

Verdal kommune

Oversikt over kontrollutvalgets vedtak og oppfølging

Valgperioden 2023-2027

Blått viser til forvaltningsrevisjon/selskapskontroller/undersøkelser

Grønt viser til rådmannen/Kommunedirektøren

Lilla – sekretariatet/revisjonen

| 2025 Dato | TITTEL                                                                         | VEDTAK I KONTROLLUTVALGET<br>VERDAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Følges opp:                | Ferdigbehandlet                     |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 27/1      | 01/25 Referatsaker 27.01.2025                                                  | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                            | Ja                                  |
|           | 02/25 Orientering fra kommunedirektøren – Rus- og psykiatritjenesten           | 1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.<br>2. <a href="#">Kontrollutvalget ønsker en ny orientering i september</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Sept                       |                                     |
|           | 03/25 Kontrollutvalgets årsmelding 2024                                        | 1. Kontrollutvalgets årsmelding 2024 vedtas<br>2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret og innstiller på at kommunestyret gjør slikt vedtak:<br><a href="#">Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2024 til orientering</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                            | Ja<br>KST sak 14/25 som innstilt    |
|           | 04/25 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet                                     | Kontrollutvalget ber sekretær følge opp forslagene gitt i møtet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Ila året<br>9 pkt          |                                     |
|           | 05/25 Godkjenning av møteprotokoll 27.01.2025                                  | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 27.01.2025 godkjennes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                            | Ja                                  |
| 31/3      | 06/25 Referatsaker 31.03.2025                                                  | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                            | Ja                                  |
|           | 07/25 Eierskapskontroll – Generell eierskapskontroll – Rapport                 | 1. Kontrollutvalget tar rapporten til orientering<br>2. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:<br><a href="#">a. Kommunestyret tar rapporten til orientering</a><br><a href="#">b. Kommunestyret ber ordfører rapportere skriftlig til kontrollutvalget innen 1. september 2025 om hvordan ordfører og kommunedirektør vil følge opp revisor sine anbefalinger om:</a><br>• opplæring<br>• rutiner for dialog<br>• eierrepresentantens myndighet<br>• eiermøter<br>• eierskapsmeldingens plass | Punkt<br>b) frist<br>sept. | Ja<br>KST sak 41/25<br>Som innstilt |
|           | 08/25 Orientering fra kommunedirektøren – Informasjonssikkerhet, personvern og | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                            | Ja                                  |

|      |                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |                                                           |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------|
|      | taushetsplikt                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |                                                           |
|      | 09/25 Orientering fra kommunedirektøren – Erfaring med kommunal beredskap etter uvær | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                |  | Ja                                                        |
|      | 10/25 Orientering fra kommunedirektøren – Compilo - Avvik og avvikshåndtering        | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering                                                                                                                                                                                                                                 |  | Ja                                                        |
|      | 11/25 Informasjon og kommunikasjonsstrategi for kontrollutvalget                     | 1. Kontrollutvalget slutter seg til vedlagte informasjons- og kommunikasjonsstrategi<br>2. Kontrollutvalget ønsker å gi en pressemelding i henhold til vedlagte forslag.<br>3. Kontrollutvalget ber sekretær sende pressemeldingen til redaksjonene i TrønderAvisa og Innherred.no |  | Ja<br>(Pressemelding sendt til T-A og Innherred den 31/3) |
|      | 12/25 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet                                           | Kontrollutvalget tar saken til orientering                                                                                                                                                                                                                                         |  | Ja                                                        |
|      | 13/25 Godkjenning av møteprotokoll 31.03.2025                                        | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 31.03.2025 godkjennes.                                                                                                                                                                                                         |  | Ja                                                        |
| 28/4 | 14/25 Referatsaker 28.04.2025                                                        | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                                                                    |  | Ja                                                        |
|      | 15/25 Orientering fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor                             | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                |  | Ja                                                        |
|      | 16/25 Orientering fra kommunedirektøren - Kommunens årsregnskap og årsberetning      | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering                                                                                                                                                                                                                                 |  | Ja                                                        |
|      | 17/25 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2024.               | 1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2024.<br>2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet                                                                                             |  | Ja<br>KST sak 46/2025                                     |
|      | 18/25 Orientering fra kommunedirektøren – Organisering av kommunen                   | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering                                                                                                                                                                                                                                 |  | Ja                                                        |

