



Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Heim kommune

Arkivsak: 23/519

Møtedato/tid: 20.11.2023 kl 09:00-13:30

Møtested: Kyrksæteråra, rådhuset, møterom: kommunestyresalen

Møtende medlemmer:

Ove Bernt Strømmen, møteleder

Emil Solberg

Astri M Wessel

Ole Petter Karlsvik

Svein Atle Grødal, vara for Marianne Eltvik

Forfall:

Marianne Elisabeth Eltvik

Andre møtende:

Kjell Næssvold, regnskapsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA (RMN) (sak 43/23 og 44/23)

Torbjørn Brandt, seniorrådgiver, Konsek Trøndelag IKS(Konsek)

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
41/23	Presentasjon av kontrollutvalgets sekretariat
42/23	Kontrollutvalget - oppgaver og rolle
43/23	Presentasjon av kommunens revisjonsselskap
44/23	Revisjonsstrategi for årsregnskapet og forenklet etterlevelseskontroll
45/23	Kontrollutvalgets arbeidsform
46/23	Innspill til kontrollarbeidet
47/23	Opplæring av kontrollutvalget
48/23	Referatsaker
49/23	Godkjenning av møteboka

Sak 41/23 Presentasjon av kontrollutvalgets sekretariat

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato
20.11.2023

Saknr
41/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjon til orientering.

Behandling:

Sekretariatet presenterte Konsek Trøndelag IKS og besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon til orientering.

Sak 42/23 Kontrollutvalget - oppgaver og rolle

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato
20.11.2023

Saknr
42/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Sekretariatet presenterte kontrollutvalgets oppgaver og rolle og besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 43/23 Presentasjon av kommunens revisjonsselskap

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato
20.11.2023

Saknr
43/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjon til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor presenterte Revisjon Midt-Norge SA og besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon til orientering.

Sak 44/23 Revisjonsstrategi for årsregnskapet og forenklet etterlevelseskontroll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato
20.11.2023

Saknr
44/23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors presentasjon om revisjonsstrategien for revisjon av kommunens årsregnskaper samt de risiko og vesentlighetsvurderinger som danner grunnlaget for valg av undersøkelsesområde for forenklet etterlevelseskontroll, til orientering.
2. Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Kjell Næssvold, presenterte revisjonsstrategien for gjennomføring av revisjon av årsregnskapet 2023. Videre presenterte revisor risiko og vesentlighetsvurderingene som ble lagt til grunn for valg av område det skal gjennomføres forenklet etterlevelseskontroll av. Revisor besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors presentasjon om revisjonsstrategien for revisjon av kommunens årsregnskaper samt de risiko og vesentlighetsvurderinger som danner grunnlaget for valg av undersøkelsesområde for forenklet etterlevelseskontroll, til orientering.
 2. Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet.
-

Sak 45/23 Kontrollutvalgets arbeidsform

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato
20.11.2023

Saknr
45/23

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalget avholder møtene sine på mandager med møtestart klokken 0900.

Kontrollutvalget ønsker at henvendelser direkte til et utvalgsmedlem sendes til sekretariatet og hvor sekretariatet informerer utvalgets leder om henvendelsen. Muntlig henvendelser må søkes skriftliggjort før de kan arkiveres, enten ved at den som henvender seg selv gjør dette, eller at leder og sekretær nedtegner de skriftlige opplysningene og får disse verifisert av innsider, før de arkiveres.

Kontrollutvalget ønsker å videreføre en fast sak som viser en oversikt over status for kontrollutvalgets vedtak.

Kontrollutvalget ser ikke behov for å opprette en ny fast sak hvor at hvert utvalgsmedlem får ansvar for hvert sitt utvalg og for å orientere andre utvalgsmedlemmer om mulige aktuelle saker. Om et utvalgsmedlem eller utvalget som helhet ser det likevel kan være behov for dette, vil utvalget stå fritt til å endre dette på et senere tidspunkt,.

Omforent forslag

1. Kontrollutvalget avholder møtene sine på mandager med møtestart klokken 0900.
2. Kontrollutvalget ønsker at henvendelser direkte til et utvalgsmedlem sendes til sekretariatet og hvor sekretariatet informerer utvalgets leder om henvendelsen.
3. Kontrollutvalget ønsker å videreføre en fast sak som viser en oversikt over status for kontrollutvalgets vedtak.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget avholder møtene sine på mandager med møtestart klokken 0900.
 2. Kontrollutvalget ønsker at henvendelser direkte til et utvalgsmedlem sendes til sekretariatet og hvor sekretariatet informerer utvalgets leder om henvendelsen.
 3. Kontrollutvalget ønsker å videreføre en fast sak som viser en oversikt over status for kontrollutvalgets vedtak.
-

Sak 46/23 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato
20.11.2023

Saknr
46/23

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalget ønsker å videreføre denne saken som en fast sak til alle utvalgsmøter. Tittelen på denne saken erstatter det som tidligere var kjent som 'Eventuelt'.

Omforent forslag

Kontrollutvalget setter opp sak med sakstittel 'Innspill til kontrollarbeidet' som fast sak til alle kontrollutvalgets ordinære møter.

Vedtak:

Kontrollutvalget setter opp sak med sakstittel 'Innspill til kontrollarbeidet' som fast sak til alle kontrollutvalgets ordinære møter.

Sak 47/23 Opplæring av kontrollutvalget

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato
20.11.2023

Saknr
47/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget tar de vedlagte artiklene og tolkningsuttalelsene til orientering.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 48/23 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato
20.11.2023

Saknr
48/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsaken til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget tar vedlagt referatsak til orientering.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsaken til orientering.

Sak 49/23 Godkjenning av møteboka

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato
20.11.2023

Saknr
49/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner møteboka fra kontrollutvalgets møte, den 20.11.2023.

Behandling:

Kontrollutvalget stadfestet at vedtakene som står skrevet i møteboka samsvarer med de vedtakene utvalget fattet i hver av sakene.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner møteboka fra kontrollutvalgets møte, den 20.11.2023.
