

MØTEPROTOKOLL

Engerdal kontrollutvalg 2023 - 2027

Dato: 12.02.2024 kl. 10:00 – 15:00
Sted: Tørrgadden, kommunehuset
Arkivsak: 21/00003

Tilstede: Halvor Hansson (Sp), Ann Elisabeth Østbøl (Sp), Anna Christine Opgård Vaslien (Ap), Leif Gjessing (H)

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall: Jon Inge Tollefsen, ikke meldt fra

Andre: Regnskapsrevisor Revisjon Øst IKS My Hanh Thi Tran og regnskapsrevisor Hanne Mette Rusten Revisjon Øst IKS sak 3, 4, 5/24, kommunedirektør Geir Sverdrup sak 6/24, varaordfører Per Olav Opgård sak 6/24, økonomisjef Gunn Vesterheim sak 6/24

Protokollfører: Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
1/24	21/00140-35	Sak En-1/24 Godkjenning av innkalling/saksliste	3
2/24	21/00140-36	Sak En-2/24 Godkjenning av protokoll fra 20.11.23	4
3/24	21/00004-74	Sak En-3/24 Orientering om revisjonsstrategien 2023 - Revisjon Øst IKS	5
4/24	21/00004-75	Sak En-4/24 Interimrapport regnskapsrevisjon regnskapsåret 2023	6
5/24	21/00004-76	Sak En-5/24 Presentasjon av ROV (risiko- og vesentlighetsvurdering) knyttet til FELK (forenklet etterlevelseskontroll)	7

6/24	21/00019-21	Sak En-6/24 Orientering	8
7/24	21/00004-77	Sak En-7/24 Benchmarking - Revisjon Øst IKS	10
8/24	21/00004-78	Sak En-8/24 Statusrapport revisjon 2. halvår 2023	11
9/24	21/00004-80	Sak En-9/24 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors (RR) uavhengighet	12
10/24	21/00004-81	Sak En-10/24 Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors (FR) uavhengighet	13
11/24	21/00004-79	Sak En-11/24 Kontrollutvalgets påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon	14
12/24	21/00028-13	Sak En-12/24 Kontrollutvalgets årsrapport 2023	15
13/24	21/00016-33	Sak En-13/24 Eventuelt	16
14/24	21/00022-20	Sak En-14/24 Referatsaker	17

Engerdal , 12.02.2024

Halvor Hansson

UNDERSKRIFTER:
Vi bekrefter at møteboken, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

UTSKRIFTER:
Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, kommunedirektør, Revisjon Øst IKS. Innkallinger og møtebøker ligger også på www.konsek-ost.no under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

En-1/24 Godkjenning av innkalling/saksliste

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2023 - 2027	12.02.2024	1/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Innkalling/saksliste godkjennes

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Innkalling/saksliste godkjennes

[Lagre]

En-2/24 Godkjenning av protokoll fra 20.11.23

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2023 - 2027	12.02.2024	2/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Protokoll fra 20.11.23 godkjennes

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Protokoll fra 20.11.23 godkjennes

[Lagre]

Sak En-3/24 Orientering om revisjonsstrategien 2023 - Revisjon Øst IKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2023 - 2027	12.02.2024	3/24

Forslag til vedtak/innstilling:

- Møtet ble lukket under den del av saken som gjaldt presentasjon av vesentlighet, identifiserte risikofaktorer jf. offentlighetsloven § 24 og kommuneloven § 11-5 3. ledd.
- Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2023 til orientering

Møtebehandling

Regnskapsrevisor presenterte revisjonsstrategien for regnskapsåret 2023

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

- Møtet ble lukket under den del av saken som gjaldt presentasjon av vesentlighet, identifiserte risikofaktorer jf. offentlighetsloven § 24 og kommuneloven § 11-5 3. ledd.
- Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2023 til orientering

[Lagre]

Sak En-4/24 Interimrapport regnskapsrevisjon regnskapsåret 2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2023 - 2027	12.02.2024	4/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

Møtebehandling

Regnskapsrevisor presenterte interimrapport for 2023

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

[Lagre]

Sak En-5/24 Presentasjon av ROV (risiko- og vesentlighetsvurdering) knyttet til FELK (forenklet etterlevelseskontroll)

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2023 - 2027	12.02.2024	5/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering

Møtebehandling

Regnskapsrevisor hadde en presentasjon av ROV (risiko- og vesentlighetsvurdering) knyttet til FELK (forenklet etterlevelseskontroll)

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering

[Lagre]

Sak En-6/24 Orientering

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2023 - 2027	12.02.2024	6/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering

Møtebehandling

Kommunedirektøren er invitert i dagens møte for den «vanlige» orienteringen om økonomi og sykefravær, og status på varslede og pågående statlige tilsyn. Dette i tillegg til investeringsprosjekt på EOS der Revisjon Øst IKS utarbeidet et notat datert 15.9.23.

Økonomisjefen orienterte om:

- Regnskapet vil havne på budsjett for 2023 og kan avsette det de har budsjettert med.
- Visma innfører et «dashbord» der ledere vil få en bedre oversikt både på økonomi og sykefravær. Skal være oppe å gå senest innen 1.1.25.

Kommunedirektør orienterte om:

- Sykefraværet har vært stabilt høyt i lang tid. En ny trend er at ansatte innenfor helse varsler på hverandre. Snakker mer om hverandre enn med hverandre. Går mye på trivsel og arbeidsmiljø.
- 3-parts samarbeide, 3 politikere, 3 hovedtillitsvalgte og 3 administrative.
- Har vært tilsyn på helse. Det er jobbet godt med avvikene i etterkant. Systemer/rutiner for å dokumentere, lage referater etter møter, som også sendes ut til alle har vært avvik i de siste tilsynene. Er pågående tilsyn i barnevernet. Kommunedirektøren sender en oversikt til sekretær i etterkant av møtet slik at den kan sendes ut til medlemmene.
- Investeringsprosjekt på EOS – Norconsult har fakturert en høyere timepris enn det som står i rammeavtalen. Kommunen har ordnet opp i dette, har fått fratrukk på det som er for høyt fakturert.
- Er med i et prosjekt sammen med nabokommuner om rekruttering innenfor helse. Har fått 2 mill kr til dette prosjektet.

Ordfører er forhindret i å møte, varaordfører møtte i hans sted.

Varaordfører har ikke noe nytt å berette. Er veldig tidlig i perioden, ting må falle på plass men er fornøyd med måten det jobbes på.

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering

[Lagre]

Sak En-7/24 Benchmarking - Revisjon Øst IKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2023 - 2027	12.02.2024	7/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering

Møtebehandling

Morten A. Birkelid presenterte denne på teams

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering

[Lagre]

Sak En-8/24 Statusrapport revisjon 2. halvår 2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2023 - 2027	12.02.2024	8/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport pr 2. halvår 2023 til orientering

Møtebehandling

Morten A. Birkelid presenterte statusrapporten via teams

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget tar statusrapport pr 2. halvår 2023 til orientering

[Lagre]

Sak En-9/24 Vurdering av oppdragsansvarlig regnsapsrevisors (RR) uavhengighet

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2023 - 2027	12.02.2024	9/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2024 til orientering.

Møtebehandling

Morten A. Birkelid hadde en kort presentasjon på teams

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2024 til orientering.

[Lagre]

Sak En-10/24 Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors (FR) uavhengighet

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2023 - 2027	12.02.2024	10/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2024 til orientering.

Møtebehandling

Morten A. Birkelid hadde en kort presentasjon på teams

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2024 til orientering.

[Lagre]

11/24 Sak En-11/24 Kontrollutvalgets påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2023 - 2027	12.02.2024	11/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.2023»

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.2023»

[Lagre]

12/24 Sak En-12/24 Kontrollutvalgets årsrapport 2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2023 - 2027	12.02.2024	12/24

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 vedtas
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2023 til orientering.

Møtebehandling

Sekretær hadde en kort presentasjon av årsrapporten

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

1. Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 vedtas
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2023 til orientering

[Lagre]

13/24 Sak En-13/24 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2023 - 2027	12.02.2024	13/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Sake legges fram uten forslag vedtak

Møtebehandling

Ann Elisabeth Ø. hadde en kort oppsummering av programmet på kontrollutvalgskonferansen på Gardermoen.

Det ble ikke lagt fram noen sak under Eventuelt

Votering

Vedtak

[Lagre]

14/24 Sak En-14/24 Referatsaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Engerdal kontrollutvalg 2023 - 2027	12.02.2024	14/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Referatsaker tas til orientering

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Referatsaker tas til orientering

[Lagre]

