

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Orkland kommune

**Arkivsak:** 20/2  
**Møtedato/tid:** 11.02.2020 kl 10:00 – 14:30  
**Møtested:** Rådhuset, Lille kommunestyresal

---

### Møtende medlemmer:

Mads Løkeland-Stai, leder  
Grethe Gravrokk Sand, nestleder  
Aud Inger Kalseth (sak 1-5)  
Roald Furuli  
Joar Syrstadeng

### Forfall:

### Andre møtende:

Ann Katharine Gardner, Revisjon Midt-Norge SA 8sak 2)  
Eva J. Bekkavik, Konsek Trøndelag IKS

**Merknader:** Ingen merknader til innkalling og sakliste.

### Sakliste:

| <b>Saksnr.</b> | <b>Saktittel</b>   |
|----------------|--|
| 01/20          | Kontrollutvalgets arbeid med å påse at kommunens regnskaper blir trygghende revidert |
| 02/20          | Revisjonsstrategi - orientering fra revisor  |
| 03/20          | Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurderinger                                    |
| 04/20          | Medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn  |
| 05/20          | Kontrollutvalgets arbeidsform  |
| 06/20          | Årsplan 2020 for kontrollutvalget  |
| 07/20          | Referatsaker   |
| 08/20          | Eventuelt  |
| 09/20          | Godkjenning av protokoll fra dagens møte   |

## Sak 01/20 Kontrollutvalgets arbeid med å påse at kommunens regnskaper blir betryggende revidert

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato  
11.02.2020

Saknr  
01/20

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen fra Revisjon Midt-Norge til orientering.

### Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra Revisjon Midt-Norge til orientering.

---

## Sak 02/20 Revisjonsstrategi - orientering fra revisor

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato  
11.02.2020

Saknr  
02/20

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.
2. Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisor for Agdenes, Meldal, Orkdal og Snillfjord kommuner sin vurdering av egen uavhengighet.

### Behandling:

Ann Katharine Gardner, oppdragsansvarlig revisor, orienterte om de sentrale momentene i det kommunale regnskapet, samt om revisjonsoppgavene de utfører for Orkland kommune.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.
  2. Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisor for Agdenes, Meldal, Orkdal og Snillfjord kommuner sin vurdering av egen uavhengighet.
- 

## Sak 03/20 Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurderinger

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato  
11.02.2020

Saknr  
03/20

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt Midt-Norge SA utarbeide risiko- og vesentlighetsvurderinger for Orkland kommune.
2. Arbeidet gis en ressursramme på inntil 60 timer, risiko- og vesentlighetsvurderingene skal leveres kontrollutvalgets sekretariat innen 15.04.2020
3. Kontrollutvalget ber sekretariatet iverksette øvrige tiltak som er nødvendig for å gjennomføre den skisserte prosessen med plan for forvaltningsrevisjon.

### Behandling:

Kontrollutvalget ønsker å ha et ekstra møte tirsdag 28. april 2020 hvor kontrollutvalget inviterer administrasjonen, politisk nivå, hovedtillitsvalgte og hovedverneombud (møte 2 i prosessen i sitt arbeid med plan for forvaltningsrevisjon).

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt Midt-Norge SA utarbeide risiko- og vesentlighetsvurderinger for Orkland kommune.
  2. Arbeidet gis en ressursramme på inntil 60 timer, risiko- og vesentlighetsvurderingene skal leveres kontrollutvalgets sekretariat innen 15.04.2020
  3. Kontrollutvalget ber sekretariatet iverksette øvrige tiltak som er nødvendig for å gjennomføre den skisserte prosessen med plan for forvaltningsrevisjon.
- 

## Sak 04/20 Medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Orkland kommune**

Møtedato  
**11.02.2020**

Saknr  
**04/20**

**Forslag til vedtak**

Alternativ 1:

Kontrollutvalget i Orkland kommune vedtar å melde seg inn i Forum for kontroll og tilsyn med virkning fra 1.1.2020.

Alternativ 2:

Kontrollutvalget i Orkland kommune melder seg ikke inn i Forum for kontroll og tilsyn.

**Behandling:**

Kontrollutvalget går for alternativ 1 og melder seg inn i Forum for kontroll og tilsyn.  
Enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget i Orkland kommune vedtar å melde seg inn i Forum for kontroll og tilsyn med virkning fra 1.1.2020.

