

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Levanger kommune

Arkivsak: 24/275
Møtedato/tid: 30.04.2024 kl 09:00-14.40
Møtested: Møterom 1045, Rådhuset

Møtende medlemmer:

Olav Dehli
Leif Inge Paulsen
Kari Flokkmann
Ivar Haarstad
Magnhild Oust Torske

Andre møtende:

Christiane Bjartan, regnskapsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA (sak 18/24, 19/24,20/24,21/24)
Arnstein Kjeldsen, økonomisjef (sak 18/24, 19/24, 20/24,21/24)
Trude Nøst, kommunalsjef (sak 22/24)
Trine Holter, forvaltningsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA (17/24)
Ragnhild T. Grønvold, møtesekretær, Konsek Trøndelag IKS

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakene ble behandlet i denne rekkefølgen:

17/24, 25/24, 18/24, 19/24,20/24,22/24,21/24,23/24, 25/24, 26/24,27/24, 24/24 og 28/24

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
17/24	Behandling av forvaltningsrevisjonsrapport om rus og psykiatri
18/24	Årsregnskap 2023 - kontrollutvalgets uttalelse
19/24	Revisjonsnotat
20/24	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og revisjonsberetning - Levanger Arena KF
21/24	Forenklet etterlevelseskontroll - nummerert brev nr. 3
22/24	Kommunedirektøren orienterer
23/24	Orientering til kontrollutvalget
24/24	Plan for forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll 2024-2028
25/24	Reglement for perioden 2023-2024
26/24	Opplæring 30.04.2024
27/24	Innspill til kontrollarbeidet
28/24	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Sak 17/24 Behandling av forvaltningsrevisjonsrapport om rus og psykiatri

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
30.04.2024

Saknr
17/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering, og innstiller på at kommunestyret fatter følgende vedtak:

1. Kommunedirektøren sørger for å revidere temaplanen for ruspolitikk og psykisk helse snarest, og senest etter at nasjonale veiledere i på plass.
2. Kommunedirektøren ser til at regelverk og rutiner oppdateres og samles i kvalitetssystemet Compilo.
3. Kommunedirektøren ser til at det gjennomføres brukerundersøkelser for brukere av psykiske helsetjenester.
4. Kommunedirektøren orienterer kontrollutvalget skriftlig om status for arbeidet med ovenstående punkter innen 1. november 2024.

Behandling:

Trine Holter, Revisjon Midt-Norge SA, orienterte om rapporten. Utvalget fikk anledning til å stille spørsmål. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering, og innstiller på at kommunestyret fatter følgende vedtak:

1. Kommunedirektøren sørger for å revidere temaplanen for ruspolitikk og psykisk helse snarest, og senest etter at nasjonale veiledere i på plass.
 2. Kommunedirektøren ser til at regelverk og rutiner oppdateres og samles i kvalitetssystemet Compilo.
 3. Kommunedirektøren ser til at det gjennomføres brukerundersøkelser for brukere av psykiske helsetjenester.
 4. Kommunedirektøren orienterer kontrollutvalget skriftlig om status for arbeidet med ovenstående punkter innen 1. november 2024.
-

Sak 18/24 Årsregnskap 2023 - kontrollutvalgets uttalelse

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
30.04.2024

Saknr
18/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Behandling:

Kommunedirektøren, ved økonomisjef Kjeldsen, redegjorde for årsregnskapet 2023. Regnskapsrevisor Christiane Bjartan, møtte for oppdragsansvarlig revisor, og redegjorde for revisjonsberetningen.

Forslag til vedtak vedtas enstemmig med følgende tillegg:

Videre vedtar kontrollutvalget følgende tillegg til foreslått uttalelse:

Utvalget vil påpeke at å oppnå et netto driftsresultat på 1,5% av nettoinntektene, krever at en hensyntar historisk manglende evne til å holde budsjett. 1,5 % er innenfor avviket en ser alle år utenom covidårene 2020 og 2021. For å være sikker på at en faktisk oppnår et årsresultat på 1,5% må en legge inn en margin.

Kontrollutvalgets uttalelse korrigeres til at oppdragsansvarlig revisor erstattes av regnskapsrevisor.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023.

2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Videre vedtar kontrollutvalget følgende tillegg til uttalelsen:

Utvalget vil påpeke at å oppnå et netto driftsresultat på 1,5% av nettoinntektene, krever at en hensyntar historisk manglende evne til å holde budsjett. 1,5 % er innenfor avviket en ser alle år utenom covidårene 2020 og 2021. For å være sikker på at en faktisk oppnår et årsresultat på 1,5% må en legge inn en margin.

Kontrollutvalgets uttalelse korrigeres for øvrig til at "oppdragsansvarlig revisor" erstattes av "regnskapsrevisor".

Sak 19/24 Revisjonsnotat

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
30.04.2024

Saknr
19/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar notatet til orientering.

Behandling:

Kjeldsen orientert under saken om årsregnskapet også om tema i revisjonsnotatet. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar notatet til orientering.

Sak 20/24 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og revisjonsberetning - Levanger Arena KF

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
30.04.2024

Saknr
20/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2023.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2023.
 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning.
-

Sak 21/24 Forenklet etterlevelseskontroll - nummerert brev nr. 3

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
30.04.2024

Saknr
21/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren orienterer om årsaken til at det er forbeholden konklusjon i de 10 ovennevnte anskaffelsene.

