

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Frosta kommune

**Arkivsak:** 23/29  
**Møtedato/tid:** 14.02.2023 kl 15:00-17:25  
**Møtested:** Frosta kommunehus, kommunestyresalen

---

### Møtende medlemmer:

Anders Reitan, leder  
Jens Einar Hagerup  
Ingunn Skjerve Hogstad  
Egil Hokstad  
Turid Ulvik Haug, vara for Hernes

### Forfall:

Britt-Ranveig Nielsen Hernes

### Andre møtende:

Endre Skjervø, kommunedirektør (sak 1-3 og 5)  
Ståle Opsal, økonomisjef (sak 1)  
Bente Indergård, kontor og personalsjef (sak 2)  
Tor Arne Stubbe, Revisjon Midt-Norge (sak 3-5)  
Karoline Lorentzen, Konsek Trøndelag

### Merknader:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.  
Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge: 1-3, 5, 4, 6-10.

### Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
01/23	Kommunedirektørens oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2021
02/23	Orientering fra kommunedirektøren om åpenhetsbarometeret 2022
03/23	Orientering om status forvaltningsrevisjon pleie og omsorg
04/23	Rapportering av timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
05/23	Bestilling av forvaltningsrevisjon - Internkontroll
06/23	Kontrollutvalgets årsmelding 2022
07/23	Aktuelt fra utvalgene/oppfølging av politiske vedtak
08/23	Referatsaker
09/23	Eventuelt
10/23	Godkjenning av møteprotokoll

## Sak 01/23 Kommunedirektørens oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2021

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato  
14.02.2023

Saknr  
01/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

### Behandling:

Kontrollutvalgets leder innledet.

Kommunedirektør Endre Skjervø og Økonomisjef Ståle Opsal ga en orientering og svarte på spørsmål fra utvalget.

Kommunen har nå sørget for å få på plass dokumentasjonen.

Skjemaet legges ved protokollen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

---

## Sak 02/23 Orientering fra kommunedirektøren om åpenhetsbarometeret 2022

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato  
14.02.2023

Saknr  
02/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

### Behandling:

Kommunedirektøren og kontor- og personalsjef Bente Indergård ga en orientering og svarte på spørsmål fra utvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

---

## Sak 03/23 Orientering om status forvaltningsrevisjon pleie og omsorg

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato  
14.02.2023

Saknr  
03/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors og kommunedirektørens redegjørelser til orientering og avbestiller forvaltningsrevisjon av pleie og omsorg.

### Behandling:

Fagleder for forvaltningsrevisjon i Revisjon Midt-Norge, Tor Arne Stubbe, ga en orientering om bakgrunnen for revisjonens forsinkelser.

Kommunedirektøren orienterte om kommunens nåværende kapasitet når det gjelder å bidra til nye forvaltningsrevisjonsprosjekter sett opp mot den krevende situasjonen i kommunen.

Det ble påpekt fra utvalget at det er viktig at de timene som utvalget ikke har fått brukt, men har betalt for, blir overført til neste valgperiode.

Kontrollutvalget diskuterte.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors og kommunedirektørens redegjørelser til orientering og avbestiller forvaltningsrevisjon av pleie og omsorg.
2. Kontrollutvalget følger opp saken med en eventuell ny bestilling i utvalgets møte i september 2023.
3. Saken oversendes kommunestyret til orientering.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget tar revisors og kommunedirektørens redegjørelser til orientering og avbestiller forvaltningsrevisjon av pleie og omsorg.
  2. Kontrollutvalget følger opp saken med en eventuell ny bestilling i utvalgets møte i september 2023.
  3. Saken oversendes kommunestyret til orientering.
- 

## **Sak 04/23 Rapportering av timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Frosta kommune**

Møtedato  
**14.02.2023**

Saknr  
**04/23**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering.

**Behandling:**

Forvaltningsrevisor Tor Arne Stubbe ga en kort orientering og svarte på spørsmål fra utvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering.

---

## **Sak 05/23 Bestilling av forvaltningsrevisjon - Internkontroll**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Frosta kommune**

Møtedato  
**14.02.2023**

Saknr  
**05/23**

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon med tema internkontroll - status i dag og gjennomførte forbedringer.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge legge frem en prosjektplan med problemstilling, ressursramme og leveringstidspunkt. Planen skal ta hensyn til kontrollutvalgets forslag og sendes sekretariatet innen 21.mars 2023.

**Behandling:**

Kontrollutvalget diskuterte.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon med tema internkontroll - status i dag og gjennomførte forbedringer.
  2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge legge frem en prosjektplan med problemstilling, ressursramme og leveringstidspunkt. Planen skal ta hensyn til kontrollutvalgets forslag og sendes sekretariatet innen 21.mars 2023.
- 

**Sak 06/23 Kontrollutvalgets årsmelding 2022**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Frosta kommune**

Møtedato  
**14.02.2023**

Saknr  
**06/23**

**Forslag til vedtak:**

1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsmelding for 2022.
2. Årsmeldingen legges frem for kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2022 til orientering.

**Behandling:**

Årsmeldingen ble gjennomgått.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsmelding for 2022.
  2. Årsmeldingen legges frem for kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2022 til orientering.
- 

**Sak 07/23 Aktuelt fra utvalgene/oppfølging av politiske vedtak**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Frosta kommune**

Møtedato  
**14.02.2023**

Saknr  
**07/23**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar sakslistene til orientering.

**Behandling:**

Sekretariatet opplyste at det har kommet en henvendelse fra en innbygger som mener at det i kommunestyrets sak 77/22 Budsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026 manglet selvkost budsjett på en del selvkostområder deriblant byggesaker. Det ble vist til at Stjørdal som utfører arbeidet for Frosta som hadde 3% høyere satser enn Frosta i 2022 hadde budsjettert med at de ville være på 115% i 2022 og derfor ikke økte satsene. Frosta la ikke fram hverken budsjett eller etterkalkyle og fikk økt satsene med 10%. Tar Frosta kommune inn for store kostnader inn i selvkostregnskapet?

Utvalget diskuterte og ønsker en orientering fra administrasjonen og revisor.

**Omførent forslag til vedtak:**

1. Kontrollutvalget tar sakslistene til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren kommer i neste møte og gir en orientering om beregningsgrunnlaget for selvkostområdene i kommunen og kommunens budsjett og etterkalkyle på disse områdene. Det bes også om at regnskapsrevisor deltar i møtet.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget tar sakslistene til orientering.
  2. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren kommer i neste møte og gir en orientering om beregningsgrunnlaget for selvkostområdene i kommunen og kommunens budsjett og etterkalkyle på disse områdene. Det bes også om at regnskapsrevisor deltar i møtet.
- 

**Sak 08/23 Referatsaker**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Frosta kommune**

Møtedato  
**14.02.2023**

Saknr  
**08/23**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

**Behandling:**

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

---

**Sak 09/23 Eventuelt**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Frosta kommune**

Møtedato  
**14.02.2023**

Saknr  
**09/23**

**Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

**Behandling:**

Ingen vedtak fattet.

**Vedtak:**

Ingen vedtak fattet.

---

**Sak 10/23 Godkjenning av møteprotokoll**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Frosta kommune**

Møtedato  
**14.02.2023**

Saknr  
**10/23**

**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.

---