



RINDAL KOMMUNE

**Kontrollutvalget**

Saksmappe: 2022-1567/02  
Arkiv: 033  
Saksbehandler: Harald Svendsen  
Dato: 12.03.2022

Til medlemmene i kontrollutvalget

## MØTEINNKALLING

**MØTE NR.:** 1/22

**TID:** 25.03.2022, kl 1000

**STED:** Rindal eldrester **NB!**

### SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 01/22	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 19.10.2021
PS 02/22	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 03/22	RAPPORTERING FRA MØRE OG ROMSDAL REVISJON SA
PS04/22	KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2021
PS 05/22	FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT - INTERNKONTROLL OG AVVIKSHÅNDTERING
PS 06/22	OPPFØLGINGSLISTE
PS 07/22	EVENTUELT

Eventuelle forfall meldes på e-post: [harald.svendsen@kristiansund.kommune.no](mailto:harald.svendsen@kristiansund.kommune.no)  
(Harald Svendsen tlf. 71574075/ 92438232)

Innkallingen går som melding til varamedlemmer som innkalles etter behov

Eirik Tørset  
(s)  
leder

Kopi:  
Ordfører  
Rådmann  
Økonomisjef  
MRR SA

H. S. Svendsen  
Sekretær



RINDAL KOMMUNE

*Kontrollutvalget*

Saksmappe: 2022-1567/02  
Arkiv: 033  
Saksbehandler: Harald Svendsen  
Dato: 12.03.2022

## Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 01/22	Kontrollutvalget	25.03.2022

### GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 19.10.2021

#### Sekretærens innstilling:

Protokollen fra møtet 19.10.2021 godkjennes.

#### Saksopplysninger:

Protokollen fra forrige møte er tidligere utsendt. Det har ikke framkommet merknader.

Harald Svendsen  
Sekretær



# KONTROLLUTVALGET I RINDAL KOMMUNE

## MØTEPROTOKOLL

Møte nr.: 5/21  
Møtedato: 19.10.2021,  
Tid: Kl. 1400  
Møtested: Rindal kommune, rådhuset  
Sak nr.: 24/21 – 31/21

Møteleder: Erik Tørset  
Møtende medlemmer: Kirsti Barbo Landsem  
Ola Løseth Bakken  
Ola Syrstad

Fra sekretariatet: Harald S. Svendsen, sekretær

Fra revisjonen. Forvaltningsrevisor Ingvild Fugelsøy  
Revisor Tore Kvisvik

Fra administrativ ledelse: Kommunedirektør Mons Otnes  
Økonomisjef Henning

Det fremkom ingen merknader til innkallingen.  
Innkalling og sakliste ble godkjent.  
Lederen ønsket velkommen og ledet møtet.

### TIL BEHANDLING:

#### SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 24/21	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 20.09.2021
PS 25/21	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 26/21	ETTERLEVELSESKONTROLL 2020
PS 27/21	ETTERLEVELSESKONTROLL 2021 MULIGE PROSJEKT
PS 28/21	FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – PROSJEKTPLAN
PS 29/21	BUDSJETT FOR TILSYN OG KONTROLL 2022
PS 30/21	OPPFØLGINGSLISTA
PS 31/21	EVENTUELT

PS 24/21

**GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 20.09.21**

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Møteprotokollen fra møtet 20.09.2021 godkjennes.

**Kontrollutvalgets behandling:**

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling (4 voterende).

PS 25/21

**REFERATER OG ORIENTERINGER**

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Sakene tas til orientering.

**Referatsaker:**

RS 07/21 Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet - Regnskap

RS 08/21 Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet -Forvaltningsrevisjon

**Orienteringssaker:**

OS 10/21 Rekruttering av fagstillinger - teknikk/landbr/miljø  
Orientering v/kommunedirektøren

OS 11/21 Rutiner for attestasjon og anvisning  
Orientering v/økonomisjef

**Kontrollutvalgets behandling:**

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling (4 voterende).

PS 26/21

**ETTERLEVELSESKONTROLL 2020**

**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:**

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling (4 voterende).

PS 27/21

**ETTERLEVELSESKONTROLL 2021 - MULIGE PROSJEKT**

**Kontrollutvalgets vedtak (enst.):**

Saken tas opp igjen i neste møte. Møre og Romsdal Revisjon SA utarbeider et forslag basert på drøftingen i kontrollutvalget.

