

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Arkivsak: 23/516
Møtedato/tid: 12.12.2023 kl 10:00
Møtested: Rådhuset i Rissa, Møterom Vålheia

Møtende medlemmer:

Torkil Berg
Liv Darell
Johan Engvik
Knut Jostein Bjerve
Sol Five Sæther

Forfall:

Ingen forfall

Andre møtende:

Ola Lund Renolen, Konsek
Kjell Næssvold, Revisjon Midt-Norge
Arve Gausen, Revisjon Midt-Norge deltok på Teams i sak 55/23

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
51/23	Presentasjon av kommunens revisjonsselskap
52/23	Revisjonsstrategi 2023
53/23	Års- og møteplan for 2024
54/23	Medlemsskap i Forum for kontroll og tilsyn (FKT)
55/23	Videre arbeid med eierskapskontroll - Trøndelag Brann- og redningstjeneste IKS
56/23	Innspill til kontrollarbeidet
57/23	Referatsaker
58/23	Godkjenning av protokoll

Sak 51/23 Presentasjon av kommunens revisjonsselskap

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato
12.12.2023

Saknr
51/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar presentasjonen til orientering.

Behandling:

Revisor presenterte Revisjon Midt-Midt Norge SA. Presentasjonen legges ved protokollen. Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar presentasjonen til orientering.

Sak 52/23 Revisjonsstrategi 2023

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato
12.12.2023

Saknr
52/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet

Behandling:

Revisor presenterte revisjonsstrategien for 2023. Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet

Sak 53/23 Års- og møteplan for 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato
12.12.2023

Saknr
53/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2024 for kontrollutvalget:

Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2024:

13. Februar

30. April

4. juni

3. September

15. oktober

3. desember

Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å endre møteplanen. Dersom det skulle vise seg nødvendig.

Kontrollutvalget ønsker at det tilrettelegges for besøk ved

Behandling:

Utvalget diskuterte møteplanen. Utvalget har ikke konkludert med hvor det ønskes virksomhetsbesøk i 2024. Utvalgsmedlemmer sender konkrete forslag til sekretariatet frem

mot neste møte. Utvalget ønsker en virksomhetsoversikt fra sekretariatet. Dette punktet utsettes til første møte i 2024. Møtedatoer i forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2024 for kontrollutvalget:

Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2024:

13. Februar

30. April

4. juni

3. September

15. oktober

3. desember

Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å endre møteplanen. Dersom det skulle vise seg nødvendig.

Sak 54/23 Medlemsskap i Forum for kontroll og tilsyn (FKT)

Saken behandlet i

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

12.12.2023

Saknr

54/23

Forslag til vedtak. Alternativ 1.

1. Indre Fosen kontrollutvalg tegner medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn (FKT).
2. Det er ikke tilstrekkelig budsjetttramme for 2024 til at kontingenten kan dekkes innenfor kontrollutvalgets vedtatte budsjett. Medlemskapet tegnes derfor fra 01.01.2025 og det innarbeides i budsjettforslag for 2025 som behandles høsten 2024.

Forslag til vedtak. Alternativ 2.

1. Indre Fosen kontrollutvalg tegner medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn (FKT).
2. Det er ikke tilstrekkelig budsjetttramme for 2024 til at kontingenten kan dekkes innenfor kontrollutvalgets vedtatte budsjett. Det fremmes et eget forslag om revidert budsjett for kontrollutvalget for 2024 og medlemskap tegnes i etterkant av et nytt budsjettvedtak.

Behandling:

Utvalget diskuterte behovet ved å være medlem. Utvalget ønsker å vurdere eventuelt medlemskap og tar avgjørelsen i forbindelse med budsjettarbeidet for 2025. Enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Utvalget ønsker å vurdere eventuelt medlemskap og tar avgjørelsen i forbindelse med budsjettarbeidet for 2025.

Sak 55/23 Videre arbeid med eierskapskontroll - Trøndelag Brann- og redningstjeneste IKS

Saken behandlet i

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

12.12.2023

Saknr

55/23

Forslag til vedtak

Saken legges frem med tre alternative forslag til vedtak.

Alternativ 1

Kontrollutvalget tar til etterretning dagens reelle situasjon og avslutter eierskapskontrollen. De 80 medgåtte timene anses som tapt.

Alternativ 2

Kontrollutvalget tar til etterretning dagens reelle situasjon. Kontrollutvalget skal vedta en ny plan for eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i eide selskap på vårparten i 2024. I den sammenheng kan man vurdere eventuelt gjenbruk av informasjon innhentet i saken. I realiteten er dette en utsettelse til 2024.

Alternativ 3

Kontrollutvalget aksepterer ikke at bestilling av eierskapskontroll ved Trøndelag Brann- og redning avskrives, eller bestillingen endres, før man har gjort et siste forsøk på å få på plass de siste bitene som mangler for at revisjonen kan få fullført eierskapskontrollen slik den er bestilt. Saken utsettes til møtet i februar.

Behandling:

Revisor Arve Gausen deltok på Teams og svarte på spørsmål fra utvalget. Utvalget ønsker å gjøre et siste forsøk på å etablere kontakt med eierskapsrepresentanten. Utvalgsleder i samarbeid med sekretariatet tar ansvar frem mot neste møte i februar. Alternativ 3 enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget aksepterer ikke at bestilling av eierskapskontroll ved Trøndelag Brann- og redning avskrives, eller bestillingen endres, før man har gjort et siste forsøk på å få på plass de siste bitene som mangler for at revisjonen kan få fullført eierskapskontrollen slik den er bestilt. Saken utsettes til møtet i februar.

Sak 56/23 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato
12.12.2023

Saknr
56/23

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Ingen saker meldt

Vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Sak 57/23 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato
12.12.2023

Saknr
57/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Referatsakene ble diskutert i møtet. Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 58/23 Godkjenning av protokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato
12.12.2023

Saknr
58/23

Forslag til vedtak

Møteprotokoll fra dagens møte i kontrollutvalget, 05.12.2023, godkjennes

Behandling:

Møtet ble flyttet fra 05.12 til 12.12 på grunn av sykdom. Vedtak ble gjennomgått på hvert enkelt punkt. Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokoll fra dagens møte i kontrollutvalget, 12.12.2023, godkjennes
