

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

**Arkivsak:**

**Møtedato/tid:** 05.12.2023 kl 12:00-15:30

**Møtested:** Kommunestyresalen.

---

**Møtende medlemmer:**

Tanja Staldevik Wallervand

Roy Kenneth Mikkelsen

Ane Tangvik Johansen

Bård Toresen

Elida Margrethe Setermo - ble innvilget permisjon fra kl. 15:00

**Forfall:**

Roger Hanssen

**Andre som var tilstede:**

Revisor og utvalgets møtesekretær

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

**Sakliste:**

<b>Saksnr.</b>	<b>Saktittel</b>
18/23	Kontrollutvalgets leder ønsker velkommen
19/23	Referatsaker
20/23	Konsek Trøndelag IKS - kontrollutvalgets sekretariat
21/23	Kontrollutvalgets rolle og oppgaver
22/23	Orientering fra Revisjon Midt-Norge SA
23/23	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
24/23	Revisjonsstrategi for 2023
25/23	Forenklet etterlevelseskontroll for 2023 - risiko- og vesentlighetsvurdering
26/23	Plan for forvaltningsrevisjon - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering
27/23	Plan for eierskapskontroll - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering
28/23	Kontrollutvalgets års- og møteplan for 2024
29/23	Godkjenning av møteprotokoll

## Sak 18/23 Kontrollutvalgets leder ønsker velkommen

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato  
05.12.2023

Saknr  
18/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

### Behandling:

Avstemming  
Enstemmig

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

---

## Sak 19/23 Referatsaker

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato  
05.12.2023

Saknr  
19/23

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar referatene til orientering.
2. Kontrollutvalget ønsker at alle medlemmene deltar på Konseks regionsamling.

### Behandling:

Forslag til vedtak i møte:

1. Kontrollutvalget tar referatene til orientering.
2. Kontrollutvalget ønsker at alle medlemmene deltar på Konsek's regionsamling.
3. Kontrollutvalgets leder kan ta kontrollutvalgslederskolen del 2 og nestleder kan delta på kontrollutvalgskonferansen i regi av NKRF.

Avstemming  
Enstemmig

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referatene til orientering.
  2. Kontrollutvalget ønsker at alle medlemmene deltar på Konsek's regionsamling.
  3. Kontrollutvalgets leder kan ta kontrollutvalgslederskolen del 2 og nestleder kan delta på kontrollutvalgskonferansen i regi av NKRF.
- 

## Sak 20/23 Konsek Trøndelag IKS - kontrollutvalgets sekretariat

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato  
05.12.2023

Saknr  
20/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

### Behandling:

Avstemming  
Enstemmig

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

---

**Sak 21/23 Kontrollutvalgets rolle og oppgaver**

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato  
05.12.2023

Saknr  
21/23

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

**Behandling:**

Avstemming  
Enstemmig

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

---

**Sak 22/23 Orientering fra Revisjon Midt-Norge SA**

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato  
05.12.2023

Saknr  
22/23

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

**Behandling:**

Avstemming  
Enstemmig

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

---

**Sak 23/23 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring**

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato  
05.12.2023

Saknr  
23/23

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til orientering, og har ut fra denne ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet.

**Behandling:**

Avstemming  
Enstemmig

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til orientering, og har ut fra denne ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet.

---

## Sak 24/23 Revisjonsstrategi for 2023

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato  
05.12.2023

Saknr  
24/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

### Behandling:

Avstemming  
Enstemmig

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

---

## Sak 25/23 Forenklet etterlevelseskontroll for 2023 - risiko- og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato  
05.12.2023

Saknr  
25/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen for etterlevelseskontroll 2023 til orientering.

### Behandling:

Avstemming  
Enstemmig

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen for etterlevelseskontroll 2023 til orientering.

---

## Sak 26/23 Plan for forvaltningsrevisjon - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato  
05.12.2023

Saknr  
26/23

### 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. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på inntil 60 timer og oversendes sekretariatet innen utgangen av januar 2024.

### Behandling:

Avstemming  
Enstemmig

**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. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på inntil 60 timer og oversendes sekretariatet innen utgangen av januar 2024.
- 

**Sak 27/23 Plan for eierskapskontroll - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering**

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato  
05.12.2023

Saknr  
27/23

**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. Dokumentet utarbeides og ses i sammenheng med ressursbruk til helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon og oversendes sekretariatet innen utgangen av januar 2024.

**Behandling:**

Avstemming  
Enstemmig

**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. Dokumentet utarbeides og ses i sammenheng med ressursbruk til helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon og oversendes sekretariatet innen utgangen av januar 2024.
- 

**Sak 28/23 Kontrollutvalgets års- og møteplan for 2024**

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato  
05.12.2023

Saknr  
28/23

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag "Kontrollutvalgets årsplan for 2024" for sin virksomhet i 2024.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren og revisor merke seg kontrollutvalgets årsplan.

**Behandling:**

Forslag til vedtak i møtet:

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag "Kontrollutvalgets årsplan for 2024" for sin virksomhet i 2024, med justeringer som ble gjort i møtet.
2. Kontrollutvalget ber ordføreren merke seg hvilke datoer han er invitert for en dialog med utvalget.
3. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren og revisor merke seg kontrollutvalgets årsplan.

Avstemming  
Enstemmig

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag "Kontrollutvalgets årsplan for 2024" for sin virksomhet i 2024, med justeringer som ble gjort i møtet.
  2. Kontrollutvalget ber ordføreren merke seg hvilke datoer han er invitert for en dialog med utvalget.
  3. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren og revisor merke seg kontrollutvalgets årsplan.
- 

## **Sak 29/23 Godkjenning av møteprotokoll**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Røyrvik kommune**

Møtedato  
**05.12.2023**

Saknr  
**29/23**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget godkjenner møteprotokollen fra dagens møte.

### **Behandling:**

Avstemming  
Enstemmig

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner møteprotokollen fra dagens møte.

---