



Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Arkivsak: 25/494
Møtedato/tid: 05.12.2025 kl 09:00 – 12:15
Møtested: Rådhuset, formannskapssalen

Møtende medlemmer:

Inger Johanne Uthus, leder.
Erik Bjørgum, nestleder.
Grete Bogen, medlem.
Erlend Eidem Engan, medlem.
Elisabeth Suzen, medlem.

Andre møtende:

Marius Johnsborg, Revisjon Midt-Norge SA (Sak 53)
Monica Nordvik Larsen, Revisjon Midt-Norge SA (Sak 55 og 56)
Ola Lund Renolen, møtesekretær, Konsek Trøndelag IKS

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
53/25	Undersøkelse av Stjørdal kommunes internkontroll - Rapport
54/25	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring
55/25	Revisjonsstrategi 2025
56/25	Forenklet etterlevelseskontroll 2025 - risiko og vesentlighetsvurdering
57/25	Kontrollutvalgets årsplan 2026
58/25	Orientering om anbefalt god skikk og praksis ved virksomhetsbesøk.
59/25	Oppfølging av selskaper - NTE AS
60/25	Oppfølging av selskaper - Fides Holding AS
61/25	Oppfølging av selskaper- Fides IKS
62/25	Oppfølging av selskaper - Fides AS
63/25	Innspill til kontrollarbeidet
64/25	Opplæring av kontrollutvalget
65/25	Referatsaker
66/25	Godkjenning av protokoll

Sak 53/25 Undersøkelse av Stjørdal kommunes internkontroll - Rapport

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
05.12.2025

Saknr
53/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til revisors anbefalinger og oversender rapporten til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret tar rapport etter undersøkelse av internkontroll i Stjørdal kommune til orientering
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp revisjonenes anbefalinger ved å:
 - a. Etablere en tydelig strategi om målstruktur for arbeidet med internkontrollen.
 - i. Herunder styrke opplæring og bevisstgjøring blant ledere som en del av strategien.
 - ii. Herunder etablere faste strukturer for ledelsens gjennomgang. Innføre årshjul, faste evalueringspunkter og rapporteringsmaler som tydeliggjør hvordan internkontroll skal følges opp på enhet, sektor og toppnivå som en del av strategien.
 - b. Gjennomføre en risikovurdering av egen internkontroll, for deretter å iverksette risikoreduserende tiltak.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere skriftlig til kontrollutvalget på vedtaket under punkt 2 før sommeren 2026.
4. Kommunestyret ber kommunedirektøren om en skriftlig statusrapport til kontrollutvalget innen utgangen av 2026 som vurderer situasjonen etter at de risikoreduserende tiltakene i punkt 2b er iverksatt.

Behandling:

Forvaltningsrevisor Marius Johnsborg presenterte rapporten etter undersøkelse av internkontrollen og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Sekretær orienterte om formuleringen av vedtak og videre behandling av undersøkelsen i kommunen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til revisors anbefalinger og oversender rapporten til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret tar rapport etter undersøkelse av internkontroll i Stjørdal kommune til orientering
 2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp revisjonenes anbefalinger ved å:
 - a. Etablere en tydelig strategi om målstruktur for arbeidet med internkontrollen.
 - i. Herunder styrke opplæring og bevisstgjøring blant ledere som en del av strategien.
 - ii. Herunder etablere faste strukturer for ledelsens gjennomgang. Innføre årshjul, faste evalueringspunkter og rapporteringsmaler som tydeliggjør hvordan internkontroll skal følges opp på enhet, sektor og toppnivå som en del av strategien.
 - b. Gjennomføre en risikovurdering av egen internkontroll, for deretter å iverksette risikoreduserende tiltak.
 3. Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere skriftlig til kontrollutvalget på vedtaket under punkt 2 før sommeren 2026.
 4. Kommunestyret ber kommunedirektøren om en skriftlig statusrapport til kontrollutvalget innen utgangen av 2026 som vurderer situasjonen etter at de risikoreduserende tiltakene i punkt 2b er iverksatt.
-

Sak 54/25 Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
05.12.2025

Saknr
54/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar erklæringen om revisorens uavhengighet til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar erklæringen om revisorens uavhengighet til orientering.

