

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Arkivsak: 23/438
Møtedato/tid: 30.11.2023 kl 10:00 – 14:30
Møtested: Kommunehuset, møterom Bringen

Møtende medlemmer:

Stian Grønli
Annie Tamlag
Hjørdis Stuedal
Ingrid Vårhus
Olav Halvor Megård

Møtende varamedlemmer:

Ottar Bakås	Sak 31/23
John Lars Skjefte	Sak 31/23
Siri Ann Harper	Sak 31/23

Forfall:

Ingen

Andre møtende:

Ordfører Jan Arlid Sivertsgård sak 31/23
Holtålen kommune – Katrine Ustad, sak 31/23
Revisjon Midt-Norge SA – oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt sak 31-35/23
Revisjon Midt-Norge SA – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Sunniva T. Sæter, sak 31-35/23
Konsek Trøndelag IKS – Torill Bakken

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
31/23	Opplæring av kontrollutvalget
32/23	Rapport om generell eierskapskontroll
33/23	Revisjonsstrategi 2023
34/23	Engasjementsbrev fra Revisjon Midt-Norge SA
35/23	Forenklet etterlevelseskontroll 2022- oppfølging
36/23	Årsplan og møteplan for 2024
37/23	Kontrollutvalgets arbeidsform
38/23	Referatsaker
39/23	Godkjenning av dagens protokoll

Sak 31/23 Opplæring av kontrollutvalget

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
30.11.2023

Saknr
31/23

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

Sekretariatet gikk igjennom en presentasjon og svarte på spørsmål underveis. Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sak 32/23 Rapport om generell eierskapskontroll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
30.11.2023

Saknr
32/23

Forslag til vedtak:

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

1. Kommunestyret tar rapport fra generell eierskapskontroll til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren legge til rette for følgende:
 - Avklare eierrepresentantens myndighet og grunnlaget for hvordan eierstyring skal utøves
 - Behandle en eierskapsmelding som tilfredsstillende lovkravet, gjerne så tidlig som mulig i valgperioden for å sikre at kommunestyret har et godt styringsverktøy i hele sin periode
 - Etablere rutiner som sikrer en årlig statusoppdatering om selskapene
 - Etablere rutiner som bidrar til å sikre oppmøte i eierfora i kommunens selskaper
 - Ha en prinsipiell diskusjon om godtgjøring av styreverv
 - Etablere rutiner for å jevnligvurdere behovet for eiermøter
 - Kommunestyret bør ha et økt fokus på skriftliggjøring, formalisering og politisk behandling av rutiner og praksis for egen eierstyring
 - Følge opp de anbefalingene som ble gitt i forrige kontroll, som ikke har blitt iverksatt
3. Kommunedirektøren rapporterer til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.09.24.

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor gikk igjennom en presentasjon. Hun svarte på spørsmål underveis.

Utvalget diskuterte rapporten og revisjons funn.

Det ble lagt fram forslag om en tilføyelse i vedtaket: Kommunestyret ber kontrollutvalget bestille en forvaltningsrevisjon i Ålen Aktivum AS. Tilleggspunkt ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt med tilføyelse av punkt.

Vedtak:

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

1. Kommunestyret tar rapport fra generell eierskapskontroll til orientering.
 2. Kommunestyret ber kommunedirektøren legge til rette for følgende:
 - Avklare eierrepresentantens myndighet og grunnlaget for hvordan eierstyring skal utøves
 - Behandle en eierskapsmelding som tilfredsstillende lovkravet, gjerne så tidlig som mulig i valgperioden for å sikre at kommunestyret har et godt styringsverktøy i hele sin periode
 - Etablere rutiner som sikrer en årlig statusoppdatering om selskapene
 - Etablere rutiner som bidrar til å sikre oppmøte i eierfora i kommunens selskaper
 - Ha en prinsipiell diskusjon om godtgjøring av styreverv
 - Etablere rutiner for å jevnlig vurdere behovet for eiermøter
 - Kommunestyret bør ha et økt fokus på skriftliggjøring, formalisering og politisk behandling av rutiner og praksis for egen eierstyring
 - Følge opp de anbefalingene som ble gitt i forrige kontroll, som ikke har blitt iverksatt
 3. Kommunedirektøren rapporterer til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.09.24.
 4. Kommunestyret ber kontrollutvalget bestille en forvaltningsrevisjon i Ålen Aktivum AS.
-

Sak 33/23 Revisjonsstrategi 2023

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
30.11.2023

Saknr
33/23

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for regnskapsåret 2023 til orientering.

