



Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Tolga kommune

Arkivsak: 23/486
Møtedato/tid: 04.12.2023 kl 13:00 – 16:30
Møtested: Storstua, Kommunehuset

Møtende medlemmer:

Audun Holte
Per Gunnar Bakken
Anne Berit Nordvang
Einar Hilmarsen

Møtende varamdlem:

Mari Lise Bakken

Forfall:

Toril Eva Steien

Andre møtende:

Revisjon Midt-Norge SA – Monika Sundt
Revisjon Midt-Norge SA – Merete Montero sak 32/23 via Teams
Konsek Trøndelag - Torill Bakken

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.
Kontrollutvalget deltok via Teams på presentasjon av rapporten, sak 27/23.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
27/23	Forvaltningsrevisjon av IKT-sikkerhet og personvern i IKT Fjellregionen (FARTT)
28/23	Opplæring av kontrollutvalget
29/23	Revisjonsstrategi for regnskapsåret 2023
30/23	Engasjementsbrev fra Revisjon Midt-Norge SA
31/23	Forenklet etterlevelseskontroll 2022 - tilbakemelding i fra kommunedirektøren
32/23	Forvaltningsrevisjon om etikk og varsling i kommunen
33/23	Årsplan og møteplan 2024
34/23	Aktuelle saker for kontrollutvalget
35/23	Referatsaker
36/23	Godkjenning av dagens protokoll

Sak 27/23 Forvaltningsrevisjon av IKT-sikkerhet og personvern i IKT Fjellregionen (FARTT)

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato
04.12.2023

Saknr
27/23

Forslag til vedtak:

Forvaltningsrevisjonsrapporten IT-Sikkerhet av 06.11.23 tas til orientering.

Tolga kommune følger revisors anbefalinger og kommunestyret ber eierrepresentanten for Fjellregionen IKT i samarbeid med kommunedirektøren om å sørge for at selskapet:

1. Iverksetter et arbeid med identifisering av informasjonsverdier, vurdering av trusler og sårbarheter som grunnlag for spesifikke sikkerhetsmål, sikkerhetsstrategi og sikkerhetsorganiseringen. Dette arbeidet kan munne ut i en overordnet plan for IKT og IKT-sikkerhet.
2. Avklare og dokumentere organiseringen av informasjonssikkerhetsarbeidet og være konsekvent i benevnelsen av roller.
3. Vurdere å sikre at rutinen for tilgangsstyring etterleves ved endring og avslutning av arbeidsforhold, herunder også innlevering av kommunens datautstyr.
4. Vurdere behovet for dokumentasjon av IKT-hendelser som grunnlag for evaluering og læring.
5. Utarbeide en plan for hendelseshåndtering og gjenoppretting.

Eierrepresentanten og kommunedirektøren rapporterer til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.10.24.

Behandling:

Kontrollutvalget deltok på BDO's presentasjon av rapporten via Teams. Rapporten ble diskutert. Forslag om tilleggspunkt ble lagt fram i møtet. "Sørge for at selskapet får tilgang til økt kompetanse på cyber-sikkerhet." Tilleggspunkt enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt med tilleggspunkt.

Vedtak:

Forvaltningsrevisjonsrapporten IT-Sikkerhet av 06.11.23 tas til orientering.

Tolga kommune følger revisors anbefalinger og kommunestyret ber eierrepresentanten for Fjellregionen IKT i samarbeid med kommunedirektøren om å sørge for at selskapet:

1. Iverksetter et arbeid med identifisering av informasjonsverdier, vurdering av trusler og sårbarheter som grunnlag for spesifikke sikkerhetsmål, sikkerhetsstrategi og sikkerhetsorganiseringen. Dette arbeidet kan munne ut i en overordnet plan for IKT og IKT-sikkerhet.
2. Avklare og dokumentere organiseringen av informasjonssikkerhetsarbeidet og være konsekvent i benevnelsen av roller.
3. Vurdere å sikre at rutinen for tilgangsstyring etterleves ved endring og avslutning av arbeidsforhold, herunder også innlevering av kommunens datautstyr.
4. Vurdere behovet for dokumentasjon av IKT-hendelser som grunnlag for evaluering og læring.
5. Utarbeide en plan for hendelseshåndtering og gjenoppretting.
6. Får tilgang til økt kompetanse på cyber-sikkerhet

Eierrepresentanten og kommunedirektøren rapporterer til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.10.24.

Sak 28/23 Opplæring av kontrollutvalget

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato
04.12.2023

Saknr
28/23

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar saken om opplæring til orientering.

Behandling:

Sekretariatet gikk igjennom en presentasjon.
Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken om opplæring til orientering.

