

MØTEPROTOKOLL

Trysil kontrollutvalg 2023 - 2027

Dato: 24.01.2024 kl. 09:00-12:20
Sted: Kommunestyresalen
Arkivsak: 21/00007

Tilstede: Marit Nyhuus (SV), Hans Gunnar Solvang (Sp), Gry Vanja Eriksen (Ap), Emilie Ree Olaisen (H), Per Gunnar Stensvaag (Senterpartiet-KS)

Møtende
varamedlemmer:

Forfall:

Andre: Regnskapsrevisor Revisjon Øst IKS Berit Bøhn sak 3/24-5/24, daglig leder Revisjon Øst IKS deltok digital på sak 6/24-9/24

Protokollfører: Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
1/24	21/00138-50	Sak T-1/24 Godkjenning av innkalling/saksliste	4
2/24	21/00138-51	Sak T-2/24 Godkjenning av protokoll fra 29.11.23	5
3/24	21/00128-41	Sak T-3/24 Orientering om revisjonsstrategien 2023 - Revisjon Øst IKS	6
4/24	21/00128-42	Sak T-4/24 Interimrapport regnskapsrevisjon regnskapsåret 2023	7
5/24	21/00128-47	Sak T-5/24 Presentasjon av ROV (risiko. og vesentlighetsvurderinger) knyttet til FELK (forenklet etterlevelseskontroll) 2023	8

6/24	21/00128-44	Sak T-6/24 Statusrapport revisjon 2. halvår 2023	9
7/24	21/00128-43	Sak T-7/24 Benchmarking - Revisjon Øst IKS	10
8/24	21/00128-48	Sak T-8/24 Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors (FR) sin uavhengighet	11
9/24	21/00128-46	Sak T-9/24 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors (RR) uavhengighet	12
10/24	21/00067-11	Sak T-10/24 Kontrollutvalgets årsrapport 2023	13
11/24	21/00128-45	Sak T-11/24 Vurdering av KU,s påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2023	14
12/24	21/00070-35	Sak T-12/24 Eventuelt	15
13/24	21/00078-52	Sak T-13/24 Referater og orienteringer	16
14/24	21/00078-53	Sak T-14/24 Referatsaker	17

Trysil, 24.01.2024

Marit Nyhuus

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

1/24 Sak T-1/24 Godkjenning av innkalling/saksliste

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2023 - 2027	24.01.2024	1/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Innkalling/saksliste godkjennes

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Innkalling/saksliste godkjennes

[Lagre]

2/24 Sak T-2/24 Godkjenning av protokoll fra 29.11.23

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2023 - 2027	24.01.2024	2/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Protokoll fra 29.11.23 godkjennes

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Protokoll fra 29.11.23 godkjennes

[Lagre]

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

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2023 - 2027	24.01.2024	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 Berit Bøhn presenterte revisjonsstrategi for 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]

4/24 Sak T-4/24 Interimrapport regnskapsrevisjon regnskapsåret 2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2023 - 2027	24.01.2024	4/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

Møtebehandling

Regnskapsrevisor presenterte interim rapport 2023

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

[Lagre]

5/24 Sak T-5/24 Presentasjon av ROV (risiko. og vesentlighetsvurderinger) knyttet til FELK (forenklet etterlevelseskontroll) 2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2023 - 2027	24.01.2024	5/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering

Møtebehandling

Regnskapsrevisor presenterte ROV knyttet til FELK

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering

[Lagre]

6/24 Sak T-6/24 Statusrapport revisjon 2. halvår 2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2023 - 2027	24.01.2024	6/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. halvår 2023 til orientering

Møtebehandling

Morten A. Birkelid presenterte saken 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]

7/24 Sak T-7/24 Benchmarking - Revisjon Øst IKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2023 - 2027	24.01.2024	7/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering

Møtebehandling

Morten A. Birkelid presenterte via Teams

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering

[Lagre]

8/24 Sak T-8/24 Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors (FR) sin uavhengighet

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2023 - 2027	24.01.2024	8/24

Forslag til vedtak/innstilling:

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

Møtebehandling

Morten A. Birkeid redegjorde for saken

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]

9/24 Sak T-9/24 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors (RR) uavhengighet

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2023 - 2027	24.01.2024	9/24

Forslag til vedtak/innstilling:

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

Møtebehandling

Morten A. Birkelid redegjorde for saken

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]

10/24 Sak T-10/24 Kontrollutvalgets årsrapport 2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2023 - 2027	24.01.2024	10/24

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

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]

11/24 Sak T-11/24 Vurdering av KU,s påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2023

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2023 - 2027	24.01.2024	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 T-12/24 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2023 - 2027	24.01.2024	12/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak

Møtebehandling

Votering

Vedtak

[Lagre]

13/24 Sak T-13/24 Referater og orienteringer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2023 - 2027	24.01.2024	13/24

Forslag til vedtak/innstilling:

- Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering
- Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan til orientering

Møtebehandling

Forslag fra kontrollutvalget:

Saken utsettes til neste møte 23.2.24

Votering

Forslag fra kontrollutvalget enstemmig vedtatt.

Vedtak

Saken utsettes til neste møte 23.2.24.

[Lagre]

14/24 Sak T-14/24 Referatsaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Trysil kontrollutvalg 2023 - 2027	24.01.2024	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]

