

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Frosta kommune

Arkivsak: 23/147
Møtedato/tid: 02.05.2023 kl 14:00-16:30
Møtested: Kommunehuset, Møterom Tautra 2.etg

Møtende medlemmer:

Anders Reitan, leder
Jens Einar Hagerup
Ingunn Skjerve Hogstad
Britt-Ranveig Nielsen Hernes
Egil Hokstad

Andre møtende:

Endre Skjervø, kommunedirektør (sak 11,12, 18)
Ståle Opsal, Økonomisjef (sak 11, 12)
Ingvild Øfsti, kommunalsjef organisasjon og samfunn (sak 12)
Monika Sundt, Revisjon Midt-Norge (sak 11, 12)
Anna Ølnes, Revisjon Midt-Norge (sak 13)
Trine Holter, Revisjon Midt-Norge (sak 13)
Karoline Lorentzen, Konsek Trøndelag

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.
Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge: 12, 11, 18, 13-17.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
11/23	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2022
12/23	Orientering fra kommunedirektøren om beregningsgrunnlaget for selvkostområdene i kommunen og kommunens budsjett og etterkalkyle
13/23	Prosjektplan - Forvaltningsrevisjon Internkontroll
14/23	Aktuelt fra utvalgene/oppfølging av politiske vedtak
15/23	Referatsaker
16/23	Eventuelt
17/23	Godkjenning av møteprotokoll
18/23	Oppfølging av eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon - Innherred Interkommunale Legevakt IKS

Sak 11/23 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2022

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato
02.05.2023

Saknr
11/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunekassens årsregnskap og kommunens årsberetning 2022.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning.

Behandling:

Økonomisjef Ståle Opsal ga en orientering om regnskapet for 2022. Det ble presisert at netto lånegjeld skal være på 68 %.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Monika Sundt ga en orientering om arbeidet med revisjonsberetningen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunekassens årsregnskap og kommunens årsberetning 2022.
 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning.
-

Sak 12/23 Orientering fra kommunedirektøren om beregningsgrunnlaget for selvkostområdene i kommunen og kommunens budsjett og etterkalkyle

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato
02.05.2023

Saknr
12/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Økonomisjef Ståle Opsal, kommunedirektør Endre Skjervø og kommunalsjef organisasjon og samfunn Ingvild Øfsti orienterte og svarte på spørsmål fra utvalget. Det ble presisert at etterkalkyle for alle selvkostområder i kommunen fremgår av note 12 i regnskapet.

Regnskapsrevisor Monika Sundt svarte på spørsmål.

Kontrollutvalget diskuterte.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 13/23 Prosjektplan - Forvaltningsrevisjon Internkontroll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato
02.05.2023

Saknr
13/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen, og ber om at revisor gjennomfører forvaltningsrevisjon av internkontroll innenfor en ressursramme på 300 timer, med levering til sekretariatet innen 17.04.2024.
2. Kontrollutvalget ber om å bli orientert om eventuelle endringer eller forsinkelser underveis.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor Anna Ølnes og prosjektmedarbeider Trine Holter presenterte prosjektplanen for utvalget og svarte på spørsmål fra utvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen, og ber om at revisor gjennomfører forvaltningsrevisjon av internkontroll innenfor en ressursramme på 300 timer, med levering til sekretariatet innen 17.04.2024.
 2. Kontrollutvalget ber om å bli orientert om eventuelle endringer eller forsinkelser underveis.
-

Sak 14/23 Aktuelt fra utvalgene/oppfølging av politiske vedtak

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato
02.05.2023

Saknr
14/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar sakslistene til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget vil påpeke at protokoller fra møter i folkevalgte organ bør legges ut i snarlig tid etter møtene er gjennomført og at det mangler protokoll fra temamøte i kommunestyret i slutten av mars.

Kontrollutvalgets leder tok opp spørsmål om hvordan kommunen følger opp driveplikt. Det ble også stilt spørsmål om hvilke rutiner kommunen har for å følge opp saker hvor det er gitt midlertidig botillatelse på feks næringsarealer.

Omforent tilleggsforslag punkt 2:

Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren kommer i utvalgets neste møte og gir en orientering om hvordan kommunen følger opp driveplikt.

Omforent tilleggsforslag punkt 3:

Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren kommer i utvalgets neste møte og gir en orientering om kommunens rutiner for å følge opp saker hvor det er gitt midlertidig botillatelse?

Forslag til vedtak med omforent tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar sakslistene til orientering.

2. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren kommer i utvalgets neste møte og gir en orientering om hvordan kommunen følger opp driveplikt.
 3. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren kommer i utvalgets neste møte og gir en orientering om kommunens rutiner for å følge opp saker hvor det er gitt midlertidig botillatelse.
-

Sak 15/23 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato
02.05.2023

Saknr
15/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 16/23 Eventuelt

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato
02.05.2023

Saknr
16/23

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om at det har kommet en henvendelse som er sendt kommunen v ordfører, varaordfører, kommunedirektør og kontrollutvalget vedr. ulovligheter knyttet til en eiendom i kommunen hvor det stilles spørsmål med om hvorfor ikke kommunen har svart vedkommende.

Vedtak:

Ingen vedtak fattet.

Sak 17/23 Godkjenning av møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato
02.05.2023

Saknr
17/23

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.

Sak 18/23 Oppfølging av eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon - Innherred Interkommunale Legevakt IKS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato
02.05.2023

Saknr
18/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren kommer i kontrollutvalgets møte 19.09.2023 og gir en orientering om status på oppfølging av punkt 3.

Behandling:

Kommunedirektøren orienterte og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.
 2. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren kommer i kontrollutvalgets møte 19.09.2023 og gir en orientering om status på oppfølging av punkt 3.
-