---

## Sak 05/20 Kontrollutvalgets arbeidsform

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Orkland kommune**

Møtedato  
**11.02.2020**

Saknr  
**05/20**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar saken til orientering og ber sekretariatet om å merke seg eventuelle innspill fremkommet i møtet.

Kontrollutvalget vurderer utvalgets arbeidsform løpende og formell sak settes på dagsorden hvis eller når utvalget har behov for dette.

**Behandling:**

Kontakten/samspeillet med kommunestyret

Leder, eller et av kontrollutvalgets medlemmer (avtales på forhånd), presenterer/legger frem kontrollutvalgets saker i kommunestyret.

Det er hensiktsmessig at kontrollutvalgets saker blir satt opp helt først på saklisten i kommunestyret.

Kontakten med ordfører/rådmann

Ordfører har møte og talerett i kontrollutvalget.

Kontakten med rådmannen gjøres gjennom å invitere/be rådmannen om orienteringer til utvalget. Slike henvendelser til rådmannen sendes fra kontrollutvalgets sekretariat.

Kontrollutvalget ber om kontaktmøte med ordfører når det er saker som tilser at dette er nødvendig.

#### Samsillet i kontrollutvalget på møter, kontakt mellom møter.

Diskusjoner om hvem som skal delta på kurs, informasjonsutveksling o.l. er OK, men vedtak og saksbehandling skal gjøres i møter.

#### Hvilken informasjon ønsker kontrollutvalget å få tilgang til, og i hvilken form

Både skriftlig og muntlige orienteringer i møter, avhengig av hva det skal informeres om.

#### Skal kontrollutvalgets medlemmer fordele og ha spesielt ansvar for å følge opp politiske saker/politiske utvalg

Kommunestyret: Aud Inger, Mads, Grethe

Formannskap: Mads, Grethe

Hovedutvalg forvaltning: Mads

Hovedutvalg helse og mestring: Grethe

Hovedutvalg kultur, idrett og folkehelse: Mads, Aud Inger

Hovedutvalg oppvekst: Grethe

Hovedutvalg teknikk: Roald

Det settes opp en fast sak på hvert møte i kontrollutvalget om oppfølging av politiske vedtak i Orkland kommune.

Kontrollutvalget ønsker å være med på felles transport når møter i styrer/råd/utvalg avholdes andre plasser enn på Orkanger

#### Hvordan håndtere henvendelser fra innbyggere og andre

Alle skriftlige henvendelser skal sendes kontrollutvalgets sekretariat, alle henvendelser skal journalføres i sak- og arkivsystemet.

Muntlige henvendelser må noteres ned og sendes til sekretariatet for journalføring.

#### Legge kontrollutvalgsmøter ute i kommunale enheter

Se sak om kontrollutvalgets årsplan (sak 6/20)

#### Deltakelse på kurs og samlingen

Grethe orienterte om NKRFs kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen (januar 2020). Kort oppsummert: konferansen var "matnyttig" for kontrollutvalget.

Viktig å være med på slike konferanser, hvor mange som skal delta på hver enkelt konferanse tar man stilling til når man får invitasjonen.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering og ber sekretariatet om å merke seg eventuelle innspill fremkommet i møtet.

Kontrollutvalget vurderer utvalgets arbeidsform løpende og formell sak settes på dagsorden hvis eller når utvalget har behov for dette.

---

## Sak 06/20 Årsplan 2020 for kontrollutvalget

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato  
11.02.2020

Saknr  
06/20

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2020 for kontrollutvalget.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2020:
  - 11. februar (allerede vedtatt)
  - 5. mai
  - 9. juni
  - 15. september
  - 10. november
  - 8. desember
3. Kontrollutvalget ønsker at det i 2020 tilrettelegges for besøk ved:  
xxxxx

### Behandling:

Kontrollutvalgets møter har møtestart kl. 09:00 heretter.

Kontrollutvalget ønsker et ekstra møte 28. april.

Kontrollutvalget ønsker å besøke Agdenes helse og omsorgssenter 9. juni og Snillfjord omsorgssenter 15. september.

