



Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Arkivsak: 23/376

Møtedato/tid: 01.11.2023 kl 09:00 – 13.00

Møtested: Miljøbygget kommunestyresalen/fjernmøte

Møtende medlemmer:

Ståle Ruud, leder

Maria Cassandra Strand

Martin Klocke

Kjell Gunnar Lein

Turid Kjendlie, via teams

Andre møtende:

Einar Sandlund, Konsek Trøndelag IKS

Leidulf Skarbø, forvaltningsrevisor, sak 21 -22/23, via Teams

Heidi Galguften, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

Joakim Bangstad, revisor

Brita Fløan Øie, saksbehandler, sak 21/23

Marius Johnsborg, forvaltningsrevisor,

Olav Jørgen Bjørkås, ordfører, sak 21/23

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
---------	-----------

21/23	Kontrollutvalgets rolle og oppgaver - orientering
22/23	Forvaltningsrevisjonsrapport - Fritidsbeboere og kommunale tjenester
23/23	Revisjonsstrategi og oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
24/23	Plan for eierskapskontroll - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering
25/23	Plan for forvaltningsrevisjon - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering
26/23	Kontrollutvalgets årsplan 2024
27/23	Referatsaker November 23
28/23	Godkjenning av protokoll

Sak 21/23 Kontrollutvalgets rolle og oppgaver - orientering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato
01.11.2023

Saknr
21/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

Sekretær orienterte om kontrollutvalgets rolle og oppgaver.
Oppdragsansvarlig revisor supplerte orienteringen.
Brita Fløan Øie orienterte om kommunens forskrift vedr. folkevalgtgodtgjørelse og tappt arbeidsfortjeneste m.v.

Disse besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sak 22/23 Forvaltningsrevisjonsrapport - Fritidsbeboere og kommunale tjenester

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato
01.11.2023

Saknr
22/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til forvaltningsrevisjonsrapport - Fritidsbeboere og kommunale tjenester. Revisor skal presentere rapporten i kommunestyret.
2. Saken oversendes kommunestyret med slik innstilling til vedtak:
 1. *Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport - Fritidsbeboere og kommunale tjenester til orientering*
 2. *Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger:*
 -
 -
 3. *Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget skriftlig rapport innen 01.10.24 på hvordan anbefalingene i pkt. 2 er fulgt opp*

Behandling:

Skarbø presenterte rapporten og besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Det ble fremmet slikt omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til forvaltningsrevisjonsrapport - Fritidsbeboere og kommunale tjenester.
 2. Saken oversendes kommunestyret med slik innstilling til vedtak:
 1. *Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport - Fritidsbeboere og kommunale tjenester til orientering*
 2. *Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger:*
 - *Å bygge planverket på et bedre kunnskapsgrunnlag om behovet for kommunale tjenester og infrastruktur for fritidsbeboere.*
 - *Fremme prinsippvedtak om hvor stor andel av kostnadene eiendomsgebyrene for vann, avløp og feiing skal dekke*
 3. *Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget skriftlig rapport innen 01.10.24 på hvordan anbefalingene i pkt. 2 er fulgt opp*
-

Enstemmig

Vedtak:

- 1) Kontrollutvalget slutter seg til forvaltningsrevisjonsrapport - Fritidsbeboere og kommunale tjenester.
 - 2) Saken oversendes kommunestyret med slik innstilling til vedtak:
 1. *Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport - Fritidsbeboere og kommunale tjenester til orientering*
 2. *Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger:*
 - *Å bygge planverket på et bedre kunnskapsgrunnlag om behovet for kommunale tjenester og infrastruktur for fritidsbeboere.*
 - *Fremme prinsippvedtak om hvor stor andel av kostnadene eiendomsgebyrene for vann, avløp og feiing skal dekke*
 3. *Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget skriftlig rapport innen 01.10.24 på hvordan anbefalingene i pkt. 2 er fulgt opp*
-

Sak 23/23 Revisjonsstrategi og oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato
01.11.2023

Saknr
23/23

Forslag til vedtak

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

Behandling:

Ved utsendelsen av saken ble feil uavhengighetserklæring lagt ved. Rett uavhengighetserklæring fra Heidi Galguften ble delt ut i møtet

Revisjonen orienterte om sin uavhengighetserklæring og revisjonsstrategien, samt besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Enstemmig.

Vedtak:

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

Sak 24/23 Plan for eierskapskontroll - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato
01.11.2023

Saknr
24/23

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 neste møte den 18.01.23. og skal utarbeides og ses i sammenheng med helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon.

Behandling

Det ble fremmet slikt omforent forslag:

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 møte 07.03.24. og skal utarbeides og ses i sammenheng med helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

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 møte 07.03.24. og skal utarbeides og ses i sammenheng med helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon.

Sak 25/23 Plan for forvaltningsrevisjon - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato
01.11.2023

Saknr
25/23

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 neste møte den 12.01.23. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på 40 timer og oversendes sekretariatet innen 05.01.23.

Behandling:

Det ble fremmet slikt omforent 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 neste møte den 07.03.24. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på 60 timer og oversendes sekretariatet innen 20.02.24.*

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

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 neste møte den 07.03.24. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på 60 timer og oversendes sekretariatet innen 20.02.24.

Sak 26/23 Kontrollutvalgets årsplan 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato
01.11.2023

Saknr
26/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2024.
2. Kontrollutvalgets årsplan oversendes kommunestyret til orientering

Behandling:

Sekretær orienterte om årsplanen og besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Det ble fremmet slikt omforent forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget vedtar, med endringer i møtet, årsplan for sin virksomhet i 2024.*
2. *Kontrollutvalgets årsplan oversendes kommunestyret til orientering*

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar, med endringer i møtet, årsplan for sin virksomhet i 2024.
2. Kontrollutvalgets årsplan oversendes kommunestyret til orientering

Sak 27/23 Referatsaker november 23

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato
01.11.2023

Saknr
27/23

Forslag til vedtak

Referatene tas til orientering

Behandling:

Protokoll fra årsmøte Revisjon Midt-Norge SA 25.10.23 ble delt ut i møtet.

Enstemmig

Vedtak:

Referatene tas til orientering

Sak 28/23 Godkjenning av protokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Flatanger kommune

Møtedato
01.11.2023

Saknr
28/23

Forslag til vedtak

Protokollen godkjennes

Behandling:

Protokollen gjennomgått i møtet.

Enstemmig

Vedtak:

Protokollen godkjennes
