

PROTOKOLL FRA MØTET 18.11.2019 KONTROLLUTVALGET I HATTFJELLDAL

Tid: 18.11.2019 kl 1200-15.30.
Sted: Hattfjelldal rådhus, møterom «Røssvatn», 3.etg.
Tilstede: Linda Brennbakk (leder)
Louise Fontain (nestleder)
Anders Granmo (medlem)
Pål Grøvnnes (medlem)
Tore Skundberg (vara)
Forfall: Steffen Bråten (medlem)
For øvrig møtte:
Harald Lie (ordfører)
Annie M. Bråten (vara), deltok i opplæringen kl. 12.00-13.30
Ruth Krutå Reinfjell (vara), deltok i opplæringen kl. 12.00-13.30.
Heidi Galguften (Revisjon Midt-Norge SA)
Knut Soleglad (KU-sekretær)

Før sakslisten ble påstartet, gav KU-sekretær en opplæring om kontrollutvalgets ansvar, oppgaver mv. samt noen hovedmomenter vedr habilitet, offentlighet, taushetsplikt og møteoffentlighet. Opplæringen ble gitt fra kl. 12.00 til 13.30.

Linda Brennbakk åpnet møtet og innhentet følgende status:

- Innkalling: Godkjent.
- Sakliste: Godkjent.
- Deltakere: 5 av 5 møtte, og møtet er beslutningsdyktig.

I møtet ble følgende saker behandlet:

Sak 018/19 Godkjenning av protokoll fra møte 09.09.2019

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 019/19 Referatsaker

Møtebehandling:

KU ber sekretær oversende ajourført budsjettforslag 2020 til administrasjonen der revisjonsutgiftene er ajourført fra kr. 456.000 til kr. 470.000.

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

PROTOKOLL FRA MØTET 18.11.2019 KONTROLLUTVALGET I HATTFJELLDAL

Vedtak:

Kontrollutvalget tar vedlagte dokumenter til orientering med de merknader/kommentarer som fremkom i møtet.

Sak 020/19 Oppfølging av tidligere KU-vedtak

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering at alle tidligere KU-vedtak er iverksatt eller under iverksettelse.

Sak 021/19 Kommunikasjon/dialog med revisor.

Møtebehandling:

I møtet ble følgende dokumenter delt ut:

- Dokument fra revisor «Revisjonsstrategi 2019, Hattfjelldal kommune»
- Brev datert 15.10.2019 fra revisor til rådmann vedr. «Lov om offentlige anskaffelser» (brevet lå som del av den utdelte revisjonsstrategi 2019).
- Brev datert 14.11.2019 fra rådmann til revisor «Vedr. kommunale anskaffelser».

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Galguften gav en gjennomgang av revisjonsstrategi for 2019.

På anmodning fra revisor, ble møtet lukket ved gjennomgang av revisjonsplanen i henhold til kommunelov §11-5 andre ledd, jfr. kommunelov §24-2 femte ledd.

Innstilling til vedtak ble godkjent
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering, herunder revisors plan for revisjon av regnskapet for 2019.

Sak 022/19 Utarbeidelse av plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjoner 2020-2024

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent ved følgende nye ordlyd i vedtakets punkt 1:
«1. Kontrollutvalget vedtar å be revisjonen utarbeide en «Risiko- og vesentlighetsvurdering» i nær samhandling med kontrollutvalget.

PROTOKOLL FRA MØTET 18.11.2019 KONTROLLUTVALGET I HATTFJELLDAL

- . KU-sekretær bes utarbeide en «Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon 2020-2024» i nær samhandling med kontrollutvalget.»

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar å be revisjonen utarbeide en «Risiko- og vesentlighetsvurdering» i nær samhandling med kontrollutvalget.
- . KU-sekretær bes utarbeide en «Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon 2020-2024» i nær samhandling med kontrollutvalget.
2. «Risiko- og vesentlighetsvurdering» samt «Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon» skal utføres med bakgrunn i bestemmelsene i forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 23-3.
3. Kontrollutvalget ber om at en endelig «Risiko- og vesentlighetsvurdering», samt et utkast til «Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon 2020-2024» kan behandles av kontrollutvalget tidsnok til at den endelige planen rekker å bli behandlet i kommunestyrets møte juni 2020.

Sak 023/19 Utarbeidelse av plan for gjennomføring av eierskapskontroller 2020-2024

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent ved følgende nye ordlyd i vedtakets punkt 1:
«1. Kontrollutvalget vedtar å be revisjonen utarbeide en «Risiko- og vesentlighetsvurdering» i nær samhandling med kontrollutvalget.

- . KU-sekretær bes utarbeide en «Plan for gjennomføring av eierskapskontroller 2020-2024» i nær samhandling med kontrollutvalget.»

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar å be revisjonen utarbeide en «Risiko- og vesentlighetsvurdering» i nær samhandling med kontrollutvalget.
- . KU-sekretær bes utarbeide en «Plan for gjennomføring av eierskapskontroller 2020-2024» i nær samhandling med kontrollutvalget.
2. «Risiko- og vesentlighetsvurdering» samt «Plan for gjennomføring av eierskapskontroller» skal utføres med bakgrunn i bestemmelsene i forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 23-4.
3. Kontrollutvalget ber om at en endelig «Risiko- og vesentlighetsvurdering», samt et utkast til «Plan for gjennomføring av eierskapskontroller 2020-2024» kan behandles av kontrollutvalget tidsnok til at den endelige planen rekker å bli behandlet i kommunestyrets møte juni 2020.

PROTOKOLL FRA MØTET 18.11.2019 KONTROLLUTVALGET I HATTFJELLDAL

Sak 024/19 Møteplan 2020 for kontrollutvalget

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent med innfasing av følgende:

- datoer: 24.02.2019, 18.05.2019, 07.09.2019, 23.11.2019,
- møtestart: kl. 12.00.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget fastsetter følgende møtedatoer for 2020:

24.02.2019, 18.05.2019, 07.09.2019, 23.11.2019.

Møtestart settes til kl. 12.00.

Fastsatte møtedatoer kan endres ved behov i samhandling mellom KU-leder og KU-sekretær.

Linda Brennbakk (leder)

Louise Fontain (nestleder)

Andres Granmo (medlem)

Pål Grøvnnes (medlem)

Tore Skundberg (vara for Braaten)