



Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Arkivsak: 25/512
Møtedato/tid: 11.12.2025 kl 10:00 – 13:30
Møtested: Rådhuset, Møterom Bringen

Møtende medlemmer:

Stian Grønli, Leder
John Lars Skjefte, medlem
Siri Ann Harper, medlem

Forfall:

Annie Tamlag, Nestleder
Hjørdis Stuedal, Medlem
Ingrid Vårhus, Medlem
Olav Halvor Megård, Medlem
Ottar Bakås, Varamedlem
Ola Kirkhus, Varamedlem

Andre møtende:

Ordfører Dag Knudsen (Sak 49,50 og 59)
Assisterende kommunedirektør Aagot Johanne Moe (Sak 50)
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA, Wenche Holt (Sak 54 og 55)
Møtesekretær, Konsek Trøndelag IKS, Ola Lund Renolen

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
49/25	Rullering av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - innspill fra ordfører
50/25	Rullering av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - innspill fra kommunedirektør
51/25	Forslag til revidert budsjett for kontrollarbeidet
52/25	Kontrollutvalgets års- og møteplan 2026
53/25	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring
54/25	Revisjonsstrategi 2025
55/25	Forenklet etterlevelseskontroll - risiko og vesentlighetsvurdering
56/25	Orientering om anbefalt skikk og praksis ved virksomhetsbesøk
57/25	Innspill til kontrollarbeidet
58/25	Opplæring av kontrollutvalget
59/25	Referatsaker
60/25	Godkjenning av protokoll

Sak 49/25 Rullering av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - innspill fra ordfører

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
11.12.2025

Saknr
49/25

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar informasjonen fra ordføreren til orientering.
2. Kontrollutvalget tar informasjonen fra ordføreren med seg inn i det videre arbeidet med rullering av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Behandling:

Ordfører Dag Knudsen orienterer om hvordan risikobildet for kommunen oppleves fra ordførerens side.

- Kommunen er med i et samarbeid med statsforvalteren på økonomistyring sammen med ROBEK-kommuner og kommuner i faresonen. Oppfølgingen er tett og det oppleves ikke som hensiktsmessig med en forvaltningsrevisjon på økonomistyring nå.
- Omorganiseringen som skal redusere 11 enheter til 5 er krevende, og det kunne vært interessant med en evaluering av omorganiseringsprosessen.
- Sykefraværet er høyt. Det er mange tiltak og problemet tas på alvor, men en forvaltningsrevisjon kunne belyst problemstillingen og undersøkt om kommunen gjør de riktige grepene.
- Bærekraft, klima og miljø er et stort og kanskje litt vagt område. Vi har utfordringer knyttet til gruveforurensing og vannkvalitet. I et større perspektiv er totalberedskap en mulig innfallsvinkel. Kommunen har fått kjenne på flere av de store værphenomenene Hans og Amy samt storflommen for noen år siden.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen fra ordføreren til orientering.
 2. Kontrollutvalget tar informasjonen fra ordføreren med seg inn i det videre arbeidet med rullering av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
-

Sak 50/25 Rullering av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - innspill fra kommunedirektør

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
11.12.2025

Saknr
50/25

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommunedirektøren til orientering.
2. Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommunedirektøren med seg inn i det videre arbeidet med rullering av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Behandling:

Assisterende kommunedirektør Aagot Johanne Moe orienterer om hvordan administrasjonen opplever risikobildet i kommunen.

- Kommunen er midt inne i en stor omstilling. Det er risiko for at involvering av og med ansatte ikke oppleves som god nok.
- Hvordan kan kommunens vanskelige økonomiske situasjon påvirke kvaliteten på de tjenestene kommunen skal levere.
- Hvordan er barnehage og skole rigget for å ta imot unge brukere med store behov. Vold og trusler i skolen.
- Internkontroll på medisinerer.
- Styrer vi i riktig retning med tanke på det vi vet kommer av økning av eldre med mer behov.

Kontrollutvalget fulgte opp orienteringen og fikk anledning til å stille oppfølgingsspørsmål. Ordfører orienterer om at det er et oppstått behov som gjør at tjenestene knyttet til barn med særlige behov må endres, og at det kanskje er bedre med en orientering om hvordan tjenesten nå skal rigges før det bestilles en ny forvaltningsrevisjon.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommunedirektøren til orientering.
 2. Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommunedirektøren med seg inn i det videre arbeidet med rullering av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
-

Sak 51/25 Forslag til revidert budsjett for kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
11.12.2025

Saknr
51/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til revidert budsjett for 2026 for kontrollarbeidet, med en ramme på 858.300 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

Behandling:

Sekretær orienterte om prosessen rundt forslag til budsjett og konsekvensene av et nytt revidert og redusert budsjett.

