

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Rendalen kommune

**Arkivsak:** 24/495  
**Møtedato/tid:** 23.09.2024 kl 09:00 – 14:00  
**Møtested:** Rendalen kommunehus, Kommunestyresalen

---

### Møtende medlemmer:

Jardar Olav Ellevold  
Kjersti Bjørke Grindflek  
Brynhild Lervang  
Ola Løken

### Forfall:

John Olav Fonnås

### Andre deltagere

Lars Erik Bjøntegaard, økonomisjef i sak 21  
Ingunn Strand Olsson, KPMG i sak 21  
Thore Kleppen, KPMG i sak 21  
Sindre Dueland, KPMG i sak 22  
Mette Hornseth, gruppeleder i Sp i sak 22  
Nina Iselin Evertsen, ergoterapeut i sak 22  
Gerd Janne Storli Simensen, hovedverneombud i sak 22

### Merknader:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Det kom frem under møtet at kommunestyret har valgt nytt kontrollutvalg den 30.05.2024 i sak 48/24. Jørn Heiberg ble erstattet med Ola Løken.

### Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
21/24	Forenklet etterlevelseskontroll - håndtering av utleieboliger
22/24	Kontrollutvalgets arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger - plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
24/24	Budsjettkontroll per 31.08.2024
25/24	Forslag til budsjett 2025 med økonomiplan 2025–2028 for kontrollarbeidet
26/24	Referatsaker
27/24	Innspill til kontrollarbeidet
28/24	Godkjenning av protokoll fra dagens møte

## Sak 21/24 Forenklet etterlevelseskontroll - håndtering av utleieboliger

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato  
23.09.2024

Saknr  
21/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.

Kontrollutvalget merker seg at attestasjonsuttalelsen ikke er levert innen seneste frist i kommunelovens § 24-9, siste ledd.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse om hvordan kommunen vil oppfylle kravene i prinsippene for håndtering av utleieboliger i perioden 01.01.2023 - 31.12.2023.

Redegjørelsen sendes kontrollutvalget innen 01.11.2024

### Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor Thore Kleppen og revisjonsmedarbeider Ingunn Strand Olsson presenterte kontrollen.

Økonomisjef, Lars Erik Bjøntegaard, deltok under behandlingen av saken

Det fremkom under presentasjonen at det er utarbeidet et nummerert brev som vil oversendes til kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.

Kontrollutvalget merker seg at attestasjonsuttalelsen ikke er levert innen seneste frist i kommunelovens § 24-9, siste ledd.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse om hvordan kommunen vil oppfylle kravene i prinsippene for håndtering av utleieboliger i perioden 01.01.2023 - 31.12.2023.

Redegjørelsen sendes kontrollutvalget innen 01.11.2024

---

## Sak 22/24 Kontrollutvalgets arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger - plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato  
23.09.2024

Saknr  
22/24

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og de innspill som er kommet frem i møtet.
2. Kontrollutvalget vil prioritere følgende områder/tema/selskap for forvaltningsrevisjon:
  - a. xx
  - b. xx
  - c. xx
  - d. xx
  - e. xx

f. xx

3. Kontrollutvalget vil prioritere følgende selskap for eierskapskontroll:

- a. xx
- b. xx
- c. xx

### **Behandling:**

Sindre Dueland i KPMG presenterte revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering. Kommunedirektøren med kommunalsjefer hadde misforstått innbydelsen, og sender skriftlig innspill innen den 20.oktober.

Kontrollutvalget fikk disse innspillene i møtet:

- Gruppeleder i Sp, Mette Hornseth.
  - Oppvekst og kommunens implemenetering av ny opplæringslov. Det er nye krav om bl.a. kvaliteten på hjemmeundervisning og læringsmiljø.
  - Offentlige anskaffelser og mer bruk av lokalt næringsliv
  - Økt press på bl.a. hjemmesykepleien i ferier med fritidsbeboere som trenger stell.
- Hovedverneombud og ergoterapitjenesten
  - Helsetjenesten
    - Bemanning, organisering og opplæring i ferietiden.
  - Helsehjelp til flyktninger

Tillegg til forslag til vedtak:

Nytt pkt 1: Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren sender et skriftlig innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll innen den 20.oktober.

