

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Åfjord kommune

**Arkivsak:** 23/602  
**Møtedato/tid:** 19.12.2023 kl 09:00-14:00  
**Møtested:** Åfjord, rådhuset, møterom 17

---

### Møtende medlemmer:

Walter Solberg, møteleder  
Odd Egil Bratland  
Konny Anita Herfjord  
Per Bremnes  
Elin Rånes

### Forfall:

Ingen

### Andre møtende:

Torbjørn Brandt, seniorrådgiver, Konsek Trøndelag IKS (konsek)

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

### Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
48/23	Intro om forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - planprosessen med risiko- og vesentlighetsvurdering
49/23	Plan for eierskapskontroll - bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering
50/23	Plan for forvaltningsrevisjon - bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering
51/23	Bestilling forvaltningsrevisjon
52/23	Kontrollutvalgets årsplan for 2024 med møteplan
53/23	Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak mv.
54/23	Aktuelle artikler og tolkninger som gjelder kontrollarbeidet
55/23	Referatsaker
56/23	Innspill til kontrollarbeidet
57/23	Godkjenning av møteprotokoll

## Sak 48/23 Intro om forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - planprosessen med risiko- og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato  
19.12.2023

Saknr  
48/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget kan ta informasjonen til orientering.

### Behandling:

Sekretariatet redegjorde om forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll og besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget kan ta informasjonen til orientering.

---

## Sak 49/23 Plan for eierskapskontroll - bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato  
19.12.2023

Saknr  
49/23

### 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 4. april 2024. Dokumentet utarbeides og ses i sammenheng med ressursbruk til helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon.

### Behandling:

Forslag til vedtak ble 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 4. april 2024. Dokumentet utarbeides og ses i sammenheng med ressursbruk til helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon.
- 

## Sak 50/23 Plan for forvaltningsrevisjon - bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato  
19.12.2023

Saknr  
50/23

### 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 4.april 2024. Dokumentet utarbeides og ses i sammenheng med ressursbruk til helhetlig risikovurdering for eierskapskontroll.

**Behandling:**

Forslag til vedtak ble 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 4.april 2024. Dokumentet utarbeides og ses i sammenheng med ressursbruk til helhetlig risikovurdering for eierskapskontroll.
- 

**Sak 51/23 Bestilling forvaltningsrevisjon**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Åfjord kommune**

Møtedato  
**19.12.2023**

Saknr  
**51/23**

**Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

**Behandling:**

Omforent forslag

1. Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Fosen Helse IKS gitt at Ørland kommune og/eller Indre Fosen kommune bestiller forvaltningsrevisjon av samme selskap.
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge frem en sak hvor det bestilles forvaltningsrevisjon av prioritert område -byggesak til kontrollutvalgets neste møte.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Fosen Helse IKS gitt at Ørland kommune og/eller Indre Fosen kommune bestiller forvaltningsrevisjon av samme selskap.
  2. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge frem en sak hvor det bestilles forvaltningsrevisjon av prioritert område -byggesak til kontrollutvalgets neste møte.
- 

**Sak 52/23 Kontrollutvalgets årsplan for 2024 med møteplan**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Åfjord kommune**

Møtedato  
**19.12.2023**

Saknr  
**52/23**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsplan for 2024 og oversender års- og møteplanen til kommunestyret til orientering.

**Behandling:**

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsplan for 2024 og oversender års- og møteplanen til kommunestyret til orientering.

---

## Sak 53/23 Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak mv.

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato  
19.12.2023

Saknr  
53/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar status for kontrollutvalgets vedtak og tidspunkt for behandling av saker til orientering.

### Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar status for kontrollutvalgets vedtak og tidspunkt for behandling av saker til orientering.

---

## Sak 54/23 Aktuelle artikler og tolkninger som gjelder kontrollarbeidet

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato  
19.12.2023

Saknr  
54/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjon til orientering.

### Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon til orientering.

---

## Sak 55/23 Referatsaker

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato  
19.12.2023

Saknr  
55/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar vedlagte referatsaker til orientering.

### Behandling:

Kontrollutvalget drøftet deltakelse på kontrollutvalgskonferansen og besluttet at leder av kontrollutvalget skulle delta på Nkrf sin kontrollutvalgskonferanse.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar vedlagte referatsaker til orientering.

---

## Sak 56/23 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato  
19.12.2023

Saknr  
56/23

### Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### Behandling:

Omforent forslag

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren redegjorde for hvordan kommunen arbeider med å oppfylle kravene som oppstilles i lov og forskrift knyttet til tilpasset opplæring, herunder med henblikk på gjennomført forvaltningsrevisjon med tema klasseledelse, tilpasset opplæring og psykososialt skolemiljø.

### Vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren redegjorde for hvordan kommunen arbeider med å oppfylle kravene som oppstilles i lov og forskrift knyttet til tilpasset opplæring, herunder med henblikk på gjennomført forvaltningsrevisjon med tema klasseledelse, tilpasset opplæring og psykososialt skolemiljø.

---

## Sak 57/23 Godkjenning av møteprotokoll

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato  
19.12.2023

Saknr  
57/23

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner møteboka fra kontrollutvalgets møte, den 19.12.2023.

### Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner møteboka fra kontrollutvalgets møte, den 19.12.2023.

---