

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Arkivsak: 26/264
Møtedato/tid: 04.06.2026 kl 10:00 – 16:00
Møtested: Møterom Bringen

Møtende medlemmer:

Stian Grønli, leder
Ola Kirkhus, nestleder
Ottar Bakås
Håvard Møllmann

Forfall:

Hjørdis Stuedal
Ingrid Vårhus
John Lars Skjefte
Olav Halvor Megård
Siri Ann Harper

Andre møtende:

Kommunedirektør Mona Evensen Goa og HR ansvarlig og organisasjonsutvikler Katrine Ustad i sak 10.
Økonomisjef Marcus Grønli i sak 11.
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt, Revisjon Midt-Norge i sak 12.
Enhetsleder infrastruktur og eiendom Hans Runar Kojedal i sak 14.
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Haugum, Revisjon Midt-Norge i sak 15.
Ola Lund Renolen, møtesekretær, Konsek Trøndelag IKS

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
10/26	Orientering om omorganiseringsprosessen i kommunen
11/26	Årsregnskap og årsberetning 2025 - kommunedirektørens orientering
12/26	Revisjonsberetning 2025 - revisors orientering
13/26	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2025
14/26	Avslutning av forvaltningsrevisjon anskaffelser og selvkost. Vann og avløp
15/26	Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av TrønderEnergi AS med datterselskap - Rapport
16/26	Rullering av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
17/26	Bestilling av nytt revisjonsprosjekt etter rullering av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
18/26	Innspill til kontrollarbeidet
19/26	Folkevalgtopplæring
20/26	Referatsaker
21/26	Godkjenning av protokoll

Sak 10/26 Orientering om omorganiseringsprosessen i kommunen

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
04.06.2026

Saknr
10/26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om omorganiseringsprosessen i kommunen til orientering.

Behandling:

HR ansvarlig og organisasjonsutvikler Katrine Ustad og kommunedirektør Mona Evensen Goa orienterte om omorganiseringsprosessen og veien videre, og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalget ba om utdyping på følgende tema:

Hvordan er ansattes eierskap til prosessen og grunner til lav deltagelse på spørreundersøkelser.

Gevinstrealisering av omorganiseringen.

Hvordan jobbes det med rollefordeling og ansvarsområder i ny struktur.

Hvordan følges trepartssamarbeidet opp.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om omorganiseringsprosessen i kommunen til orientering.

Sak 11/26 Årsregnskap og årsberetning 2025 - kommunedirektørens orientering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
04.06.2026

Saknr
11/26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om årsregnskapet og årsberetningen til orientering.

Behandling:

Økonomisjef Marcus Grønli presenterte årsregnskap og årsberetning, og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om årsregnskapet og årsberetningen til orientering.

Sak 12/26 Revisjonsberetning 2025 - revisors orientering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
04.06.2026

Saknr
12/26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsberetningen til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt presenterte revisjonsberetningen og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsberetningen til orientering.

Sak 13/26 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2025

Saken behandlet i Kontrollutvalget i Holtålen kommune	Møtedato 04.06.2026	Saknr 13/26
---	-------------------------------	-----------------------

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar det vedlagte forslaget til uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2025.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Behandling:

Sekretær orienterte om forslaget til uttalelse og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar det vedlagte forslaget til uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2025.
 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.
-

Sak 14/26 Avslutning av forvaltningsrevisjon anskaffelser og selvkost. Vann og avløp

Saken behandlet i Kontrollutvalget i Holtålen kommune	Møtedato 04.06.2026	Saknr 14/26
---	-------------------------------	-----------------------

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om oppfølging av kommunestyrets vedtak etter forvaltningsrevisjon - anskaffelser og selvkost. Vann og avløp, til orientering.
2. Kontrollutvalget anser kommunestyrets vedtak som fulgt opp og avslutter arbeidet med forvaltningsrevisjonen.

Behandling:

Enhetsleder infrastruktur og eiendom Hans Runar Kojedal orienterte om hvordan kommunestyrets vedtak er fulgt opp og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om oppfølging av kommunestyrets vedtak etter forvaltningsrevisjon - anskaffelser og selvkost. Vann og avløp, til orientering.
 2. Kontrollutvalget anser kommunestyrets vedtak som fulgt opp og avslutter arbeidet med forvaltningsrevisjonen.
-

Sak 15/26 Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av TrønderEnergi AS med datterselskap - Rapport

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
04.06.2026

Saknr
15/26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til revisors anbefalinger og sender rapporten til behandling til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret ber kommunedirektøren legge frem en sak til politisk behandling innen utgangen av 2026, der kommunen som eier skal:
 - a. vurdere å etablere en felles eierskapsstrategi eller eierinstruks for TrønderEnergi AS
 - b. sikre at kommunen har tilstrekkelig kunnskap om valgkomiteens instruks
 - c. vurdere å fremme forslag i eierorganet om å revidere vedtektenes bestemmelser om valgkomiteen i TrønderEnergi Vekst Holding AS, som en følge av fullmaktsinstruksen for administrerende direktør ikke er i samsvar med ordlyden i vedtektene.
2. Kommunestyret ber eierrepresentanten orientere kontrollutvalget om hvordan punkt 1 i vedtaket følges opp i eierrollen og gjennom utøvelse av eierskapet, før det avholdes generalforsamling i 2027.

