Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Arkivsak:	26/346
Møtedato/tid:	29.09.2026 kl 09:00-13.15
Møtested:	Vertshuset Nams-In, møterommet

Møtende medlemmer:
Bjørn Dahl, leder
Reidar Smalås
Else Amalie Bakken

Forfall:
Svein Sørum
Liv Marit Vollan
Anneli Welo – ikke møtt
Nils Arne Welo - ikke møtt

Andre møtende:
Einar Sandlund, Konsek Trøndelag IKS
Christiane Bjartan, Revisjon Midt-Norge SA, sak 25-30/26
Yngve Holm, kommunedirektør, sak 25-28/26, 33/26
Linda Uleberg, kommunalsjef, sak 25-28/26, 33/26

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste. Sak 33/26 ble behandlet før sak 29/26. Innkalling av varamedlemmer skal skje både på e-post og SMS.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
25/26	Orientering fra administrasjonen - spørsmål fra kontrollutvalget etter besøk pleie og omsorg 16.06.26
26/26	Orientering fra administrasjonen
27/26	Tilbakemelding -oppfølging rapport økonomistyring
28/26	Avviksrapport 2. tertial 2026
29/26	Revisjonsstrategi, uavhengighetserklæring og innspill til forenklet etterlevelseskontroll
30/26	Revisors uttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2025 - Bruk og avsetning av NTE-utbytte
31/26	Regnskapsrapport kontrollarbeidet pr. 26.08.26
32/26	Kontrollarbeidet - Budsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030
33/26	Aktuelle områder forvaltningsrevisjon 2027
34/26	Referatsaker
35/26	Innspill til kontrollutvalgets arbeid
36/26	Godkjenning av protokoll

Sak 25/26 Orientering fra administrasjonen - spørsmål fra kontrollutvalget etter besøk pleie og omsorg 16.06.26

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune	**29.09.2026**	**25/26**

Forslag til vedtak
Den gitte informasjon tas til orientering

Behandling:
Uleberg orienterte om:
- Utnyttelse av ledige sykehjemsplasser og omsorgsboliger
- Planer for utbedring av lagere og kontorbehov pleie- og omsorg
- Rutiner og kommunikasjon vedrørende utbedrings- og ombyggingsbehov
- Rutiner og ressursbehov mellom IKTIN og kommunen når det gjelder nedetid m.v for kommunens IT-applikasjoner, ref. dagens situasjon i helse- og omsorg
- Rekruttering, kompetanse, utnyttelse av kompetanse

Det ble fremmet slikt tilleggsforslag:
Kontrollutvalget vil ha en orientering i 2027 om PWC-prosjektet i pleie-og omsorg, samt demensomsorgen

Hun besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Enstemmig med tilleggforslag

Vedtak:
1. Den gitte informasjon tas til orientering
2. Kontrollutvalget vil ha en orientering i 2027 om PWC-prosjektet i pleie- og omsorg, samt demensomsorgen.

Sak 26/26 Orientering fra administrasjonen

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune	**29.09.2026**	**26/26**

Forslag til vedtak
Den gitte informasjon tas til orientering

Behandling:
Kommuneorienterte om:
- Rutiner og praksis vedr. vurdering av meroffentlighet iht. til offentleglova, blant annet ved ansettelser
- Orienterte om årsaker m.v. til ikke avholdte og manglende møter i rådet for personer med funksjonsnedsettelse.

Han besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Enstemmig

Vedtak:
Den gitte informasjon tas til orientering

Sak 27/26 Tilbakemelding - oppfølging rapport økonomistyring

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune	**29.09.2026**	**27/26**

Forslag til vedtak
1. Kontrollutvalget tar kommunestyrets behandling 25.06.26 og kommunedirektørens gitte skriftlige tilbakemelding på oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport økonomistyring til orientering.
2. Kontrollutvalget anser oppfølgingen av forvaltningsrevisjonsrapporten som avsluttet.

Behandling:
Enstemmig

Vedtak:
1. Kontrollutvalget tar kommunestyrets behandling 25.06.26 og kommunedirektørens gitte skriftlige tilbakemelding på oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport økonomistyring til orientering.
2. Kontrollutvalget anser oppfølgingen av forvaltningsrevisjonsrapporten som avsluttet.

Sak 28/26 Avviksrapport 2. tertial 2026

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune	**29.09.2026**	**28/26**

Forslag til vedtak
Avviksrapport 2. tertial 2026 tas til orientering.

Behandling:
Kommunedirektøren fremla avviksrapport 2. tertial i møtet og besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Enstemmig

Vedtak:
Avviksrapport 2. tertial 2026 tas til orientering.

Sak 29/26 Revisjonsstrategi, uavhengighetserklæring og innspill til forenklet etterlevelseskontroll

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune	**29.09.2026**	**29/26**

Forslag til vedtak
1. Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen om revisjonsstrategi til orientering,
2. Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen om forenklet etterlevelseskontroll til oKontrollutvalget tarslike innspill:
   -
   -
3. Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet.

Behandling:
Bjartan orienterte om sin uavhengighet, revisjonsstrategi og forenklet etterlevelseskontroll.

