

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Arkivsak: 23/526
Møtedato/tid: 28.11.2023 kl 09:00-13.00
Møtested: Kommunestyresalen

Møtende medlemmer:

Bjørn Dahl, leder
Reidar Smalås
Sten Uno Mellingen
Svein Sørum

Forfall

Liv Kristin Landstad
Britt Iren Bjørhusdal

Andre møtende:

Einar Sandlund, Konsek Trøndelag IKS
Christiane Bjartan, Revisjon Midt-Norge SA,
Elisabeth Bjørhusdahl, ordfører, sak 26-27/23
Yngve Holm, kommunedirektør, sak 26-28/23

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
26/23	Kontrollutvalgets rolle og oppgaver
27/23	Revisjonsstrategi og oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
28/23	Orientering fra administrasjonen
29/23	Bestilling av Risiko- og vesentlighetsvurdering(ROV) - forvaltningsrevisjon
30/23	Bestilling av Risiko- og Vesentlighetsvurdering(ROV), eierskapskontroll
31/23	Kontrollutvalgets årsplan 2024
32/23	Referatsaker november
33/23	Godkjenning av protokoll

Sak 26/23 Kontrollutvalgets rolle og oppgaver

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Møtedato
28.11.2023

Saknr
26/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering

Behandling:

Sekretær orienterte om kontrollutvalgets rolle og oppgaver, samt besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering

Sak 27/23 Revisjonsstrategi og oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Møtedato
28.11.2023

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 om sin uavhengighet, revisjonsstrategi 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 28/23 Orientering fra administrasjonen

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Møtedato
28.11.2023

Saknr
28/23

Forslag til vedtak

Den gitte informasjon tas til orientering

Behandling:

Kommunedirektøren orienterte om:

- *Eksisterende rutiner og grensesnittet for lukking av ulike avvik*
- *Evalueringsrutinene*
- *Compilo; status, bruk og utfordringer m.v.*

Det ble fremmet slikt omforent forslag til vedtak:

- 1) *Den gitte informasjon tas til orientering.*
- 2) *Kontrollutvalget ber om en overordnet rapport fra Compilo til neste møte.*

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

- 1) Den gitte informasjon tas til orientering.
 - 2) Kontrollutvalget ber om en overordnet rapport fra Compilo til neste møte.
-

Sak 29/23 Bestilling av Risiko- og vesentlighetsvurdering(ROV) - forvaltningsrevisjon

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Møtedato
28.11.2023

Saknr
29/23

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 29.02.24 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 29.02.24 og innenfor en ressursramme på 60 timer.
-

Sak 30/23 Bestilling av Risiko- og Vesentlighetsvurdering(ROV), eierskapskontroll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Møtedato
28.11.2023

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 eierskapskontroll til møte 29.02.24. og skal utarbeides og ses 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 29.02.24. og skal utarbeides og ses i sammenheng med helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon.
-

Sak 31/23 Kontrollutvalgets årsplan 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Møtedato
28.11.2023

Saknr
31/23

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 32/23 Referatsaker november

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Møtedato
28.11.2023

Saknr
32/23

Forslag til vedtak

Referatene tas til orientering

Behandling:

Program NKRF KU-konferansen ble delt ut i møtet.
Engasjementsbrev Revisjon Midt-Norge SA delt ut i møtet.

Enstemmig

Vedtak:

Referatene tas til orientering

Sak 33/23 Godkjenning av protokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Møtedato
28.11.2023

Saknr
33/23

Forslag til vedtak

Protokollen godkjennes

Behandling:

Protokollen gjennomgått i møtet.

Enstemmig

Vedtak:

Protokollen godkjennes
