

TINGVOLL KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

Saksmappe: 2023-1560/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Knut Evandt
Dato: 31.01.2024

MØTEINNKALLING

MØTE NR.: 1/24
TID: 06.02.2024, kl. 10
STED: Tingvoll kommunehus

SAKSLISTE :

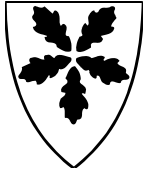
UTV. SAKSNR.	TITTEL
01/24	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 05.12.2023
02/24	REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER
03/24	RAPPORTERING ETTER INTERIMREVISJON
04/24	RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING
05/24	PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2024 – 2027
06/24	PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2024 – 2027
07/24	OPPFØLGINGSLISTE
08/24	EVENTUELT

Eventuelle forfall meldes på tlf. 95 70 92 80 eller
e-post: knut.evandt@kristiansund.kommune.no
Innkallingen går som melding til varamedlemmer, som blir innkalt etter behov.

Ingvar Kvande
leder (s)

Knut Evandt
sekretær

Kopi:
Ordfører
Kommunedirektør
Økonomisjef
Møre og Romsdal Revisjon SA



TINGVOLL KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

Saksmappe: 2023-1560/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Knut Evandt
Dato: 31.01.2024

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 01/24	Kontrollutvalget	06.02.2024

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 05.12.2023

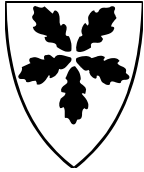
Innstillinga til sekretæren:

Protokollen fra møtet 05.12.2023 godkjennes.

Saksopplysninger

Det vises til tidligere utsendt protokoll.

Knut Evandt
Sekretær



TINGVOLL KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

Saksmappe: 2023-1560/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Knut Evandt
Dato: 31.01.2024

Saksframlegg

<u>Utvalgssaksnr</u>	<u>Utvalg</u>	<u>Møtedato</u>
PS 02/24	Kontrollutvalget	06.02.2024

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER.

Referatsaker:

Tilsyn med hjemmetjenesten:

RS 01/24 Melding om tilsyn – Arbeidstilsynet, 06.12.2023

RS 02/24 Tilsynsrapport, varsel om pålegg – Arbeidstilsynet, 18.01.2024

Tilsyn med Tingvoll sykehjem:

RS 03/24 Tilbakemelding til Arbeidstilsynet – Tingvoll kommune, 28.12.2023

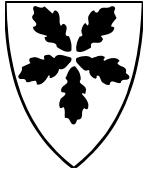
RS 04/24 Oppfylging av pålegg – Arbeidstilsynet, 18.01.2023

RS 05/24 Innkalling til møte i representantskapet til Nordmøre Krisesenter IKS

Orienteringssaker:

Det er ingen orienteringssaker til dette møtet.

Knut Evandt
Sekretær



TINGVOLL KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

Saksmappe: 2023-1560/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Knut Evandt
Dato: 31.01.2024

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 03/24	Kontrollutvalget	06.02.2024

RAPPORTERING ETTER INTERIMREVISJON

Sekretærens innstilling:

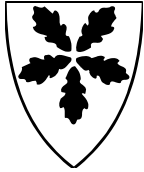
Saken tas til orientering.

Saksopplysninger

Revisor Heidi Rovik orienterer om resultatene etter interimrevisjonen.

Dette er, sammen med kommunikasjons- og revisjonsplanen og rapportering/presentasjon av årsoppgjørrevisjonen, en av de tre faste sakene i løpet av året der revisjonen orienterer utvalget om arbeidet med regnskapsrevisjon.

Knut Evandt,
sekretær



Saksframlegg

<u>Utvalgssaksnr</u>	<u>Utvalg</u>	<u>Møtedato</u>
PS 04/24	Kontrollutvalget	06.02.2024

RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING 2024 -2027

Sekretærens innstilling:

Saken tas til orientering.

Bakgrunn for saken:

Å utarbeide planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er lovpålagte oppgaver for kontrollutvalget. Planene skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av virksomheten i kommunen og kommunens selskap, og av eierskapet til kommunen.

Risiko- og vesentlighetsvurderingen er grunnlaget for Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for eierskapskontroll, og for valget av prioriterte område for prosjekter i planperioden som blir gjort der.

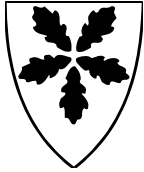
På møtet 14.02.2023 (sak 05/23) bestilte kontrollutvalget en risiko- og vesentlighetsvurdering fra revisjonen.

