



Tolga kommune

MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: Storstua, Tolga kommunehus
Møtedato: Mandag 5. desember 2022
Tid: Kl. 13:30 – 16:00
Saknr. 30- 38

Til stede på møtet:

Audun Holte, leder
Toril Eva Steien, nestleder
Per Gunnar Bakken
Heidi Øien

Ikke møtt:

Trond Peder Carlsen

Vara:

Ingen

Andre:

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

Torill Bakken
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Monika
Sundt – sak 31/22, via Teams
Kommunedirektør Siv S. Sjøvold, sak 32/22

Mandag, 5. desember 2022

Torill Bakken

Torill Bakken
møtesekretær

Neste møte: mandag 6. februar 2023

30/2022 **Godkjenning av innkalling og saksliste**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 05.12.22 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 05.12.22 godkjennes.

31/2022 **Orientering om revisjonsstrategi og status regnskapsrevisjon for 2022**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for Tolga kommunes regnskap for 2022 til orientering.

Kontrollutvalget tar revisors gjennomgang av arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderingene for etterlevelseskontroll til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor deltok via Teams.

Hun presenterte revisjonsstrategien for regnskapsåret 2022. Presentasjon legges ut på nettsiden som vedlegg til saken. Kriterier for forenklet etterlevelseskontroll for 2022 med risiko- og vesentlighetsvurdering ble også gjennomgått.

Hun svarte videre på spørsmål i fra utvalget.

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for Tolga kommunes regnskap for 2022 til orientering.

Kontrollutvalget tar revisors gjennomgang av arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderingene for etterlevelseskontroll til orientering.

32/2022 **Gjennomgang av oppfølgingsplan etter forvaltningsrevisjonsrapporten "Internkontroll og kvalitetssikring av helse- og omsorgstjenester"**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Administrasjonens gjennomgang av oppfølgingsplan for tiltak på bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapporten "Internkontroll og kvalitetssikring av helse- og omsorgstjenester", tas til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren deltok og hadde en grundig punktvis gjennomgang av en skriftlig tilbakemelding. Hun svarte på spørsmål i fra utvalget underveis. Hun orienterte også om at Statsforvalteren har gjennomført tilsyn innenfor området «Helseberedskap» høsten 2022. Rapporten er ikke ferdig enda, men vil bli tilgjengelig på tilsynskalenderen. Den skriftlige tilbakemeldingen i fra kommunedirektøren sendes til utvalget etter møtet.

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Administrasjonens gjennomgang av oppfølgingsplan for tiltak på bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapporten "*Internkontroll og kvalitetssikring av helse- og omsorgstjenester*", tas til orientering.

33/2022 Kontrollutvalgets årsplan og møteplan for 2023**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Årsplan for 2023 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2023 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 13:30
- Møtestedet er fortrinnsvis Tolga kommunehus i Storstua
- Møtedatoene er:
 - Mandag 6. februar
 - Mandag 24. april
 - Mandag 5. juni
 - Mandag 2. oktober
 - Mandag 4. desember (ny valgperiode)

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

Behandling:

Planen ble gjennomgått.
Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Årsplan for 2023 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2023 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 13:30
- Møtestedet er fortrinnsvis Tolga kommunehus i Storstua
- Møtedatoene er:
 - Mandag 6. februar
 - Mandag 24. april
 - Mandag 5. juni
 - Mandag 2. oktober
 - Mandag 4. desember (ny valgperiode)

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

34/2022 *Oppfølging av forvaltningsrevisjon i Abakus AS*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Abakus AS sin beskrivelse av selskapets arbeid gjennomført på bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapporten, tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Abakus AS sin beskrivelse av selskapets arbeid gjennomført på bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapporten, tas til orientering.

35/2022 *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 xx.xx.23, og det bes om at prosjektplanen er sekretariatet i hende innen den xx.xx.23.

Behandling:

Utvalget diskuterte saken.

Et forslag til vedtak ble framlagt i møtet:

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon for etikk og varsling.
Timerammen på forvaltningsrevisjonen kan være på inntil 180 timer.
2. Kontrollutvalget gir følgende innspill på problemstillinger/spørsmål:
 - a. Hvordan sikrer kommunen gode etiske holdninger og handlinger i organisasjonen og i hvilken grad er tiltakene fulgt opp?
 - b. I hvilken grad er varslingsrutiner kjent og tatt i bruk?
 - c. Har ansatte god nok kunnskap om rutiner og forventninger til varsling?
3. Revisor bes om å utarbeide prosjektplan til neste møte 6. februar 2023.

Forslag til vedtak framkommet under behandlingen enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon for etikk og varsling.
Timerammen på forvaltningsrevisjonen kan være på inntil 180 timer.
2. Kontrollutvalget gir følgende innspill på problemstillinger/spørsmål:

- a. Hvordan sikrer kommunen gode etiske holdninger og handlinger i organisasjonen og i hvilken grad er tiltakene fulgt opp?
 - b. I hvilken grad er varslingsrutiner kjent og tatt i bruk?
 - c. Har ansatte god nok kunnskap om rutiner og forventninger til varsling?
3. Revisor bes om å utarbeide prosjektplan til neste møte 6. februar 2023.

36/2022 Orienteringssaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets vedtak:

Orienteringssak 1: Leder orienterer om eiermøte i Tos Asvo AS.
Leder orienterte om eiermøtet. Saken ble diskutert og tatt til orientering.

Orienteringssak 2: Invitasjon til kontrollutvalgskonferansen 2023
Saken tas til orientering.

Orienteringssak 3: Tilsyn i fra Statsforvalteren
Saken tas til orientering.

I tillegg gikk sekretariatet igjennom en presentasjon om fusjon, fra Kontrollutvalg Fjell IKS til Konsek IKS, i fra 01.01.23.

37/2022 Eventuelt

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Ingen saker til behandling.

38/2022 Godkjenning av dagens protokoll

Forslag til vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget den 5. desember 2022, godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått og godkjent.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget den 5. desember 2022, godkjennes.