|      |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                    |                                                                       |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|      | 19/25 Møte med politisk ledelse                                                     | Kontrollutvalget tar dialog og informasjon fra møtet med politisk ledelse til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                    | Ja                                                                    |
|      | 20/25 Forvaltningsrevisjon/undersøkelser – Bestilling nytt prosjekt - Forbregdsmyra | 1. Kontrollutvalget bestiller en helhetlig gjennomgang av Forbregdsmyra i henhold til kommunestyrets vedtak punkt 3 sak 21/2025.<br>2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA vurdere hvilken form prosjektet best kan løses gjennom, forvaltningsrevisjon eller undersøkelse.<br>3. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge utarbeide et forslag til prosjektplan med bl.a. problemstilling, avgrensning, metode, ressursbruk og leveringstidspunkt til neste møte. |                                                                    | Ja<br>(Bestilling av prosjektplan sendt revisor 28/4)<br>Se sak 25/25 |
|      | 21/25 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet                                          | 1. Kontrollutvalget ønsker en orientering fra kommunedirektøren om hvordan kommunen følger opp folkehelsebarometeret og de negative trendene der.<br>2. Kontrollutvalget ber sekretær undersøke hvordan kommunestyrets vedtak blir fulgt opp av kommunedirektøren og hans rapportering tilbake til kommunestyret                                                                                                                                                           | August<br><br>Sist rapportert til KST sak 83/24 i møte i juni 2024 |                                                                       |
|      | 22/25 Godkjenning av møteprotokoll 28.04.2025                                       | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 28.04.2025 godkjennes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                    | Ja                                                                    |
|      | 23/25 Revisjonsuttalelse - Forenklet etterlevelsesk kontroll 2024                   | Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                    | Ja                                                                    |
| 16/6 | 24/25 Referatsaker 16.06.2025                                                       | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                    | Ja                                                                    |
|      | 25/25 Forvaltningsrevisjon/undersøkelser – Forbregdsmyra - Status                   | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering og avventer revisors prosjektplan                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                    | Ja<br>Se prosjektplan den 25/8-25                                     |
|      | 26/25 Orientering fra kommunedirektøren -                                           | 1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering<br>2. Kontrollutvalget avslutter oppfølging av forvaltningsrevisjon - Hjemmetjenesten. Dette                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Pkt 2 til årsmelding                                               | Ja                                                                    |

[illegible]

| 2024<br>Dato | SAK | TITTEL                                                                                                 | VEDTAK I KONTROLLUTVALGET<br>VERDAL                                                                                                                                                                                                                                         | Følges<br>opp: | Ferdigbehandlet                                    |
|--------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|
| 29/1         |     | 01/24 Referatsaker 29.01.2024                                                                          | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                                                             |                | Ja                                                 |
|              |     | 02/24 Orientering fra<br>kommunedirektøren –<br>Barnevernstjenesten                                    | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                         |                | Ja                                                 |
|              |     | 03/24 Forvaltningsrevisjon<br>Dokumenthåndtering -<br>Oppfølging                                       | 1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering<br>2. <a href="#">Kontrollutvalget anser sitt oppfølgings ansvar etter kommunestyrets vedtak i sak 11/23 som avsluttet, og saken vil bli rapportert til kommunestyret gjennom årsmeldingen.</a>                       |                | Ja<br>Pkt 2 er rapportert i årsmeldingen sak 03/25 |
|              |     | 04/24 Orientering fra<br>kommunedirektøren – Offentlige<br>anskaffelser                                | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                         |                | Ja                                                 |
|              |     | 05/24 <a href="#">Bestilling</a> –<br>Forvaltningsrevisjon,<br>eierskapskontroll eller<br>undersøkelse | Saken utsettes til neste møte                                                                                                                                                                                                                                               |                | Ja<br>Se sak 16/24 og 26/24                        |
|              |     | 06/24 Retningslinjer for<br>behandling av henvendelser til<br>kontrollutvalget                         | Kontrollutvalget legger FKTs veileder om Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget til grunn ved håndtering av henvendelser.                                                                                                                                          |                | Ja                                                 |
|              |     | 07/24 Kontrollutvalgets<br>årsmelding 2023                                                             | 1. Kontrollutvalget slutter seg til kontrollutvalgets årsmelding 2023<br>2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret og innstiller på at kommunestyret gjør slikt vedtak:<br><a href="#">Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2023 til orientering</a> |                | Ja<br><br>KST sak 23/2024                          |
|              |     | 08/24 Godkjenning av<br>møteprotokoll 29.01.2024                                                       | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 29.01.2024 godkjennes                                                                                                                                                                                                   |                | Ja                                                 |
|              |     | 09/24 Orientering fra<br>kommunedirektøren – Status<br>investeringsprosjekt                            | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                         |                | Ja                                                 |

