

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Arkivsak: 24/289

Møtedato/tid: 29.04.2024 kl 09:00-14:30

Møtested: Åfjord, Rådhuset, Øvre Årnes vei 1a, møterom 9, 2.etasje.

Møtende medlemmer:

Walter Solberg, møteleder

Odd Egil Bratland

Konny Anita Herfjord

Per Bremnes

Elin Rånes

Forfall:

Ingen

Andre møtende:

Jon Husdal, leder utvalg vekst, utvikling og landbruk (sak 18/24)

Per Johansen, rådmann (sak 15/25 og 21/24)

Espen Murvold, økonomisjef (sak 15/24)

Margrete Haugum, forvaltningsrevisor, Revisjon Midt Norge SA (RMN)(sak 10/24 og 19/24)

Mette Sandvik, forvaltningsrevisor, RMN (sak 18/24)

Knut Tanem, regnskapsrevisor, RMN(sak 15/24 og 20/24)

Torbjørn Brandt, seniorrådgiver, Konsek Trøndelag IKS (Konsek)

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
10/24	Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av Fosen Helse IKS
11/24	Referatsaker
12/24	Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak mv
13/24	Aktuelt fra utvalgene
14/24	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet for Fornybarsenteret KF
15/24	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet og årsberetning for Åfjord kommune
16/24	Innspill til kontrollarbeidet
17/24	Godkjenning av møteprotokoll
18/24	Plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll - Innspill fra politisk nivå
19/24	Bestilling av forvaltningsrevisjon - byggesak
20/24	Revisjonsnotat til Åfjord kommune
21/24	Orientering fra rådmannen - status og oppfølging av kommunestyrets vedtak 101/23 som gjelder innsparinger

Sak 10/24 Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av Fosen Helse IKS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
29.04.2024

Saknr
10/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Fosen Helse IKS. Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor den ressursrammen som prosjektplanen angir og med leveringstidspunkt 15.01.2025.

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Margrete Haugum, RMN, presenterte prosjektplanen og besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Fosen Helse IKS. Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor den ressursrammen som prosjektplanen angir og med leveringstidspunkt 15.01.2025.

Sak 11/24 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
29.04.2024

Saknr
11/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget fikk lagt frem referatsaker til orientering.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 12/24 Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak mv

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
29.04.2024

Saknr
12/24

Forslag til vedtak

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

Behandling:

Kontrollutvalget hadde en gjennomgang av status for kontrollutvalgets vedtak.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Sak 13/24 Aktuelt fra utvalgene

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
29.04.2024

Saknr
13/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar aktuelle saker fra de folkevalgte organene, til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets medlemmer orienterte utvalget om aktuelle saker fra de ulike folkevalgte organer.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar aktuelle saker fra de folkevalgte organene, til orientering.

Sak 14/24 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet for Fornybarsenteret KF

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
29.04.2024

Saknr
14/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar forslag til kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap 2023 for fornybarsenteret KF.

Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning.

Behandling:

Kontrollutvalget behandlet forslag til kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet til Fornybarsenteret KF.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar forslag til kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap 2023 for fornybarsenteret KF.

Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning.

Sak 15/24 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet og årsberetning for Åfjord kommune

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
29.04.2024

Saknr
15/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar utkast til uttalelse om årsberetning og årsregnskapet for Åfjord kommune.

Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Behandling:

Rådmann selv og økonomisjef, Espen Murvold, presenterte kommunens årsregnskap og besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Knut Tanem, RMN, presenterte og redegjorde kort for begreper og kjennskap til kommuneregnskapet. Presentasjonen legges ved protokollen.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor redegjorde for revisjonsberetning for kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023 til utvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar utkast til uttalelse om årsberetning og årsregnskapet for Åfjord kommune.

Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Sak 16/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
29.04.2024

Saknr
16/24

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Omforent forslag

Kontrollutvalget ber rådmannen redegjøre for utvidelsen av dagstuen og endringen av avlastningsrommet på sykehjemmet, til kontrollutvalgets neste møte.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber rådmannen redegjøre for utvidelsen av dagstuen og endringen av avlastningsrommet på sykehjemmet, til kontrollutvalgets neste møte.

Sak 17/24 Godkjenning av møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
29.04.2024

Saknr
17/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 29.04.2024.

Behandling:

Kontrollutvalget stadfester at protokollen gjengir riktig behandling og vedtak for møtet.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 29.04.2024.

Sak 18/24 Plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll - Innspill fra politisk nivå

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
29.04.2024

Saknr
18/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar innspill fra politisk nivå om den kommunale virksomheten med seg i det videre planarbeidet.

Behandling:

Revisor, Mette Sandvik, RMN, presenterte revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger og besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Utvalgsleder for vekst, utvikling, Jon Husdal, bidro med innspill til planarbeidet.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar innspill fra politisk nivå om den kommunale virksomheten med seg i det videre planarbeidet.

Sak 19/24 Bestilling av forvaltningsrevisjon - byggesak

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
29.04.2024

Saknr
19/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon med tema 'byggesak' og ber revisjonen utarbeide en prosjektplan i tråd med kontrollutvalgets innspill og problemstillinger og som leveres sekretariatet innen 23.08.2024.

Behandling:

Sekretariatet presenterte kort forslag til ulike problemstilling til utvalget. Utvalget slutter seg til problemstillingene, men vil legge til problemstillinger som knytter seg til fakturering og innkreving av ulike byggesaksgebyrer, slik som tilkoblingsavgift, oppmål, overtredelsesgebyr m.fl. Samt problemstillinger som kan knyttes til begrepene likebehandling, veiledning og oppfølging.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon med tema 'byggesak' og ber revisjonen utarbeide en prosjektplan i tråd med kontrollutvalgets innspill og problemstillinger og som leveres sekretariatet innen 23.08.2024.

Sak 20/24 Revisjonsnotat til Åfjord kommune

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
29.04.2024

Saknr
20/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber om å få bli orientert om hvordan administrasjonen har fulgt opp revisjonsnotatet etter den fristen som revisor har satt.
2. Kontrollutvalget tar for øvrig opplysningene i revisjonsnotatet, til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor redegjorde for revisjonsnotatet med forhold knyttet til kommunes årsregnskap for 2023.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber om å få bli orientert om hvordan administrasjonen har fulgt opp revisjonsnotatet etter den fristen som revisor har satt.
 2. Kontrollutvalget tar for øvrig opplysningene i revisjonsnotatet, til orientering.
-

Sak 21/24 Orientering fra rådmannen - status og oppfølging av kommunestyrets vedtak 101/23 som gjelder innsparinger

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Åfjord kommune

Møtedato
29.04.2024

Saknr
21/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse om innsparinger til orientering.

Behandling:

Rådmannen orienterte utvalget om status og oppfølging av kommunestyrets vedtak 101/23 som gjelder innsparinger. Rådmannen orienterte utvalget om at innsparingene skjer i henhold til den tidsrammen og i det omfang som må anses for å oppfylle vedtaket hva gjelder innsparinger.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse om innsparinger til orientering.
