

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

| 2026<br>Dato | TITTEL                                                                                                       | VEDTAK I KONTROLLUTVALGET<br>VERDAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Følges<br>opp:      | Ferdigbehandlet           |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|
| 26/1         | 01/26 Orientering fra<br>kommunedirektøren –<br>Presentasjon konstituert<br>kommunedirektør                  | Kontrollutvalget tar konstituert kommunedirektør sin<br>presentasjon til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     | Ja                        |
|              | 02/26 Orientering fra<br>kommunedirektøren –<br>Kommunens sykeste syke ved<br>Verdal Bo og behandlingssenter | Kontrollutvalget tar informasjonen om kommunens<br>sykeste syke til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     | Ja                        |
|              | 03/26 Besøk ved Melatunet og<br>hjemmetjenesten - Forberedelse                                               | Kontrollutvalget tar planlegging av besøk ved<br>Melatunet og hjemmesykepleien til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     | Ja<br>(Se 9/26)           |
|              | 04/26 Forvaltningsrevisjon<br>Eiendomsforvaltning -<br>Prosjektplan                                          | Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplan for<br>eiendomsforvaltning som den foreligger med<br>leveringsfrist ferdig rapport 15.09.2026.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Frist<br>15/9-26    |                           |
|              | 05/26 Kontrollutvalgets årsrapport<br>2025                                                                   | 1. Kontrollutvalgets årsrapport for 2025 vedtas.<br>2. Saken oversendes kommunestyret med denne<br>innstillingen:<br>Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for<br>2025 til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                     | Ja<br><br>(KST sak 22/26) |
|              | 06/26 Referatsaker 26.01.2026                                                                                | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                     | Ja                        |
|              | 07/26 Innspill til<br>kontrollutvalgsarbeidet                                                                | Kontrollutvalget ber om orientering:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>Erfaring med <b>kjernejournal</b> - Oppfølging<br/>referat sak 06/25 referat nr 1</li> <li>Samarbeid og koordinering av det <b>frivillige<br/>arbeidet</b> i kommunen.</li> </ul> Kontrollutvalget ber om å få rapporten som referatsak<br>etter at statsforvalteren har hatt tilsyn ved Levanger<br>sykehus og <b>medikamenthåndtering</b><br>Helseplattformen, sammen med tilsvarende tilsyn i<br>Verdal kommune. | 3 saker<br>ila 2026 |                           |
|              | 08/26 Godkjenning av<br>møteprotokoll 26.01.2026                                                             | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget,<br>26.01.2026 godkjennes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     | Ja                        |

|             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                            |                             |                      |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| <b>23/3</b> | 09/26 Besøk ved Melatunet og hjemmetjenesten - Oppsummering                                                    | Kontrollutvalget tar dagens besøk ved Melatunet og hjemmetjenesten til orientering.                                                                                                                                                        |                             | Ja                   |
|             | 10/26 Referatsaker 23.03.2026                                                                                  | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                            |                             | Ja                   |
|             | 11/26 Undersøkelse<br>Forbregdsmyra – Utsatt levering                                                          | 1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering<br>2. Kontrollutvalget gir revisor frist til 5. mai til levering av ferdig rapport til sekretær.<br>Rapporten kan da legges frem til behandling i kontrollutvalget den 26. mai 2026. | Frist<br>5/5                |                      |
|             | 12/26 Rapportering av timer - Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll m.m.                                   | Kontrollutvalget tar revisors rapport om timeforbruk til orientering                                                                                                                                                                       |                             | Ja                   |
|             | 13/26 Veileder for kontrollutvalgets påseansvar for kontroll med økonomiforvaltningen – Høring                 | Kontrollutvalget tar utkast til Veileder for kontrollutvalgets påseansvar for kontroll med økonomiforvaltningen til orientering og ønsker ikke å gi eget høringssvar                                                                       |                             | Ja                   |
|             | 14/26 Forum for kontroll og tilsyn – Høring ny strategi                                                        | Kontrollutvalget tar utkast til ny strategi for Forum for kontroll og tilsyn (FKT) til orientering og ønsker ikke å gi eget høringssvar.                                                                                                   |                             | Ja                   |
|             | 15/26 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet                                                                     | Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en orientering om Folkehelseprofilen 2026 og hvordan kommunen følger opp denne, spesielt barn og unges skole- og oppvekstmiljø.                                                                  |                             | Ja<br>(Se sak 18/26) |
|             | 16/26 Godkjenning av møteprotokoll 23.03.2026                                                                  | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 23.03.2026 godkjennes.                                                                                                                                                                 |                             | Ja                   |
| <b>27/4</b> | 17/26 Referatsaker 27.04.2026                                                                                  | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                            |                             | Ja                   |
|             | 18/26 Orientering fra kommunedirektøren - Helsedirektoratets folkehelseprofil for 2026 - Folkehelsebarometeret | 1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.<br>2. Kontrollutvalget ber om en ny orientering april 2027 - status strateginotat Verdals modellen                                                                                  | Oppfølging<br>April<br>2027 |                      |
|             | 19/26 Orientering fra kommunedirektøren - Kommunens årsregnskap og årsberetning                                | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                        |                             | Ja                   |