**Kontrollutvalgets behandling:**

Revisor Tore Kvisvik orienterte og svarte på spørsmål fra utvalget.

PS 28/21	FORVALTNINGSREVISJONSREVISJONSPROSJEKT - PROSJEKTPLAN
----------	--

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til prosjektplan utarbeidet av Møre og Romsdal Revisjon SA.

**Kontrollutvalgets behandling:**

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling (4 voterende).

PS 29/21	BUDSJETT FOR KONTROLL- OG TILSYNSARBEID 2022
----------	--

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeid 2022:

- 1.For revisjonsarbeid budsjetteres det med en totalramme på kr. 808.000,-, fordelt med hhv.kr. 420.000,- til regnskapsrevisjon, kr. 320.000,- til forvaltningsrevisjon og kr.68.000 til sekretariatsstjenester.
- 2.Budsjettforslaget tar ikke høyde for kjøp av revisjonstjenester som følge av ekstraordinære hendelser.

**Kontrollutvalgets behandling:**

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling (4 voterende).

PS 30/21	OPPFØLGINGSLISTA
----------	------------------

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Tas ut av lista:

Endringer:

Ungdata – i neste møte (folkehelsekoordinator Elen Sandvik)  
Orientering om organiseringen av teknikk/landbr/miljø – om 6 mnd  
Refusjon sykepenger – juni 2022.

**Kontrollutvalgets behandling:**

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretærens innstilling (4 voterende).

<b>PS 23/21</b>	<b>EVENTUELT</b>
-----------------	------------------

Neste møtet flyttes fra 08.11.21 til **15.11.21, kl 1000**

Eirik Tørset  
Leder

Kirsti Barbo Landsem

Ola L. Bakken

Ola Syrstad

Harald Svendsen  
Sekretær



RINDAL KOMMUNE

**Kontrollutvalget**

Saksmappe: 2022-1567/02  
Arkiv: 033  
Saksbehandler: Harald Svendsen  
Dato: 12.03.2022

## Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 02/22	Kontrollutvalget	25.03.2022

### REFERAT OG ORIENTERINGER

#### Referatsaker:

- RS 01/22 NKRF – Fagsamling for kontrollutvalg 20.04.-21.04
- RS 02/22 Ny versjon av kontrollutvalgshåndboka er tilgjengelig på departementets sider. (kan lastes ned i bl.a. Word-format – finnes ikke i trykt versjon ennå)

#### Orienteringssaker:

- OS 01/22 Orientering fra Møre og Romsdal Revisjon SA om oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjonsrapport.

Harald Svendsen  
Sekretær

## Fagsamling for kontrollutvalg

[Tilbake til kursoversikten](#)

### Nøkkelfo

<b>Fra/til</b>	20.4–21.4
<b>Påmeldingsfrist</b>	Løpende
<b>Pris</b>	Kr 5 900 eks. mva. med overnatting (ikke-medl.: kr 6 300 eks. mva.) Kr 4 225 eks. mva. uten overnatting (ikke-medl.: kr 4 625 eks. mva.) Kr 1 081 eks. mva. for overnatting m/frokost fra 19. til 20. april 2022 Deltakere fra kommuner/fylkeskommuner hvor sekretariatstjenesten for kontrollutvalget ivaretas av virksomheter som er bedriftsmedlem i NKRF, oppnår medlemspris.
<b>Sted</b>	<a href="#">Clarion Hotel &amp; Congress Oslo Airport, Gardermoen</a>
<b>Varighet</b>	20.4.2022: 12.30 - 17.00 21.4.2022: 09.00 - 13.00

Etter to år med *digital* Kontrollutvalgskonferanse har vi endelig gleden av å invitere til en **fysisk** fagsamling for kontrollutvalg på Gardermoen 20. - 21. april 2022.

### Program

#### Onsdag 20. april 2022:

11.30 *Lunsj*

12.30 *Kommuneregnskap*

- Knut Tanem, oppdragsansvarlig revisor i Revisjon Midt-Norge SA og medlem av NKRFs revisjons- og regnskapskomite

Deltakerne vil på forhånd få tilsendt eKursset "[Kommuneregnskapet for politikere](#)" (varighet ca. 70 minutter), som forberedelse til dette og temaet nedenfor.

