

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Orkland kommune

**Arkivsak:** 23/532  
**Møtedato/tid:** 06.12.2023 kl 09:00 – 13:05  
**Møtested:** Rådhuset, Formannskapssalen

---

### Møtende medlemmer:

Linn Annett Brå Østgaard, leder  
Erling Dyrendahl Sterten, nestleder  
Eldar Carlson (fra sak 55)  
Siri Sølberg Heli  
Espen Tørset

### Forfall:

Ingen forfall.

### Andre møtende:

Kristin Wangen, kommunedirektør (sak 58)  
Lavrans Skuterud, kommunalsjef samfunn (sak 59)  
Monica N. Larsen, Revisjon Midt-Norge SA (sak 55 og 56)  
Marius Johnsborg, Revisjon Midt-Norge SA (sak 57)  
Eva J. Bekkavik, Konsek Trøndelag IKS

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

### Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
53/23	Konsek Trøndelag IKS - kontrollutvalgets sekretariat
54/23	Kontrollutvalget - oppgaver og rolle
55/23	Presentasjon av kommunens revisjonsselskap
56/23	Revisjonsstrategi 2023
57/23	Forvaltningsrevisjonsrapport - Internkontroll
58/23	Internkontrollprogram for Orkland kommune - orientering fra kommunedirektøren
59/23	Tiltak som er vedtatt i hovedutvalg teknikk - orientering til kontrollutvalget
60/23	Kontrollutvalgets arbeidsform
61/23	Års- og møteplan 2024
62/23	Opplæring av kontrollutvalget
63/23	Referatsaker
64/23	Innspill til kontrollarbeidet
65/23	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

## Sak 53/23 Konsek Trøndelag IKS - kontrollutvalgets sekretariat

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato  
06.12.2023

Saknr  
53/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

### Behandling:

Eva J. Bekkavik, Konsek Trøndelag IKS, ga en presentasjon av selskapet.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

---

## Sak 54/23 Kontrollutvalget - oppgaver og rolle

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato  
06.12.2023

Saknr  
54/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

### Behandling:

Eva J. Bekkavik, Konsek Trøndelag IKS, orienterte om kontrollutvalgets oppgaver og rolle.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

---

## Sak 55/23 Presentasjon av kommunens revisjonsselskap

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato  
06.12.2023

Saknr  
55/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

### Behandling:

Monica N. Larsen, Revisjon Midt-Norge SA, presenterte selskapet.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

---

## Sak 56/23 Revisjonsstrategi 2023

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato  
06.12.2023

Saknr  
56/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet.

### Behandling:

Monica N. Larsen, oppdragsansvarlig revisor, orienterte om revisjonsstrategi og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering når det gjelder forenklet etterlevelseskontroll for 2023 (kommuneloven §24-9):

Rødt område: Ingen.

Gult område: Internkontroll kap. 25, Offentlige anskaffelser og selvkost.

Grønt område: Finans- og gjeldsforvaltning, offentlig støtte, tilskudd private barnehager, budsjett- og regnskapsforskriften og mva-kompensasjon justeringsbestemmelsene

Revisor vil på bakgrunn av dette gjennomføre en forenklet etterlevelseskontroll på selvkost.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet.

---

## Sak 57/23 Forvaltningsrevisjonsrapport - Internkontroll

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato  
06.12.2023

Saknr  
57/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om internkontroll til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å:
  - Sette av mer tid i ledergruppa til å tydeliggjøre, bygge og implementere rammene for internkontrollsystemet.
  - Fortsette implementeringen av internkontrollsystemet. I dette ligger det at;
    - Rutineverket (kvalitetssystemet) må bygges ut
    - Avvikssystemet må benyttes av hele organisasjonen
    - Risikovurderinger av hovedprosessene bør utarbeides, og settes i system.
    - Rapporteringen bør vise status og årlige resultater på internkontrollområdet.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan kommunestyrets vedtak er fulgt opp innen 30.04.2024.