[illegible]

| 2025<br>Dato | TITTEL                                                                        | VEDTAK I KONTROLLUTVALGET<br>VERDAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Følges<br>opp: | Ferdigbehandlet                                                             |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 27/1         | 01/25 Referatsaker 27.01.2025                                                 | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                | Ja                                                                          |
|              | 02/25 Orientering fra<br>kommunedirektøren – Rus- og<br>psykiatritjenesten    | 1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.<br>2. <b>Kontrollutvalget ønsker en ny orientering i september</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                | Ja<br>Pkt. 2 utgår jf sak<br>48 og 50/25.<br>(Se også<br>Forbregdsmyra)     |
|              | 03/25 Kontrollutvalgets<br>årsmelding 2024                                    | 1. Kontrollutvalgets årsmelding 2024 vedtas<br>2. Kontrollutvalget oversender saken til<br>kommunestyret og innstiller på at<br>kommunestyret gjør slikt vedtak:<br><b>Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2024 til orientering</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                | Ja<br><b>KST sak 14/25<br/>som innstilt</b>                                 |
|              | 04/25 Innspill til<br>kontrollutvalgsarbeidet                                 | Kontrollutvalget ber sekretær følge opp forslagene gitt i møtet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                | Ja<br>Flere saker<br>Se bl.a. sak<br>48/25                                  |
|              | 05/25 Godkjenning av<br>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                                                                          |
|              | <b>07/25 Eierskapskontroll –<br/>Generell eierskapskontroll –<br/>Rapport</b> | 1. Kontrollutvalget tar rapporten til orientering<br>2. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:<br><b>a. Kommunestyret tar rapporten til orientering</b><br><b>b. Kommunestyret ber ordfører rapportere skriftlig til kontrollutvalget innen 1. september 2025 om hvordan ordfører og kommunedirektør vil følge opp revisor sine anbefalinger om:</b><br>• opplæring<br>• rutiner for dialog<br>• eierrepresentantens myndighet<br>• eiermøter<br>• <b>eierskapsmeldingens plass</b> | .              | Ja<br><b>KST sak 41/25<br/>Som innstilt</b><br><br>Pkt 2 se KU sak<br>46/25 |

