

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Levanger kommune

Arkivsak: 24/237
Møtedato/tid: 02.04.2024 kl 09:00 – 15.30
Møtested: Møterom 1045, Rådhuset

Møtende medlemmer:

Olav Dehli
Leif Inge Paulsen
Kari Flokkmann
Terje Lund, 4.vara Haarstad
Magnhild Oust Torske

Forfall:

Ivar Haarstad
Anne Britt Heggelund, 1. vara Haarstad
Ingebjørg Husby Brenne, 2. vara Haarstad
Inge Johansen, 3. vara Haarstad

Øvrige møtende:

Marius Johnsborg, revisor, Revisjon Midt-Norge SA (sak 9/24)
Sunniva Tusvik Sæter, revisor, Revisjon Midt-Norge SA (sak 10/24)
Leidulf Skarbø, revisor Revisjon Midt-Norge SA (sak 11/24)
Anita R. Sand, ordfører (sak 11/24)
Nina B. Bye, varaordfører (sak 11/24)
Andreas Hjelmstad, leder hovedutvalg drift (sak11/24)
Peter Ardon, kommunedirektør (sak11/24)
Jens S. Løvli, hovedtillitsvalgt Utdanningsforbundet (sak 11/24)
Laila K.M. Lilleenget, hovedtillitsvalgt Fagforbundet (sak11/24)
Robert Lund, hovedtillitsvalgt Fellesforbundet (sak 11/24)
Glenn Håvard Jakobsen, hovedtillitsvalgt Fagforbundet (sak11/24)
Ragnhild T. Grønvold, møtesekretær, Konsek Trøndelag IKS

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
09/24	Revisjonsrapport - forvaltningsrevisjon internkontroll
10/24	Prosjektplan for forvaltningsrevisjon - Levanger Arena KF og Levanger Camping drift AS
11/24	Risiko- og vesentlighetsvurdering - revisors vurdering
12/24	Innspill til kontrollarbeidet - reglement
13/24	Rapportering av timeforbruk 2020-2023, Revisjon Midt-Norge SA
14/24	Opplæring 2.4.2024
15/24	Referatsaker
16/24	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Sak 09/24 Revisjonsrapport - forvaltningsrevisjon internkontroll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
02.04.2024

Saknr
09/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret fatter følgende vedtak:

1. Kommunedirektøren setter av mer tid i ledergruppa til å tydeliggjøre, bygge og implementere rammene for internkontrollsystemet.
2. Kommunedirektøren fortsetter implementeringen av internkontrollsystemet. I dette ligger det at;
 - Rutineverket (kvalitetssystemet) må bygges ut, og benyttes av hele organisasjonen.
 - Risikovurderinger av hovedprosessene skal utarbeides, og settes i system.
3. Kommunedirektøren gir tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. november 2024.

Behandling:

Marius Johnsborg, Revisjon Midt-Norge SA, orienterte om rapporten. Utvalget fikk anledning til å stille spørsmål. Utvalget ønsket et tilleggspunkt, nytt punkt 3: Kommunalsjefenes myndighet tydeliggjøres, fortrinnsvis gjennom tydelig delegering fra kommunedirektøren.

Omforent vedtak ble:

Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret fatter følgende vedtak:

1. Kommunedirektøren setter av mer tid i ledergruppa til å tydeliggjøre, bygge og implementere rammene for internkontrollsystemet.
2. Kommunedirektøren fortsetter implementeringen av internkontrollsystemet. I dette ligger det at;
 - Rutineverket (kvalitetssystemet) må bygges ut, og benyttes av hele organisasjonen.
 - Risikovurderinger av hovedprosessene skal utarbeides, og settes i system.
3. Kommunalsjefenes myndighet tydeliggjøres, fortrinnsvis gjennom tydelig delegering fra kommunedirektøren.
4. Kommunedirektøren gir tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. november 2024.

Vedtak:

Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret fatter følgende vedtak:

1. Kommunedirektøren setter av mer tid i ledergruppa til å tydeliggjøre, bygge og implementere rammene for internkontrollsystemet.
 2. Kommunedirektøren fortsetter implementeringen av internkontrollsystemet. I dette ligger det at;
 - Rutineverket (kvalitetssystemet) må bygges ut, og benyttes av hele organisasjonen.
 - Risikovurderinger av hovedprosessene skal utarbeides, og settes i system.
 3. Kommunalsjefenes myndighet tydeliggjøres, fortrinnsvis gjennom tydelig delegering fra kommunedirektøren.
 4. Kommunedirektøren gir tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. november 2024.
-

Sak 10/24 Prosjektplan for forvaltningsrevisjon - Levanger Arena KF og Levanger Camping drift AS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
02.04.2024

Saknr
10/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen for forvaltningsrevisjon av Levanger Arena KF og Levanger Camping Drift AS. Rapporten leveres sekretariatet innen 1.12.2024.

Behandling:

Revisor Sunniva Tusvik, Revisjon Midt-Norge SA, orienterte om planen. Utvalget kom fram til at en ønsker noen endringer i "Problemstillinger" i planforslaget.

