

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

**Arkivsak:** 21/3  
**Møtedato/tid:** 20.01.2021 kl 09:00 – 11.15  
**Møtested:** Fjernmøte Teams

---

### Møtende medlemmer:

Geir Anton Staldvik  
Birgit Johansen  
Jon Inge Vik  
Sigmund Nyborg  
Britt Iren Bjørhusdal

### Forfall:

### Andre møtende:

Einar Sandlund, Konsek Trøndelag IKS  
Heider Sæther, økonomisjef, sak 02/21  
Janne Sørum, konstituert kontor- og personalsjef, sak 01/21  
Odd Bakken, enhetsleder kultur, sak 01/21  
Heidi Galguften, Revisjon Midt-Norge SA, revisor, sak 01-02/21  
Marit Ingunn Holmvik, revisor, Revisjon Midt-Norge SA, sak 01-02/21  
Stian Brekkvassmo, ordfører

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

### Sakliste:

<b>Saksnr.</b>	<b>Sakstittel</b>
01/21	Orientering fra kommunedirektøren
02/21	Bestilling av forvaltningsrevisjon - økonomisk internkontroll
03/21	Kontrollutvalgets årsrapport 2020
04/21	Referatsaker januar 21
05/21	Godkjenning av protokoll

## Sak 01/21 Orientering fra kommunedirektøren

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Møtedato  
20.01.2021

Saknr  
01/21

### Forslag til vedtak

Den gitte informasjon tas til orientering

### Behandling:

Kontor- og personalsjefen orienterte om meroffentlighet og postlisten i kommunen. Enhetsleder kultur orienterte om bredbånd og mobildekning, jfr. sak i KU fra den 21.1.2020.

Begge besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Enstemmig

### Vedtak:

Den gitte informasjon tas til orientering

---

## Sak 02/21 Bestilling av forvaltningsrevisjon - økonomisk internkontroll

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Møtedato  
20.01.2021

Saknr  
02/21

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon på økonomisk internkontroll
2. Kontrollutvalget gir følgende innspill på følgende problemstillinger/spørsmål:
  - 
  -
3. Revisor bes å utarbeide prosjektplan i henhold til neste møte, 17.03.21.

### Behandling:

Notat fra kommunedirektøren datert 18.01.21 ble sendt ut til kontrollutvalget før møtet. Økonomisjefen orienterte kontrollutvalget med utgangspunkt i notatet. Revisjonen deltok under saken.

Det ble fremmet slike omforente innspill til pkt. 2:

- *Er budsjett realistisk, «antatte og fiktive ..» brukes mye/kvalitetssikring av tall, bedre utredninger?*
- *Kvalitet og tilgjengelighet på budsjettdokumentet, er det lett å forstå/se sammenhengen tall- og tekstdel?*
- *Oppfølging av og iverksetting av budsjettvedtak*
- *Interne rutiner og implementering av budsjettmyndighet; praksis?*
- *Internkontroll/-rapportering, rutiner og reell praksis*

Enstemmig med innspill til pkt. 2

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon på økonomisk internkontroll
2. Kontrollutvalget gir følgende innspill på problemstillinger/spørsmål:

- *Er budsjett realistisk, «antatte og fiktive ...» brukes mye/kvalitetssikring av tall, bedre utredninger?*
- *Kvalitet og tilgjengelighet på budsjettokumentet, er det lett å forstå/se sammenhengen tall- og tekstdel?*
- *Oppfølging av og iverksetting av budsjettvedtak*
- *Interne rutiner og implementering av budsjettmyndighet; praksis?*
- *Internkontroll/-rapportering, rutiner og reell praksis*

3. Revisor bes å utarbeide prosjektplan til neste møte, 17.03.21.

## Sak 03/21 Kontrollutvalgets årsrapport 2020

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Møtedato  
20.01.2021

Saknr  
03/21

### Forslag til vedtak

1. Det framlagte forslaget til Kontrollutvalgets årsrapport for 2020 vedtas.
2. Årsrapporten oversendes kommunestyret med slik innstilling til vedtak:

*Kommunestyret tar Kontrollutvalgets årsrapport for 2020 til orientering*

### Behandling:

Det ble fremmet slikt omforent tillegg til pkt. 1:

*Kontrollutvalgets arbeid skal fremheves mer(komme først i rapporten), enn henvisning til formalia i kommende årsrapporter.*

Enstemmig med tillegg.

### Vedtak:

1. Det framlagte forslaget til Kontrollutvalgets årsrapport for 2020 vedtas. Kontrollutvalgets arbeid skal fremheves mer(komme først i rapporten), enn henvisning til formalia i kommende årsrapporter.
2. Årsrapporten oversendes kommunestyret med slik innstilling til vedtak:  
*Kommunestyret tar Kontrollutvalgets årsrapport for 2020 til orientering*

## Sak 04/21 Referatsaker januar 21

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Møtedato  
20.01.2021

Saknr  
04/21

### Forslag til vedtak

Referatene tas til orientering.

### Behandling:

Enstemmig

### Vedtak:

Referatene tas til orientering.

## Sak 05/21 Godkjenning av protokoll

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Møtedato  
20.01.2021

Saknr  
05/21

**Forslag til vedtak**  
Protokollen godkjennes

**Behandling:**  
Protokollen gjennomgått i møtet.

Enstemmig

**Vedtak:**  
Protokollen godkjennes

---