



Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Arkivsak: 25/358

Møtedato/tid: 15.09.2025 kl 10:00 – 13:30

Møtested: Rendalen kommunehus, møterom Budeia

Møtende medlemmer:

Jardar Olav Ellevold

Ola Løken

Kjersti Bjørke Grindflek

Brynhild Lervang

Per Kristian Aasbrenn

Forfall:

John Olav Fonås

Maren Kværness Halberg

Unni Dalbakk Nytrøen

Andre møtende:

Anne Lise Trøen, kommunedirektør i sak 26/25 og 28/25

Økonomisjef Lars Erik Bjøntegård i sak 26/25 og 28/25

Oppdragsansvarlig revisor KPMG, Thore Kleppen i sak 26/25

Regnskapsrevisor KPMG Ingunn Strand Olsson i sak 26/25

Forvaltningsrevisor KPMG Mathias W. Johannessen i sak 27/25

Ragnhild Aashaug, Konsek Trøndelag

Merknader:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sak 28/25 ble gjennomført før sak 27/25.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
26/25	Forenklet etterlevelsekontroll for 2024 - godkjenning av utgiftsgodtgjørelser for ledere i kommunen
27/25	Valg av prosjektplan - IKT-sikkerhet eller psykososialt skolemiljø
28/25	Tertialrapport 1 og 2 for 2025 - orientering
29/25	Budsjettkontroll - status per august 2025
30/25	Forslag til budsjett 2026 med økonomiplan 2026-2029 for kontrollutvalget
31/25	Oppfølging av selskaper - FARTT IKT IKS
32/25	Oppfølging av selskaper - Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS
33/25	Referatsaker
34/25	Innspill til kontrollarbeidet
35/25	Godkjenning av møteprotokoll fra dagens møte

Sak 26/25 Forenklet etterlevelseskontroll for 2024 - godkjenning av utgiftsgodtgjørelser for ledere i kommunen

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
15.09.2025

Saknr
26/25

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse om hvordan kommunen vil oppfylle kravene i Skattebetalingsforskriften §5-6-11 om krav til utgiftsgodtgjørelser og godkjenning i henhold til vedtatt delegeringsreglement i kommunen når det gjelder manglende dokumentasjon og avdekking av dette. Redegjørelsen sendes kontrollutvalget innen 31.10.2025

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor Thore Kleppen, revisor Ingunn Strand Olsson, kommunedirektør Anne Lise Trøen og økonomisjef Lars Erik Bjøntegård var tilstede.

Revisjonen redegjorde for saken, og presiserte etter spørsmål på om det var 5 eller 6 avvik, at det er 5 avvik som er funnet. I attestasjonsuttalelsen går det frem at det er 6 avvik. Det sjette avviket gjaldt bompenger, men det kreves ikke dokumentasjon på det.

Kontrollutvalget diskuterte saken.

Økonomisjefen ga deretter en kort orientering om tiltak de har satt i verk for å rette opp etterlevelsen av kravene til utgiftsgodtgjørelser. Kommunen har utarbeidet en ensides manual til støtte for gjennomføringen i Visma. Manualen er lagt ut, og det vil bli informert om manualen i et ledermøtet.

På bakgrunn av dette foreslo revisor at de tar en ny gjennomgang av samme tema til forenklet etterlevelseskontroll som gjennomføres neste år.

Kontrollutvalget foreslo nytt punkt 2 og 3 i vedtaket:

2. Kontrollutvalget tar administrasjonens svar om oppfølging slik det fremkommer av behandlingen til orientering.
3. Kontrollutvalget ber om at samme tema gjennomføres i forenklet etterlevelseskontroll for 2025, og legges frem for kontrollutvalget innen 1. mars.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.
2. Kontrollutvalget tar administrasjonens svar om oppfølging slik det fremkommer av behandlingen til orientering.
3. Kontrollutvalget ber om at samme tema gjennomføres i forenklet etterlevelseskontroll for 2025, og legges frem for kontrollutvalget innen 1. mars.

Sak 27/25 Valg av prosjektplan - IKT-sikkerhet eller psykososialt skolemiljø

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
15.09.2025

Saknr
27/25

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget velger prosjektplan for psykososialt læringsmiljø.
2. Kontrollutvalget ber om at forvaltningsrevisjonen leveres som beskrevet i prosjektplanen, med levering til sekretariatet innen den 1. november.

Behandling:

Forvaltningsrevisor Mathias Johannessen orienterte om deres innhenting av informasjon til prosjektplanene, og deres anbefalinger.

De anbefaler at psykososialt læringsmiljø prioriteres. Her har det også vært et tilsyn fra Statsforvalter som det kan bygges på.

Forvaltningsrevisjon for IKT-sikkerhet kan med fordel avventes, slik at kommunen får arbeide mer med oppfølgingen av den forrige forvaltningsrevisjonen for FARTT. Kommunen arbeider også med hvordan de skal bruke kunstig intelligens, og dette kan inngå i en forvaltningsrevisjon når kommunen har fått lagt en strategi for hvordan de vil ta kunstig intelligens i bruk.