### Behandling:

Marius Johnsborg, forvaltningsrevisor orienterte og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalget ber forvaltningsrevisor om å ta kontakt med ordfører for å avtale en presentasjon av rapporten i kommunestyrets møte 30. januar 2024.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om internkontroll til orientering.
  2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å:
    - Sette av mer tid i ledergruppa til å tydeliggjøre, bygge og implementere rammene for internkontrollsystemet.
    - Fortsette implementeringen av internkontrollsystemet. I dette ligger det at;
      - Rutineverket (kvalitetssystemet) må bygges ut
      - Avvikssystemet må benyttes av hele organisasjonen
      - Risikovurderinger av hovedprosessene bør utarbeides, og settes i system.
      - Rapporteringen bør vise status og årlige resultater på internkontrollområdet.
  3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan kommunestyrets vedtak er fulgt opp innen 30.04.2024.
- 

## **Sak 58/23 Internkontrollprogram for Orkland kommune - orientering fra kommunedirektøren**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Orkland kommune**

Møtedato  
**06.12.2023**

Saknr  
**58/23**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

**Behandling:**

Kristin Wangen, kommunedirektør, orienterte og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

---

## **Sak 59/23 Tiltak som er vedtatt i hovedutvalg teknikk - orientering til kontrollutvalget**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Orkland kommune**

Møtedato  
**06.12.2023**

Saknr  
**59/23**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

**Behandling:**

Lavrans Skuterud, kommunalsjef samfunn, orienterte og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Alle tiltak som er vedtatt i hovedutvalg teknikk i valgperioden 2019-2023 er gjennomført. En oversikt over sakene i perioden 31.10.2019 - 31.08.2023 med oppfølging/kommentar legges med møteprotokollen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

---

## Sak 60/23 Kontrollutvalgets arbeidsform

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato  
06.12.2023

Saknr  
60/23

### Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### Behandling:

- Kontrollutvalget ønsker onsdag som møtedag, møtestart kl. 09:00
- Innspill til kontrollarbeidet settes opp som fast sak på saklisten.
- Kontrollutvalgene fordeler utvalgene mellom seg på følgende måte:
  - Kommunestyre: Erling og Siri
  - Formannskap: Erling og Siri
  - Teknikk: Espen
  - Forvaltning: Linn
  - Oppvekst/helse og kultur: Eldar

Saklister fra utvalgene (etter siste møtet i kontrollutvalget) legges med som vedlegg til kontrollutvalgets sak.

Enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

- Kontrollutvalget ønsker onsdag som møtedag, møtestart kl. 09:00
- Innspill til kontrollarbeidet settes opp som fast sak på saklisten.
- Kontrollutvalget fordeler utvalgene mellom seg på følgende måte:
  - Kommunestyre: Erling og Siri
  - Formannskap: Erling og Siri
  - Teknikk: Espen
  - Forvaltning: Linn
  - Oppvekst/helse og kultur: Eldar

Saklister fra utvalgene (etter siste møtet i kontrollutvalget) legges med som vedlegg til kontrollutvalgets sak.

---

## Sak 61/23 Års- og møteplan 2024

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato  
06.12.2023

Saknr  
61/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2024 for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2024:

- 21. februar
- 3. april
- 29. mai
- 18. september
- 30. oktober
- 4. desember

Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å endre møteplanen, dersom dette skulle vise seg nødvendig.

Kontrollutvalget ønsker at det tilrettelegges for besøk ved.....

**Behandling:**

Møtedato i februar flyttes til onsdag 28. februar.

Kontrollutvalget ønsker at det tilrettelegges for besøk ved Å oppvekstsenter og Snillfjord omsorgssenter i april møtet, Lysheim skole og Mølnbukt barnehage i i september møtet og Årlivoll skole i oktober møtet.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2024 for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2024:

- 28. februar
- 3. april
- 29. mai
- 18. september
- 30. oktober
- 4. desember

Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å endre møteplanen, dersom dette skulle vise seg nødvendig.

Kontrollutvalget ønsker at det tilrettelegges for besøk ved Å oppvekstsenter og Snillfjord omsorgssenter i april møtet, Lysheim skole og Mølnbukt barnehage i i september møtet og Årlivoll skole i oktober møtet.

