

# MØTEPROTOKOLL

## Stor-Elvdal kontrollutvalget 2023 - 2027

**Dato:** 05.02.2024 Kl. 10:00 – 16:00  
**Sted:** Formannskapsrommet, Storstua  
**Arkivsak:** 21/00006

**Tilstede:** Magnar O. Hesjadalen (Høyre-KS), Kimberly Sue Hoskins (Frp), Olav Follstad (V), Kjell Øverby (Sosialistisk venstre parti-KS), Wenche Lind (Rødt)

**Møtende  
varamedlemmer:**

**Forfall:**

**Andre:** Kommunedirektør Nils Kvilvang sak 3/24, ordfører Linda Otnes Henriksen sak 3/24, regnskapsrevisor Revisjon Øst IKS Razita M. Shakhgirijeva sak 4-6/24, regnskapsrevisor Revisjon Øst IKS Hanne Mette Rusten sak 4-6/24, daglig leder Revisjon Øst IKS Morten A. Birkelid deltok digitalt på sak 7-9/24

**Protokollfører:** Utvalgssekretær Kristin Moe

<b>SAKSKART</b>			<b>Side</b>
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">1/24</a>	21/00137-47	Sak Se-1/24 Godkjenning av innkalling/saksliste	3
<a href="#">2/24</a>	21/00137-48	Sak Se-2/24 Godkjenning av protokoll fra 27.11.23	4
<a href="#">3/24</a>	21/00058-25	Sak Se-3/24 Orientering	5
<a href="#">4/24</a>	21/00109-62	Sak Se-4/24 Orientering om revisjonsstrategien 2023 - Revisjon Øst IKS	7
<a href="#">5/24</a>	21/00109-63	Sak Se-5/24 Interimrapport regnskapsrevisjon regnskapsåret 2023	8

<a href="#">6/24</a>	21/00109-64	Sak Se-6/24 Presentasjon av ROV (risiko- og vesentlighetsvurdering) knyttet til FELK (forenklet etterlevelseskontroll)	9
<a href="#">7/24</a>	21/00109-65	Sak Se-7/24 Statusrapport revisjon 2. halvår 2023	10
<a href="#">8/24</a>	21/00109-66	Sak Se-8/24 Benchmarking - Revisjon Øst IKS	11
<a href="#">9/24</a>	21/00109-67	Sak Se-9/24 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet	12
<a href="#">10/24</a>	21/00109-68	Sak Se-10/24 Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet	13
<a href="#">11/24</a>	21/00109-69	Sak Se-11/24 Kontrollutvalgets påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon 2023	14
<a href="#">12/24</a>	21/00052-36	Sak Se-12/24 Eventuelt	15
<a href="#">13/24</a>	21/00060-53	Sak Se-13/24 Referater og orienteringer	16
<a href="#">14/24</a>	21/00060-54	Sak Se-14/24 Referatsaker	17

Koppang , 05.02.2024

Magnar O. Hesjadalen

**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](http://www.konsek-ost.no) under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

## **Saker til behandling**

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

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2023 - 2027	05.02.2024	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]

## **Sak Se-2/24 Godkjenning av protokoll fra 27.11.23**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2023 - 2027	05.02.2024	2/24

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

Protokoll fra 27.11.23 godkjennes

### **Møtebehandling**

#### **Votering**

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

#### **Vedtak**

Protokoll fra 27.11.23 godkjennes

[Lagre]

## **Sak Se-3/24 Orientering**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2023 - 2027	05.02.2024	3/24

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

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

### **Møtebehandling**

Kommunedirektøren orienterte om:

- Statlige tilsyn – NAV kontoret, går på systemer, har pågått en stund.
  - ✓ Arbeidstilsynet – Koppang skole SFO, muskel- og skjelettplager og psykiske plager
- Sykefravær – 2023 totalt 9,9 %
- Økonomi – er i årsavslutningen nå, kan derfor ikke gi noen tall. Går mot et underskudd i 2023. Vedtatt budsjett for 2024 er stramt, men realistisk.
- Det ble stilt spørsmål om budsjettprosessen

Det er også bedt om oppfølgende orientering om pågående omsorgssak, som de også fikk en redegjørelse for på sitt forrige møte 27.11.23, der både Statsforvalteren og Helsetilsynet er involvert.