13.15 *Pause*

13.30 *Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetninga*

- Rune Johansen, seniorrådgiver i Vestfold, Telemark og Agder kontrollutvalgssekretariat IKS

14.15 *Pause*

14.30 *Kontrollutvalget og varsling – erfaringer og dilemmaer*

- Line Bosnes Hegna, daglig leder i Vestfold, Telemark og Agder kontrollutvalgssekretariat IKS

15.15 *Kontrollutvalget og varsling – hva gjør vi?*

- Birthe Maria Eriksen, ph.d. og advokat, ADI Advokater AS



16.00 Pause

16.15 Kontrollutvalget og varsling – hva gjør vi? forts.

- Birthe Maria Eriksen, ph.d. og advokat, ADI Advokater AS

17.00 Slutt

19.00 Middag

**Torsdag 21. april 2022:**

09.00 Hvordan takle media?

- Øystein Moen, daglig leder i Panor Public Affairs AS

09.45 Pause

10.00 Kontrollutvalget og mediene - strategi

- Øystein Moen, daglig leder i Panor Public Affairs AS

10.45 Pause

11.00 Kontrollutvalget og misligheter – hvordan takle dem?

- Tor Ole Holbek, daglig leder i Agder Kommunerevisjon IKS

11.45 Pause

12.00 IT-sikkerhet i kommunene

- Nils Harald Børve, leder for IT Governance, Risk & Compliance i KPMG

13.00 Lunsj

[Det tas forbehold om endringer i programmet. Sist oppdatert: 7. mars]

## Etterutdanning

8,5 timer iht. NKRFs krav til etterutdanning.

## Påmeldingsskjema

Selskap/enhet

Fakturaadresse

Postnummer

Poststed



**RINDAL KOMMUNE**

***Kontrollutvalget***

Saksmappe: 2022-1567/02  
Arkiv: 033  
Saksbehandler: Harald Svendsen  
Dato: 12.03.2022

## **Saksframlegg**

<b>Utvalgssaksnr</b>	<b>Utvalg</b>	<b>Møtedato</b>
PS 03/22	Kontrollutvalget	25.03.2022

### **RAPPORTERING FRA MØRE OG ROMSDAL REVISJON SA**

En representant fra Møre og Romsdal Revisjon SA vil orientere om revisjonsplanen og om revisjon i revisjonsåret



RINDAL KOMMUNE

*Kontrollutvalget*

Saksmappe: 2022-1567/02  
Arkiv: 033  
Saksbehandler: Harald Svendsen  
Dato: 12.03.2022

## Saksframlegg

<b>Utvalgssaksnr</b>	<b>Utvalg</b>	<b>Møtedato</b>
PS 04/22	Kontrollutvalget	25.03.2022

### RINDAL KONTROLLUTVALGS ÅRSMELDING FOR 2021

#### **Sekretærens innstilling:**

Kontrollutvalgets innstilling til vedtak til kommunestyret:

Kontrollutvalgets årsmelding for 2021 tas til etterretning.

#### **Saksopplysninger:**

I henhold til kommuneloven skal kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret. Det er derfor naturlig at kontrollutvalget avgir årsmelding som gir en samlet informasjon om utvalgets aktivitet i løpet av kalenderåret.

Harald S. Svendsen  
Sekretær



# KONTROLLUTVALGET I RINDAL KOMMUNE

## ÅRSMELDING FOR 2021

### 1. INNLEDNING

Rindal kommune er pålagt å ha et kontrollutvalg. Utvalget er kommunestyret sitt kontrollorgan og skal på vegne av kommunestyret forestå den løpende kontrollen med kommunen si forvaltning (Kommunelova § 23-1, 1. ledd).

Funksjonen som kontrollorgan forutsetter ei uavhengig stilling til den som blir kontrollert, dvs. forvaltninga.

Utvalget si uavhengige stilling til andre folkevalgte organ og administrasjonen er bl.a. ivaretatt om gjennom strenge krav til kven som er valgbare (Kommunelova § 23-1, 3. ledd)

Utvalget rapporterer og gir tilråding direkte til kommunestyret i saker som vedkommer denne oppgaven.