|             |                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |                                                               |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------|
|             | 08/25 Orientering fra kommunedirektøren – Informasjonssikkerhet, personvern og taushetsplikt | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                                |  | Ja                                                            |
|             | 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><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                                                            |
| <b>28/4</b> | 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 –<br>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<br>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                                                                                                                                                           |  | Pkt. 1, Ja<br>Se sak 50/25<br>Utsatt til neste rapport i 2026<br><br>Informert i sak 18/26<br><br>Pkt. 2. Ja<br>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 etterlevelseskontroll 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<br>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 - Forvaltningsrevisjon Hjemmetjenesten - oppfølging              | 1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering<br>2. Kontrollutvalget avslutter oppfølging av forvaltningsrevisjon - Hjemmetjenesten. Dette rapporteres gjennom kontrollutvalgets årsmelding. |  | Ja                                |
|      | 27/25 Orientering fra kommunedirektøren – Internkontroll og oppfølging av Nr.Brev nr. 2                  | 1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering<br>2. Kontrollutvalget avslutter oppfølging av nummerert brev nr 2 når det gjelder internkontrollen.                                           |  | Ja                                |
|      | 28/25 Orientering fra kommunedirektøren - Tilsyn og tilsynsrapporter                                     | Saken utsette                                                                                                                                                                                        |  | Ja<br>Utsatt se 35/25             |
|      | 29/25 Orientering fra kommunedirektøren – Sykefraværsoppfølging                                          | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering                                                                                                                                                   |  | Ja                                |
|      | 30/25 Orientering fra kommunedirektøren – Fullstendig saksbehandling                                     | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering                                                                                                                                                   |  | Ja                                |
|      | 31/25 Orientering fra kommunedirektøren – Compilo                                                        | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering                                                                                                                                                   |  | Ja                                |
|      | 32/25 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet                                                               | Kontrollutvalget tar saken til orientering                                                                                                                                                           |  | Ja                                |
|      | 33/25 Godkjenning av møteprotokoll 16.06.2025                                                            | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 16.06.2025 godkjennes.                                                                                                                           |  | Ja                                |
| 25/8 | 34/25 Referatsaker 25.08.2025                                                                            | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                      |  | Ja                                |
|      | 35/25 Orientering fra kommunedirektøren - Tilsyn og tilsynsrapporter – Utsatt sak                        | 1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.<br>2. Kontrollutvalget ber kommunaldirektøren om en årlig orientering om statlige tilsyn og oppfølgingen av disse.                            |  | Ja<br>Årlig utgår, jf. sak 50/25  |
|      | 36/25 Orientering fra kommunedirektøren –Rapport Agenda Kaupang - Utredning av Helse og velferd - Status | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering                                                                                                                                                   |  | Ja                                |



|      |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                     |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------|
|      | 37/25<br>Forvaltningsrevisjon/Undersøkelser<br>Forbregdsmyra - Prosjektplan            | Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplan for Forvaltningsrevisjon Forbregdsmyra med leveringsfrist for ferdig rapport 16.02.2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | Ja,<br>se sak 57/25 |
|      | 38/25 Forvaltningsrevisjon – Økonomisk bærekraft – Utsettelse av leveringsfrist        | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering og gir revisor frist til 3. november for levering av forvaltningsrevisjonsrapport til sekretær for behandling i kontrollutvalget 24. november.                                                                                                                                                                                                                                                              |  | Ja<br>se sak 55/25  |
|      | 39/25 Budsjettkontroll 1. halvår 2025                                                  | Kontrollutvalget tar budsjettkontroll 1. halvår til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | Ja                  |
|      | 40/25 Forslag til budsjett kontrollarbeidet 2026 - Økonomiplan 2026-2029               | Kontrollutvalget slutter seg til forslag til økonomiplan for 2026 – 2029 og budsjett for 2026 med en ramme på kr. 2.114.200 Beløpet inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget, men med forbehold om endringer etter årsmøtevedtaket i Revisjon Midt-Norge SA og representantskapsvedtak i Konsek Trøndelag IKS.<br><br>Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett etter kommuneloven § 14-3 til kommunestyret |  | Ja                  |
|      | 41/25 Oppfølging av kontrollutvalgets saker valgperioden 2023-2027 status pr juli 2025 | Kontrollutvalget tar saken til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | Ja                  |
|      | 42/25 Planlegging av besøk                                                             | Kontrollutvalget ber sekretær skissere et opplegg for besøk til neste møte.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | Ja<br>49/25         |
|      | 43/25 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet                                             | Kontrollutvalget ber om å få en revidert årsplan for 2025 til neste møte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  | Ja<br>48/25         |
|      | 44/25 Godkjenning av møteprotokoll 25.08.2025                                          | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 25.08.2025 godkjennes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | Ja                  |
| 29/9 | 45/25 Referatsaker 29.09.2025                                                          | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  | Ja                  |
|      | 46/25 Eierskapskontroll – Generell eierskapskontroll – Oppfølging                      | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  | Ja                  |