---

**Sak 62/23 Opplæring av kontrollutvalget**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Orkland kommune**

Møtedato  
**06.12.2023**

Saknr  
**62/23**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Behandling:**

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som del av sin opplæring:

1. Er kommunestyret og administrasjonen inhabil når kommunestyret skal avgjøre anke i dom om ulovlig gjengjeldelse?
2. Det er ikke farlig å være inhabil som politiker, men det blir feil hvis du ikke opplyser om det.
3. Alle folkevalgte kan delta ved valg av medlemmer til for eksempel utvalg, nemnder eller interkommunale styrever. Det samme gjelder ved valg av kommunale representanter til private organer.
4. Kan en tilsatt i et større kontrollutvalgssekretariat med flere tilsatte og som leverer tjenester til flere kommuner, være medlem i et kommunestyre?
5. Kommunestyret skal drøfte forholdet til kommunedirektøren. Kan kommunestyret behandle denne saken bak lukkede dører?
6. Kan vi hente inn tilfeldige innbyggere for å oppfylle kravet til kjønnsmessig balanse når vi skal sette sammen ulike utvalg?
7. Når formannskapet skal velges ved avtalevalg, har ett parti bare kvinner på lista, de andre har ingen. Er det lov?
8. Hva skjer når komitélederen får fritak, blir vararepresentanten automatisk ny leder?
9. Hvordan går vi fram hvis vi vil endre antall medlemmer i formannskapet?
10. Hvordan bør kommunestyret behandle et innbyggerforslag som inneholder flere delforslag?
11. Mister man hele ettergodtgjøringen når man begynner å jobbe?

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

---

**Sak 63/23 Referatsaker**

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato  
06.12.2023

Saknr  
63/23

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

**Behandling:**

Kontrollutvalget har fått følgende dokumenter som referatsaker:

1. Resultater fra Kommunal Rapport og Pressens offentlighetsutvalgs undersøkelse av åpenhet i kommune-Norge. Undersøkelsen er gjennomført våren og høsten 2023.
2. Boston Consulting Group har gjort en evaluering av innføringen av Helseplattformen ved St. Olavs hospital. Evalueringen er gjennomført i perioden april til juni 2023.
3. Riksrevisjonens rapport Utnyttelse av IT-systemer på sykehus viser at nye IT-systemer, deriblant Helseplattformen, ikke fungerer som de skal for leger og sykepleiere. Det kan gå utover pasientsikkerheten.
4. Et engasjementsbrev angir vilkårene for oppdraget. Det gir også opplysninger om hva som er revisors ansvar og oppgaver og hvilke oppgaver og ansvar som ligger til den administrative ledelsen og kontrollutvalget

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

---

**Sak 64/23 Innspill til kontrollarbeidet**

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato  
06.12.2023

Saknr  
64/23

**Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

**Behandling:**Påmelding til kurs og konferanser 2024:

Samling for kontrollutvalg 16.01.2024 i Trondheim: Linn, Siri, Espen, Eldar, Erling

FKTs kontrollutvalgslederskole del 2 på Gardermoen: Linn

FKTs Fagkonferanse for kontrollutvalg 4.- 5.06. på Gardermoen: Linn

Kontrollutvalget ber sekretær om å sjekke om Statsforvalteren har avsluttet sitt tilsyn på skolemiljø ved Orkanger barneskole.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en orientering om rutiner for håndtering av henvendelser fra innbyggere, herunder veiledningsplikt, saksbehandlingsfrister og samordningsplikt. Orienteringen gis på kontrollutvalgets møte 28. februar 2024.

**Vedtak:**Påmelding til kurs og konferanser 2024:

Samling for kontrollutvalg 16.01.2024 i Trondheim: Linn, Siri, Espen, Eldar, Erling

FKTs kontrollutvalgslederskole del 2 på Gardermoen: Linn

FKTs Fagkonferanse for kontrollutvalg 4.- 5.06. på Gardermoen: Linn

Kontrollutvalget ber sekretær om å sjekke om Statsforvalteren har avsluttet sitt tilsyn på skolemiljø ved Orkanger barneskole.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en orientering om rutiner for håndtering av henvendelser fra innbyggere, herunder veiledningsplikt, saksbehandlingsfrister og samordningsplikt. Orienteringen gis på kontrollutvalgets møte 28. februar 2024.

---

## **Sak 65/23 Godkjenning av protokoll fra dagens møte**

Saken behandlet i <b>Kontrollutvalget i Orkland kommune</b>	Møtedato <b>06.12.2023</b>	Saknr <b>65/23</b>
--	-------------------------------	-----------------------

### **Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 06.12.2023, godkjennes.

### **Behandling:**

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 06.12.2023, godkjennes.

---

**Neste møte i kontrollutvalget er onsdag 28. februar 2024 kl. 09:00**