|      |  |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |                                                                                     |
|------|--|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 26/2 |  | 10/24 Referatsaker 26.02.2024                                                   | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | Ja                                                                                  |
|      |  | 11/24 Orientering fra kommunedirektøren - <a href="#">Legetjenesten</a>         | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  | Ja                                                                                  |
|      |  | 12/24 Forvaltningsrevisjonsrapport Hjemmetjenester - <a href="#">Oppfølging</a> | 1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering<br>2. <a href="#">Kontrollutvalget ber om en ny skriftlig tilbakemelding innen utgangen av mai 2025.</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  | Ja<br>Se sak 26/25                                                                  |
|      |  | 13/24 Forvaltningsrevisjon Spesialundervisning - <a href="#">Rapport</a>        | 1. Kontrollutvalget tar rapporten til orientering<br>2. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:<br><a href="#">a. Kommunestyret tar rapporten til orientering</a><br><a href="#">b. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens konklusjoner og anbefalinger og peker spesielt på:</a><br><a href="#">i. at barnets beste blir inkludert i enkeltvedtak.</a><br><a href="#">ii. at det etableres lik praksis når det gjelder innhold i årsrapportene for spesialundervisning.</a><br><a href="#">iii. at det blir etablert rutiner og system som sikrer at elevene får forsvarlig spesialundervisning ved fravær av lærer.</a><br><a href="#">c. Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere tilbake til kontrollutvalget innen 15. september 2024 om hvordan dette er gjort</a> |  | Ja<br><br>KST<br>26/24 som innstilt<br><br>Pkt 2.c) se sak 51/25 i KU-møte 28/10-24 |
|      |  | 14/24 Plan for forvaltningsrevisjon – Risiko- og vesentlighetsvurdering         | 1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og de innspill som er kommet frem i møtet<br>2. Kontrollutvalget vil foreløpig prioritere følgende områder/tema:<br><ul style="list-style-type: none"><li>• Informasjonssikkerhet</li><li>• Taushetsplikt og personvern</li><li>• Barnevern</li><li>• Barn med særlige behov</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | Ja<br>Se sak 24/24                                                                  |

|             |  |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                               |                    |
|-------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|
|             |  |                                                                                                            | <ul style="list-style-type: none"> <li>• Utenforskap</li> <li>• Offentlige anskaffelser</li> <li>• HMS</li> <li>• Bærekraft</li> <li>• Vold og trusler</li> <li>• • Vedlikeholdsetterslep og bærekraft</li> </ul>                                                                                                                                                                                                          |                                               |                    |
|             |  | 15/24 Plan for eierskapskontroll – Risiko- og vesentlighetsvurdering                                       | <p>1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for eierskapskontroll til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og de innspill som er kommet frem i møtet.</p> <p>2. Kontrollutvalget har foreløpig følgende innspill</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Antallet eierskap</li> <li>• Proneo AS</li> <li>• Veksttorget Holding AS</li> <li>• NTE AS</li> </ul> |                                               | Ja<br>Se sak 25/24 |
|             |  | 16/24 <a href="#">Bestilling</a> – Forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll eller undersøkelse - Utsatt sak | Saken utsettes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                               | Ja<br>Se sak 26/24 |
|             |  | 17/24 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet                                                                 | <p>Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om orientering i senere møter om:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Avvik (typer, statistikk)</li> <li>• Avviksoppfølging (rutiner, melding, lukking, læring og forbedring)</li> <li>• Vernetjenesten</li> <li>• Kommunepsykologens funksjon</li> <li>• Rustjenesten</li> </ul>                                                                                       | Gjenno<br>m året<br><br>Se<br>også<br>årsplan |                    |
|             |  | 18/24 Godkjenning av møteprotokoll 26.02.2024                                                              | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 26.02.2024 godkjennes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                               | Ja                 |
| <b>29/4</b> |  | 19/24 Referatsaker 29.04.2024                                                                              | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                               | Ja                 |
|             |  | 20/24 Orientering fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor                                                   | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                               | Ja                 |

