



Rendalen kommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtested: Kommunehuset i Rendalen kommune
Møtedato: Mandag 11.11.2022
Tid: Kl. 09.30 – 12.30
Saknr 34/2022 – 41/2022

Til stede på møtet:

Medlemmer:

- Karl Sigurd Hole (leder)
- Randi Thorshaug (nestleder)
- Roar Stormoen (medlem)
- Kjersti Bjørke Grindflek (medlem)

Meldt forfall:

- John Olav Fonås (medlem)

Andre:

- Forvaltningsrevisor Mathias Johannessen, KPMG (sak 36/2022)
- Økonomisjef Lars Erik Bjøntegaard (sak 37/2022 og 38/2022)
- KPMG v/Ingunn Strand Olsson og Thore Kleppen (sak 37/2022 og 38/2022)
- Fra Rådhuset Vingelen AS (sekretariat), Audun Holte

Vingelen 14.11.2022

For Karl Sigurd Hole, leder i kontrollutvalget

Audun Holte (sign.)
Møtesekretær

.....
Karl Sigurd Hole
Leder

.....
Randi Thorshaug
Nestleder

.....
Roar Stormoen
Medlem

.....
John Olav Fonås
Medlem

.....
Kjersti B. Grindflek
Medlem



Sakliste

Sak nr.:	Innhold
34/2022	Godkjenning av sakliste og innkalling
35/2022	Godkjenning av møteprotokoller fra møte 12. september -, 21. september - og 19. oktober 2022
36/2022	Behandling av rapport, Eierskapskontroll/Forvaltningsrevisjon i Rendalen Kommuneskoger KF
37/2022	Revisjonsplan 2022
38/2022	Revisors egenvurdering av uavhengighet
39/2022	Møteplan 2023
40/2022	Årshjul
41/2022	Eventuelt
	Orienteringssaker

Sak 34/2022 Godkjenning av sakliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 11.11.2022 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Sakliste og innkalling til møte 11.11.2022 godkjennes.

Sak 35/2022 Godkjenning av møteprotokoller fra møte 12. september -, 21. september - og 19. oktober 2022

Sekretariatets forslag til vedtak:

Møteprotokoller fra møte 12.09.2022, 21.09.2022 og 19.10.2022 godkjennes.

Behandling:

Utvalget gikk gjennom protokollene.



Rendalen kommune

Kontrollutvalgets vedtak:

Møteprotokoller fra møte 12.09.2022, 21.09.2022 og 19.10.2022 godkjennes og signeres.

Sak 36/2022 Behandling av rapport, Eierskapskontroll/ Forvaltningsrevisjon i Rendalen Kommuneskoger KF

Sekretariatets forslag til vedtak:

- Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og ber Rendalen kommune å sette i verk tiltak i forhold til de anbefalinger revisor fremmer i rapporten.
- Rapporten oversendes kommunestyret.

Behandling:

Forvaltningsrevisor hos KPMG, Mathias Johannessen, deltok i møtet via Teams. Han presenterte rapporten for utvalget og deltok i drøftinga i etterkant.

Kontrollutvalgets vedtak:

- Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og ber Rendalen kommune, kommunestyret, å sette i verk tiltak i forhold til de anbefalinger revisor fremmer i rapporten.
- Rapporten oversendes kommunestyret.

Sak 37/2022 Revisjonsplan 2022

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsplan for 2022 til orientering

Behandling:

Kommunens regnskapsrevisor KPMG v/Ingunn Strand Olsson og Thore Kleppen deltok i møtet via Teams. De presenterte planen og kommenterte mer utdypende der de mente det var nødvendig og svarte på spørsmål fra utvalget. Kommunens økonomisjef var til stede under presentasjonen og kommenterte og svarte på spørsmål underveis.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsplan for 2022 til orientering.



Rendalen kommune

Sak 38/2022 Regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon til etterretning og har ingen merknader til regnskapsrevisors vurdering av sin uavhengighet.

Behandling:

Kommunens regnskapsrevisor KPMG v/Ingunn Strand Olsson og Thore Kleppen deltok i møtet via Teams. De orienterte utvalget om saken og svarte på spørsmål. Kommunens økonomisjef var til stede under presentasjonen.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon til etterretning og har ingen merknader til regnskapsrevisors vurdering av sin uavhengighet.

Sak 39/2022 Møteplan 2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten innstilling. Planen bearbeides av kontrollutvalget.

Behandling:

Utvalget gikk gjennom planen.

Kontrollutvalgets vedtak:

Følgende møteplan for 2023 ble vedtatt:



Dato: 13. februar Tid: kl. 09.00 Kontrollutvalgsmøte	Dato: 15. mai Tid: kl. 09.00 Kontrollutvalgsmøte	Dato: 18. september Tid: kl. 09.00 Kontrollutvalgsmøte	Dato: 13. nov. Tid: kl. 09.00 Kontrollutvalgsmøte
<p>Kontrollutvalgets årsrapport for 2021</p> <p>Regnskapsrapport 2021 for kontrollutvalget, foreløpig</p> <p>Bestille forvaltningsrevisjon 2023.</p> <p>Samtale med leder for enheten som skal revideres.</p> <p>Prolongering av avtale med sekretariat</p> <p>Orientering fra ordfører/administrasjonen</p>	<p>Regnskap og årsmelding 2021, for Rendalen kommune, (revisor med)</p> <p>Regnskap og årsmelding 2021, for Rendalen Kommuneskoger KF</p> <p>Behandling Årsrapport 2021 for kontrollutvalget</p> <p>Orientering fra ordfører/administrasjonen</p>	<p>Behandling av rapport, forvaltningsrevisjon</p> <p>Behandling av rapport, eierskapskontroll/selskapskontroll</p> <p>Behandle budsjett 2024 for kontrollutvalget</p> <p>Status for vedtatte saker</p> <p>Orientering fra ordfører/administrasjonen</p>	<p>Årshjul 2023</p> <p>Møteplan 2023</p> <p>Vurdering av regnskapsrevisors uavhengighet</p> <p>Forenklet etterlevelseskontroll</p> <p>Revisjonsplan 2023</p> <p>Orientering fra ordfører/administrasjonen</p>

Sak 40/2022 Årshjul

Sekretariatets forslag til vedtak:

Eksisterende årshjul videreføres.

Behandling:

Utvalget gikk gjennom eksisterende årshjul.

Kontrollutvalgets vedtak:

Eksisterende årshjul videreføres.

Temaer til behandling	Årlig	Hvert 2. år	Hvert 4. år
Rendalen kommunes årsmelding og regnskap	X		
Rendalen kommuneskoger KF, årsmelding og regnskap	X		
Forvaltningsrevisjon.	X		
Dialog med ledere i virksomheten som skal revideres	X		
Eierskapskontroll	(x)	(x)	(x)
Kontrollutvalgets årsrapport med regnskap	X		
Kontrollutvalgets møteplan	X		



Rendalen kommune

Orientering fra administrasjonen	X		
Avtale Revisjon	X	X	
Avtale Sekretariat	X	X	
Risiko- og vesentlighetsvurdering (året etter valgår)			X
Revisjonsplan for regnskapsrevisjon	X		
Revisors egenvurdering av uavhengighet	X		
Status for tidligere forvaltningsrevisjoner	X		

Sak 41/2022 Eventuelt

Ingen saker.

Orienteringssaker

- Felles møte for kontrollutvalgene i FARTT-kommunene.

Møtet slutt kl. 12.30