



Tolga kommune

## MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

---

**Møtested:** Storstua, Tolga kommunehus  
**Møtedato:** Mandag 3. oktober 2022  
**Tid:** Kl. 13:30 – 15:00  
**Saknr.** 22- 29

---

**Til stede på møtet:**

Per Gunnar Bakken  
Heidi Øien

**Forfall:**

Audun Holte, leder  
Toril Eva Steien, nestleder

**Vara:**

Embret Rønning  
Mari Lise Bakken

**Ikke møtt:**

Trond Peder Carlsen

**Andre:**

Kontrollutvalg Fjell IKS:  
Fra politisk ledelse:  
Fra Revisjon Midt-Norge SA:  
Fra administrasjonen:

Torill Bakken  
Ordfører Bjørnar Tollan  
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Monika  
Sundt – sak 23/22, via Teams  
Kommunedirektør Siv S. Sjøvold og økonomisjef  
Barbo Storruste Røe – sak 23/22, via Teams

**Merknad:**

Heidi Øien ble valgt som møteleder, se sak 22/22.

Mandag, 3. oktober 2022

*Torill Bakken*

Torill Bakken  
møtesekretær

*Neste møte: mandag 5. desember 2022*

## **22/2022**      **Godkjenning av innkalling og sakliste**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Innkalling og sakliste til møte 03.10.22 godkjennes.

### **Behandling:**

Leder og nestleder var ikke til stede.

Som møteleder ble valgt Heidi Øien. Enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Innkalling og sakliste til møte 03.10.22 godkjennes.

## **23/2022**      **Forenklet etterlevelseskontroll 2021**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar attestasjonsoppdraget om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen i Tolga kommune til etterretning.

Kontrollutvalget anmoder kommunedirektøren å sørge for at regelverket i merverdiavgiftsloven om justering blir fulgt.

### **Behandling:**

Oppdragsrevisor deltok via Teams og gikk igjennom rapporten. Kommunedirektør og økonomisjef deltok via Teams under behandlingen og supplerte med informasjon. Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt. Rutiner blir utarbeidet fra og med regnskapsåret 2022.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget tar attestasjonsoppdraget om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen i Tolga kommune til etterretning.

Kontrollutvalget anmoder kommunedirektøren å sørge for at regelverket i merverdiavgiftsloven om justering blir fulgt.

## **24/2022**      **Årsberetning og åpenhetsrapport fra Revisjon Midt-Norge SA**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Tolga kontrollutvalg tar Revisjon Midt-Norge SA 's årsberetning til orientering.

### **Behandling:**

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Tolga kontrollutvalg tar Revisjon Midt-Norge SA 's årsberetning til orientering.

**25/2022            Bestilling av forvaltningsrevisjon 2022/2023****Sekretariatets forslag til vedtak:**

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon på område .....  
med tema .....  
Timerammen på forvaltningsrevisjonen kan være på inntil xx timer.
2. Kontrollutvalget gir følgende innspill på problemstillinger/spørsmål:  
.....  
.....
3. Revisor bes om å utarbeide prosjektplan til neste møte den 05.12.22, og det bes om at prosjektplanen er sekretariatet i hende innen den 25.11.2022.

**Behandling:**

Saken foreslås utsatt til neste møte.  
Forslag enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Saken utsettes til neste møte.

**26/2022            Budsjettforslag 2023 for kontroll- og tilsynsarbeidet i Tolga kommune****Forslag til innstilling:**

Kontrollutvalget innstiller følgende til kommunestyret:  
Kommunestyret vedtar budsjetttramme for kontroll, tilsyn og revisjon i Tolga kommune for 2023 på kr 743.000.  
Kontrollutvalget sitt budsjettforslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet.

**Behandling:**

Sekretariatet gikk kort igjennom forslaget.  
Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets innstilling:**

Kontrollutvalget innstiller følgende til kommunestyret:  
Kommunestyret vedtar budsjetttramme for kontroll, tilsyn og revisjon i Tolga kommune for 2023 på kr 743.000.  
Kontrollutvalget sitt budsjettforslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret via formannskapet.

## **27/2022            Orienteringssaker**

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Orienteringssak 1: Brev fra Revisjon Midt-Norge SA  
*Saken tas til orientering.*

Orienteringssak 2: Invitasjon til fagdag  
*Saken tas til orientering.*

Orienteringssak 3: Artikkel i NKRF´s fagblad  
*Saken tas til orientering.*

Orienteringssak 4: Tos Asvo AS  
Ordfører supplerte med informasjon ang. lokalene til Tos Asvo AS på Tolga.  
*Saken tas til orientering.*

## **28/2022            Eventuelt**

### **Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

Oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjon, sak 20/20, ble diskutert.  
Utvalget ønsker en gjennomgang av oppfølgingsplanen som ble lagt fram under behandling av saken.  
Saken settes opp til neste møte, 5. des.2022.

## **29/2022            Godkjenning av dagens protokoll**

### **Forslag til vedtak:**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget den 3. oktober 2022, godkjennes.

### **Behandling:**

Protokollen ble gjennomgått.  
Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget den 3. oktober 2022, godkjennes.