### 2. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget i Rindal kommune har i valgperioden 2019 – 2023 følgende sammensetning:

Leder: Erik Tørset
Nestleder: Lene Mari S Fredriksen
Kirsti Barbo Landsem
Ola Syrstad
Ola Løseth Bakken
<b>Varamedlemmer</b>
1. Roar Morten Eriksen
2. Nils Bakken
3. Romund Blakstad
4. Bjørg Myrvang
5. Marte Trønsdal

I tillegg har ordfører og oppdragsansvarlig revisor møte- og talerett i utvalgets møter.

### 3. SEKRETARIAT

Det følger av Kommuneloven § 23-7, 1. ledd at kommunestyret skal sørge for sekretærbistand til kontrollutvalget.

Det ble i 2005 inngått en samarbeidsavtale om interkommunal sekretærfunksjon for kontrollutvalgene i kommunene Aure, Averøy, Frei, Halså, Kristiansund, Rindal, Smøla, Surnadal, Tingvoll og Tustna, med endringer vedtatt 12.01.06.

Etter avtalens punkt 5.1 skal Kristiansund kommune være vertskommune for sekretariatet: «Kristiansund kommune er vertskommune og har ansvaret som arbeidsgiver for sekretæren.

Kristiansund kommune ansetter sekretær for kontrollutvalg i de deltagende kommunene med til sammen 150 % stillingsressurs».

I 2021 ble sekretærfunksjonen for kontrollutvalget ivaretatt av Harald S. Svendsen.

Kontorsted for sekretariatet er i Kaibakken 1, 3. etg.

#### **4. UTVALGETS OPPGAVER**

##### **4.1 Innledning**

Kontrollutvalet sitt ansvar og myndighet er hjemlet i Kommunelova § 23-2:

*Kontrollutvalget skal påse at:*

- a) kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte.*
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.*
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i.*
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll).*
- e) vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.*

Kontrollutvalget sine oppgaver er ytterligere konkretisert i Forskrift for kontrollutvalg og revisjon.

I departementets merknader til den gamle kommuneloven vert det videre utdypet:  
*«Kontrollutvalget fører etter første ledd kontroll og tilsyn med hele kommunens virksomhet, men har prinsipielt ikke et tilsynsansvar overfor kommunestyret selv, ettersom kontrollutvalget er underordnet kommunestyret. Kontrollutvalget kan i prinsippet ta opp et hvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll eller tilsyn. Kontrollutvalget har anledning til å føre kontroll og tilsyn med alle deler av den kommunale virksomheten, herunder kommunale foretak etter kommuneloven kap 11.»*

Desse prinsippene er videreført òg i den nye lova.

##### **4.2 Regnskapsrevisjon**

Kontrollutvalets oppgaver ved rekneskapsrevisjon kjem fram i forskrifta § 3:

*«Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at*

- a) kommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor*
- c) regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3.*

*Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet innstiller til vedtak.*

*Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret».*



### **4.3 Forvaltningsrevisjon**

Forvaltningsrevisjon inneber å gjennomføre systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, regeletterleving, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret sitt vedtak (Kommunelova § 23-3, 1. ledd).

Forvaltningsrevisjonar kan gjennomførast i kommunens eigne verksemdar eller i føretak kommunen eig.

Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden, og seinast ved utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide ei plan som viser på kva område det skal gjennomførast forvaltningsrevisjonar. Planen skal basere seg på ei vurdering av risiko og vesentligheit. (Kommunelova § 23-3, 2. ledd)

Denne plana vart vert vedteke i kommunestyret. Det er delegert til kontrollutvalet å gjere endringar i løpet av valperioden.

### **4.4 Eierskapskontroll**

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipp for eierstyring (Kommunelova § 23-4).

Gjennomføringen av eierskapskontroller er organisert på same måte som forvaltningsrevisjoner.

### **4.5 Andre oppgaver**

Kontrollutvalget sine oppgaver er, i tillegg til de som er nevnt ovenfor, m.a. disse: Valg av revisjonsordning og vagl av revisor (lova § 24-1), saker om tilsetning, suspensjon, oppsigelse og avskjed av revisor (forskrifta §8) og budsjetthandsaming (forskrifta §2).

