

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Rennebu kommune

Arkivsak: 23/310
Møtedato/tid: 20.09.2023 kl 10:00 – 13:30
Møtested: Formannskapssalen, Rennebu kommunehus

Møtende medlemmer:

Olav Aasmyr
Ola Torgeir Lånke
Arve Withbro
Anne Karin Nyberg måtte forlate møtet under sak 29/23.
Odd Roger Eggan

Andre møtende:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Kjell Næssvold deltok på hele møtet
Kommunedirektør Per Øivind Sundell deltok i sak 24/23.
Controller Terje M Steen deltok i sak 24/23

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
24/23	Forenklet etterlevelseskontroll med økonomifunksjonen for 2022 og nummerert brev nr 3
25/23	Årsoppgjørsbrev for kommunens regnskap for 2022
26/23	Budsjettkontroll pr september 2023
27/23	Budsjett for kontrollarbeidet for 2024 med økonomiplan 2025 - 2027
28/23	Tilsynsrapport fra arkivverket
29/23	Oppfølging av tiltak for kontrollutvalgsarbeidet og evaluering av perioden
30/23	Referatsaker
31/23	Eventuelt
32/23	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Sak 24/23 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomifunksjonen for 2022 og nummerert brev nr 3

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rennebu kommune

Møtedato
20.09.2023

Saknr
24/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors uttalelse om forenklet etterlevelseskontroll og nummerert brev nr. 3 til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om at revisor følger med på forholdet, og rapporterer tilbake til kontrollutvalget innen utgangen av april 2024 slik at informasjonen kan legges til grunn for det kommende arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurdering.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget har merket seg de påpekninger revisor hat gitt i uttalelsen om forenklet etterlevelseskontroll og i nummerert brev nr. 3 - manglende etterlevelse av kommunelovens kap. 25.
2. Kontrollutvalget ber revisor følge med på forholdet, og rapporterer tilbake til kontrollutvalget innen utgangen av april 2024 slik at informasjonen kan legges til grunn for det kommende arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurdering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Kjell Næssvold orienterte om kontrollen og det nummererte brevet.

Kommunedirektør Per Øivind Sundell orienterte om kommunens arbeid med oppfølgingen av kontrollen og de kjenner seg ikke igjen i at det er vesentlige mangler. Kommunedirektørens svar på anmodningen om et skriftlig svar var ikke lagt ved saken, men det ble referert. Controller Terje M. Steen orienterte om oppbyggingen av internkontrollsystemet.

Kontrollutvalget tok informasjonen som kom frem til orientering.

Kontrollutvalget fremmet et forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har merket seg de påpekninger revisor hat gitt i uttalelsen om forenklet etterlevelseskontroll og i nummerert brev nr. 3 - manglende etterlevelse av kommunelovens kap. 25.
2. Kontrollutvalget ber revisor følge med på forholdet, og rapporterer tilbake til kontrollutvalget innen utgangen av april 2024 slik at informasjonen kan legges til grunn for det kommende arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurdering.

Sak 25/23 Årsoppgjørsvet for kommunens regnskap for 2022

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rennebu kommune

Møtedato
20.09.2023

Saknr
25/23

Forslag til vedtak

Årsoppgjørsvet ril Rennebu kommune for 2022 tas til orientering.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak

Kontrollutvalget viser til opplysninger som kommer frem i årsoppgjørsvet. Utvalget ber om at kommunedirektøren gir en kort status for oppfølgingen av nummerert brev nr 2, og hvordan arbeidet for regnskapet for 2023 innrettes.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte om gjennomføringen av revisjonen for regnskapsåret 2022.

I forhold til det nummererte bør kontrollutvalget følge med på hvordan det rettes opp.

Kontrollutvalget fremmet forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til opplysninger som kommer frem i årsoppgjørsbrevet. Utvalget ber om at kommunedirektøren gir en kort status for oppfølgingen av nummerert brev nr 2, og hvordan arbeidet for regnskapet for 2023 innrettes.

Sak 26/23 Budsjettkontroll pr september 2023

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rennebu kommune

Møtedato
20.09.2023

Saknr
26/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar regnskap for 2022 samt budsjettkontroll for 2023 til orientering.

Behandling:

Sekretariatet hadde en kort gjennomgang av saken.

Utvalget tok saken til orientering.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar regnskap for 2022 samt budsjettkontroll for 2023 til orientering.

Sak 27/23 Budsjett for kontrollarbeidet for 2024 med økonomiplan 2025 - 2027

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rennebu kommune

Møtedato
20.09.2023

Saknr
27/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til budsjettforslag for 2024 med økonomiplan for 2025-2027 som legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar budsjett for kontrollarbeidet for 2024 med en ramme på kr 934 300,-. Kontrollutvalget ber om at budsjettforslaget følger formannskapetets innstilling til årsbudsjettet for 2024 til behandling i kommunestyret.

Behandling:

Sekretariatet hadde en kort gjennomgang av saken.

Kontrollutvalget støtter sekretariatets utkast til budsjett.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til budsjettforslag for 2024 med økonomiplan for 2025-2027 som legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:
Kommunestyret vedtar budsjett for kontrollarbeidet for 2024 med en ramme på kr 934 300,-. Kontrollutvalget ber om at budsjettforslaget følger formannskapetets innstilling til årsbudsjettet for 2024 til behandling i kommunestyret.

Sak 28/23 Tilsynsrapport fra arkivverket

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rennebu kommune

Møtedato
20.09.2023

Saknr
28/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rapport etter tilsyn med Rennebu kommune sitt arkivhold for 2023 til orientering.

Behandling:

Sekretariatet hadde en kort gjennomgang av saken.

Kontrollutvalget tok saken til orientering.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapport etter tilsyn med Rennebu kommune sitt arkivhold for 2023 til orientering.

Sak 29/23 Oppfølging av tiltak for kontrollutvalgsarbeidet og evaluering av perioden

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rennebu kommune

Møtedato
20.09.2023

Saknr
29/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

Sekretariatet hadde en gjennomgang av saken og av spørreundersøkelsen.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sak 30/23 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rennebu kommune

Møtedato
20.09.2023

Saknr
30/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Sekretariatet hadde en kort gjennomgang av referatsakene.

Det ble gjort oppmerksom på feil tittel i referatsak 1. Saken omhandler oppfølging av forvaltningsrevisjon om tidlig innsats.

Det ble orientert om kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon for IKT-sikkerhet i sak 28/2023 i møte den 22.06.2023. Kontrollutvalgets anbefalinger ble vedtatt av kommunestyret.

Kontrollutvalget tok informasjonen til orientering.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 31/23 Eventuelt

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rennebu kommune

Møtedato
20.09.2023

Saknr
31/23

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Det ble bestemt å flytte møtet som foreslått.

Det planlagte møtet den 8.november flyttes til den 22.november.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Det planlagte møtet den 8.november flyttes til den 22.november.

Sak 32/23 Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rennebu kommune

Møtedato
20.09.2023

Saknr
32/23

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 20.09.2023, godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått i møtet.

Møtet ble avsluttet kl. 13:30

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 20.09.2023, godkjennes.