Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Verdal kommune

Arkivsak:	26/491
Møtedato/tid:	23.11.2026 kl 09:00 – 13:00
Møtested:	Verdal rådhus - kommunestyresalen

Møtende medlemmer:
Jon Lennart Sellæg, leder
John Hermann
Gerd Janne Kristoffersen, fikk permisjon fra kl 11:20. og deltok ikke i behandlingen av sakene 58/26-63/26 og sak 52/26. Vara var ikke innkalt
Jon Arve Hollekim møtte fra kl 11:00, og deltok i behandlingen av sak 57/26-63/26 og 52/26

Forfall:
Karin Irene Rekve møtte ikke. Forfallet var ikke meldt og vara var ikke innkalt

Andre møtende:
Liv Tronstad, Konsek Trøndelag IKS
Bjørn Kalmar Aasland, Kommunedirektør, sak 53. 54 og 55/26
Joar Eklo, virksomhetsleder Skole, SFO og voksenopplæring, sak 54/25
Anette Høin, Kommunalsjef helse, sak 53/26
Helge Holte, økonomisjef sak 55/26
Knut Tanem, regnskapsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA

Merknader:
Ingen merknader til innkalling.
Sak 61/26 ble vedtatt utsatt. Sak 52/26 ble behandlet etter sak 61/26.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
52/26	Referatsaker 23.11.2026
53/26	Undersøkelse Forbregdsmyra – Oppfølging
54/26	Orientering fra kommunedirektør - Individuell tilrettelagt opplæring (ITO)
55/26	Orientering fra kommunedirektøren – Budsjett 2026 Økonomiplan 2027-2030 - Utfordringsbildet
56/26	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring
57/26	Orientering fra revisor - Revisjonsstrategi
58/26	Forenklet etterlevelseskontroll for 2026. Risiko- og vesentlighetsvurdering
59/26	Forvaltningsrevisjon– Bestilling av nytt prosjekt
60/26	Kontrollutvalgets årsplan for 2027
61/26	Orientering fra revisor - Eierstyring – Hva ser revisor

62/26 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet
63/26 Godkjenning av møteprotokoll 23.11.2026

Sak 52/26 Referatsaker 23.11.2026

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Verdal kommune	**23.11.2026**	**52/26**

Forslag til vedtak
Kontrollutvalget tar referatene til orientering

Behandling:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget tar referatene til orientering

Sak 53/26 Undersøkelse Forbregdsmyra – Oppfølging

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Verdal kommune	**23.11.2026**	**53/26**

Forslag til vedtak
Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilbakemelding til orientering

Behandling:
Kommunalsjef helse orienterte.

Omforent forslag i møtet om et punkt 2:
Kontrollutvalget avslutter oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 27/26

Forslag til vedtak med tillegg av punkt 2 enstemmig vedtatt.

Vedtak:
1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilbakemelding til orientering
2. Kontrollutvalget avslutter oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 27/26

Sak 54/26 Orientering fra kommunedirektør - Individuell tilrettelagt opplæring (ITO)

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Verdal kommune	**23.11.2026**	**54/26**

Forslag til vedtak
Kontrollutvalget tar informasjonen om individuell tilrettelagt opplæring til orientering

Behandling:
Virksomhetsleder Skole, SFO og voksenopplæring orienterte..

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget tar informasjonen om individuell tilrettelagt opplæring til orientering

---

Sak 55/26 Orientering fra kommunedirektøren – Budsjett 2027 Økonomiplan 2027-2030 - Utfordringsbildet

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Verdal kommune	**23.11.2026**	**55/26**

Forslag til vedtak
Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Behandling:
Kommunedirektør og økonomisjef orienterte.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Sak 56/26 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Verdal kommune	**23.11.2026**	**56/26**

Forslag til vedtak
Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til etterretning, og har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet

Behandling:
Regnskapsrevisor orienterte.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til etterretning, og har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet

---

Sak 57/26 Orientering fra revisor - Revisjonsstrategi

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Verdal kommune	**23.11.2026**	**57/26**

Forslag til vedtak

Behandling:
Regnskapsrevisor orienterte.

Omforent forslag til vedtak
Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2026 til orientering.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for 2026 til orientering.

