

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Leka kommune

**Arkivsak:** 23/571  
**Møtedato/tid:** 13.12.2023 kl 11:00 - 14.30  
**Møtested:** Møterom - Rådhuset

---

### Møtende medlemmer:

Mari-Anne Hoff leder  
Per Helge Johansen  
Karl Oddvar Hakkebo, sak 18-23/23  
Jens Karsten Kjærstad

### Forfall:

Reidun Helmersen  
Terje Grøndal

### Andre møtende:

Einar Sandlund Konsek Trøndelag IKS  
Knut Tanem, Revisjon Midt-Norge SA

**Merknader:** Ingen merknader til innkalling og sakliste.

### Sakliste:

<b>Saksnr.</b>	<b>Saktittel</b>
18/23	Kontrollutvalgets roller og oppgaver
19/23	Revisjonsstrategi, regnskapsansvarlig revisors uavhengighetserklæring og risikoanalyse forenklet etterlevelseskontroll
20/23	Bestilling av Risiko- og vesentlighetsvurdering(ROV) - forvaltningsrevisjon 2024 - 2027
21/23	Bestilling av Risiko- og vesentlighetsvurdering(ROV) - eierskapskontroll 2024 - 2027
22/23	Eventuelt/Innspill til kontrollarbeidet
23/23	Kontrollutvalgets årsplan 2024
24/23	Referatsaker desember 23
25/23	Godkjenning av protokoll

## Sak 18/23 Kontrollutvalgets roller og oppgaver

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
13.12.2023

Saknr  
18/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

### Behandling:

Sekretær orienterte om Kontrollutvalgets roller og oppgaver, samt besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Enstemmig

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

---

## Sak 19/23 Revisjonsstrategi, regnskapsansvarlig revisors uavhengighetserklæring og risikoanalyse forenklet etterlevelseskontroll

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
13.12.2023

Saknr  
19/23

### Forslag til vedtak:

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

### Behandling:

Revisor orienterte om revisjonsstrategi, regnskapsansvarlig revisors uavhengighetserklæring og risikoanalyse forenklet etterlevelseskontroll, 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 20/23 Bestilling av Risiko- og vesentlighetsvurdering(ROV) - forvaltningsrevisjon 2024 - 2027

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
13.12.2023

Saknr  
20/23

### 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 28.02.24 og innenfor en ressursramme på 60 timer.

### Behandling:

Enstemmig

### 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 28.02.24 og innenfor en ressursramme på 60 timer.
-

## Sak 21/23 Bestilling av Risiko- og vesentlighetsvurdering(ROV) - eierskapskontroll 2024 -2027

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
13.12.2023

Saknr  
21/23

### 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 møte 28.02.24 og skal sees i sammenheng med helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon

**Behandling:**  
Enstemmig

### 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 28.02.24 og skal sees i sammenheng med helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon
- 

## Sak 22/23 Eventuelt/Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
13.12.2023

Saknr  
22/23

### Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

**Behandling:**

**Vedtak:**

---

## Sak 23/23 Kontrollutvalgets årsplan 2024

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
13.12.2023

Saknr  
23/23

### Forslag til vedtak

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

**Behandling:**  
Enstemmig

### Vedtak:

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

## Sak 24/23 Referatsaker desember 23

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
13.12.2023

Saknr  
24/23

**Forslag til vedtak**

Referatene tas til orientering

**Behandling:**

Enstemmig

**Vedtak:**

Referatene tas til orientering

---

**Sak 25/23 Godkjenning av protokoll**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Leka kommune**

Møtedato  
**13.12.2023**

Saknr  
**25/23**

**Forslag til vedtak**

Protokollen godkjennes

**Behandling:**

Protokollen gjennomgått i møtet.

Enstemmig

**Vedtak:**

Protokollen godkjennes

---