Omforent vedtak ble:

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen for forvaltningsrevisjon av Levanger Arena KF og Levanger Camping Drift AS, med følgende endring i punktene under "Problemstillinger" i prosjektplanen

1. *Opprettholdt uendret*
2. Har Levanger Camping Drift AS et system og rutiner som sikrer god økonomistyring?
Underpunktene under pkt.2 opprettholdes som foreslått.
3. Utøves eierstyringen av Levanger Camping Drift AS i samsvar med gjeldende regelverk og anbefalinger?
4. Utøves det folkevalgt styring av Levanger Arena KF i samsvar med gjeldende regelverk?
Rapporten leveres sekretariatet innen 1.12.2024.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen for forvaltningsrevisjon av Levanger Arena KF og Levanger Camping Drift AS, med følgende endring i punktene under "Problemstillinger" i prosjektplanen

1. *Opprettholdt uendret*
 2. Har Levanger Camping Drift AS et system og rutiner som sikrer god økonomistyring?
Underpunktene under pkt.2 opprettholdes som foreslått.
 3. Utøves eierstyringen av Levanger Camping Drift AS i samsvar med gjeldende regelverk og anbefalinger?
 4. Utøves det folkevalgt styring av Levanger Arena KF i samsvar med gjeldende regelverk?
Rapporten leveres sekretariatet innen 1.12.2024.
-

Sak 11/24 Risiko- og vesentlighetsvurdering - revisors vurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
02.04.2024

Saknr
11/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger og de innspill som er kommet frem i møtet.
3. Kontrollutvalget vil prioritere følgende områder/tema:
 -
 -
 -
 -

Behandling:

Revisor Leidulf Skarbø orienterte om sin risiko- og vesentlighetsvurdering, og utvalget stilte spørsmål. Underveis i møtet kom hhv politisk nivå, kommunedirektør og hovedtillitsvalgte med sine innspill.

Utvalget diskuterte innspillene, og kom fram til omforent vedtak om prioritering av både forvaltningsrevisjoner (FR) og eierskapskontroll (EK) i valgperioden:

1. Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger og de innspill som er kommet frem i møtet.
3. Kontrollutvalget vil prioritere følgende områder/tema:
 - Økonomisk bærekraft/økonomistyring i kommunen (FR)
 - Kommunens informasjonssikkerhet - risiko og sårbarhet (FR)
 - Oppvekst og utdanning: Dekkes behovet for tidlig innsats for barn og hvordan brukes kommunens ressurser til spesialundervisning (FR)
 - Helse og velferd: Er omsorgstilbudet til demente tilpasset den enkeltes behov og bruker kommunen ressursene effektivt på dette området (FR)
 - Kommunens bemanningssituasjon, rekruttering, beholde kompetanse og minske sykefravær (FR)
 - Generell eierskapskontroll (EK)
 - Digitale Innherred KO (EK)
 - Nord-Trøndelag elektrisitetsverk AS (EK/FR)

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.
 2. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger og de innspill som er kommet frem i møtet.
 3. Kontrollutvalget vil prioritere følgende områder/tema:
 - Økonomisk bærekraft/økonomistyring i kommunen (FR)
 - Kommunens informasjonssikkerhet - risiko og sårbarhet (FR)
 - Oppvekst og utdanning: Dekkes behovet for tidlig innsats for barn og hvordan brukes kommunens ressurser til spesialundervisning (FR)
 - Helse og velferd: Er omsorgstilbudet til demente tilpasset den enkeltes behov og bruker kommunen ressursene effektivt på dette området (FR)
 - Kommunens bemanningssituasjon, rekruttering, beholde kompetanse og minske sykefravær (FR)
 - Generell eierskapskontroll (EK)
 - Digitale Innherred KO (EK)
 - Nord-Trøndelag elektrisitetsverk AS (EK/FR)
-

Sak 12/24 Innspill til kontrollarbeidet - reglement

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
02.04.2024

Saknr
12/24

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Sekretariatet orienterte. Utvalget ønsker framlagt sak om nytt reglement til neste møte.

Omforent forslag til vedtak:
Sekretariatet legger fram sak om nytt reglement til neste møte.

Vedtak:

Sekretariatet legger fram sak om nytt reglement til neste møte.

Sak 13/24 Rapportering av timeforbruk 2020-2023, Revisjon Midt-Norge SA

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
02.04.2024

Saknr
13/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering.

Behandling:

Utvalget tok saken til orientering. Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering.

Sak 14/24 Opplæring 2.4.2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
02.04.2024

Saknr
14/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget tok opplæringen til orientering. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

Sak 15/24 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
02.04.2024

Saknr
15/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Behandling:

Dehli orienterte fra kontrollutvalgsleder kurset. Utvalget gjennomgikk programmet for fagsamlingen 4.-5. juni 2024. Pr nå er det ikke aktuelt å melde noen på til denne samlingen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Sak 16/24 Godkjenning av protokoll fra dagens møte

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato
02.04.2024

Saknr
16/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra dagens møte.

Behandling:

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

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra dagens møte.