|  |  |                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |              |                                   |
|--|--|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|
|  |  | 21/24 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2023. | 1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023.<br>2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              | Ja                                |
|  |  | 22/24 Orientering fra kommunedirektøren - Tilsyn og tilsynsrapporter   | 1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.<br>2. Kontrollutvalget ber kommunaldirektøren om en årlig orientering om statlige tilsyn og oppfølgingen av disse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              | Ja<br>Se sak 28/25                |
|  |  | 23/24 Orientering fra kommunedirektøren - Helseplattformen             | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              | Ja                                |
|  |  | 24/24 Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028                          | Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<br><br>1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer<br>1. Økonomisk bærekraft<br>2. Miljømessig bærekraft<br>3. Informasjonssikkerhet<br>4. Taushetsplikt og personvern<br>5. Eiendomsforvaltning<br>6. HMS<br>2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen, og vurder bruk av undersøkelser der det vil være mest hensiktsmessig. | Planperioden | Ja<br><br>KST den 27/5, sak 65/24 |
|  |  | 25/24 Plan for eierskapskontroll 2024-2028                             | 1. Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer:<br>1. Generell eierskapskontroll og antallet eierskap<br>2. Proneo AS<br>3. Veksttorget Holding AS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Planperioden | Ja<br><br>KST den 27/5, sak 64/24 |

|     |  |                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                                                       |
|-----|--|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------|
|     |  |                                                                                            | <p>4. NTE AS</p> <p>5. Følgende to eierskapskontroller i uprioritert rekkefølge</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Midt-Norge 110-sentral IKS</li> <li>• Nord-Trøndelag krisesenter IKS</li> </ul> <p>2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen</p> |  |                                                                       |
|     |  | 26/24 Bestilling – Forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll eller undersøkelse – Utsatt sak | Kontrollutvalget tar saken til orientering, og avventer igangsetting av nye prosjekter inntil kontrollutvalget kan bestille iht. nytt planverk                                                                                                                                      |  | Ja                                                                    |
|     |  | 27/24 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet                                                 | Kontrollutvalget tar saken til orientering                                                                                                                                                                                                                                          |  | Ja                                                                    |
|     |  | 28/24 Godkjenning av møteprotokoll 29.04.2024                                              | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 29.04.2024 godkjennes.                                                                                                                                                                                                          |  | Ja                                                                    |
|     |  | 29/24 Revisjonsuttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2023                              | <p>1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.</p> <p>2. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens muntlige orientering til orientering</p>                                            |  | Ja                                                                    |
| 3/6 |  | 30/24 Referatsaker 03.06.2024                                                              | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                                                                     |  | Ja                                                                    |
|     |  | 31/24 Orientering fra kommunedirektøren - Beredskap                                        | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering                                                                                                                                                                                                                                  |  | Ja                                                                    |
|     |  | 32/24 Orientering fra kommunedirektøren – Datasikkerhet                                    | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                 |  | Ja                                                                    |
|     |  | 33/24 Orientering fra kommunedirektøren – Avvik og bruk av Compilo                         | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                 |  | Ja                                                                    |
|     |  | 34/24 Bestilling – Forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll eller undersøkelse              | <p>1. Kontrollutvalget bestiller en generell eierskapskontroll og antall eierskaps iht. prosjekt nr 1 jf. plan for eierskapskontroll.</p> <p>2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide et forslag til prosjektplan med bl.a.</p>                                     |  | <p>Ja<br/>punkt 1 og 2, se sak 40/24</p> <p>Punkt 3, se sak 50/24</p> |

