

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Malvik kommune

Arkivsak: 21/321

Møtedato/tid: 28.10.2021 kl 18:00 – 19:45

Møtested: Midt-Norge 110-sentral IKS, Sluppenvegen 20, 7037 Trondheim

Møtende medlemmer:

Frank Arne Hammer
Jahn Harry Kristiansen
Aslaug Rustad
Kirsti Hamre Nilsen
Halvard Dahle

Andre møtende:

Arvid Vollum, daglig leder Midt-Norge 110-sentral IKS (sak 34)
Wenche Holt, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA (sak 35 – 37)

Merknader: Av hensyn til møteoffentlighetsprinsippet ble møtet streamet via Microsoft Teams, jf. kommuneloven § 11-5 første ledd.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
34/21	Virksomhetsbesøk til Midt-Norge 110-sentral IKS
35/21	Revisjonsstrategi 2021 - orientering fra revisor
36/21	Tilsynsrapport - Elevenes rett til gratis opplæring
37/21	Referatsaker
38/21	Eventuelt
39/21	Godkjenning av møteprotokoll 28.10.21

Sak 34/21 Virksomhetsbesøk til Midt-Norge 110-sentral IKS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato
28.10.2021

Saknr
34/21

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Daglig leder, Arvid Vollum, orienterte utvalget om 110-sentralen. Han fortalte utvalget hvordan de jobber, og hvilke verktøy de har til disposisjon på oppdrag. Presentasjonen ligger vedlagt.

Utvalget fikk også en omvisning på sentralen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 35/21 Revisjonsstrategi 2021 - orientering fra revisor

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato
28.10.2021

Saknr
35/21

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.
2. Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor, Wenche Holt, orienterte kontrollutvalget om strategien for revidering av Malvik kommunes regnskap for 2021. Revisor orienterte herunder om vesentlighetsgrense, planlagte oppgaver og kontroller.

Revisor orienterte også om risikovurderingen knyttet til den forenklete etterlevelseskontrollen etter kommuneloven § 24-9. I 2022 vil revisor gjøre en forenklet etterlevelseskontroll av mva. kompensasjon. Revisors presentasjon er vedlagt protokollen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.
 2. Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet.
-

Sak 36/21 Tilsynsrapport - Elevenes rett til gratis opplæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato
28.10.2021

Saknr
36/21

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar tilsynsrapporten til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om tilsynsrapporten og at utvalget bør holdes orientert om statlige tilsyn som gjennomføres i kommunen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar tilsynsrapporten til orientering.

Sak 37/21 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato
28.10.2021

Saknr
37/21

Forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte utvalget om referatsakene.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Sak 38/21 Eventuelt

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato
28.10.2021

Saknr
38/21

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Utvalget diskuterte temaene arbeidslivskriminalitet, lukking av møter og habilitet.
Til neste møte ønsker utvalget at sekretariatet legger frem referatsaker med tema habilitet.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ønsker at rådmannen orienterer om hvordan kommunen følger opp og kontrollerer anskaffelser og kontrakter på byggeprosjekter.

Vedtak:

Kontrollutvalget ønsker at rådmannen orienterer om hvordan kommunen følger opp kontroller anskaffelser og kontrakter på byggeprosjekter.

Sak 39/21 Godkjenning av møteprotokoll 28.10.21

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato
28.10.2021

Saknr
39/21

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 28.10.2021, godkjennes.

Behandling:

Sekretariatet gikk gjennom vedtakene for utvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 28.10.2021, godkjennes.

MIDT-NORGE 110-SENTRAL IKS



- ▶ Arvid Vollum.
- ▶ Daglig leder
- ▶ Bakgrunn fra 23 år i luftfartsindustrien.
- ▶ Godkjent og uteksaminert kvalitetssjef og kvalitetsrevisor av Luftfartstilsynet og Jernbanetilsynet.
- ▶ Undersøkelses og etterforskningsbakgrunn.



ORGANISASJON



- ▶ Interkommunalt Selskap (IKS).
- ▶ Representantskapet øverste organ.
- ▶ Eget Styre.
- ▶ 20 eierkommuner. (Blir 38).
- ▶ 332.000 innbyggere (Blir 470.000)
- ▶ 10 brannvesen (Blir ca 20).
- ▶ 46 brannstasjoner i dag (blir 82).
- ▶ Fagsentral CBRNE.



- ▶ 15 operatører.
- ▶ 5 stillinger på dagtid.
- ▶ Må utvide antall ansatte ved sammenslåing med Nord-Trøndelag.
- ▶ 5 ukers turnus for operatører. 33,6 timer per uke i snitt.



- ▶ Egen instruktørgruppe.
- ▶ Fagleder CBRNE.



SENTRALENS OPPGAVER



- ▶ Mottak av nødansrop og utalarmering av nærmeste ressurs(er).
- ▶ Loggføring av alle hendelser.
- ▶ Opprettelse av samband og koordinering av ressurser.
- ▶ Støtte og rådgivning.
- ▶ Mottak av automatisk brannalarm (ABA).



DRONEBEREDSKAP TRØNDELAG



mann i 20-årene funnet i live leteaksjon

– Brannvesenet har bistått
eller varmesøkende
redningshelikopteren
Olsen.

har pågått i Ålen i Holtålen kommune natt til tirsdag.

Både politiet, Nor
brannvesenet med drone
mannen, som ble meldt savnet fra en bong.



