



Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Arkivsak:

Møtedato/tid: 08.12.2023 kl 09:00-12:00

Møtested: Inderøy Rådhus – Møterom Skarnsundet del 1

Møtende medlemmer:

Petter Vesterås
Berit Røflo
Geir Solberg
Bente Melhus
Knut Arne Aasan

Forfall:

Ingen

Andre tilstede:

Oppdragsansvarlig revisor, hovedrevisor og kontrollutvalgets sekretær

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
29/23	Referatsaker
30/23	Orientering fra sekretær om Konsek Trøndelag IKS
31/23	Orientering om kontrollutvalgets rolle og oppgaver
32/23	Orientering fra Revisjon Midt-Norge SA
33/23	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
34/23	Revisjonsstrategi for 2023
35/23	Forenklet etterlevelseskontroll for 2023 - risiko- og vesentlighetsvurdering
36/23	Oppfølging av nummerert brev etter forenklet etterlevelseskontroll
37/23	Plan for forvaltningsrevisjon - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering
38/23	Plan for eierskapskontroll - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering
39/23	Kontrollutvalgets års- og møteplan for 2024
40/23	Godkjenning av møteprotokoll

Sak 29/23 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato
08.12.2023

Saknr
29/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar referatene til orientering.
2. Kontrollutvalget ønsker at alle medlemmene i utvalget deltar på Konseks regionsamling i januar 2024.

Behandling:

Forslag til vedtak i møtet:

1. Kontrollutvalget tar referatene til orientering.
2. Kontrollutvalget ønsker at alle medlemmene i utvalget deltar på Konseks regionsamling i januar 2024.
3. Knut Arne Aasan er forhindret fra å delta. Vara kalles inn i stede for.

Avstemming

Enstemmig

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referatene til orientering.
 2. Kontrollutvalget ønsker at alle medlemmene i utvalget deltar på Konseks regionsamling i januar 2024.
 3. Knut Arne Aasan er forhindret fra å delta. Vara kalles inn i stede for.
-

Sak 30/23 Orientering fra sekretær om Konsek Trøndelag IKS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato
08.12.2023

Saknr
30/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Behandling:

Avstemming

Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Sak 31/23 Orientering om kontrollutvalgets rolle og oppgaver

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato
08.12.2023

Saknr
31/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

Avstemming

Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sak 32/23 Orientering fra Revisjon Midt-Norge SA

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato
08.12.2023

Saknr
32/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Behandling:

Avstemming
Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Sak 33/23 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato
08.12.2023

Saknr
33/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til orientering, og har ut fra denne ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet.

Behandling:

Avstemming
Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til orientering, og har ut fra denne ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet.

Sak 34/23 Revisjonsstrategi for 2023

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato
08.12.2023

Saknr
34/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Behandling:

Avstemming
Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Sak 35/23 Forenklet etterlevelseskontroll for 2023 - risiko- og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato
08.12.2023

Saknr
35/23

Forslag til vedtak

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

Behandling:

Avstemming
Enstemmig

Vedtak:

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

Sak 36/23 Oppfølging av nummerert brev etter forenklet etterlevelseskontroll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato
08.12.2023

Saknr
36/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors fornyede uttalelse til etterretning.
2. Kontrollutvalget ønsker å følge kommunens internkontroll tett, og ber kommunedirektøren skriftlig redegjøre for internkontrollen årlig - først gang innen den 15.04.2024.

Behandling:

Avstemming
Enstemmig

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors fornyede uttalelse til etterretning.
 2. Kontrollutvalget ønsker å følge kommunens internkontroll tett, og ber kommunedirektøren skriftlig redegjøre for internkontrollen årlig - først gang innen den 15.04.2024.
-

Sak 37/23 Plan for forvaltningsrevisjon - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato
08.12.2023

Saknr
37/23

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. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på inntil 60 timer og oversendes sekretariatet innen utgangen av januar 2024.

Behandling:

Avstemming

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. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på inntil 60 timer og oversendes sekretariatet innen utgangen av januar 2024.
-

Sak 38/23 Plan for eierskapskontroll - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato
08.12.2023

Saknr
38/23

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. Dokumentet utarbeides og ses i sammenheng med ressursbruk til helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon og oversendes sekretariatet innen utgangen av januar 2024.

Behandling:

Avstemming

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. Dokumentet utarbeides og ses i sammenheng med ressursbruk til helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon og oversendes sekretariatet innen utgangen av januar 2024.
-

Sak 39/23 Kontrollutvalgets års- og møteplan for 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato
08.12.2023

Saknr
39/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag "Kontrollutvalgets årsplan for 2024" for sin virksomhet i 2024.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren og revisor merke seg kontrollutvalgets årsplan.

Behandling:

Forslag til vedtak i møte:

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag "Kontrollutvalgets årsplan for 2024" for sin virksomhet i 2024, med justeringer gjort i møtet.
2. Kontrollutvalget ber sekretær avklare mulighetene for å avholde møtene på fredager og legge frem saken til ny behandling den 01.03.24.
3. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren og revisor merke seg kontrollutvalgets årsplan.

Avstemming

Enstemmig

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag "Kontrollutvalgets årsplan for 2024" for sin virksomhet i 2024, med justeringer gjort i møtet.
 2. Kontrollutvalget ber sekretær avklare mulighetene for å avholde møtene på fredager og legge frem saken til ny behandling den 01.03.24.
 3. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren og revisor merke seg kontrollutvalgets årsplan.
-

Sak 40/23 Godkjenning av møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato
08.12.2023

Saknr
40/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner protokollen for dagens møte.

Behandling:

Avstemming

Enstemmig

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokollen for dagens møte.
