

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Ørland kommune

Arkivsak: 23/534
Møtedato/tid: 23.11.2023 kl 09:30-13:15
Møtested: Brekstad, Ørland Kulturhus, møterom Balsnes

Møtende medlemmer:

Heidi Anita Solem, leder
Turid Undertun, 2. varamedlem for O.Ingebrigtsen
Bente Lise Brandtzæg, permisjon fra kl. 12.00 tilstede på sak 40/23-43/23
Sonja Børve
Aase Alseth Hellem permisjon fra kl. 13.00 tilstede på sak 40/23-44/23
Ole Martin Hågård
Thor Bretting, permisjon fra kl. 12.00 tilstede på sak 40/23-43/23

Forfall:

Oddbjørn Ingebrigtsen
Asmund Slette

Andre møtende:

Kjell Næssvold, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA (RMN)
Torbjørn Brandt, seniorrådgiver, Konsek Trøndelag IKS (Konsek)

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Fast medlem, Bente Lise Brandtzæg, søker permisjon fra kl. 12.00.

Omforent forslag til vedtak

Kontrollutvalget innvilger søknaden.

Fast medlem, Thor Bretting, søker permisjon fra kl. 12.00.

Omforent forslag til vedtak

Kontrollutvalget innvilger søknaden.

Fast medlem, Aase Hellem, søker permisjon fra kl. 13.00.

Omforent forslag til vedtak

Kontrollutvalget innvilger søknaden.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
40/23	Presentasjon av kontrollutvalgets sekretariat
41/23	Kontrollutvalget - oppgaver og rolle
42/23	Presentasjon av kommunens revisjonsselskap
43/23	Revisjonsstrategi for årsregnskapet og forenklet etterlevelseskontroll
44/23	Kontrollutvalgets arbeidsform
45/23	Aktuelle artikler og tolkninger som gjelder kontrollarbeidet
46/23	Referatsaker
47/23	Innspill til kontrollutvalget
48/23	Godkjenning av møtebok

Sak 40/23 Presentasjon av kontrollutvalgets sekretariat

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
23.11.2023

Saknr
40/23

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 41/23 Kontrollutvalget - oppgaver og rolle

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
23.11.2023

Saknr
41/23

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 42/23 Presentasjon av kommunens revisjonsselskap

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
23.11.2023

Saknr
42/23

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 43/23 Revisjonsstrategi for årsregnskapet og forenklet etterlevelseskontroll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
23.11.2023

Saknr
43/23

Forslag til vedtak

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.

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:

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.

Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet.

Sak 44/23 Kontrollutvalgets arbeidsform

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
23.11.2023

Saknr
44/23

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Fast medlem, Bente Lise Brandtzæg, hadde blitt innvilget permisjon og var ikke tilstede under behandling av saken.

Fast medlem, Thor Bretting, hadde blitt innvilget permisjon og var ikke tilstede under behandling av saken.

Omforent forslag

Kontrollutvalget ønsker at utvalgsmøtene legges til mandager med oppstart klokken 10.00. Kontrollutvalget ønsker at det opprettes følgende faste saker med titlene 'Aktuelt fra utvalgene' samt 'Innspill til kontrollarbeid'

Vedtak:

Kontrollutvalget ønsker at utvalgsmøtene legges til mandager med oppstart klokken 10.00. Kontrollutvalget ønsker at det opprettes følgende faste saker med titlene 'Aktuelt fra utvalgene' samt 'Innspill til kontrollarbeid'

Sak 45/23 Aktuelle artikler og tolkninger som gjelder kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
23.11.2023

Saknr
45/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Fast medlem, Bente Lise Brandtzæg, hadde blitt innvilget permisjon og var ikke tilstede under behandling av saken.

Fast medlem, Thor Bretting, hadde blitt innvilget permisjon og var ikke tilstede under behandling av saken.

Kontrollutvalget tar aktuelle artikler og tolkninger som gjelder kontrollarbeidet, til orientering.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 46/23 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
23.11.2023

Saknr
46/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsaken til orientering.

Behandling:

Fast medlem, Bente Lise Brandtzæg, hadde blitt innvilget permisjon og var ikke tilstede under behandling av saken.

Fast medlem, Thor Bretting, hadde blitt innvilget permisjon og var ikke tilstede under behandling av saken.

Fast medlem, Aase Hellem, hadde blitt innvilget permisjon og var ikke tilstede under behandling av saken.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsaken til orientering.

Sak 47/23 Innspill til kontrollutvalget

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
23.11.2023

Saknr
47/23

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Fast medlem, Bente Lise Brandtzæg, hadde blitt innvilget permisjon og var ikke tilstede under behandling av saken.

Fast medlem, Thor Bretting, hadde blitt innvilget permisjon og var ikke tilstede under behandling av saken.

Fast medlem, Aase Hellem, hadde blitt innvilget permisjon og var ikke tilstede under behandling av saken.

Ingen saker fremmet.

Vedtak:

Ingen vedtak fattet.

Sak 48/23 Godkjenning av møtebok

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato
23.11.2023

Saknr
48/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner møteboka fra kontrollutvalgets møte, den 20.11.2023.

Behandling:

Fast medlem, Bente Lise Brandtzæg, hadde blitt innvilget permisjon og var ikke tilstede under behandling av saken.

Fast medlem, Thor Bretting, hadde blitt innvilget permisjon og var ikke tilstede under behandling av saken.

Fast medlem, Aase Hellem, hadde blitt innvilget permisjon og var ikke tilstede under behandling av saken.

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

Omforent endringsforslag:

Kontrollutvalget godkjenner møteboka fra kontrollutvalgets møte, den 23.11.2023.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner møteboka fra kontrollutvalgets møte, den 23.11.2023.