Møtet ble lukket under orienteringen jf. forv.l. § 13 og off.l. § 13 1. ledd.

- Det ble først gitt en overordnet redegjørelse, spesielt med tanke på hvilke folkevalgt organ som skal kunne be om taushetsbelagt informasjon.
- Kommunedirektøren redegjorde for status på saken og hva som er skjedd siden forrige møte 27.11.23.

Kontrollutvalget stilte spørsmål underveis i orienteringen.

Ordfører er også invitert. Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på.

Ordfører orienterte om:

- Tillitsforhold mellom innbyggere og politikere
- Det er satt opp politikeropplæringsdag 2. april
- Det er ønske om å finne egnede møteplasser for politikere. Får hjelp av KS med tanke på møteoffentlighet
- Det er ansatt en næringskonsulent i 20%. Det skal avholdes en «næringskveld»

Tilleggs/endringsforslag fra kontrollutvalget:

- Kontrollutvalget har i sitt møte 5.2.24 har fått en grundig orientering fra kommunedirektøren om omsorgssaken.
- Kontrollutvalget er tilfreds med orienteringen som er gitt, men følger saken videre opp.

### **Votering**

Tilleggs/endringsforslag enstemmig vedtatt

### **Vedtak**

- Kontrollutvalget har i sitt møte 5.2.24 har fått en grundig orientering fra kommunedirektøren om omsorgssaken.
- Kontrollutvalget er tilfreds med orienteringen som er gitt, men følger saken videre opp.

[Lagre]

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

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2023 - 2027	05.02.2024	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 til orientering.

### **Møtebehandling**

Regnskapsrevisorene Hanne Mette Rusten og Razita M. Sjahgirijeva orienterte for revisjonsstrategien 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 Se-5/24 Interimrapport regnskapsrevisjon regnskapsåret 2023**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2023 - 2027	05.02.2024	5/24

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

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

### **Møtebehandling**

Regnskapsrevisorene Hanne Mette Rusten og Razita M. Sjahgirijeva orienterte interimrapport regnskapsrevisjon 2023.

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

[Lagre]



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

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2023 - 2027	05.02.2024	6/24

**Forslag til vedtak/innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering

**Møtebehandling**

Regnskapsrevisorene Hanne Mette Rusten og Razita M. Sjahgirijeva orienterte om ROV knyttet til FELK

**Votering**

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

**Vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering

[Lagre]

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

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2023 - 2027	05.02.2024	7/24

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

Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. halvår 2023 til orientering

### **Møtebehandling**

Morten A. Birkelid presenterte statusrapport revisjon 2. halvår 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 Se-8/24 Benchmarking - Revisjon Øst IKS**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2023 - 2027	05.02.2024	8/24

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

Kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon til orientering

### **Møtebehandling**

Morten A. Birkelid presenterte benchmarking via teams

### **Votering**

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

### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens presentasjon til orientering

[Lagre]

## **Sak Se-9/24 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2023 - 2027	05.02.2024	9/24

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

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

### **Møtebehandling**

Morten A. Birkelid presenterte uavhengighetserklæringen 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 Se-10/24 Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2023 - 2027	05.02.2024	10/24

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

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

### **Møtebehandling**

Morten A. Birkelid presenterte uavhengighetserklæringen 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 Se-11/24 Kontrollutvalgets påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon 2023**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2023 - 2027	05.02.2024	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]

## **Sak Se-12/24 Eventuelt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2023 - 2027	05.02.2024	12/24

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

Saken legges uten forslag til vedtak

### **Møtebehandling**

### **Votering**

### **Vedtak**

[Lagre]

## **Sak Se-13/24 Referater og orienteringer**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2023 - 2027	05.02.2024	13/24

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

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

### **Møtebehandling**

#### **Votering**

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

#### **Vedtak**

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

[Lagre]



## **Sak Se-14/24 Referatsaker**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Stor-Elvdal kontrollutvalget 2023 - 2027	05.02.2024	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]