Tillegg pkt 3:

a. Interkommunale samarbeid

b. Skole

- implementering av ny opplæringslov om krav til bl.a hjemmeundervisning og læringsmiljø
- fremmedspråklige - ressurser og kompetanse

c. Tilgang på helsetjenester og beredskap

- organisering og opplæring

d. Økonomisk bærekraft

Tillegg til pkt. 4

a. Eierstyring

- Midt- Hedmark brann- og redning, FIAS, Fjellregionen IKT

Forslag til vedtak med endringer, enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren sender et skriftlig innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll innen den 20.oktober.
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering, og de innspill som kommer frem.
3. Kontrollutvalget vil foreløpig prioritere følgende områder/tema/selskap for forvaltningsrevisjon:
  - a. Interkommunale samarbeid
  - b. Skole

- i. implementering av ny opplæringslov om krav til bl.a hjemmeundervisning og læringsmiljø
- ii. fremmedspråklige - ressurser og kompetanse
- c. Tilgang på helsetjenester og beredskap
  - i. organisering og opplæring
- d. Økonomisk bærekraft

- 4. Kontrollutvalget vil prioritere følgende selskap for eierskapskontroll:
  - a. Eierstyring
    - i. Midt- Hedmark brann- og redning, FIAS og Fjellregionen IKT

---

## Sak 23/24 Konkurranseskriterier - regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. **Unntatt offentlighet ofl. §5**

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato  
23.09.2024

Saknr  
23/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar arbeidsgruppens forslag for anbudskonkurranse.

1. Kontrollutvalget gjennomfører en anbudskonkurranse på kjøp av en regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller for perioder på 2 år med opsjon på 1+1 år slik det fremkommer av saken.
2. Valg av leverandører gjøres av kommunestyret etter innstilling fra kontrollutvalget.
3. Saken er unntatt offentlighet jmfør offentlighetsloven § 5 om utsatt innsyn, frem til konkurransen er offentliggjort.

### Behandling:

Thorstein Olsen fra Abakus AS deltok i saken.

Kontrollutvalget diskuterte hva som kunne diskuteres i åpent møte. Det ble vedtatt at en generell orientering om innkjøpsordningen og en generell orientering/diskusjon om offentlige anbud diskuteres i åpent møte.

Diskusjon om innretting av konkurransekriteriene for revisjonstjenestene diskuteres i lukket møte i henhold til kommuneloven §11 - 5, tredje ledd, bokstav b. Enstemmig vedtatt.

Sekretariatet gjør en redaksjonell endring i saken av medlemmer i arbeidsgruppen, som er Jardar Ellevold og Kjersti Bjørke Grindflek.

Momenter som fremkom:

- Oppdragsbeskrivelsen  
Gjennomføring av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll endres til at det kan gjennomføres som opsjon.
- Prisskjema  
Eierskapskontroll endres til 40 timer, og beskrives ikke nærmere i forhold til antall.

Forslag til vedtak innarbeides det "med de forslag som fremkom i møtet".

Forslag til vedtak med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar arbeidsgruppens forslag for anbudskonkurranse, med de endringer som fremkom i møtet.

1. Kontrollutvalget gjennomfører en anbudskonkurranse på kjøp av en regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller for periode på 2 år med opsjon på 1+1 år slik det fremkommer av saken.
2. Valg av leverandører gjøres av kommunestyret etter innstilling fra kontrollutvalget.
3. Saken er unntatt offentlighet jamfør offentlighetsloven § 5 om utsatt innsyn, frem til konkurransen er offentliggjort.

## Sak 24/24 Budsjettkontroll per 31.08.2024

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato  
23.09.2024

Saknr  
24/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar sekretariatets budsjettkontroll per 21.08.2024 til orientering.

### Behandling:

Sekretariatet tok en kort gjennomgang av saken.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar sekretariatets budsjettkontroll per 21.08.2024 til orientering.

---

## Sak 25/24 Forslag til budsjett 2025 med økonomiplan 2025–2028 for kontrollarbeidet

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato  
23.09.2024

Saknr  
25/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2025 - 2028 og budsjett for 2025 for kontrollarbeidet, med en ramme på 964 700 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

Forslaget skal følge formannskapetets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

### Behandling:

Sekretariatet hadde en kort gjennomgang av forslaget.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2025 - 2028 og budsjett for 2025 for kontrollarbeidet, med en ramme på 964 700 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

Forslaget skal følge formannskapetets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

---

## Sak 26/24 Referatsaker

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Rendalen kommune**

Møtedato  
**23.09.2024**

Saknr  
**26/24**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

### **Behandling:**

Kontrollutvalget tok sakene til orientering.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

---

## **Sak 27/24 Innspill til kontrollarbeidet**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Rendalen kommune**

Møtedato  
**23.09.2024**

Saknr  
**27/24**

### **Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### **Behandling:**

Ingen vedtakssaker ble diskutert

### **Vedtak:**

Ingen vedtakssaker ble diskutert.

---

## **Sak 28/24 Godkjenning av protokoll fra dagens møte**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Rendalen kommune**

Møtedato  
**23.09.2024**

Saknr  
**28/24**

### **Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 23.09.2024, godkjennes.

### **Behandling:**

Protokollen ble gjennomgått i møtet.

Møtet ble avsluttet kl 14:00.

### **Vedtak:**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 23.09.2024, godkjennes.

---