### **4.6 Saksbehandling og sekretariat**

Sekretariatet sine oppgaver er bestemt i forskriftas §7:

*«Sekretariatet skal forberede sakene for kontrollutvalget og skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet. Sekretariatet skal også påse at kontrollutvalgets vedtak blir iverksatt».*

Samarbeidsforumet for kontrollutvalga i kommunerevisjonsdistriktet vedtok, i medhold av Samarbeidsavtalen punkt 5.3, i møte 12.10.06 (sak 15/06) Retningslinjer for Kontrollutvalgssekretariatet for å avklare og konkretisere sekretariatet sine oppgaver.

## **5. VIRKSOMHET I 2021**

Kontrollutvalget har avholdt 5 ordinære møter.. Utvalget har behandlet i alt 31 protokollerte saker hvorav 4 saker er oversendt til kommunestyret, enten som ordinær sak eller som referatsak.

Utvalgets møter holdes for åpne dører.

Møtene blir hovedsakelig avholdt på kommunehuset.

### **5.1 Tilsyn med revisjonen**

- Utvalget får rapportering av det løpende revisjonsarbeidet 3 ganger i året.
- revisors vurdering av uavhengighet

Videre er revisjonsberetninger og revisjonsrapporter vært forelagt utvalget

## **5.2 Uttalelse til regnskapene**

Utvalget har behandlet og vurdert det avlagte kommuneregnskapet for 2020 og gitt sin uttalelse til dette.

Samtidig har utvalget fått seg forelagt kommunens økonomirapporter.

Kvaliteten på regnskapene har vært god, og presentasjonsformen av regnskapene har vært tilfredsstillende. Det samme kan sies om rådmannens årsmelding og skatteoppkreverens redegjørelse i tilknytning til skatteregnskapene.

Kontrollutvalget har i 2021 ikke behandlet noen sluttregnskap for investeringsprosjekt.

## **5.3 Forvaltningsrevisjonsrapporter**

Kontrollutvalget har behandlet Plan for forvaltningsrevisjon 2019-2023. Denne baserer seg på en overordnet analyse utarbeidet av Møre og Romsdal Revisjon SA.

Utvalget har behandlet følgende sak i 2021: Forvaltningsrevisjonsrapport - Forebyggende Helsearbeid For Barn Og Unge

## **5.4 Selskapskontroll**

Kontrollutvalget har behandlet Plan for selskapskontroll 2019-2023.

Det er ikke gjennomført selskapskontroll etter kommunelovens § 80 og §77 nr 5 i 2017.

## **5.5 Forenklet etterlevelseskontroll**

Hjemmel i ny kommunelov §24-9.

Formålet er å forebygge og avdekke alvorlige feil og mangler i økonomiforvaltningen som ikke blir kontrollert under den finansielle revisjonen. Utført av kommunens valgte regnskapsrevisor, med avgrenset ressursbruk. Revisor velger ut område for kontroll basert på en risiko og vesentlighetsvurdering.

Tema for kontrollen i 2021 var:

Offentlige anskaffelser – lojalitet til rammeavtaler

## **5.6 Oppfølging av politiske vedtak**

Kontrollutvalget har siden 2006 bedt om en oversikt over politiske vedtak som av ulike årsaker ikke er iverksatte pr 31.12. foregående år. Vedtaket om dette ble gjort i sak 28/06 der kontrollutvalget ber administrasjonen framlegge en slik oversikt hvert år, med en tidsfrist i løpet av mars måned i det påfølgende året.

## **5.7 Oppfølging av kontrollutvalgets saker**

Alle saker fra kontrollutvalget er fulgt opp.

## **5.8 Spesielle undersøkelsesoppgaver**

Kontrollutvalget hadde i 2021 ingen saker som refererte seg til uregelmessigheter og/eller misligheter.

## 5.9 Sentrale kommunale styringsverktøy

Rindal kommune har følgende sentrale styringsverktøy:

- **Økonomireglement** inkl finansreglement.
- **Delegasjonsreglement.**

Reglementene dekker bl.a. områdene budsjettdelegasjon, attestasjon og anvisning.

Alle vesentlige rutiner bør være skriftlig dokumentert med hensyn til hvorledes de fungerer, og hvilken intern kontroll som ligger inne i systemene.

Kontrollutvalget har i 2021 ikke behandlet særskilte saker vedrørende kommunens sentrale styringsverktøy.

## 5.10 Særlige oppfølgingssaker

Kontrollutvalget har ikke hatt spesielle saker med spesiell oppfølging i 2021.

## 5.11 Virksomhetsbesøk

Pga smittevern hensyn har utvalget ikke gjennomført virksomhetsbesøk i 2021.

