

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Frosta kommune

**Arkivsak:** 22/232  
**Møtedato/tid:** 22.11.2022 kl.15:00-17:15  
**Møtested:** Kommunestyresalen

---

### Møtende medlemmer:

Anders Reitan, leder  
Jens Einar Hagerup, nestleder  
Ingunn Skjerve Hogstad  
Britt-Ranveig Nielsen Hernes  
Egil Hokstad

### Andre møtende:

Monika Sundt, Revisjon Midt-Norge (sak 30)  
Karoline Lorentzen, Konsek Trøndelag

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

### Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
30/22	Revisjonsstrategi - orientering fra revisor
31/22	Årsplan og møtekalender for 2023
32/22	Valg av tema for bestilling av ny forvaltningsrevisjon
33/22	Aktuelt fra utvalgene/oppfølging av politiske vedtak
34/22	Referatsaker
35/22	Eventuelt
36/22	Godkjenning av møteprotokoll

## Sak 30/22 Revisjonsstrategi - orientering fra revisor

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato  
22.11.2022

Saknr  
30/22

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet.

### Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Monika Sundt ga en orientering om revisjonsstrategi for 2022 og risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll. Revisor svarte på spørsmål fra utvalget.

Kontrollutvalgets leder stilte spørsmål om selvkost når det gjelder byggesak. Gjøres dette riktig? Revisor forklarte at selvkostområdene er noe av det som kontrolleres av revisjonen og at på de kontrollene de har gjort ikke har sett at dette ikke gjøres i tråd med regelverket.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet.

## Sak 31/22 Årsplan og møtekalender for 2023

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato  
22.11.2022

Saknr  
31/22

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til års- og møteplan for 2023.
2. Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å endre møteplanen, dersom dette skulle vise seg nødvendig.
3. Kontrollutvalgets årsplan oversendes kommunestyret til orientering.

### Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte årsplanen.  
Møtet i september endres til tirsdag 19. september.

Omforent tillegg til punkt 1: "med de endringer som fremkom i møtet".

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt med følgende tillegg i punkt 1: "med de endringer som fremkom i møtet".

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til års- og møteplan for 2023 med de endringer som fremkom i møtet.
2. Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å endre møteplanen, dersom dette skulle vise seg nødvendig.
3. Kontrollutvalgets årsplan oversendes kommunestyret til orientering.

## Sak 32/22 Valg av tema for bestilling av ny forvaltningsrevisjon

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato  
22.11.2022

Saknr  
32/22

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber om at sekretariatet forbereder en bestilling av forvaltningsrevisjon av følgende tema til neste utvalgsmøte:

- xxx

### Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte. Det var enighet om at temaet internkontroll bør undersøkes. Status i dag og gjennomførte forbedringer.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber om at sekretariatet forbereder en bestilling av forvaltningsrevisjon av følgende tema til neste utvalgsmøte:

- Internkontroll - status i dag og gjennomførte forbedringer

### Vedtak:

Kontrollutvalget ber om at sekretariatet forbereder en bestilling av forvaltningsrevisjon av følgende tema til neste utvalgsmøte:

- Internkontroll - status i dag og gjennomførte forbedringer

## Sak 33/22 Aktuelt fra utvalgene/oppfølging av politiske vedtak

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato  
22.11.2022

Saknr  
33/22

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar sakslistene til orientering.
2. Kontrollutvalget behandler sak om oppfølging av kommunestyrets sak 62/2022 i første mulige møte etter at sekretariatet har mottatt tilbakemelding fra kommunedirektør og eierrepresentant.

### Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte sakslistene. Det ble påpekt fra flere at det er flere saker på kommunens hjemmeside hvor man ikke får lastet ned dokumentene.

Omforent tillegg (punkt 3):

Kontrollutvalget anmoder kommunen om å sørge for at alle saksdokumenter med vedlegg ligger åpent på kommunens hjemmeside, også saker fra møter i utvalg før mai 2022.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt med følgende tillegg (punkt 3): "Kontrollutvalget anmoder kommunen om å sørge for at alle saksdokumenter med vedlegg ligger åpent på kommunens hjemmeside, også saker fra møter i utvalg før mai 2022".

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar sakslistene til orientering.
2. Kontrollutvalget behandler sak om oppfølging av kommunestyrets sak 62/2022 i første mulige møte etter at sekretariatet har mottatt tilbakemelding fra kommunedirektør og eierrepresentant.

3. Kontrollutvalget anmoder kommunen om å sørge for at alle saksdokumenter med vedlegg ligger åpent på kommunens hjemmeside, også saker fra møter i utvalg før mai 2022.

## Sak 34/22 Referatsaker

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato  
22.11.2022

Saknr  
34/22

### Forslag til vedtak

Referatsakene tas til orientering.

### Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte rapporten fra Åpenhetsbarometeret. Det er flere ting som påpekes i rapporten som utvalget mener er for dårlig når det gjelder åpenhet i kommunen. Dette gjelder blant annet åpenhet av politiske saksdokumenter før mai.

Det ble også påpekt at dørene til kommunehuset er stengt når det foregår åpne møter på kveldstid.

Videre oppleves det at dokumenter til saker som blir behandlet i kommunestyret eller formannskap som deles ut før eller i møtet ikke alltid legges ut på hjemmesiden.

Omforent forslag til vedtak:

1. Referatsakene tas til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren kommer i neste kontrollutvalgsmøte og gir en orientering om kommunens svar på spørsmålene i Åpenhetsbarometeret.
3. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret til orientering.

### Vedtak:

1. Referatsakene tas til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren kommer i neste kontrollutvalgsmøte og gir en orientering om kommunens svar på spørsmålene i Åpenhetsbarometeret.
3. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret til orientering.

## Sak 35/22 Eventuelt

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato  
22.11.2022

Saknr  
35/22

### Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### Behandling:

Ingen saker.

### Vedtak:

ingen vedtak fattet.

## Sak 36/22 Godkjenning av møteprotokoll

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato  
22.11.2022

Saknr  
36/22

### **Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget godkjennes.

### **Behandling:**

Møteprotokollen ble gjennomgått i møtet.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget godkjennes.