

## PROTOKOLL FRA MØTET 25.11.2019 KONTROLLUTVALGET I HEMNES

Tid:	25.11.2019 kl 09.00-14.30.	
Sted:	Hemnes rådhus, møterom 2.etg.	
Tilstede:	Tone Øvermo Bruun	(leder)
	Oddrun Angelsen Kyllingmo	(nestleder)
	Ørjan Martinussen	(medlem)
	Monika Fagereng Kristoffersen	(medlem)
	Olav Mastervik	(vara for Derås)
Forfall:	Otto Jonny Derås	(medlem)
For øvrig møtte:		
	Sissel Andersen	(ass. rådmann), orienterte i sak 043/19, 045/19
	Harald Mårnes	(økonomisjef), orienterte i sak 045/19
	Bengt Bjørgan	(regnskapsrevisor)
	Knut Soleglad	(KU-sekretær)
	Magne Jacobsen	(varamedlem), deltok i opplæring kl.09.00-10.30
	Jon Bech	(varamedlem), deltok i opplæring kl.09.00-10.30
	Christin Gaustad Halvorsen	(varamedlem), deltok i opplæring kl.09.00-10.30
	Turid Hjerpbakk	(varamedlem), deltok i opplæring kl.09.00-10.30

Tone Øvermo Bruun åpnet møtet og innhentet følgende status:

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

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. 09.00 til 10.30.

I møtet ble følgende saker behandlet:

### **Sak 041/19 Godkjenning av protokoll fra møte 16.09.2019**

#### Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.  
Vedtaket var enstemmig.

#### Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

### **Sak 042/19 Referatsaker**

#### Møtebehandling:

Ingen av de faste medlemmene har behov for å motta saksdokumenter m.v. i papirformat.

## **PROTOKOLL FRA MØTET 25.11.2019 KONTROLLUTVALGET I HEMNES**

Medlemmene Monika Fagereng Kristoffersen, Ørjan Martinussen og Oddrun Angelsen Kyllingmo bad om å få tildelt Ipad fra kommunen.

Innstilling til vedtak ble godkjent.  
Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak:**

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

### **Sak 043/19 Oppfølging av tidligere KU-vedtak**

#### **Møtebehandling:**

Med henvisning til tidligere KU-sak 044/18 gav ass. rådmann Andersen en orientering i møtet vedr. prosjekt «Villmarksnett»

Innstilling til vedtak ble godkjent.  
Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar til orientering at alle tidligere KU-vedtak er effektuerte eller under effektivering.

### **Sak 044/19 Kommunikasjon/dialog med revisor**

#### **Møtebehandling:**

I møtet gav regnskapsrevisor Bjørgan en orientering om virksomheten til KomRev Nord IKS samt en orientering om revisors plan for revisjon av kommunens regnskap for 2019.

Innstilling til vedtak ble godkjent.  
Vedtaket var enstemmig.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering, herunder revisors plan for revisjon av regnskapet for 2019 samt oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetsvurdering datert 13.09.2019.

### **Sak 045/19 Kommunens oppfølging av revisjonsmerknader til årsregnskapet 2018**

#### **Møtebehandling:**

Følgende dokumenter var ettersendt pr. mail:

- Brev datert 20.11.2019 fra økonomisjef til KU-Sekretariatet «Svar til KU-sak 039/19» med vedlegg.

## PROTOKOLL FRA MØTET 25.11.2019 KONTROLLUTVALGET I HEMNES

Ass. rådmann Andersen og økonomisjef Mårnes orienterte i møtet. I en sekvens av ass.rådmanns orientering ble møtet lukket i hht. kommunelov §11-5.

Innstilling til vedtak ble formulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd:

- «1. Etter å ha mottatt ny informasjon, vedtar kontrollutvalget å trekke saken til kommunestyret. Kontrollutvalget ber i stedet rådmannen om å orientere skriftlig og muntlig i neste møte om konkret plan for å imøtekomme revisors påpekning om oppfølging av lønn i enhetene.
2. Kontrollutvalget tar brev fra økonomisjef datert 20.11.2019 m/vedlegg til orientering.»

Vedtaket var enstemmig.

### Vedtak:

1. Etter å ha mottatt ny informasjon, vedtar kontrollutvalget å trekke saken til kommunestyret. Kontrollutvalget ber i stedet rådmannen om å orientere skriftlig og muntlig i neste møte om konkret plan for å imøtekomme revisors påpekning om oppfølging av lønn i enhetene.
2. Kontrollutvalget tar brev fra økonomisjef datert 20.11.2019 m/vedlegg til orientering.

### **Sak 046/19 Utarbeidelse av plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjoner 2020-2024**

#### Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent ved å fase inn *KU-sekretær* i vedtakspunkt 1. Vedtaket var enstemmig.

#### Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar å be *KU-sekretær* utarbeide en «Risiko- og vesentlighetsvurdering» samt deretter 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 047/19 Utarbeidelse av plan for gjennomføring av eierskapskontroller 2020-2024**

#### Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent ved å fase inn *KU-sekretær* i vedtakspunkt 1. Vedtaket var enstemmig.

## PROTOKOLL FRA MØTET 25.11.2019 KONTROLLUTVALGET I HEMNES

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar å be KU-sekretær utarbeide en «Risiko- og vesentlighetsvurdering» samt deretter 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.

### **Sak 048/19 Møteplan 2020 for kontrollutvalget**

#### Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent med innfasing av følgende:

- møtedatoer: 14.02.2020, 20.03.2020, 29.05.2020, 18.09.2020, 20.11.2020
- møtestart: kl. 09.00.

Vedtaket var enstemmig.

#### Vedtak:

Kontrollutvalget fastsetter følgende møtedatoer for 2020: 14.02.2020, 20.03.2020, 29.05.2020, 18.09.2020, 20.11.2020.

Møtestart settes til kl. 09.00.

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

---

Tone Øvermo Bruun (leder)

---

Oddrun Angelsen Kyllingmo (nestleder)

---

Ørjan Martinussen (medlem)

---

Monika Fagereng Kristoffersen (medlem)

---

Olav Mastervik (vara for Derås)