Behandling:

Regnskapsrevisor gikk igjennom en presentasjon om revisjonsstrategien for kommunens regnskap for 2023 og forenklet etterlevelseskontroll. Hun svarte på spørsmål underveis. Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for regnskapsåret 2023 til orientering.

Sak 34/23 Engasjementsbrev fra Revisjon Midt-Norge SA

Saken behandlet i Kontrollutvalget i Holtålen kommune	Møtedato 30.11.2023	Saknr 34/23
---	-------------------------------	-----------------------

Forslag til vedtak:

Engasjementsbrevene fra Revisjon Midt-Norge SA tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Engasjementsbrevene fra Revisjon Midt-Norge SA tas til orientering.

Sak 35/23 Forenklet etterlevelseskontroll 2022- oppfølging

Saken behandlet i Kontrollutvalget i Holtålen kommune	Møtedato 30.11.2023	Saknr 35/23
---	-------------------------------	-----------------------

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilbakemelding på forenklet etterlevelseskontroll for 2022 til orientering.

Behandling:

Tilbakemeldingen ble diskutert. Revisor vil følge opp denne saken videre.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilbakemelding på forenklet etterlevelseskontroll for 2022 til orientering.

Sak 36/23 Årsplan og møteplan for 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
30.11.2023

Saknr
36/23

Forslag til vedtak:

Årsplan for 2024 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2024 fastsettes slik:

- Mandag 15. januar – regional samling for Konsek Trøndelag sine utvalg i fjellregionen
- Torsdag 8. februar
- Torsdag 30. april
- Torsdag 6. juni
- Torsdag 19. september
- Torsdag 21. november

Møtene starter kl. 10:00, og gjennomføres fortrinnsvis på møterom Bringen i Holtålen kommunehus

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

Behandling:

Møteplanen ble gjennomgått. Møtet skal normalt vare fra 10-14.
Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsplan for 2024 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2024 fastsettes slik:

- Mandag 15. januar – regional samling for Konsek Trøndelag sine utvalg i fjellregionen
- Torsdag 8. februar
- Torsdag 30. april
- Torsdag 6. juni
- Torsdag 19. september
- Torsdag 21. november

Møtene starter kl. 10:00, og gjennomføres fortrinnsvis på møterom Bringen i Holtålen kommunehus

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

Sak 37/23 Kontrollutvalgets arbeidsform

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
30.11.2023

Saknr
37/23

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget legger diskusjonen til grunn for det videre arbeidet i utvalget.

Behandling:

- Utvalget ønsker tilsendt papirer til kommunestyremøter.
- Tar stilling til deltakelse på generalforsamlinger/representantskapsmøter i kommunale selskaper fortløpende.
- Utvalget deltar på regionkurs 15. januar.
- Utvalget deltar på konferansen i februar hvis mulig.

Vedtak:

Kontrollutvalget legger diskusjonen til grunn for det videre arbeidet i utvalget.

Sak 38/23 Referatsaker

Saken behandlet i

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

30.11.2023

Saknr

38/23

Forslag til vedtak:

Referatsakene presentert i møte 30. november 2023 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatet gikk kort igjennom referatsakene.

Vedtak:

Referatsakene presentert i møte 30. november 2023 tas til orientering.

Sak 39/23 Godkjenning av dagens protokoll

Saken behandlet i

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

30.11.2023

Saknr

39/23

Forslag til vedtak:

Møteprotokollen i fra dagens møte i kontrollutvalget den 30. november 2023, godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått etter møtet.

Vedtak:

Møteprotokollen i fra dagens møte i kontrollutvalget den 30. november 2023, godkjennes.