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Haugum presenterte rapport etter forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av TrønderEnergi AS og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til revisors anbefalinger og sender rapporten til behandling til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret ber kommunedirektøren legge frem en sak til politisk behandling innen utgangen av 2026, der kommunen som eier skal:
 - a. vurdere å etablere en felles eierskapsstrategi eller eierinstruks for TrønderEnergi AS
 - b. sikre at kommunen har tilstrekkelig kunnskap om valgkomiteens instruks
 - c. vurdere å fremme forslag i eierorganet om å revidere vedtektenes bestemmelser om valgkomiteen i TrønderEnergi Vekst Holding AS, som en følge av fullmaktsinstruksen for administrerende direktør ikke er i samsvar med ordlyden i vedtektene.
 2. Kommunestyret ber eierrepresentanten orientere kontrollutvalget om hvordan punkt 1 i vedtaket følges opp i eierrollen og gjennom utøvelse av eierskapet, før det avholdes generalforsamling i 2027.
-

Sak 16/26 Rullering av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
04.06.2026

Saknr
16/26

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2026 - 2028 med følgende prioriteringer:
 - a. Forvaltningsrevisjon
 - i. Prioritert
 1. Omorganiseringsprosessen
 2. Sykefravær
 3. Utenforskap
 4. Barn med særlige behov
 5. Rekruttering og ansettelsesprosesser
 6. Bærekraft, klima og miljø
 - Uprioritert
 - b. Eierskapskontroll
 - i. Ålen Aktivum
 - ii. FIAS

Informasjonssikkerhet

Internkontroll

IT sikkerhet

Interkommunalt samarbeid

Prioriteringene innarbeides i planen som oppdateres og oversendes kommunestyret for behandling med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2026-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen.

Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen

Behandling:

Sekretær orienterte om prosessen og forslaget til vedtak.

Innspill i debatten:

Tidligere i dagens møte ble kontrollutvalget informert at det skal utarbeides en midtveisevaluering i omorganiseringsprosessen. Det ble også informert at det fra kommunens ansatte har vært ytret at den bør gjennomføres av en ekstern partner.

Kontrollutvalget uttrykker at det bør undersøkes om dette kan være førsteprioritet i den nye planen, og om kontrollutvalget kan bestille denne fra Revisjon Midt-Norge.

Konkrete innspill til en mulig midtveisevaluering:

1. Arbeid for forebygging av sykefravær
2. Arbeid med psykososialt arbeidsmiljø
3. Medarbeiderdrevet innovasjon og involvering
4. Helse Miljø og Sikkerhet

Det understrekes også at informasjonssikkerhet kan, eller bør utvides til å omfatte kommunens totalberedskap.

Etter diskusjon i kontrollutvalget fremmes omforent forslag:

Prioriteringene i innstillingen endres med følgende presisering:

- Punkt 1 : Midtveisevaluering i omstillingsprosessen med fokus på arbeidsmiljø og effekter.
- Uprioritert: Informasjonssikkerhet endres til totalberedskap og settes på 4. prioritet
- Barn med særlige behov flyttes opp til 3. prioritet

Justert forslag ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2026 - 2028 med følgende prioriteringer:
 - a. Forvaltningsrevisjon
 - i. Prioritert
 1. Midtveisevaluering i omstillingsprosessen med fokus på arbeidsmiljø og effekter.
 2. Sykefravær
 3. Barn med særlige behov
 4. Totalberedskap
 5. Rekruttering og ansettelsesprosesser
 6. Bærekraft, klima og miljø
 - Uprioritert
 - b. Eierskapskontroll
 - i. Ålen Aktivum
 - ii. FIAS

Prioriteringene innarbeides i planen som oppdateres og oversendes kommunestyret for behandling med følgende forslag til vedtak:
Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2026-2028 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen.
Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen

Sak 17/26 Bestilling av nytt revisjonsprosjekt etter rullering av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
04.06.2026

Saknr
17/26

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar oppstart av forvaltningsrevisjon med tema
.....
2. Sekretær forbereder en bestillingssak til kontrollutvalgets møte 1. oktober 2026
3. Forvaltningsrevisor inviteres til å delta i møtet.

Behandling:

Som en konsekvens av vedtaket i sak 16/26 foreslås bestilling av Midtveisevaluering i omstillingsprosessen med fokus på arbeidsmiljø og effekter som nytt revisjonsprosjekt. Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar oppstart av revisjonsprosjekt med tema Midtveisevaluering i omstillingsprosessen med fokus på arbeidsmiljø og effekter.
 2. Sekretær forbereder en bestillingssak til kontrollutvalgets møte 1. oktober 2026
 3. Forvaltningsrevisor inviteres til å delta i møtet.
-

Sak 18/26 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
04.06.2026

Saknr
18/26

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Ordfører er informert om at det er utfordringer med langtidsfravær i kontrollutvalget og at det bør gjennomføres nyvalg i god tid innen neste kontrollutvalgsmøte 1. oktober.

Vedtak:

Ingen vedtak i saken.

Sak 19/26 Folkevalgtopplæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
04.06.2026

Saknr
19/26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen i opplæringssakene til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen i opplæringssakene til orientering.

Sak 20/26 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
04.06.2026

Saknr
20/26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen i referatsakene til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen i referatsakene til orientering.

Sak 21/26 Godkjenning av protokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato
04.06.2026

Saknr
21/26

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 04.06.2026, godkjennes.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 04.06.2026, godkjennes.