Sak 58/26 Forenklet etterlevelseskontroll for 2026. Risiko- og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Verdal kommune	**23.11.2026**	**58/26**

Forslag til vedtak
Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen for etterlevelseskontroll 2026 til orientering

Behandling:
Regnskapsrevisor orienterte.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurderingen for etterlevelseskontroll 2026 til orientering

---

Sak 59/26 Forvaltningsrevisjon– Bestilling av nytt prosjekt

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Verdal kommune	**23.11.2026**	**59/26**

Forslag til vedtak
1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon:
    a.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA til neste møte utarbeide forslag til prosjektplan med bl.a. problemstilling, avgrensning, ressursbruk og leveringstidspunkt

Behandling:

Omforent forslag i møte

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon:
   Utenforskap
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA til neste møte utarbeide forslag til prosjektplan med bl.a. problemstilling, avgrensning, ressursbruk og leveringstidspunkt
3. Kontrollutvalget bestiller eierskapskontroll
   Proneo
4. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA til neste møte utarbeide forslag til prosjektplan med bl.a. problemstilling, avgrensning, ressursbruk og leveringstidspunkt

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:
1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon:
   Utenforskap
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA til neste møte utarbeide forslag til prosjektplan med bl.a. problemstilling, avgrensning, ressursbruk og leveringstidspunkt
3. Kontrollutvalget bestiller eierskapskontroll
   Proneo
4. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA til neste møte utarbeide forslag til prosjektplan med bl.a. problemstilling, avgrensning, ressursbruk og leveringstidspunkt

---

Sak 60/26 Kontrollutvalgets årsplan for 2027

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Verdal kommune	**23.11.2026**	**60/26**

Forslag til vedtak
1. Kontrollutvalget vedtar årsplan 2027, med følgende møtedatoer:
- Mandag 25/1
- Mandag 1/3
- Mandag 24/4
- Mandag 31/5
- Mandag 30/8
- Mandag 27/9
- Mandag 29/11

2. Årsplanen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:
   Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2027 til orientering.

Behandling:
Omforent forslag i møte om et nytt punkt, punkt 2

Kontrollutvalget ønsker å besøke følgende:
- 1. mars Innherred anskaffelse i Inderøy
- 30. august Verdal bo og behandlingssenter

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:
1. Kontrollutvalget vedtar årsplan 2027, med følgende møtedatoer:

- Mandag 25/1
- Mandag 1/3
- Mandag 24/4
- Mandag 31/5
- Mandag 30/8
- Mandag 27/9
- Mandag 29/11

2. Kontrollutvalget ønsker å besøke følgende:
- 1. mars Innherred anskaffelse i Inderøy
- 30. august Verdal bo og behandlingssenter

3. Årsplanen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:
   Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2027 til orientering

---

Sak 61/26 Orientering fra revisor - Eierstyring – Hva ser revisor

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Verdal kommune	**23.11.2026**	**61/26**

Forslag til vedtak
Kontrollutvalget tar revisors informasjonen om eierstyring til orientering

Behandling:

Omforent forslag i møte
Saken utsettes

Omforent forslag enstemmig vedtatt

Vedtak:
Saken utsettes

Sak 62/26 Innspill til kontrollutvalgsarbeidet

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Verdal kommune	**23.11.2026**	**62/26**

Forslag til vedtak
Kontrollutvalget tar saken til orientering

Behandling:

Omforent forslag i møte

Kontrollutvalget ber om følgende rapport fra kvalitetssystemet for perioden 1. september 2026 til 1. januar 2027

1. Hvor mange avvik totalt er rapportert inn i perioden, fordelt på
    a. Kommunalsjef helse,
    b. Kommunalsjef oppvekst
    c. organisasjonssjef?

2. Hvor mange alvorlige avvik er meldt inn i samme periode, fordelt på
    a. Kommunalsjef helse
    b. Kommunalsjef oppvekst
    c. Organisasjonssjef?

Omforent forslag enstemmig vedtatt

Vedtak:
Kontrollutvalget ber om følgende rapport fra kvalitetssystemet for perioden 1. september 2026 til 1. januar 2027

1. Hvor mange avvik totalt, er rapportert inn i perioden, fordelt på
    a. Kommunalsjef helse,
    b. Kommunalsjef oppvekst
    c. organisasjonssjef?

2.Hvor mange alvorlige avvik er meldt inn i samme periode, fordelt på
    a. Kommunalsjef helse
    b. Kommunalsjef oppvekst
    c. Organisasjonssjef?

Sak 63/26 Godkjenning av møteprotokoll 23.11.2026

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Verdal kommune	**23.11.2026**	**63/26**

Forslag til vedtak
Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 23.11.2026 godkjennes.

Behandling:
Møteprotokollen ble gjennomgått i møtet

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 23.11.2026 godkjennes.