## 5.12 Diverse

*Kontrollutvalgets overordnede oppgave er å være med å skape tillit til kommunal forvaltning. I hvor stor grad utvalget har lyktes, bør vurderes av andre. Utvalget har gjennom året påpekt overfor administrasjonen og politikere forhold som bør bedres for at kommunen skal framstå som en god tjenesteyter og forvalter av fellesskapets verdier og lovverk.*

Kontrollutvalget behandler som fast sak i møtene en såkalt ”**oppfølgingsliste**” der medlemmene kan ta opp aktuelle problemstillinger for å få disse nærmere belyst i senere møte. Medlemmene foretar dessuten gjennomgang av møteprotokollene fra driftsutvalg o a. faste utvalg og delegerte vedtak, og kan orientere i møte om aktuelle saker som har vært til behandling

Kontrollutvalget har på forespørsel og i nødvendig utstrekning fått orienteringer fra administrasjonen og distriktsrevisjonen i saker som har vært til behandling i møte.

## 5.13 Smittevern

Aktivetet i kontrollutvalget har vært tydelig preget av hensynet til smittevernet. På grunn av koronapandemien har kontrollutvalget hatt færre møter enn planlagt. Utvalget har også vektlagt å gjennomføre møter med så få deltakere som mulig. Dette har blitt gjort ved å konsentrere sakslistene om færre fagområder og ved å åpne for digital deltakelse. I enkelte perioder har utvalget forsøkt å unngå å belaste administrasjonen med arbeidskrevende oppgaver. Av smittevern hensyn har det heller ikke blitt gjennomført virksomhetsbesøk i 2021.

Det har heller ikke blitt gjennomført noen samlinger for kontrollutvalgslederene i 2021. Normalt ville det har vært gjennomført to slike samlinger pr. år.

Det er lagt vekt på å følge smittevernrådene under avvikling av de fysiske møtene med bl.a å holde avstand, håndhygiene og vasking av berøringsflater.

## 6. SAMMENDRAG

Kontrollutvalget legger vekt på å være en nyttig medspiller i å forbedre kommunens eksterne tjenesteproduksjon og myndighetsutøvelse så vel som de interne forvaltningsfunksjoner, ved å legge opp til en konstruktiv – ikke nødvendigvis bare kritisk – tilnærming ut fra hva som er



realistisk å oppnå. Kommunen er avhengig av tillit til disse prosessene hos brukerne, og en aktiv og troverdig tilsyns- og kontrollfunksjon kan medvirke til å bygge opp om denne tilliten.

Som kommunestyrets hjelpeorgan i tilsyns- og kontrollspørsmål er kontrollutvalgets virke avhengig av å ha legitimitet i kommunestyret, bl.a. for å få gjennomslagskraft for forbedringsforslag og anbefalinger og dermed kunne bistå i arbeidet for at kommunestyrets målsettinger blir realisert.

Rindal, februar 2021

Kontrollutvalget i Rindal kommune

Eirik Tørset  
Leder

Kirst Barbo Landsem

Lene Mari S Fredriksen  
Nestleder

Ola Syrstad

Ola Løseth  
Bakken



## Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 05/22	Kontrollutvalget	25.03.2022

### FORVALTNINGSREVISJONSSAPPORT

#### Sekretærens innstilling:

Rindal kommunestyre tar forvaltningsrevisjonsrapport «Internkontroll og avvikshåndtering» til etterretning og ber administrasjonen følge opp de anbefalingen som framkommer i rapporten og gi tilbakemelding til kontrollutvalget innen 01.10.2022.

#### Bakgrunn:

Kontrollutvalget bestilte i møte 20.9.2021 en forvaltningsrevisjon innen temaet internkontroll og avvikssystem. I forbindelse med behandlingen av prosjektplanen i kontrollutvalget ble det uttalt ønske om at hovedfokuset i rapporten skulle ligge på avvikssystem i problemstilling 2 og at problemstilling 1 skulle nedtones ved at fokus skulle ligge på kommunens systemer.

#### Temaet om internkontroll og avvik blir belyst gjennom problemstillingen:

Har kommunen en fungerende internkontroll?

1. Hvordan sikrer kommunedirektøren internkontroll?
2. Har kommunen system og rutiner for bruk av avvik i internkontrollen?

#### Funn:

Revisjonens funn viser at systemet i varierende grad benyttes og at ikke alle modulene i systemet er tatt i bruk.

I tillegg påpekes det at rapporteringen til kommunestyret ikke oppfyller kravene som kommuneloven setter til slik rapportering.

#### Anbefalinger:

- Rindal kommune bør sikre at internkontroll utøves i de enkelte virksomhetene og i kommunen som helhet.
- Rindal kommune bør sikre rapportering om internkontroll til kommunestyre som oppfyller de minimumskrav som er gitt i kommuneloven.
- Rindal kommune bør arbeide videre med å sikre at aktuelle prosedyrer legges i



**RINDAL KOMMUNE**

***Kontrollutvalget***

Saksmappe: 2022-1567/02  
Arkiv: 033  
Saksbehandler: Harald Svendsen  
Dato: 12.03.2022

- internkontrollsystemet og at ansatte benytter disse.
- Rindal kommune bør sikre at den enkelte ansatte får opplæring i kvalitetssystemet Compilo.
- Rindal kommune bør videreføre arbeidet med å få ansatte til å melde avvik.
- Rindal kommune bør sikre at avvik blir brukt i forbedringsarbeid.

Harald S. Svendsen  
Sekretær



RINDAL KOMMUNE

*Kontrollutvalget*

Saksmappe: 2022-1567/02  
Arkiv: 033  
Saksbehandler: Harald Svendsen  
Dato: 12.03.2022

## Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 06/22	Kontrollutvalget	25.03.2022

### OPPFØLGINGSLISTE

#### Sekretærens innstilling:

I oppfølgingslisten gjøres følgende endringer:

#### Saksopplysninger:

Vedlagt følger ajourført oppfølgingsliste pr. sept 2021.

Dersom det er ytterligere saker som ønskes ført opp i oppfølgingslista kan disse fremmes i møtet.

Harald S. Svendsen  
Sekretær

**KONTROLLUTVALGET  
RINDAL KOMMUNE**

**SAKSOPPFØLGING**

(Ajourført okt 2021)

Sakstittel:	Dato:	An-svar:	Merknad:	Status:
Bemanning/rekruttering til fagstillinger.	25.04.13	Adm.	– utvikling og framtidsutsikter.	28.02.2014 Orientering v/Bjarne Nordlund 25.04.14 Orientering v/ Birgit Reisch. 17.04.15 Orientering gitt. 20.04.17 Orientering gitt ved rådmannen 25.02.20 Orientering gitt ved rådmannen 26.04.21 Sept 2021 20.09.21 Orientering av kommunedirektøren
Rutiner for attestasjon og anvisning/ internkontroll	15.11.19	Adm	Orientering fra økonomisjef - juni 2020	17.09.2020 Orientering gitt 21.09.21 sammen med etterlevelseskontroll i neste møte
Ungdata	25.02.20	Adm	-orientering når data fra undersøkelsen er klar.	Sept 2021 19.10.21 Neste møte
Arbeidsgiverstrategi	17.09.20	Adm		Sept 2021 20.09.21 Orientering av kommunedirektøren
Orientering om organiseringen av teknikk/landbr/miljø	02.11.20	Adm		Sept 2021 20.09.21 Orientering av kommunedirektøren Ny orientering om ca 6 mnd
Refusjon av sykepenger	26.04.21	Adm		-følges opp i forbindelse med rapportering fra revisjonen 20.09.21 – juni 2022
Forvaltningsrevisjons rapporten «Forebyggen de helsearbeid for barn og unge» - oppfølging i tråd med vedtak i sak 10/21.	26.04.21	Adm		

**Kontrollutvalget vil pga hensynet til smittevern foreløpig ikke gjennomføre virksomhetsbesøk.**

**Planlagte virksomhetsbesøk:**

Barnehager – Bolme og Øvre Rindal

Helse



RINDAL KOMMUNE

*Kontrollutvalget*

Saksmappe: 2022-1567/02  
Arkiv: 033  
Saksbehandler: Harald Svendsen  
Dato: 12.03.2022

## Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 07/22	Kontrollutvalget	25.03.2022

### EVENTUELT

### Saksopplysninger

Dersom det er saker kontrollutvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i senere møte, kan dette gjøres her.

Harald S. Svendsen  
Sekretær