|             |  |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |                                                          |
|-------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------|
|             |  |                                                                                       | problemstilling, avgrensning, metode, ressursbruk og leveringstidspunkt til neste møte.<br>3. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA gi en vurdering av hva som er mest hensiktsmessig metode når økonomisk bærekraft iht. plan for forvaltningsrevisjon skal startes opp. Utbygging av Stiklestad skole kan være en del av dette. |  |                                                          |
|             |  | 35/24 Oppfølging av kontrollutvalgets saker valgperioden 2023-2027 status pr mai 2024 | Kontrollutvalget tar saken til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  | Ja                                                       |
|             |  | 36/24 Planlegging av besøk                                                            | Kontrollutvalget ber sekretær tilrettelegge for besøk den 28. oktober ved Veksttorget AS og Integrering og mangfold i samsvar med diskusjonen i møtet.                                                                                                                                                                                  |  | Ja<br><br>Oktober- IM<br>Desember -<br>Vekst- torget     |
|             |  | 37/24 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet                                            | Kontrollutvalget ønsker en mer detaljert rapport fra Compilo i oktobermøte, jf. årsplan og sak 33/24.                                                                                                                                                                                                                                   |  | Ja<br>54/24                                              |
|             |  | 38/24 Godkjenning av møteprotokoll 03.06.2024                                         | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 03.06.2024 godkjennes                                                                                                                                                                                                                                                               |  | Ja                                                       |
| <b>26/8</b> |  | 39/24 Referatsaker 26.08.2024                                                         | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | Ja                                                       |
|             |  | 40/24 Generell eierskapskontroll - Prosjektplan                                       | Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplan for generell eierskapskontroll med leveringsfrist ferdig rapport januar 2025.                                                                                                                                                                                                             |  | Ja<br>Se sak 7/25                                        |
|             |  | 41/24 Orientering fra kommunedirektøren – Vernetjenesten                              | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  | Ja                                                       |
|             |  | 42/24 Budsjettkontroll 1. halvår 2024                                                 | Kontrollutvalget tar budsjettkontroll 1. halvår til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | Ja                                                       |
|             |  | 43/24 Forslag budsjett kontrollarbeidet 2025 - Økonomiplan 2025-2028                  | Kontrollutvalget slutter seg til forslag til økonomiplan for 2025 – 2028 og budsjett for 2025 med en ramme på kr. 2.049.000 inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester                                                                                                                                               |  | Ja<br>Men budsjettet er muligens for lite, men i så fall |

|              |  |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                   |                              |
|--------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
|              |  |                                                                                     | for kontrollutvalget.<br>Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett etter kommuneloven § 14-3 til kommunestyret.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                   | overforbruk JF HHolte        |
|              |  | 44/24 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet                                          | Kontrollutvalget ber kommunedirektøren orientere om informasjonssikkerhet, taushetsplikt og personvern i et senere møte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                   | Ja<br>Se sak 8/25            |
|              |  | 45/24 Godkjenning av møteprotokoll 26.08.2024                                       | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 26.08.2024 godkjennes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                   | Ja                           |
| <b>28/10</b> |  | 46/24 Referatsaker 28.10.2024                                                       | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                   | Ja                           |
|              |  | 47/24 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring                    | Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til etterretning, og har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                   | Ja                           |
|              |  | 48/24 Orientering fra revisor - Revisjonsstrategi                                   | Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2024 til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   | Ja                           |
|              |  | 49/24 Forenklet etterlevelseskontroll for 2024. Risiko- og vesentlighetsvurdering   | Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen for etterlevelseskontroll 2024 til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                   | Ja                           |
|              |  | 50/24 Forvaltningsrevisjon økonomisk bærekraft - <a href="#">Prosjektplan</a>       | <a href="#">Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplan for Forvaltningsrevisjon økonomisk bærekraft med leveringsfrist for ferdig rapport 10.09.2025.</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                   | Ja<br>Se sak 61/24           |
|              |  | 51/24 Forvaltningsrevisjon spesialundervisning - <a href="#">Oppfølging</a>         | <a href="#">1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering og anser sitt oppfølgingsansvar etter kommunestyrets vedtak i sak 26/24 som avsluttet<br/>2. Rapportering til kommunestyret gjøres gjennom kontrollutvalgets årsmelding.<br/>3. Kontrollutvalget har merket seg at det er vanskelig å etablere rutine og system som sikrer at eleven får forsvarlig tilrettelagt undervisning ved fravær av lærer. Kontrollutvalget ønsker derfor en ny orientering igjen om dette om to år.</a> | <a href="#">Punkt 3 Høst 2026</a> | Ja pkt 1 og 2<br>Se sak 3/25 |
|              |  | 52/24 Orientering fra kommunedirektøren – <a href="#">Kommunepsykologitjenesten</a> | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                   | Ja                           |

