



Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Arkivsak: 23/540
Møtedato/tid: 11.12.2023 kl 11:00 – 15:30
Møtested: Møterom Kullsjøen, Oppdal rådhus

Møtende medlemmer:

Thorvald Storli
Torbjørn Gunnes Mikkelsen
Inger Lise Toftaker
Ola Tor Vagnildhaug
Monica Flor

Møtende varamedlemmer

Arne Opdahl
Ingrid Hegdal
Vararepresentanter var invitert til å delta på sak 32/23 - 35/23
for opplæring

Andre møtende:

Ragnhild Aashaug, oppdragsansvarlig rådgiver Konsek Trøndelag IKS
Wenche Holt, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Revisjon Midt-Norge SA. Deltok i sak 32 - 38.

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
32/23	Konsek Trøndelag IKS - kontrollutvalgets sekretariat
33/23	Kontrollutvalgets rolle og oppgaver
34/23	Revisjon Midt-Norge SA - presentasjon av kommunens revisjonsselskap
35/23	Revisjonsstrategi for regnskapsåret 2023
36/23	Plan for forvaltningsrevisjon - bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering
37/23	Plan for eierskapskontroll - bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering
38/23	Årsplan og møteplan for kontrollutvalget - 2024
39/23	Referatsaker
40/23	Innspill til kontrollarbeidet
41/23	Godkjenning av møteprotokoll fra dagens møte

Sak 32/23 Konsek Trøndelag IKS - kontrollutvalgets sekretariat

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
11.12.2023

Saknr
32/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Presentasjon ble gjennomgått av oppdragsansvarlig rådgiver Ragnhild Aashaug.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 33/23 Kontrollutvalgets rolle og oppgaver

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
11.12.2023

Saknr
33/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Presentasjonen ble gjennomgått av sekretariatet. Presentasjonen legges ved protokollen.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 34/23 Revisjon Midt-Norge SA - presentasjon av kommunens revisjonsselskap

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
11.12.2023

Saknr
34/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt presenterte selskapet.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 35/23 Revisjonsstrategi for regnskapsåret 2023

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
11.12.2023

Saknr
35/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors presentasjon om revisjonsstrategien for revisjon av kommunens årsregnskaper samt de risiko og vesentlighetsvurderinger som danner grunnlaget for valg av undersøkelsesområde for forenklet etterlevelseskontroll, til orientering.
2. Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt presenterte revisjonsstrategien. Presentasjonen legges ved protokollen.

Risiko- og vesentlighetsvurdering som bakgrunn for forenklet etterlevelseskontroll ble gjennomgått. Revisor informerte om at offentlige anskaffelser velges ut. Det vil bl.a. bli sett på om:

- regelverk følges
- det er gjennomført konkurranse
- om det foreligger anskaffelsesprotokoll

Det vil bli sett på et lite område hvor det er sannsynlighet for feil.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors presentasjon om revisjonsstrategien for revisjon av kommunens årsregnskaper samt de risiko og vesentlighetsvurderinger som danner grunnlaget for valg av undersøkelsesområde for forenklet etterlevelseskontroll, til orientering.
 2. Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet.
-

Sak 36/23 Plan for forvaltningsrevisjon - bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
11.12.2023

Saknr
36/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon til første møte i 2024. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på inntil 60 timer og oversendes sekretariatet innen 10. februar

Behandling:

Sekretariatet orienterte kort om forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll, risiko- og vesentlighetsvurdering og planene som skal utarbeides.

Utvalget diskuterte oppfølgingen av arealplan og begrepet juridisk bindende.

Kontrollutvalget ønsker å slå sammen møte 2 og møte 3, slik at prosessen kan ferdigstilles i mars.

Forslag til vedtak:

Tillegg til punkt 1: med unntak av møte 2 og møte 3 som slås sammen.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget, med unntak av møte 2 og møte 3 som slås sammen.
 2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon til første møte i 2024. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på inntil 60 timer og oversendes sekretariatet innen 10. februar
-

Sak 37/23 Plan for eierskapskontroll - bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
11.12.2023

Saknr
37/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for eierskapskontroll til første møte i 2024. Dokumentet utarbeides og ses i sammenheng med ressursbruk til helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon og oversendes sekretariatet innen 10. februar

Behandling:

Sekretariatet orienterte kort om forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll, risiko- og vesentlighetsvurdering og planene som skal utarbeides.

Kontrollutvalget ønsker å slå sammen møte 2 og møte 3, slik at prosessen kan ferdigstilles i mars.

Forslag til vedtak:

Tillegg til punkt 1: med unntak av møte 2 og møte 3 som slås sammen.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget, med unntak av møte 2 og møte 3 som slås sammen.
 2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for eierskapskontroll til første møte i 2024. Dokumentet utarbeides og ses i sammenheng med ressursbruk til helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon og oversendes sekretariatet innen 10. februar
-

Sak 38/23 Årsplan og møteplan for kontrollutvalget - 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
11.12.2023

Saknr
38/23

Forslag til vedtak

Årsplan for 2024 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2024 fastsettes slik:

- Mandag 15.januar – regionale samlinger for Konsek Trøndelag sine utvalg
- Mandag 26. februar
- Mandag 8. april
- Mandag 6.mai
- Mandag 9.september
- Mandag 11. november

Møtene starter kl. 11:00, og gjennomføres fortrinnsvis i Oppdal rådhus.

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

Behandling:

Sekretariatet hadde en kort gjennomgang av planen.

Utvalget bestemte at den 15.januar tas ut fra møteplanen. Ellers ingen endringer.

Forslag til vedtak med de endringer som fremkom ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsplan for 2024 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2024 fastsettes slik:

- Mandag 26. februar
- Mandag 8. april
- Mandag 6.mai
- Mandag 9.september
- Mandag 11. november

Møtene starter kl. 11:00, og gjennomføres fortrinnsvis i Oppdal rådhus.

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

Sak 39/23 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
11.12.2023

Saknr
39/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Inger-Lise Toftaker orienterte fra ekstraordinær generalforsamling i Helseplattformen.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 40/23 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
11.12.2023

Saknr
40/23

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak

Behandling:

Saken erstatter den tidligere saken som het eventuelt. Sekretariatets spørsmål tas opp igjen på neste møte. Ingen saker ble tatt opp til behandling.

Vedtak:

Ingen saker ble tatt opp til behandling.

Sak 41/23 Godkjenning av møteprotokoll fra dagens møte

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato
11.12.2023

Saknr
41/23

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 11.12.2023, godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått.

Møtet ble avsluttet kl 15:15.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 11.12.2023, godkjennes.