Innstillingen med endringer enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2020 for kontrollutvalget.
  2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2020:
    - 11. februar (allerede vedtatt)
    - 28. april
    - 5. mai
    - 9. juni
    - 15. september
    - 10. november
    - 8. desember
  3. Kontrollutvalget ønsker at det i 2020 tilrettelegges for besøk ved Agdenes helse og omsorgssenter 9. juni og Snillfjord omsorgssenter 15. september.
- 

## Sak 07/20 Referatsaker

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato  
11.02.2020

Saknr  
07/20

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

### Behandling:

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som referatsaker:

1. Leder av et regionråd ikke er en del av kommunens forvaltningsapparat.
2. Den nye kommuneloven har krav om at avstemningsresultat skal inn i møteboka. Men loven sier ikke noe om hvor detaljert resultatet skal nedtegnes.
3. Kommuneansatt politiker vedtar betalt spisepause, og barnehagestyrer er med på å vedta barnehagetilskudd. Habil eller inhabil?

4. Flere synes det er vanskelig å forstå reglene om partssammensatte utvalg/administrasjonsutvalg i den nye kommuneloven.
5. Kontrollutvalget skal få ekstern hjelp til å gjennomføre en undersøkelse, hvem kan signere en slik anskaffelseskontrakt?
6. Arbeidstakere har, på lik linje med andre, ytringsfrihet. Ytringsfriheten er vernet i Grunnloven og er en grunnleggende menneskerettighet.
7. Fylkesmannen og andre statlige tilsynsmyndigheter vil fra 2020 ta i bruk en felles nasjonal tilsynskalender.
8. Forum for kontroll og tilsyn inviterer til fagkonferanse og årsmøte 3. – 4. juni på Gardermoen
9. NKRFs kontrollutvalgskonferanse 29. – 30. januar på Gardermoen, muntlig orientering i møtet fra kontrollutvalgets medlemmer som deltok på konferansen.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

---

## Sak 08/20 Eventuelt

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Orkland kommune**

Møtedato  
**11.02.2020**

Saknr  
**08/20**

**Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

**Behandling:**

Kontrollutvalgets sakspapirer på nett

Kontrollutvalget ønsker at utvalgets sakspapirer publiseres på Orkland kommunes hjemmeside.

Henvendelse fra innbygger.

Spørsmål om kommunens behandling av jordskiftesak.  
Kontrollutvalget ber sekretariatet om å se på henvendelsen.

Ulovlighetsoppfølging

Hovedutvalg forvaltning har fått delegert denne oppgaven. Kontrollutvalget tar med dette temaet i sin dialog med politisk nivå på møte 28. april i saken om risikovurderinger i kommunen.

Utlån av kommunalt utstyr

Kontrollutvalget ønsker en orientering fra rådmannen på følgende:

- Hvilket regelverk gjelder for utlån av utstyr til kommunalt ansatte ?
- Hvem kontrollerer at retningslinjene håndheves ?
- Jf. regelverket om skatt på personalrabatter, hvordan gjøres dette i Orkland kommune ?

Orienteringen gis på kontrollutvalgets møte 05.05.2020.

**Vedtak:**

Kontrollutvalgets sakspapirer på nett

Kontrollutvalget ønsker at utvalgets sakspapirer publiseres på Orkland kommunes hjemmeside.

### Henvendelse fra innbygger.

Spørsmål om kommunens behandling av jordskiftesak.  
Kontrollutvalget ber sekretariatet om å se på henvendelsen.

### Ulovlighetsoppfølging

Hovedutvalg forvaltning har fått delegert denne oppgaven. Kontrollutvalget tar med dette temaet i sin dialog med politisk nivå på møte 28. april i saken om risikovurderinger i kommunen.

### Utlån av kommunalt utstyr

Kontrollutvalget ønsker en orientering fra rådmannen på følgende:

- Hvilket regelverk gjelder for utlån av utstyr til kommunalt ansatte ?
- Hvem kontrollerer at retningslinjene håndheves ?
- Jf. regelverket om skatt på personalrabatter, hvordan gjøres dette i Orkland kommune ?

Orienteringen gis på kontrollutvalgets møte 05.05.2020.

---

## **Sak 09/20 Godkjenning av protokoll fra dagens møte**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Orkland kommune**

Møtedato  
**11.02.2020**

Saknr  
**09/20**

### **Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 11.02.2020, godkjennes.

### **Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 11.02.2020, godkjennes.

---