|             |  |                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                      |                                 |                        |
|-------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------|
|             |  | 53/24 Orientering fra kommunedirektøren – <a href="#">Rus- og psykiatritjenesten</a>                              | <a href="#">Saken utsettes.</a>                                                                                                                                                                                                                      |                                 | Ja<br>Se sak 2/25      |
|             |  | 54/24 Orientering fra kommunedirektøren – <a href="#">Avvik</a>                                                   | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering                                                                                                                                                                                                   |                                 | Ja                     |
|             |  | 55/24 Innspill til årsplan 2025                                                                                   | Kontrollutvalget ber sekretær innarbeide de gitte innspill i årsplan med møteplan for 2025.                                                                                                                                                          |                                 | Ja<br>Se sak 2/12-2024 |
|             |  | 56/24 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet                                                                        | Kontrollutvalget tar saken til orientering.                                                                                                                                                                                                          |                                 | Ja                     |
|             |  | 57/24 Besøk ved Integrering og mangfold - Oppsummering                                                            | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                  |                                 | Ja                     |
|             |  | 58/24 Godkjenning av møteprotokoll 28.10.2024                                                                     | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 28.10.2024 godkjennes.                                                                                                                                                                           |                                 | Ja                     |
| <b>2/12</b> |  | 59/24 Referatsaker 02.12.2024                                                                                     | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                                      |                                 | Ja                     |
|             |  | 60/24 Generell eierskapskontroll – <a href="#">Statusrapport</a>                                                  | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering, og frist for levering ferdig rapport utsettes til 1. mars 2025.                                                                                                                                  |                                 | Ja<br>Se sak 7/25      |
|             |  | 61/24 Forvaltningsrevisjon Økonomisk bærekraft – <a href="#">Endring av ordlyd i problemstillingene</a>           | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering, og slutter seg til endringene i ordlyden i de fire delproblemstillinger                                                                                                                          | <a href="#">Rapport 10/9-25</a> |                        |
|             |  | 62/24 Orientering fra kommunedirektøren – <a href="#">Budsjett 2025 Økonomiplan 2025-2028 - Utfordringsbildet</a> | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering                                                                                                                                                                                                   |                                 | Ja                     |
|             |  | 63/24 Kontrollutvalgssamling 1. oktober 2024 - Orientering                                                        | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering                                                                                                                                                                                                   |                                 | Ja                     |
|             |  | 64/24 Kontrollutvalgets årsplan med møteplan 2025                                                                 | 1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2025.<br>2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2025:<br>• 27/1<br>• 31/3<br>• 28/4<br>• 16/6 (ikke kommunestyre møte denne dagen)<br>• 25/8<br>• 29/9 | <a href="#">Gjenno m året</a>   | Ja                     |

|  |  |                                               |                                                                            |  |    |
|--|--|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--|----|
|  |  |                                               | • 24/11<br>3. Årsplanen sendes kommunestyret til orientering               |  |    |
|  |  | 65/24 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet    | Kontrollutvalget tar saken til orientering                                 |  | Ja |
|  |  | 66/24 Besøk ved Veksttorget - Oppsummering    | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering                         |  | Ja |
|  |  | 67/24 Godkjenning av møteprotokoll 02.12.2024 | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 02.12.2024 godkjennes. |  | Ja |
|  |  |                                               |                                                                            |  |    |

| 2023<br>Dato | SAK | TITTEL                                                                                     | VEDTAK I KONTROLLUTVALGET<br>VERDAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Følges<br>opp: | Ferdigbehandlet       |
|--------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|
|              |     | <b>Etter konstituering</b>                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                       |
| <b>30/10</b> |     | 36/23 Konsek Trøndelag IKS -<br>Orientering fra sekretær                                   | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                | Ja                    |
|              |     | 37/23 Kontrollutvalgets rolle og<br>oppgaver - Orientering                                 | Kontrollutvalget tar saken til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                | Ja                    |
|              |     | 38/23 Revisjons Midt-Norge SA -<br>Orientering                                             | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                | Ja                    |
|              |     | 39/23 Oppdragsansvarlig<br>regnskapsrevisors<br>uavhengighetserklæring                     | Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til<br>etterretning, og har ingen merknader til<br>oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av<br>uavhengighet                                                                                                                                                                                                                             |                | Ja                    |
|              |     | 40/23 Revisjonsstrategi                                                                    | Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi<br>for 2023 til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                | Ja                    |
|              |     | 41/23 Forenklet<br>etterlevelseskontroll for 2023.<br>Risiko- og vesentlighetsvurdering    | Kontrollutvalget tar revisors risiko- og<br>vesentlighetsvurderingen for etterlevelseskontroll 2023<br>til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                          |                | Ja                    |
|              |     | 42/23 Forvaltningsrevisjon -<br>Hjemmetjenesten arbeidsmiljø -<br>Prosjektplan             | Kontrollutvalget ber revisor utarbeide en ny<br>prosjektplan til neste møtet på bakgrunn av<br>diskusjonen i møtet og kommunestyrets vedtak i sak<br>106/23 og sak 110/23                                                                                                                                                                                                                       |                | Ja,<br>se 49/23       |
|              |     | 43/23 Plan for<br>forvaltningsrevisjon - Bestilling av<br>risiko og vesentlighetsvurdering | 1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for<br>planarbeidet beskrevet i<br>saksfremlegget.<br>2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA<br>utarbeide en helhetlig risikovurdering for<br>forvaltningsrevisjon til andre møte i 2024. Dokumentet<br>utarbeides innenfor en<br>ressursramme på inntil 60 timer og oversendes<br>sekretariatet innen utgangen av<br>januar 2024. |                | Ja<br>Se møte 26/2-24 |

