

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Osen kommune

Arkivsak: 23/436
Møtedato/tid: 31.10.2023 kl 09:00-12:15
Møtested: Kommunehuset - møterom Buholmråsa

Møtende medlemmer:

Tove Haugen, leder
Morten A. Osen
Andreas Rødøy
Trygve Rånes
Nina Lillemark Pettersen

Forfall:

Ingen

Andre møtende:

Liv Tronstad, Konsek Trøndelag IKS
Knut Tanem, Revisjon Midt-Norge SA
Håvard Strand, Ordfører
Grete Haraldsdatter Haugdal, kommunedirektør

Merknader:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
24/23	Konsek Trøndelag IKS - Orientering
25/23	Kontrollutvalgets rolle og oppgaver - Orientering
26/23	Revisjons Midt-Norge SA - Orientering
27/23	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
28/23	Revisjonsstrategi - Orientering fra revisor
29/23	Forenklet etterlevelseskontroll for 2023. Risiko- og vesentlighetsvurdering
30/23	Plan for forvaltningsrevisjon - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering
31/23	Plan for eierskapskontroll - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering
32/23	Årsplan med møteplan 2024
33/23	Referatsaker 31.10.2023
34/23	Godkjenning av møteprotokoll 31.10.2023

Sak 24/23 Konsek Trøndelag IKS - Orientering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato
31.10.2023

Saknr
24/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Sekretær orienterte.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Sak 25/23 Kontrollutvalgets rolle og oppgaver - Orientering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato
31.10.2023

Saknr
25/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

Sekretær orienterte.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering

Sak 26/23 Revisjons Midt-Norge SA - Orientering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato
31.10.2023

Saknr
26/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Revisor orienterte.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 27/23 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato
31.10.2023

Saknr
27/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til etterretning, og har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet

Behandling:

Revisor orienterte.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til etterretning, og har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet

Sak 28/23 Revisjonsstrategi - Orientering fra revisor

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato
31.10.2023

Saknr
28/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2023 til orientering.

Behandling:

Revisor orienterte.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2023 til orientering.

Sak 29/23 Forenklet etterlevelseskontroll for 2023. Risiko- og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato
31.10.2023

Saknr
29/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen for etterlevelseskontroll 2023 til orientering

Behandling

Revisor orienterte

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen for etterlevelseskontroll 2023 til orientering

Sak 30/23 Plan for forvaltningsrevisjon - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato
31.10.2023

Saknr
30/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon til første møte i 2024. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på inntil 50 timer og oversendes sekretariatet innen

Behandling

Sekretær orienterte

Frist til oversendelse til sekretariatet settes til 20. januar 2024

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt med frist innen 20. januar 2024.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.
 2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon til første møte i 2024. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på inntil 50 timer og oversendes sekretariatet innen 20. januar 2024
-

Sak 31/23 Plan for eierskapskontroll - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato
31.10.2023

Saknr
31/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for eierskapskontroll til første møte i 2024. Dokumentet utarbeides og ses i sammenheng

med ressursbruk til helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon og oversendes sekretariatet innen

Behandling:

Sekretær orienterte

Frist til oversendelse til sekretariatet settes til 20. januar 2024

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt med frist 20. januar 2024

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for eierskapskontroll til første møte i 2024. Dokumentet utarbeides og ses i sammenheng med ressursbruk til helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon og oversendes sekretariatet innen 20. januar 2024.

Sak 32/23 Årsplan med møteplan 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato
31.10.2023

Saknr
32/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2023.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2024:
 - .

Behandling:

Følgende møtedatoer ble fremmet i møtet

- 13. februar
- 30. april
- 18. juni ved behov
- 10. september
- 12. november

Forslag til vedtak med møtedatoer enstemmig vedtatt

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2024.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2024:
 - 13. februar
 - 30. april
 - 18. juni ved behov
 - 10. september
 - 12. november

Sak 33/23 Referatsaker 31.10.2023

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato
31.10.2023

Saknr
33/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatene til orientering

Behandling:

Sekretær orienterte.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatene til orientering

Sak 34/23 Godkjenning av møteprotokoll 31.10.2023

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Osen kommune

Møtedato
31.10.2023

Saknr
34/23

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 31.10.2023 godkjennes.

Behandling:

Møteprotokollen ble gjennomgått i møtet.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 31.10.2023 godkjennes