Sak 29/23 Revisjonsstrategi for regnskapsåret 2023

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato
04.12.2023

Saknr
29/23

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2023 til orientering.
2. Kontrollutvalget godkjenner oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor var tilstede og gikk igjennom en presentasjon.
Spørsmål i fra utvalget ble besvart underveis. Presentasjonen sendes kontrollutvalget etter møtet.
Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2023 til orientering.
 2. Kontrollutvalget godkjenner oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring.
-

Sak 30/23 Engasjementsbrev fra Revisjon Midt-Norge SA

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato
04.12.2023

Saknr
30/23

Forslag til vedtak:

Engasjementsbrevet fra Revisjon Midt-Norge SA tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Engasjementsbrevet fra Revisjon Midt-Norge SA tas til orientering.

Sak 31/23 Forenklet etterlevelseskontroll 2022 - tilbakemelding i fra kommunedirektøren

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato
04.12.2023

Saknr
31/23

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilbakemelding angående etterlevelseskontroll 2022 til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilbakemelding angående etterlevelseskontroll 2022 til orientering.

Sak 32/23 Forvaltningsrevisjon om etikk og varsling i kommunen

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato
04.12.2023

Saknr
32/23

Forslag til vedtak:

Forvaltningsrevisjonsrapporten «*Etikk og varsling*» av 14.11.23 tas til etterretning.

Tolga kommune følger revisors anbefalinger og kommunestyret ber kommunedirektøren om å sikre at:

- Retningslinjene vedtas i kommunestyret. Administrasjonsutvalget kan ikke binde folkevalgte i kommunestyret
- Bierverv omtales
- Informasjon i styrevervregisteret oppdateres
- Ulike sektorer har regelmessig etisk refleksjon
- Varslingsrutinen omtaler muligheten til å varsle til media og via advokat
- Det tydeliggjøres hvordan ansatte kan varsle elektronisk
- Varsling tas opp regelmessig som tema med ansatte

Videre bes kommunedirektøren foreta en vurdering i forhold til:

- Om e-post er egnet kanal for mottak av varsel
- Om sjekklisten for varsling er en god veiledning for de ansatte

Kommunedirektøren rapporterer til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 10.08.24.

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor deltok via Teams og gikk igjennom en presentasjon om arbeidet med rapporten. Hun svarte på spørsmål underveis. Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Forvaltningsrevisjonsrapporten «*Etikk og varsling*» av 14.11.23 tas til etterretning.

Tolga kommune følger revisors anbefalinger og kommunestyret ber kommunedirektøren om å sikre at:

- Retningslinjene vedtas i kommunestyret. Administrasjonsutvalget kan ikke binde folkevalgte i kommunestyret
- Bierverv omtales
- Informasjon i styrevervregisteret oppdateres
- Ulike sektorer har regelmessig etisk refleksjon
- Varslingsrutinen omtaler muligheten til å varsle til media og via advokat
- Det tydeliggjøres hvordan ansatte kan varsle elektronisk
- Varsling tas opp regelmessig som tema med ansatte

Videre bes kommunedirektøren foreta en vurdering i forhold til:

- Om e-post er egnet kanal for mottak av varsel
- Om sjekklisten for varsling er en god veiledning for de ansatte

Kommunedirektøren rapporterer til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 10.08.24.

Sak 33/23 Årsplan og møteplan 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato
04.12.2023

Saknr
33/23

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

- Mandag 5. februar
- Mandag 8. april
- Mandag 13. mai
- Mandag 9. september
- Mandag 11. november

Møtene starter kl. 13:30, og gjennomføres fortrinnsvis på møterom StorstuaTolga kommunehus

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

Behandling:

Møtedatoene ble gjennomgått.
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
- Mandag 5. februar
- Mandag 8. april
- Mandag 13. mai
- Mandag 9. september
- Mandag 11. november

Møtene starter kl. 13:30, og gjennomføres fortrinnsvis på møterom StorstuaTolga kommunehus

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

Sak 34/23 Aktuelle saker for kontrollutvalget

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato
04.12.2023

Saknr
34/23

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kurs - Utvalget melder sekretariatet ang. deltakelse på NKRF konferansen.

Vedtak:

Saken settes opp som fast post på hvert møte.

Sak 35/23 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato
04.12.2023

Saknr
35/23

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene presentert i møtet 4. desember til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene presentert i møtet 4. desember til orientering.

Sak 36/23 Godkjenning av dagens protokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato
04.12.2023

Saknr
36/23

Forslag til vedtak:

Møteprotokollen i fra dagens møte i kontrollutvalget den 4.desember 2023, godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått etter møtet.

Vedtak:

Møteprotokollen i fra dagens møte i kontrollutvalget den 4.desember 2023, godkjennes.