På møtet 19.10.2023 orienterte revisjonen kontrollutvalget om arbeidet med vurderingen. Utvalget fikk også anledning til å stille spørsmål og til å komme med innspill til aktuelle tema.

Risiko- og vesentlighetsvurdering er nå ferdig, og blir presentert i denne saken.

Prosjektrapporten er vedlagt møteinnkallingen.

Knut Evandt,
sekretær



TINGVOLL KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

Saksmappe: 2023-1560/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Knut Evandt
Dato: 31.01.2024

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 05/24	Kontrollutvalget	06.02.2024

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2024 - 2027

Sekretærens innstilling:

1. Kommunestyret vedtar Plan for forvaltningsrevisjon 2024 – 2027.
2. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å bestille revisjonsprosjekt innenfor de budsjetttrammene til kontroll og tilsyn som blir fastsatt.
3. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å endre planen.

Følgende områder vil blir prioritert:

Saksopplysninger

Hjemmel:

Kommuneloven § 23-3, 2. og 3. ledd:

«Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret selv. Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen».

Kontrollutvalgets behandling av saken:

På møtet 21.02.2023 (sak 05/23) bestilte kontrollutvalget en risiko- og vesentlighetsvurdering fra revisjonen.

På møtet 09.11.2023 (sak 17/23) orienterte revisjonen kontrollutvalget om arbeidet med saken, og drøftet aktuelle temaer for risiko- og vesentlighetsvurderingen med utvalget.

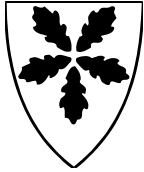
Vurdering:

Risiko- og vesentlighetsvurderingen og det vedlagte forslaget til Plan for forvaltningsrevisjon vil være grunnlag for kontrollutvalgets behandling av saken.

Avslutning:

Saken legges fram for kontrollutvalget til behandling.

Knut Evandt,
sekretær



TINGVOLL KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

Saksmappe: 2023-1560/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Knut Evandt
Dato: 31.01.2024

Saksframlegg

<u>Utvalgssaksnr</u>	<u>Utvalg</u>	<u>Møtedato</u>
PS 06/24	Kontrollutvalget	06.02.2024

PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2024 - 2027

Sekretærens innstilling:

1. Kommunestyret vedtar Plan for eierskapskontroll 2024 – 2027.
2. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å bestille revisjonsprosjekt innenfor de budsjetttrammene til kontroll og tilsyn som blir fastsatt.
3. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å endre planen.

Følgende områder vil blir prioritert:

Saksopplysninger

Hjemmel:

Kommuneloven § 23-4, 2. og 3. ledd:

«Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Planen skal vedtas av kommunestyret selv. Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen».

Kontrollutvalgets behandling av saken:

På møtet 21.02.2023 (sak 05/23) bestilte kontrollutvalget en risiko- og vesentlighetsvurdering fra revisjonen.

På møtet 09.11.2023 (sak 17/23) orienterte revisjonen kontrollutvalget om arbeidet med saken, og drøftet aktuelle temaer for risiko- og vesentlighetsvurderingen med utvalget.

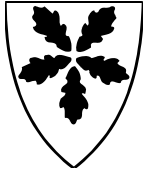
Vurdering:

Risiko- og vesentlighetsvurderingen og det vedlagte forslaget til Plan for forvaltningsrevisjon vil være grunnlag for kontrollutvalgets behandling av saken.

Avslutning:

Saken legges fram for kontrollutvalget til behandling.

Knut Evandt,
sekretær



TINGVOLL KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

Saksmappe: 2023-1560/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Knut Evandt
Dato: 31.01.2024

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 07/24	Kontrollutvalget	06.02.2024

OPPFØLGINGSLISTE

Innstillinga til sekretæren:

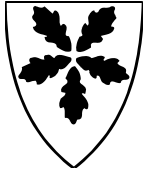
Det gjøres følgende endringer på oppfølgingslista:

Saksopplysninger

Oppfølgingsliste ajourført pr. desember 2023 er vedlagt.

Dersom det er saker kontrollutvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i senere møte, kan dette gjøres her

Knut Evandt
Sekretær



TINGVOLL KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

Saksmappe: 2023-1560/01
Arkiv: 033
Saksbehandler: Knut Evandt
Dato: 31.01.2024

Saksframlegg

Utvallssaksnr	Utval	Møtedato
PS 08/24	Kontrollutvalet	06.02.2024

EVENTUELT

Saksopplysningar

Saker som kontrollutvalet ønskjer å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i eit seinare møte, kan dette gjerast her

Knut Evandt
Sekretær