Sak 55/25 Revisjonsstrategi 2025

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
05.12.2025

Saknr
55/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2025 til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Monica Nordvik Larsen presenterte revisjonsstrategien og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2025 til orientering.

Sak 56/25 Forenklet etterlevelseskontroll 2025 - risiko og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
05.12.2025

Saknr
56/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll 2025 til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig Monica Nordvik Larsen presenterte revisors risiko og vesentlighetsvurdering for den forenklete etterlevelseskontrollen og valg av område som skal undersøkes for 2025. Revisor svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll 2025 til orientering.

Sak 57/25 Kontrollutvalgets årsplan 2026

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
05.12.2025

Saknr
57/25

Forslag til vedtak

1. Årsplan for 2026 godkjennes.

2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2026:

Fredag 30. januar

Fredag 13. mars

Fredag 8. mai

Fredag 11. september

Fredag 23. oktober

Fredag 11. desember

Møtene starter kl. 09.00, og gjennomføres fortrinnsvis på Rådhuset i Stjørdal.

3. Årsplanen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets års- og møteplan 2026 til orientering.

Behandling:

Sekretær orienterte om viktigheten av at kommunestyret behandler årsplanen grundig. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Årsplan for 2026 godkjennes.

2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2026:

Fredag 30. januar

Fredag 13. mars

Fredag 8. mai

Fredag 11. september

Fredag 23. oktober

Fredag 11. desember

Møtene starter kl. 09.00, og gjennomføres fortrinnsvis på Rådhuset i Stjørdal.

3. Årsplanen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets års- og møteplan 2026 til orientering.

Sak 58/25 Orientering om anbefalt god skikk og praksis ved virksomhetsbesøk.

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
05.12.2025

Saknr
58/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar anbefalingene for god skikk og praksis ved virksomhetsbesøk til orientering og bruker anbefalingen i arbeidet med å planlegge og gjennomføre sine virksomhetsbesøk.

Behandling:

Sekretær orienterte om anbefalingen og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar anbefalingene for god skikk og praksis ved virksomhetsbesøk til orientering og bruker anbefalingen i arbeidet med å planlegge og gjennomføre sine virksomhetsbesøk.

Sak 59/25 Oppfølging av selskaper - NTE AS (2025)

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
05.12.2025

Saknr
59/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om NTE AS til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om NTE AS til orientering.

Sak 60/25 Oppfølging av selskaper - Fides Holding AS (2025)

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
05.12.2025

Saknr
60/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om Fides Holding AS til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om Fides Holding AS til orientering.

Sak 61/25 Oppfølging av selskaper- Fides IKS (2025)

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
05.12.2025

Saknr
61/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om Fides IKS til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om Fides IKS til orientering.

Sak 62/25 Oppfølging av selskaper - Fides AS (2025)

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
05.12.2025

Saknr
62/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om Fides AS til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om Fides AS til orientering.

Sak 63/25 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
05.12.2025

Saknr
63/25

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte de forhåndsinnmeldte sakene og nestleder Bjørgum fremmet følgende forslag:

- Sekretær følger opp virksomhetsbesøk hos Fides 13. mars.
- Kontrollutvalget ber sekretær orientere i møte 30. januar om hvordan henvendelsen om brukerstyrt personlig assistent (BPA) skal følges opp.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

- Sekretær følger opp virksomhetsbesøk hos Fides 13. mars.
 - Kontrollutvalget ber sekretær orientere i møte 30. januar om hvordan henvendelsen om brukerstyrt personlig assistent (BPA) skal følges opp.
-

Sak 64/25 Opplæring av kontrollutvalget

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
05.12.2025

Saknr
64/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen i opplæringssakene til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen i opplæringssakene til orientering.

Sak 65/25 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
05.12.2025

Saknr
65/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen i referatsakene til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen i referatsakene til orientering.

Sak 66/25 Godkjenning av protokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato
05.12.2025

Saknr
66/25

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 05.12.2025, godkjennes.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 05.12.2025, godkjennes.
