



Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Tynset kommune

Arkivsak: 26/10
Møtedato/tid: 15.01.2026 kl 14:00 – 16:15
Møtested: Tynset rådhus, møterom Brekken

Møtende medlemmer:

Bjørn Tore Grutle
Randi Aas
Atle Fiskvik
Signe Marit Lium
Vidar Mortensen

Andre deltagere

Kommunedirektør Erling Strålberg - sak 4/26
Oppdragsansvarlig revisor KPMG, Thore Kleppen - sak 4/26
Forvaltningsrevisor KPMG, Mathias Johannessen - sak 4/26
Forvaltningsrevisor KPMG, Magnus Nedrelid Heggen - sak 4/26

Merknader:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
01/26	Innspill til kontrollarbeidet
02/26	Orientering fra kommunedirektøren - kommunenes varslingsrutiner
03/26	Vurdering av tema for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2026
04/26	Rapport fra forvaltningsrevisjon - Internkontroll
05/26	Referatsaker
06/26	Godkjenning av møteprotokoll fra dagens møte

Sak 01/26 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
15.01.2026

Saknr
01/26

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte disse sakene:

1. Informasjon fra kommunestyrets representant
 - a. Saker på kommunestyremøtet i desember
 - i. Behandling av budsjett og økonomiplan
 - ii. Vedtektsendring for barnehager
 - iii. Rapporter fra Agenda Kaupang for omstillingsprosess i kommuneorganisasjonen
2. Endring av møtedato
 - a. 7. mai erstattes med tirsdag 12.mai. Møtet starter kl. 1200, og årsavslutningssaker tas kl 1400.
 - b. 8. oktober erstattes med tirsdag 13. oktober.
 - c. 10. desember erstattes med den 1. desember

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber om å få en orientering om rapportene fra Agenda Kaupang som legges til grunn for arbeidet med omstilling i Tynset kommune. Orienteringen kan avventes til delrapport 3 har kommet.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber om å få en orientering om rapportene fra Agenda Kaupang som legges til grunn for arbeidet med omstilling i Tynset kommune. Orienteringen kan avventes til delrapport 3 har kommet.

Sak 02/26 Orientering fra kommunedirektøren - kommunenes varslingsrutiner

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
15.01.2026

Saknr
02/26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget utsetter orientering om kommunens varslingsrutiner til nye rutiner er utarbeidet. Det bes om en ny status innen utgangen av 2026.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte saken, og ønsker en orientering.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber om en orientering om bakgrunnen for at varslingsrutinene endres, og status på arbeidet. Det bes også om en orientering om hvordan eventuelle varslinger ivaretas med dagens rutiner.

Forslag til vedtak med enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber om en orientering om bakgrunnen for at varslingsrutinene endres, og status på arbeidet. Det bes også om en orientering om hvordan eventuelle varslinger ivaretas med dagens rutiner.

Sak 03/26 Vurdering av tema for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2026

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
15.01.2026

Saknr
03/26

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte saken.

Utvalget ønsker å bli bedre kjent med status for prosjekt nummer 2 i plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en orientering om status for "Kommunens forbyggende arbeid rettet mot barn og unge - helsestasjonens rolle i arbeidet", slik det er beskrevet i plan for forvaltningsrevisjon.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en orientering om status for "Kommunens forbyggende arbeid rettet mot barn og unge - helsestasjonens rolle i arbeidet", slik det er beskrevet i plan for forvaltningsrevisjon.

Sak 04/26 Rapport fra forvaltningsrevisjon - Internkontroll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
15.01.2026

Saknr
04/26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering. Rapporten sendes til kommunestyret til behandling til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret ber kommunedirektøren om å sette i verk anbefalingene i rapporten, blant annet ved å:

1. Etablere styringsdokumenter for internkontroll.
2. Etablere et dokumenthierarki som er tilpasset kommunens størrelse, organisering og behov.
3. Klargjøre dokumenteierskap og etablere revisjonsrutiner.
4. Etablere en overbygging for internkontrollen i Tynset kommune, blant annet gjennom å:
 - a. gjennomføre årlig risikovurdering.
 - b. bruke risikovurderingene til prioriteringer som dokumenteres i en årsplan for gjennomføring av internkontrollen.
 - c. gjennomføre årlig evaluering.
 - d. bruke evalueringen som grunnlag for rapportering til kommunestyret.
 - e. korrigere praksis.
 - f. etablere årshjul

5. Etablere en opplæringsplan.
6. Dele og videreutvikle god praksis.
7. Kommunestyret ber kommunedirektøren orientere kontrollutvalget om status for oppfølging av punkt 1-6 til kontrollutvalget innen utgangen av mai 2026.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor Thore Kleppen , forvaltningsrevisor Mathias Johannessen og Magnus Nedrelid Heggen deltok via Teams. De presenterte rapporten. Kommunedirektør Erling Strålberg var invitert til å delta i saken og svarte på spørsmål.

Kontrollutvalget fikk en gjennomgang fra KPMG. De diskuterte saken og fikk svar på sine spørsmål.

I første rapportering bør det være fokus på å ha fått utarbeidet et overordnet styringssystem.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering. Rapporten sendes til kommunestyret til behandling til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret ber kommunedirektøren om å sette i verk anbefalingene i rapporten, blant annet ved å:

1. Etablere styringsdokumenter for internkontroll.
 2. Etablere et dokumenthierarki som er tilpasset kommunens størrelse, organisering og behov.
 3. Klargjøre dokumenteierskap og etablere revisjonsrutiner.
 4. Etablere en overbygging for internkontrollen i Tynset kommune, blant annet gjennom å:
 - a. gjennomføre årlig risikovurdering.
 - b. bruke risikovurderingene til prioriteringer som dokumenteres i en årsplan for gjennomføring av internkontrollen.
 - c. gjennomføre årlig evaluering.
 - d. bruke evalueringen som grunnlag for rapportering til kommunestyret.
 - e. korrigere praksis.
 - f. etablere årshjul
 5. Etablere en opplæringsplan.
 6. Dele og videreutvikle god praksis.
 7. Kommunestyret ber kommunedirektøren orientere kontrollutvalget om status for oppfølging av punkt 1-6 til kontrollutvalget innen utgangen av mai 2026.
-

Sak 05/26 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
15.01.2026

Saknr
05/26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget gikk gjennom referatsakene, og tok de til orientering.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 06/26 Godkjenning av møteprotokoll fra dagens møte

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato
15.01.2026

Saknr
06/26

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 15.01.2026, godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått i møtet.

Møtet ble avsluttet kl 16:15.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 15.01.2026, godkjennes.