|       |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                           |                                              |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
|       | 47/25 Forvaltningsrevisjon og Eierskapskontroll – Bestilling av prosjekt                          | 1.Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon innenfor eiendomsforvaltning og FDV<br>2.Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide notat som grunnlag for en prosjektplan<br>3.Kontrollutvalget avventer en bestilling av eierskapskontroll til 2026                                                                             |                           | Ja<br>se sak 56/25                           |
|       | 48/25 Revidert årsplan 2025                                                                       | Kontrollutvalget ber sekretær innarbeide følgende justeringer i års- og møteplan for 2025 som gitt i møte:                                                                                                                                                                                                                                     |                           | Ja                                           |
|       | 49/25 Kontrollutvalgets besøk i 2026 og 2027 - planlegging                                        | Kontrollutvalget ber sekretær innarbeide følgende besøk i årsplanen for 2026: <ul style="list-style-type: none"> <li>Hjemmetjenesten og Melatunet i februar 2026</li> <li>Verdalsøra ungdomsskole mai/juni 2026</li> </ul> I 2027 besøkes <ul style="list-style-type: none"> <li>Innherred anskaffelser KO</li> <li>Vinne barnehage</li> </ul> | 2027                      | Ja<br>Se møte 23/3 og 26/10 i 2026           |
|       | 50/25 Innspill til årsplan 2026                                                                   | Kontrollutvalget ber sekretær innarbeide de gitte innspill i årsplan med møteplan for 2026 til neste møte.                                                                                                                                                                                                                                     |                           | Ja                                           |
|       | 51/25 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet                                                        | Kontrollutvalget tar saken til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                           | Ja                                           |
|       | 52/25 Godkjenning av møteprotokoll 29.09.2025                                                     | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 29.09.2025 godkjennes                                                                                                                                                                                                                                                                      |                           | Ja                                           |
| 24/11 | 53/25 Referatsaker 24.11.2025                                                                     | Kontrollutvalget tar referatene til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                           | Ja                                           |
|       | 54/25 Orientering fra kommunedirektøren – Budsjett 2026 Økonomiplan 2026-2029 - Utfordringsbildet | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                           | Ja                                           |
|       | 55/25 Forvaltningsrevisjon Økonomisk bærekraft - Rapport                                          | 1. Kontrollutvalget tar rapporten til orientering<br>2. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:<br><br>a. Kommunestyret tar rapporten til orientering<br>b. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp revisor sine anbefalinger om å:<br>1. oppdatere finansreglementet                          | Pkt c)<br>KD frist 1/6-26 | Ja<br><br>KST sak 116/25Vedtatt som innstilt |

|  |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------|
|  |                                                                                   | <p>2. starte den administrative delen av budsjettprosessen tidligere på året</p> <p>3. synliggjøre økonomiske konsekvenser av investeringer ut over økonomiplanperioden</p> <p>4. gjøre innholdet i beslutningsgrunnlaget i budsjettprosessen lettere tilgjengelig</p> <p>5. belyse fordeler og ulemper med å skille prosessen med økonomiplan og årsbudsjett</p> <p>c. Kommunestyret ber kommunedirektøren rapportere skriftlig til kontrollutvalget innen 1. juni 2026 om hvordan kommunedirektøren vil følge opp dette.</p> |  |                |
|  | 56/25 Forvaltningsrevisjon – Notat eiendomsforvaltning                            | <p>1. Kontrollutvalget ønsker at forvaltningsrevisjon innenfor eiendomsforvaltning skal fokusere på de problemstillingene som er beskrevet i notatet under 2.1 med avgrensningene og tilleggstema som gitt i 2.2.</p> <p>2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide forslag til prosjektplan med bl.a. problemstilling, avgrensning, ressursbruk og leveringstidspunkt til neste møte</p>                                                                                                                        |  | Ja<br>Se 04/26 |
|  | 57/25 Forvaltningsrevisjon/Undersøkelser Forbregdsmyra – Endring i prosjekt       | Kontrollutvalget endrer bestillingen om Forbregdsmyra fra forvaltningsrevisjon til undersøkelse, med vekt på å beskrive hva som har skjedd fra planlagt kjøp til driftsopphør.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | Ja<br>Se 11/26 |
|  | 58/25 Forenklet etterlevelseskontroll for 2025. Risiko- og vesentlighetsvurdering | Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen for etterlevelseskontroll 2025 til orientering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  | Ja             |
|  | 59/25 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring                  | Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til etterretning, og har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  | Ja             |
|  | 60/25 Orientering fra revisor - Revisjonsstrategi                                 | Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2025 til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | Ja             |

|  |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                                                                                        |
|--|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 61/25 Kontrollutvalgets årsplan med møteplan 2026 | <p>1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2026.</p> <p>2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2026:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. møte 26/1</li> <li>2. møte 23/3</li> <li>3. møte 27/4</li> <li>4. møte 26/5 (tirsdag, som også kommunestyret)</li> <li>5. møte 31/8</li> <li>6. møte 26/10</li> <li>7. møte 30/11</li> </ol> <p>3. Årsplanen sendes kommunestyret til orientering</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  | Ja                                                                                                     |
|  | 62/25 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet        | <p>Kontrollutvalget diskuterte saken, og tema som ble diskutert:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Økonomisk kriminalitet og velferdskriminalitet</li> <li>• Oppfølging av nummererte brev</li> <li>• Investeringsprosjekter som går ut over budsjett</li> <li>• Pressemelding</li> <li>• Orientering om de sykeste syke</li> </ul> <p><u>Omforent forslag i møte:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <a href="#">Kontrollutvalget sender pressemelding etter gjennomført Forvaltningsrevisjon - Økonomisk bærekraft. Pressemeldingen skal godkjennes av fungerende leder før den sendes ut.</a></li> <li>2. <a href="#">Kontrollutvalget ber om en orientering om kommunens sykeste syke i 2026</a></li> </ol> <p>Omforent forslag enstemmig vedtatt.</p> |  | <p>Pkt 1: Ja<br/>(Pressemelding sendt til T-A og Innherred den 1/12)</p> <p>Pkt 2, Ja<br/>se 02/26</p> |
|  | 63/25 Godkjenning av møteprotokoll 24.11.2025     | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 24.11.2025 godkjennes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | Ja                                                                                                     |
|  |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                                                                                        |
|  |                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  |                                                                                                        |



| 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. Kontrollutvalget anser sitt oppfølgings ansvar etter<br>kommunestyrets vedtak i sak 11/23 som avsluttet, og<br>saken vil bli rapportert til kommunestyret gjennom<br>årsmeldingen.                          |                | Ja<br>Pkt 2 er<br>rapportert i<br>årsmeldingen sak<br>03/25 |
|              |     | 04/24 Orientering fra<br>kommunedirektøren – Offentlige<br>anskaffelser                | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.                                                                                                                                                                                                                     |                | Ja                                                          |
|              |     | 05/24 Bestilling –<br>Forvaltningsrevisjon,<br>eierskapskontroll eller<br>undersøkelse | Saken utsettes til neste møte                                                                                                                                                                                                                                           |                | Ja<br>Se sak 16/24 og<br>26/24                              |
|              |     | 06/24 Retningslinjer for<br>behandling av henvendelser til<br>kontrollutvalget         | Kontrollutvalget legger FKTs veileder om Håndtering<br>av henvendelser til kontrollutvalget til<br>grunn ved håndtering av henvendelser.                                                                                                                                |                | Ja                                                          |
|              |     | 07/24 Kontrollutvalgets<br>årsmelding 2023                                             | 1. Kontrollutvalget slutter seg til kontrollutvalgets<br>årsmelding 2023<br>2. Kontrollutvalget oversender saken til<br>kommunestyret og innstiller på at kommunestyret gjør<br>slikt vedtak:<br>Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2023<br>til orientering |                | Ja<br><br>KST sak 23/2024                                   |
|              |     | 08/24 Godkjenning av<br>møteprotokoll 29.01.2024                                       | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget,<br>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                                                                  |
|      |  | <a href="#">13/24 Forvaltningsrevisjon</a><br><a href="#">Spesialundervisning - 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>i. <a href="#">at barnets beste blir inkludert i enkeltvedtak.</a><br>ii. <a href="#">at det etableres lik praksis når det gjelder innhold i årsrapportene for spesialundervisning.</a><br>iii. <a href="#">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 – Forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll eller undersøkelse - Utsatt sak</a> | 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>                                                                                       |  | Ja                 |
|             |  | 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. <a href="#">Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                              | Ja                                |
|  |  | 22/24 Orientering fra kommunedirektøren - <a href="#">Tilsyn og tilsynsrapporter</a> | 1. Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.<br>2. <a href="#">Kontrollutvalget ber kommunaldirektøren om en årlig orientering om statlige tilsyn og oppfølgingen av disse</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              | Ja<br>Se sak 28/25                |
|  |  | 23/24 Orientering fra kommunedirektøren - <a href="#">Helseplattformen</a>           | 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><a href="#">1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer</a><br><ol style="list-style-type: none"> <li>1. Økonomisk bærekraft</li> <li>2. Miljømessig bærekraft</li> <li>3. Informasjonssikkerhet</li> <li>4. Taushetsplikt og personvern</li> <li>5. Eiendomsforvaltning</li> <li>6. HMS</li> </ol> <a href="#">2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen, og vurder bruk av undersøkelser der det vil være mest hensiktsmessig.</a> | <a href="#">Planperioden</a> | Ja<br><br>KST den 27/5, sak 65/24 |
|  |  | 25/24 Plan for eierskapskontroll 2024-2028                                           | <a href="#">1. Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2024-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer:</a><br><ol style="list-style-type: none"> <li>1. Generell eierskapskontroll og antallet eierskap</li> <li>2. Proneo AS</li> <li>3. <a href="#">Veksttorget Holding AS</a></li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <a href="#">Planperioden</a> | 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 prosjektpå plan med bl.a.</p>                                  |  | <p>Ja 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                                                   |

|              |  |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                               |
|--------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
|              |  |                                                                                   | for kontrollutvalget.<br>Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett etter kommuneloven § 14-3 til kommunestyret.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                         |                               |
|              |  | 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 - Prosjektplan                     | Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplan for Forvaltningsrevisjon økonomisk bærekraft med leveringsfrist for ferdig rapport 10.09.2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                         | Ja<br>Se sak 61/24            |
|              |  | 51/24 Forvaltningsrevisjon spesialundervisning - Oppfølging                       | 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. | Punkt 3<br>Høst<br>2026 | Ja, pkt 1 og 2<br>Se sak 3/25 |
|              |  | 52/24 Orientering fra kommunedirektøren – Kommunepsykologitjenesten               | 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                                |
|             |  | <a href="#">61/24 Forvaltningsrevisjon Økonomisk bærekraft – Endring av ordlyd i problemstillingene</a>           | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering, og slutter seg til endringene i ordlyden i de fire delproblemstillingene                                                                                                               |  | Ja<br>Levering utsatt til november, se sak 38/25 |
|             |  | 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 |  | Ja                                               |

|  |  |                                               |                                                                                                                             |  |    |
|--|--|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----|
|  |  |                                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 29/9</li> <li>• 24/11</li> </ul> 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 - <a href="#">Budsjett 2024 Økonomiplan 2024-2027 - Utfordringsbildet</a> | 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- Oppfølging | 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                                                                   | <p>1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2024 med endringer gjort i møtet.</p> <p>2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2024:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 29/1</li> <li>• 26/2</li> <li>• 29/4</li> <li>• 3/6 (ikke kommunestyre møte denne dagen)</li> <li>• 26/8</li> <li>• 28/10</li> <li>• 25/11</li> </ul> |  | Ja |
|  |  | 55/23 Godkjenning av møteprotokoll 27.11.2023                                                     | Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 27.11.2023 godkjennes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | Ja |
|  |  |                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |    |