Det ble fremmet slikt omforent forslag til vedtak:
1. Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen om revisjonsstrategi til orientering,

2. Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet.

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:
1. Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen om revisjonsstrategi til orientering,
2. Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet

---

Sak 30/26 Revisors uttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2025 - Bruk og avsetning av NTE-utbytte

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune	**29.09.2026**	**30/26**

Forslag til vedtak
1. Rapport forenklet etterlevelseskontroll 2025 tas til orientering.
2. Kontrollutvalgets vedtak sendes kommunestyret til orientering

Behandling:
Enstemmig

Vedtak:
1. Rapport forenklet etterlevelseskontroll 2025 tas til orientering.
2. Kontrollutvalgets vedtak sendes kommunestyret til orientering

---

Sak 31/26 Regnskapsrapport kontrollarbeidet pr. 26.08.26

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune	**29.09.2026**	**31/26**

Forslag til vedtak
Regnskapsrapport pr. 26.08.26 tas til orientering

Behandling:
Saken utsettes til neste møte for avklaring av budsjettallene.

Enstemmig

Vedtak:
Saken utsettes til neste møte for avklaring av budsjettallene.

Sak 32/26 Kontrollarbeidet - Budsjett 2027 og økonomiplan 2027-2030

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune	**29.09.2026**	**32/26**

Forslag til vedtak
1. Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2027–2030 og budsjett for 2027 for kontrollarbeidet, med en ramme på 741.000 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester. Det tas et forbehold om hhv. årsmøte- og representantskapsbehandling av de sistnevnte budsjett for 2027.
2. Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng.

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

Behandling:
Det ble fremmet slikt omforent forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2027–2030 og budsjett for 2027 for kontrollarbeidet, med en ramme på 751.000 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester. Økningen på kr. 10.000.- i kursutgifter er at kontrollutvalget skal delta på kommunestyrets folkevalgtopplæring i 2027.*
2. *Det tas et forbehold om hhv. årsmøte- og representantskapsbehandling av de sistnevnte budsjett for 2026.*
3. *Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng.*
4. *Forslaget skal følge formannskapets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.*

Enstemmig

Vedtak:
1. Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2027–2030 og budsjett for 2027 for kontrollarbeidet, med en ramme på 751.000 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester. Økningen på kr. 10.000.- i kursutgifter er at kontrollutvalget skal delta på kommunestyrets folkevalgtopplæring i 2027.
2. Det tas et forbehold om hhv. årsmøte- og representantskapsbehandling av de sistnevnte budsjett for 2026.
3. Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng.
4. Forslaget skal følge formannskapets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3

Sak 33/26 Aktuelle områder forvaltningsrevisjon 2027

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune	**29.09.2026**	**33/26**

Forslag til vedtak
1. Kontrollutvalget ber sekretariatet lage bestillingssak på forvaltningsrevisjon ... . til neste møte i kontrollutvalget. Plan forvaltningsrevisjon nedres tilsvarende.
2. Kontrollutvalget sendes kommunestyret til orientering.

Behandling:
Sekretær orienterte om saken og besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.
Kommunedirektør og Uleberg ga innspill og besvarte spørsmål fra utvalget.

Det ble fremmet slikt omforent forslag til vedtak:

1. *Den gitte informasjon og drøfting tas til foreløpig orientering.*
2. *Saken tas igjen på neste møte.*

Omforent forslag enstemmig vedtatt

Vedtak:
1. Den gitte informasjon og drøfting tas til foreløpig orientering.
2. Saken tas igjen på neste møte

Sak 34/26 Referatsaker

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune	**29.09.2026**	**34/26**

Forslag til vedtak
Referatene tas til orientering

Behandling:
Informasjon fra rep. Skap NT krisesenter ble delt ut i møtet.
Rapport forenklet etterlevelseskontroll 2024 ble delt ut i møtet.

Det ble fremmet slikt omforent forslag til vedtak:

1. *Rapport forenklet etterlevelseskontroll 2024 tas til orientering.*
2. *Kontrollutvalget ber om få tilsendt vedtatt økonomi- og delegasjonsreglement.*
3. *Referatene for øvrig tas til orientering*

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Rapport forenklet etterlevelseskontroll 2024 tas til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om få tilsendt vedtatt økonomi- og delegasjonsreglement.
3. Referatene for øvrig tas til orientering

Sak 35/26 Innspill til kontrollutvalgets arbeid

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune	**29.09.2026**	**35/26**

Forslag til vedtak

Behandling:
Kontrollutvalget ber om få en orientering på første møte i 2027 på eventuelle utarbeidede rutiner på hvordan vurdering og sikring av nærstående og habilitet ivaretas i administrasjonen.

Enstemmig

Vedtak:
Kontrollutvalget ber om få en orientering på første møte i 2027 på eventuelle utarbeidede rutiner på hvordan vurdering og sikring av nærstående og habilitet ivaretas i administrasjonen.

Sak 36/26 Godkjenning av protokoll

Saken behandlet i	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune	**29.09.2026**	**36/26**

Forslag til vedtak
Protokollen godkjennes

Behandling:
Protokollen gjennomgått i møtet.

Enstemmig

Vedtak:
Protokollen godkjennes