- ▶ Prosjektet ble til i forbindelse med brannsjefenes møte i «Trønderbataljonen» i mai 2019.
- ▶ Støtte fra Styret i møte 20. juni 2019.
- ▶ Tilbudskonkurranse avholdt, der Andøya Space Center blir leverandør av dronetjenestene de neste 4 årene.
- ▶ 5 dronepiloter fra TBRT som en start.
- ▶ GDPR (risikoanalyse, protokoll, beskrivelse).
- ▶ Incident Share streaming verktøy.
- ▶ Operativ fra mars 2020.



- ▶ Opererer i allslags vær og lysforhold.
- ▶ Spesialkjøretøy for operasjonen.
- ▶ Kan i praksis fly 24/7 kun med bytte av pilot.
- ▶ ROV anskaffet våren 2021.



















Flight crew:
Mavric Hegstad
Goose Vassli
Slider Kervik
Kaznsky Høllan
Wolfman Madse
Lt. Cmdr. Lick Vøllum





Revisjon Midt-Norge SA

Revisjonsstrategi 2021
Malvik kommune

Rm Revisjon
Midt-Norge

Innhold

- **Revisjonsteamet**
- **Kommuneloven**
 - § 24-2 Revisors ansvar og myndighet
 - § 24-4 Uavhengighet og vandel
 - § 24-5 Regnskapsrevisjonens innhold
 - §24-6 Revisors plikter
 - § 24-8 Revisjonsberetning
- **Revisjon 2021**
- **Etterlevelserevisjon 2021**

Revisjonsteamet

- **Revisjonsteamet:**
 - Oppdragsansvarlig: Wenche Holt
 - Revisorer: Ingunn Myrvang og Merete Lykken
- Kontaktperson FR: Tor Arne Stubbe
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisjon: Egen oppdragsansvarlig for hvert forvaltningsrevisjonsprosjekt.

§ 24-2 Revisors ansvar og myndighet

Revisor skal utføre regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og annen kontroll som er bestemt i lov eller i medhold av lov.

Revisor skal planlegge, gjennomføre, dokumentere og rapportere sitt arbeid i samsvar med lov og forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Revisors skal rapportere om sitt arbeid og resultatet av sitt arbeide til kontrollutvalget.

Revisor kan kreve av kommunen eller fylkeskommunen skal legge frem alle opplysninger, redegjørelser eller dokumenter som han eller hun finner nødvendige for å utføre sine oppgaver. Revisor kan også foreta undersøkelser som han eller hun mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrolltiltak etter dette leddet.

Revisor har taushetsplikt etter forvaltningsloven §§ 13 til 13 e.

§ 24 – 4 Revisors uavhengighet ogandel

Revisor skal være uavhengig og ha godandel.

Departementet kan gi forskrift om krav til revisors uavhengighet ogandel.

§ 24-5 Regnskapsrevisjonens innhold

Revisor skal vurdere om årsregnskapet er avlagt i henhold til lov og forskrift.

Revisor skal vurdere om registreringen og dokumentasjonen av regnskapsopplysninger er i samsvar med lov og forskrift.

Revisor skal vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som lov og forskrift krever. Revisor skal vurdere om opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet. Revisor skal se etter om årsberetningen gir dekkende opplysninger om vesentlige beløpsmessige avvik fra årsbudsjettet og om vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene.

Revisor skal gjennom revisjonen bidra til å forebygge og avdekke misligheter og feil.

§ 24-6 Revisors plikter ved utførelsen av regnskapsrevisjon

Revisor skal se etter om den økonomiske internkontrollen er ordnet på en betryggende måte.

Revisor skal vurdere risikoen for at årsregnskapet ikke gir riktig informasjon som følge av misligheter og feil, og innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger lov- eller forskriftsbrudd som er av vesentlig betydning for årsregnskapet.

Revisor skal vurdere risikoen for brudd på kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene, og innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om årsregnskapet inneholder vesentlige avvik fra disse premissene.

§ 24-8 Revisjonsberetning

Regnskapsrevisor skal avgi en revisjonsberetning til kommunestyret eller fylkestinget senest 15 april. Det skal sendes kopi til kontrollutvalget, til formannskapet eller fylkesutvalget og til kommunedirektøren. Revisjonsberetningen skal avgis selv om årsregnskapet eller årsberetningen ikke foreligger eller er ufullstendig.

I revisjonsberetningen skal revisor uttale seg om følgende:

- a) om årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrift
- b) om registreringen og dokumentasjonen av regnskapsopplysninger er i samsvar med lov og forskrift
- c) om årsberetningen inneholder de opplysninger som lov og forskrift krever
- d) om opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet
- e) om det er avdekket forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik

Hvis revisor i revisjonsberetningen konkluderer med forbehold, konkluderer negativt eller ikke har tilstrekkelig grunnlag for å konkludere, skal årsaken beskrives. Hvis revisor mener at årsregnskapet eller årsberetningen ikke bør vedtas slik de foreligger, skal dette angis særskilt.

Revisjonsberetningen skal også omfatte andre forhold som revisor mener er nødvendig å opplyse om i henhold til god kommunal revisjonsskikk.

Revisjon 2021

Vi har så vidt kommet i gang med de revisjonshandlingene som er planlagt gjennomført. Hovedfokuset er kartlegging og testing av de interne rutinene som skal sikre at den økonomiske informasjonen er korrekt.

I tillegg utfører vi:

- Attestering mva-komp, tippemidler og forskjellige prosjekt.
- Rådgivning, spesielt på avgiftsområdet
- Gjennomgang av møteprotokoller med henblikk på at det er riktig organ som har fattet endelig vedtak, ser på saker med økonomisk virkning og om de er finansiert på riktig måte.

§ 24-9 Forenklet etterlevelserevisjon med økonomiforvaltningen

Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges frem for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisor skal senest 30.juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen.