

# MØTEPROTOKOLL

## Åmot kontrollutvalg 2023-2027

**Dato:** 25.01.2024 Kl. 09:00 – 13:45  
**Sted:** Kulturhuset, Stortrevet  
**Arkivsak:** 21/00008

**Tilstede:** Åse Forbord (Senterpartiet-KS), Sigurd Koch (Frp), Fredrik Sandviken (Sp)

**Møtende varamedlemmer:** Einar Nordli (SV), Janka Polanyi (H)

**Forfall:** Inger Eriksen, Sven Erik Sjølie

**Andre:** Kommunedirektør Stein Halvorsen sak 3/24, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Revisjon Øst IKS Tommy Pettersen og regnskapsrevisor My Hanh Thi Tran sak 4/24 – 6/24, daglig leder Morten A. Birkelid deltok digitalt på sak 7/24 – 10/24

**Protokollfører:** Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">1/24</a>	21/00141-58	Sak Åm-1/24 Godkjenning av innkalling/saksliste	3
<a href="#">2/24</a>	21/00141-59	Sak Åm-2/24 Godkjenning av protokoll fra 30.11.23	4
<a href="#">3/24</a>	21/00093-33	Sak Åm-3/24 Orientering	5
<a href="#">4/24</a>	21/00096-57	Sak Åm-4/24 Orientering om revisjonsstrategien 2023 - Revisjon Øst IKS	6
<a href="#">5/24</a>	21/00096-58	Sak Åm-5/24 Interimrapport regnskapsrevisjon regnskapsåret 2023	7

<a href="#">6/24</a>	21/00096-63	Sak Åm-6/24 Presentasjon av ROV (risiko- og vesentlighetsvurdering) knyttet til FELK (forenklet etterlevelseskontroll)	8
<a href="#">7/24</a>	21/00096-59	Sak Åm-7/24 Statusrapport revisjon 2. halvår 2023	9
<a href="#">8/24</a>	21/00096-60	Sak Åm-8/24 Benchmarking - Revisjon Øst IKS	10
<a href="#">9/24</a>	21/00096-64	Sak Åm-9/24 Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet	11
<a href="#">10/24</a>	21/00096-61	Sak Åm-10/24 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet	12
<a href="#">11/24</a>	21/00085-13	Sak Åm-11/24 Kontrollutvalgets årsrapport 2023	13
<a href="#">12/24</a>	21/00096-62	Sak Åm-12/24 Kontrollutvalgets påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2023	14
<a href="#">13/24</a>	21/00088-44	Sak Åm-13/24 Eventuelt	15
<a href="#">14/24</a>	21/00095-56	Sak Åm-14/24 Referater og orienteringer	16

Rena , 25.01.2024

Åse Forbord

## **Saker til behandling**

### **Sak Åm-1/24 Godkjenning av innkalling/saksliste**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2023-2027	25.01.2024	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]

## **Sak Åm-2/24 Godkjenning av protokoll fra 30.11.23**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2023-2027	25.01.2024	2/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Protokoll fra 30.11.23 godkjennes

### **Møtebehandling**

#### **Votering**

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

#### **Vedtak**

Protokoll fra 30.11.23 godkjennes

[Lagre]

## **Sak Åm-3/24 Orientering**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2023-2027	25.01.2024	3/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

### **Møtebehandling**

Kommunedirektøren orienterte om:

- Økonomi - er midt i regnskapsavslutningen, ikke så mye å orientere om. Det skal jobbes med budsjett for 2025 tidligere i året enn vanlig. Økonomiplan legges fram i juni
- Sykefravær, nærværstall – hel 90,6 % for hele organisasjonen
- Tilsyn - Ikke mye nytt siden sist. Planlagt tilsyn fra Arbeidstilsynet inne på Barne- og ungdomsskolen. Manglende ROS analyser
- Kommunal planstrategi er i gang. Sluttbehandles før sommeren
- Prosesser på helse- og omsorg, «Familiens hus»

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

[Lagre]

## **Sak Åm-4/24 Orientering om revisjonsstrategien 2023 - Revisjon Øst IKS**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2023-2027	25.01.2024	4/24

### **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

### **Møtebehandling**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen og utøvende revisor My Hanh Thi Tran 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]

## **Sak Åm-5/24 Interimrapport regnskapsrevisjon regnskapsåret 2023**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2023-2027	25.01.2024	5/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

### **Møtebehandling**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen og utøvende revisor My Hanh Thi Tran presenterte rapport interim for 2023

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

[Lagre]

**Sak Åm-6/24 Presentasjon av ROV (risiko- og vesentlighetsvurdering) knyttet til FELK (forenklet etterlevelseskontroll)**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2023-2027	25.01.2024	6/24

**Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering

**Møtebehandling**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tommy Pettersen og utøvende revisor My Hanh Thi Tran presenterte ROV knyttet til FELK for 2023

**Votering**

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

**Vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering

[Lagre]



## **Sak Åm-7/24 Statusrapport revisjon 2. halvår 2023**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2023-2027	25.01.2024	7/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. halvår 2023 til orientering

### **Møtebehandling**

Morten A. Birkeid 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 Åm-8/24 Benchmarking - Revisjon Øst IKS**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2023-2027	25.01.2024	8/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering

### **Møtebehandling**

Morten A. Birkelid hadde en presentasjon 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]

## **Sak Åm-9/24 Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2023-2027	25.01.2024	9/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

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

### **Møtebehandling**

Morten A. Birkelid hadde en kort redegjørelse via 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 Åm-10/24 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2023-2027	25.01.2024	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 redegjørelse via 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 Åm-11/24 Kontrollutvalgets årsrapport 2023**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2023-2027	25.01.2024	11/24

### **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**

Årsrapporten ble kort presentert.

### **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]

## **Sak Åm-12/24 Kontrollutvalgets påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon for 2023**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2023-2027	25.01.2024	12/24

### **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]

## **Sak Åm-13/24 Eventuelt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2023-2027	25.01.2024	13/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Saken legges fram uten forslag til vedtak

### **Møtebehandling**

Endringsforslag fra kontrollutvalget:

Det er ikke kommet inn noen saker til Eventuelt

### **Votering**

Endringsforslag enstemmig vedtatt

### **Vedtak**

Det er ikke kommet inn noen saker til Eventuelt

[Lagre]

## **Sak Åm-14/24 Referater og orienteringer**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2023-2027	25.01.2024	14/24

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

- Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering
- Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering

### **Møtebehandling**

Det har ikke vært avholdt møte i landbruk og utmark og helse og omsorg siden siste møte i kontrollutvalget. Einar Nordli, som vara for Inger G. Eriksen, orienterte om møter som har vært avholdt i oppvekst og kultur. Janka Polanyi, vara for Sven Erik Sjølie, orienterte om flyktningmottaket på Østerdalen hotell i og med at hun jobber der.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

- Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering
- Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering

[Lagre]