Kontrollutvalget prioriterer forvaltningsrevisjon for psykososialt læringsmiljø i 2025. Utvalget viser til at rapporten fra PP-tjenesten som er omtalt i saken, bør inngå i grunnlaget. Det er også ønskelig at hovedårsaker til fravær blant elevene undersøkes. Forvaltningsrevisor bekreftet i møtet at dette kan innarbeides i problemstillingene.

Revisor mener at rapporten kan ferdigstilles til 1. november.

Dersom det blir behov for avklaringer underveis i arbeidet så melder revisjonen dette til sekretariatet.

Kontrollutvalget kom med et ønske om at skolens oppfølging av innspill fra foreldregruppa også sees på.

Kontrollutvalgets endringsforslag til punkt 2:

- Kontrollutvalget ber om at forvaltningsrevisjonen leveres som beskrevet i prosjektplanen, med følgende tillegg:
 - hovedårsaker for elevfravær kartlegges
 - rapport fra PP-tjenesten tas med som et grunnlag
 - skolens oppfølging av innspill fra foreldregruppen
- "Prosjektplanen leveres til sekretariatet innen den 1. november" blir nytt punkt 3.

Forslag til vedtak med kontrollutvalgets endringsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget velger prosjektplan for psykososialt læringsmiljø.
 2. Kontrollutvalget ber om at forvaltningsrevisjonen leveres som beskrevet i prosjektplanen med følgende tillegg:
 - a. hovedårsaker for elevfravær kartlegges
 - b. rapport fra PP-tjenesten tas med som et grunnlag
 - c. skolens oppfølging av innspill fra foreldregruppen
 3. Prosjektplanen leveres til sekretariatet innen den 1. november.
-

Sak 28/25 Tertialrapport 1 og 2 for 2025 - orientering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
15.09.2025

Saknr
28/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget kan ta redegjørelsen om tertialrapporteringen til orientering.

Behandling:

Kommunedirektør og økonomisjef hadde en kort orientering om status for 2. tertial. Litt forenklet kan en si at 2. tertial følger 1. tertial.

For informasjon om 1. tertial vises det til Framsikt, se lenke i saksfremlegg.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og diskuterte saken.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget kan ta redegjørelsen om tertialrapporteringen til orientering.

Sak 29/25 Budsjettkontroll - status per august 2025

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
15.09.2025

Saknr
29/25

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar sekretariatets budsjettkontroll per 20.08.2025 til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om en budsjettjustering på inntil kr 50.000

Behandling:

Sekretariatet hadde en kort gjennomgang.

Kontrollutvalget ønsker at det legges frem en oversikt over kostnader for regnskapsrevisjon for 2025 til neste møte.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar sekretariatets budsjettkontroll per 20.08.2025 til orientering.
 2. Kontrollutvalget ber om en budsjettjustering på inntil kr 50.000
-

Sak 30/25 Forslag til budsjett 2026 med økonomiplan 2026-2029 for kontrollutvalget

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
15.09.2025

Saknr
30/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2026–2029 og budsjett for 2026 for kontrollarbeidet, med en ramme på 1 100 200 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

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

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte saken.

I saksfremlegg står det at avtale for revisjon ble inngått i desember 2025. Riktig år er 2024, og sekretariatet gjør en redaksjonell endring på dette.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2026–2029 og budsjett for 2026 for kontrollarbeidet, med en ramme på 1 100 200 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester.

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

Sak 31/25 Oppfølging av selskaper - FARTT IKT IKS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
15.09.2025

Saknr
31/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Det ble diskutert andre selskap som kommunen er eier i, og som er aktuelle for utvalget:

- SR produkter AS
- Meskano AS
- Fias AS

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 32/25 Oppfølging av selskaper - Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
15.09.2025

Saknr
32/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget tok informasjonen til orientering.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 33/25 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
15.09.2025

Saknr
33/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Sekretariatet hadde en gjennomgang av referatsakene.

Kontrollutvalgene tok sakene til orientering.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 34/25 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
15.09.2025

Saknr
34/25

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalget ønsker å få en oversikt over saker som skal følges opp. Det kom opp et spørsmål om oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll fra et tidligere år er fulgt opp. For at medlemmene i kontrollutvalget kan få en bedre oversikt, anbefaler sekretariatet at det enten legges frem en sak en gang i året med status for oppfølging av saker, eller at det tas inn i årsmeldingen.

Utvalget diskuterte saken, og kom frem til at de ønsker at det legges frem en sak en gang i året.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

Det legges frem en en sak for kontrollutvalget en gang i året med en oversikt over uavsluttede saker som skal følges opp.

Vedtak:

Det legges frem en en sak for kontrollutvalget i løpet av året med en oversikt over uavsluttede saker som skal følges opp.

Sak 35/25 Godkjenning av møteprotokoll fra dagens møte

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Rendalen kommune

Møtedato
15.09.2025

Saknr
35/25

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 15.09.2025, godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått i møtet.

Møtet ble avsluttet kl 13.30.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 15.09.2025, godkjennes.