|              |  |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |                                                                                     |
|--------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------|
|              |  | 44/23 Plan for eierskapskontroll - Bestilling av risiko og vesentlighetsvurdering                 | 1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.<br>2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for eierskapskontroll til andre møte i 2024. Dokumentet utarbeides og ses i sammenheng med ressursbruk til helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon og oversendes sekretariatet innen utgangen av januar 2024 |  | Ja<br>Se møte 26/2-24                                                               |
|              |  | 45/23 Innspill til årsplan 2024                                                                   | Kontrollutvalget ber sekretær innarbeide de gitte innspill i årsplan med møteplan for 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | Ja<br>KU 54/23                                                                      |
|              |  | 46/23 Referatsaker 30.10.2023                                                                     | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | Ja                                                                                  |
|              |  | Sak 47/23 Godkjenning av møteprotokoll 30.10.2023                                                 | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 30.10.2023 godkjennes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | Ja                                                                                  |
| <b>27/11</b> |  | 48/23 Referatsaker 27.11.2023                                                                     | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | Ja                                                                                  |
|              |  | 49/23 Forvaltningsrevisjon - Hjemmetjenesten arbeidsvilkår - Revidert prosjektplan                | 1. <a href="#">Kontrollutvalget setter forvaltningsrevisjon arbeidsmiljø hjemmetjenesten på vent i påvente av kommunens egen store gjennomgang av hele helse og velferdssektoren</a><br>2. <a href="#">Kontrollutvalget oversender prosjektplanen til kommunedirektøren som innspill til den undersøkelsen som kommunen selv skal gjennomføre.</a>                                                                 |  | Ja<br><br><a href="#">Ikke prioritert i ny plan 2024-2028</a>                       |
|              |  | 50/23 Orientering fra kommunedirektøren - Budsjett 2024 Økonomiplan 2024-2027 - Utfordringsbildet | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | Ja                                                                                  |
|              |  | 51/23 Revisjonsuttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2022 – Oppfølging av nummerert brev      | Kontrollutvalget tar tilbakemeldingen fra kommunedirektøren til <a href="#">foreløpig orientering</a> .                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  | Ja<br>Se sak 27/25<br><br>(Internkontroll<br>Rapportsak i KST<br>83/24 i juni 2024) |

|  |  |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |    |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----|
|  |  | 52/23 Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon Innherred Interkommunale Legevakt IKS-<br><a href="#">Oppfølging</a> | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering, og anser oppfølgingen av saken som avsluttet.                                                                                                                                                                                           |  | Ja |
|  |  | 53/23 Kontrollutvalgets reglement m.m.                                                                               | Kontrollutvalget tar informasjonen om eget reglement og informasjonen om Forskrift folkevalgtes godtgjøring mv. perioden 2023-2027 til orientering.                                                                                                                                         |  | Ja |
|  |  | 54/23 Årsplan med møteplan 2024                                                                                      | 1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2024 med endringer gjort i møtet.<br>2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2024:<br>• 29/1<br>• 26/2<br>• 29/4<br>• 3/6 (ikke kommunestyre møte denne dagen)<br>• 26/8<br>• 28/10<br>• 25/11 |  | Ja |
|  |  | 55/23 Godkjenning av møteprotokoll 27.11.2023                                                                        | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 27.11.2023 godkjennes                                                                                                                                                                                                                   |  | Ja |
|  |  |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |    |