Sekretær sender vedtaket til kommunen til orientering.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til revidert budsjett for 2026 for kontrollarbeidet, med en ramme på 858.300 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

Sak 52/25 Kontrollutvalgets års- og møteplan 2026

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
11.12.2025

Saknr
52/25

Forslag til vedtak

1. Årsplan for 2026 godkjennes.

2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2026:

Torsdag 26. mars

Torsdag 4. juni

Torsdag 29. september

Torsdag 19. november

Møtene starter kl. 10.00, og gjennomføres fortrinnsvis på Rådhuset i Holtålen.

3. Årsplanen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets års- og møteplan 2026 til orientering.

Behandling:

Ved en inkurie er det feil dato for møte nr. 3. Riktig dato skal være torsdag 1. oktober.

Vedtaket og årsplanen rettes opp før saken oversendes til kommunestyret.

Sekretær orienterte om viktigheten av at kommunestyret leser årsplanen og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til års- og møteplan med korrigeret dato for møte 3 ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Årsplan for 2026 godkjennes.

2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2026:

Torsdag 26. mars

Torsdag 4. juni

Torsdag 1.oktober

Torsdag 19. november

Møtene starter kl. 10.00, og gjennomføres fortrinnsvis på Rådhuset i Holtålen.

3. Årsplanen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets års- og møteplan 2026 til orientering.

Sak 53/25 Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
11.12.2025

Saknr
53/25

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 54/25 Revisjonsstrategi 2025

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
11.12.2025

Saknr
54/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2025 til orientering.

Behandling:

Regnskapsrevisor Wenche Holt 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 55/25 Forenklet etterlevelseskontroll - risiko og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
11.12.2025

Saknr
55/25

Forslag til vedtak

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

Behandling:

Regnskapsrevisor Wenche Holt presenterte risiko og vesentlighetsvurderingene for den forenklete etterlevelseskontrollen og valg av tilgangskontroller og anvisningsfullmakter som tema for det som skal undersøkes i 2025.

Kontrollutvalget fikk anledning til å stille oppfølgende spørsmål.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Sak 56/25 Orientering om anbefalt skikk og praksis ved virksomhetsbesøk

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
11.12.2025

Saknr
56/25

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 utarbeidelsen av anbefalingen. Kontrollutvalget diskuterte hensikten med virksomhetsbesøk.

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 57/25 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
11.12.2025

Saknr
57/25

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Ingen nye innspill

Vedtak:

Ikke noe vedtak

Sak 58/25 Opplæring av kontrollutvalget

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
11.12.2025

Saknr
58/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen i opplæringssakene til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte innholdet i opplæringssakene.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen i opplæringssakene til orientering.

Sak 59/25 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
11.12.2025

Saknr
59/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen i referatsakene til orientering.

Behandling:

Oppklaring av tvetydig politisk vedtak:

- Melding om politisk vedtak: Kommunestyrets behandling av sak 66/2025 i møte 22.10.2025 - Prinsipiell diskusjon om godtgjøring av styreverv (Vedlegg 1 og 2).

Sekretær opplever at vedtaket er ufullstendig eller at det er en feil i protokollen.

Ordfører Dag Knudsen orienterte i møtet:

Ordfører opplevde at kommunestyret bestilte en sak knyttet til godtgjøring av styreverv og at kommunedirektøren er i ferd med å skrive en slik sak, slik at alternativ A ble vedtatt.

Alternativt forslag til vedtak:

Sekretariatet innhenter bekreftelse fra kommunedirektøren om at sak angående styregodtgjøring er under utarbeidelse.

Forøvrig tas referatsakene til orientering.

Alternativt forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Sekretariatet innhenter bekreftelse fra kommunedirektøren om at sak angående styregodtgjøring er under utarbeidelse.

Forøvrig tas referatsakene til orientering.

Sak 60/25 Godkjenning av protokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
11.12.2025

Saknr
60/25

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 11.12.2025, godkjennes.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 11.12.2025, godkjennes.