Kommunedirektøren bes om å gi denne orienteringen i kontrollutvalgets møte 18.06.2024.

Behandling:

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren orienterer om det er en systematisk årsak som har ført til at det er en forbeholden konklusjon i så stor andel av de kontrollerte anskaffelsene.

Kommunedirektøren bes om å gi denne orienteringen i kontrollutvalgets møte 18.06.2024.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren orienterer om det er en systematisk årsak som har ført til at det er en forbeholden konklusjon i så stor andel av de kontrollerte anskaffelsene.

Kommunedirektøren bes om å gi denne orienteringen i kontrollutvalgets møte 18.06.2024.

Sak 22/24 Kommunedirektøren orienterer

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
30.04.2024

Saknr
22/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren ved kommunalsjef Nøst orienterte. Utvalget fikk anledning til å stille spørsmål. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt med følgende omforente tillegg: Utvalget noterer seg som positivt at temaplan for avløp og vannmiljø skal rulleres i nær fremtid.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering. Utvalget noterer seg som positivt at temaplan for avløp og vannmiljø skal rulleres i nær fremtid.

Sak 23/24 Orientering til kontrollutvalget

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
30.04.2024

Saknr
23/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Sak 24/24 Plan for forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll 2024-2028

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
30.04.2024

Saknr
24/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028. Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:

1. Økonomisk bærekraft: Økonomistyring i kommunen (FR)
2. IKT-sårbarhet: (FR) Hvordan jobber kommunen med IKT-sikkerhet (forebyggende og oppdragende), og hvordan ivaretas vern av personopplysninger
3. Oppvekst og utdanning: Dekkes behovet for tidlig innsats for barn og brukes kommunens ressurser til spesialundervisning i samsvar med regelverket (FR)
4. Helse og velferd: Er omsorgstilbudet til demente tilpasset den enkeltes behov og bruker kommunen ressursene effektivt på dette området (FR)
5. Bemanningssituasjonen: Hvordan arbeider kommunen med rekruttering, å beholde kompetanse og minske sykefraværet (FR)
6. Klima og miljø: Klimahensyn i arealplaner og byggesaker (FR)
7. Utenforskap: Hvordan jobber kommunen med å avdekke utenforskap hos barn og unge, og hvilke tiltak kan kommunen gjøre
8. Generell eierskapskontroll (EK) Skjer eierstyringen i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring?
9. Digitale Innherred KO (EK) Skjer eierstyringen i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring?
10. Nord-Trøndelag elektrisitetsverk AS (EK/FR) Hvordan drives virksomheten med datterselskaper, og er kommunens eierstyring i tråd med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring?
11. LevaFro Holding AS (EK/FR) Hvordan drives virksomheten med datterselskaper, og er kommunens eierstyring i tråd med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring?

Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Behandling:

Omforent vedtak:

Utvalget ønsker å bruke et møte til før en vedtar sitt forslag til planer for forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. Utvalget ber sekretariatet om å ta inn et forslag om kommunens tilbud om avlastning og omsorgsstønning til foreldre med særlig tyngende omsorgsarbeid og et om kommunens arbeid med kartlegging av biologisk

mangfoldverdier. En ønsker å orientere seg om andre kontrollutvalgs planer for forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller for felles IKS o.l.

Saken utsettes til møtet 18.6.24.

Vedtak:

Utvalget ønsker å bruke et møte til før en vedtar sitt forslag til planer for forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. Utvalget ber sekretariatet om å ta inn et forslag om kommunens tilbud om avlastning og omsorgsstønning til foreldre med særlig tyngende omsorgsarbeid og et om kommunens arbeid med kartlegging av biologisk mangfoldverdier. En ønsker å orientere seg om andre kontrollutvalgs planer for forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller for felles IKS o.l.

Saken utsettes til møtet 18.6.24.

Sak 25/24 Reglement for perioden 2023-2024

Saken behandlet i Kontrollutvalget i Levanger kommune	Møtedato 30.04.2024	Saknr 25/24
-----------------------------------------------------------------	-------------------------------	-----------------------

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget oversender sitt reglement til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar reglement for kontrollutvalget i Levanger kommune.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget oversender sitt reglement til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret vedtar reglement for kontrollutvalget i Levanger kommune.

Sak 26/24 Opplæring 30.04.2024

Saken behandlet i Kontrollutvalget i Levanger kommune	Møtedato 30.04.2024	Saknr 26/24
-----------------------------------------------------------------	-------------------------------	-----------------------

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

Sak 27/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i Kontrollutvalget i Levanger kommune	Møtedato 30.04.2024	Saknr 27/24
-----------------------------------------------------------------	-------------------------------	-----------------------

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Det kom ingen innspill i møtet. Det ble ikke fattet vedtak i saken.

Vedtak:

Det ble ikke fattet vedtak.

Sak 28/24 Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Saken behandlet i

Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato

30.04.2024

Saknr

28/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra dagens møte

Behandling:

Protokollen fra dagens møte ble opplest. Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra dagens møte
