



KONTROLLUTVALGET I RINDAL KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr.: 3/23
Møtedato: 29.09.2023
Tid: Kl. 13
Møtested: Rindal kommunehus
Sak nr.: 13/23 – 19/23

Møteleder: Lene Mari S. Fredriksen

Møtende medlemmer: Kirsti B. Landsem
Ola Syrstad
Roar Morten Eriksen

Møtende varamedlem: Nils Bakken

Meldt forfall: Ola Bakken

Fra sekretariatet: Knut Evandt, sekretær

Fra revisjonen: Tore Kvisvik, revisor
Ingvild Bye Fugelsøy, forvaltningsrevisor

Fra administrasjonen: Økonomisjef Henning Andresen

Lederen ønsket velkommen og ledet møtet.

Det fremkom ingen merknader til innkallingen.
Innkalling og sakliste ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

SAKSLISTE:

| UTV. SAKSNR. | TITTEL |
|-----------------|----------------------------------------------|
| PS 13/23 | GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 18.04.2023 |
| PS 14/23 | REFERAT OG ORIENTERINGER |
| PS 15/23 | FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2022 |
| PS 16/23 | GENERELL EIERSKAPSKONTROLL 2023 |
| PS 17/23 | BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2024 |
| PS 18/23 | OPPFØLGINGSLISTE |
| PS 19/23 | EVENTUELT |

| | |
|-----------------|-----------------------------------------------------|
| PS 13/23 | GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 18.04.2023 |
|-----------------|-----------------------------------------------------|

Kontrollutvalgets vedtak:

Protokollen fra møtet 18.04.2023 godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt (5 voterende).

| | |
|-----------------|-----------------------------------|
| PS 14/23 | REFERATER OG ORIENTERINGER |
|-----------------|-----------------------------------|

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar referat og orienteringssakene til orientering.

Referatsaker:

RS 03/23 Protokoll fra årsmøtet i Møre og Romsdal Revisjon SA

RS 04/23 Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Rindal kommune

Orienteringssaker:

OS 04/23 Orientering om sekretariatet – bemanning, organisering, m.m.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt (5 voterende).

| | |
|-----------------|---------------------------------------------|
| PS 15/23 | FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2022 |
|-----------------|---------------------------------------------|

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse om forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen, samt revisjonens orientering om saken til etterretning. Saken oversendes kommunestyret til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Revisor Tore Kvisvik orienterte utvalget om den forenklete etterlevelseskontroll og de funn som ble gjort, og svarte på spørsmål.

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt (5 voterende).

| | |
|-----------------|----------------------------------------|
| PS 16/23 | GENERELL EIERSKAPSKONTROLL 2023 |
|-----------------|----------------------------------------|

Kontrollutvalgets vedtak:

1. Kommunestyret viser til revisjonsrapporten «Generell eierskapskontroll» og til revisjonen sine anbefalinger, og tar disse til etterretning.
2. Med utgangspunkt i Møre og Romsdal Revisjon IKS sin rapport ber kommunestyret kommunedirektøren om å følge opp revisjonens anbefalinger.
3. Kommunedirektøren bes om å holde kommunestyret løpende orientert om dette arbeidet.

Kontrollutvalgets behandling:

Forvaltningsrevisor Ingvild Bye Fugelsøy orienterte utvalget om eierskapskontrollen og om revisjonens vurderinger og anbefalinger, samt svarte på spørsmål.

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt (5 voterende).

| | |
|-----------------|---------------------------------------------|
| PS 17/23 | BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2024 |
|-----------------|---------------------------------------------|

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeid 2024:

1. For revisjonsarbeid budsjetteres det med kr. 440.000,- til regnskapsrevisjon og attestasjoner, kr. 350.000,- til forvaltningsrevisjon, eierskapskontroller og undersøkelser og kr.72.000,- til sekretariattjenester.
2. Budsjettforslaget tar ikke høyde for kjøp av tjenester utover ordinær forvaltnings-/ regnskapsrevisjon og attestasjoner.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt (5 voterende).

| | |
|-----------------|-------------------------|
| PS 18/23 | OPPFØLGINGSLISTA |
|-----------------|-------------------------|

Det ble ikke gjort endring i oppfølgingslista.

| | |
|-----------------|------------------|
| PS 19/23 | EVENTUELT |
|-----------------|------------------|

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalgets drøftet aktuelle temaer for risiko- og vesentlighetsvurderingen, som ble bestilt på møtet 23.januar (sak 08/23), med revisjonen.

Økonomisjef Henning Andersen orienterte i den forbindelse om avsnittet «Utfordringsbildet» fra rapporten «Rammer for handlingsprogram, årsbudsjett og økonomiplan 2024-27», som ble behandlet av kommunestyret 22. juni.

Her merket kontrollutvalget seg spesielt at bygningsstandarden i barnehagene ikke er tilfredsstillende og at bemanningssituasjonen tidvis er vanskelig.

I tillegg ble en stor og utilstrekkelig vedlikeholdt bygningsmasse generelt, og økte behov innen helse og omsorg på grunn av en aldrende befolkning, nevnt som aktuelle temaer til risiko- og vesentlighetsvurderingen.

Det ble ikke fattet noe vedtak i saken.

Lene Mari S. Fredriksen
Leder

Nils Bakken

Kirsti B. Landsem

Ola Syrstad

Roar Morten
Eriksen

Knut Evandt
Sekretær