



Oppdal kommune

## MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

---

**Møtested:** Møterom Storhornet, Oppdal Rådhus  
**Møtedato:** Mandag 13. desember 2021  
**Tid:** Kl. 11:00 – 15:00  
**Saknr.** 33 - 43

---

### Til stede på møtet:

#### Medlemmer:

Leder Ketil Jacobsen  
Nestleder Arnt Nerhoel  
Inger Lise Toftaker  
Ola Tor Vagnildhaug  
Monica Flor

#### Forfall:

#### Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS: Ragnhild Aashaug, rådgiver  
Revisjon Midt-Norge SA: Kjell Næssvold, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor i sak 34/21 via Teams  
Administrasjon i Oppdal kommune: Dordi Aalbu, rådgiver og fagansvarlig oppvekst i sak 35/21  
Anders Nordmo, avdelingsleder bygg i sak 36/21

#### Merknad:

Mandag, 13. desember 2021

*Ragnhild Aashaug*  
Ragnhild Aashaug  
Møtesekretær

Neste ordinære møte: mandag 31. januar 2022 kl. 11.00.

## **33/2021      Godkjenning av innkalling og saksliste**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Innkalling og saksliste til møte 13.12.21 godkjennes.

### **Behandling:**

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Innkalling og saksliste til møte 13.12.21 godkjennes.

## **34/2021      Revisjonsstrategi for regnskapsåret 2021**

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for regnskapsåret 2021 til orientering.

### **Behandling:**

Oppdragsansvarlig revisor Kjell Næssvold deltok via Teams. Han presenterte strategien for regnskapsrevisjonen for 2021. Strategien legges ved møteprotokollen, og det henvises til vedlegget for temaene som ble presentert.

Noen punkter fra presentasjonen/diskusjonen:

- Kari Anne Gaare utgjør revisjonsteamet i tillegg til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. I teamet er det også med to stykker med kompetanse på momskompensasjon og spillemiddelregnskap.
- Risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll ble gjennomgått.
- Vesentlighetsgrensen er på 2% av brutto driftsutgifter, og utgjør 12 millioner for Oppdal sin del. For spesielle områder som f.eks. arbeidsgiveravgift er grensen lavere.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategi for regnskapsåret 2021 til orientering.

## **35/2021      Orientering om kommunens tilsyn med barnehage som barnehagemyndighet**

### **Forslag til innstilling:**

Kontrollutvalget tar informasjonen om kommunens tilsyn med barnehage som barnehagemyndighet til orientering.

**Behandling:**

Rådgiver oppvekst Dordi Aalbu, orienterte om hvordan kommunen fører tilsyn med barnehager og hvordan dette arbeidet er organisert. Hennes presentasjon legges ved møteprotokollen, og det vises til presentasjonen for temaene det ble orientert om.

Noen momenter fra diskusjonen:

- Det er 10 barnehager i Oppdal og 7 barnehageeiere. Det er 6 er private og 4 kommunale barnehager.
- Ny §11 i barnehageloven fra 1.januar 2021 sier at rollen som barnehageeier og barnehagemyndighet skal skilles. En dobbeltrolle kan være problematisk, særlig om det for eksempel blir snakk om stenging.
- Det arbeides nå med et samarbeid om denne funksjonen mellom 5 kommuner i Gauldalsregionen. Dette skal behandles politisk i kommunene i januar 2022.
- Noen av punktene fra forslag til avtale og konsekvenser av disse ble diskutert.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:**

Kontrollutvalget tar informasjonen om kommunens tilsyn med barnehage som barnehagemyndighet til orientering.

## **36/2021    *Oppfølging av forvaltningsrevisjon om eiendomsforvaltning i Oppdal kommune***

**Sekretariatets forslag til innstilling:**

Kommunens tilbakemelding om iverksettelse av tiltak på bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapporten «*Eiendomsforvaltning*» tas til orientering.

**Behandling:**

Avdelingsleder for bygg og tekniske tjenester, Anders Nordmo, orienterte om oppfølgingen av forvaltningsrevisjonen. Det jobbes med å utvikle en eiendomsstrategi som skal forankres politisk.

Hans presentasjon er vedlagt protokollen, og det vises til presentasjonen for de ulike temaene som ble gjennomgått og diskutert.

Momenter fra arbeidet med strategien:

- Det jobbes med å utvikle en eiendomsstrategi for kommunens bygningsmasse. Verdibevarende eiendomsforvaltning er et begrep som innarbeides i den nye strategien og legges til grunn for vedlikeholdet. Det innebærer at bygget skal ivaretas, men at det også skal oppgraderes i henhold til fremtidig utvikling.
- Det utvikles ulike målsetninger som sammenfaller med målene i samfunnsplanen. Administrasjonen ser det som viktig at blir et politisk eierskap til strategien og målene slik at kan det skapes en felles forståelse for behov og forpliktelser.
- Tilstandsbasert vedlikehold gjøres ut fra standard for tilstandsanalyser, og er på en skala fra 0 – 3.
- Det er pr i dag en rammestyrte kommuneøkonomi. Byggforvaltning ønsker en normert tildeling av midler slik at det kan sees mer opp mot behov.

Momenter fra tilstandsrapporten som er under utvikling:

- Hvordan budsjettering og regnskap bygges opp er under gjennomgang
- Det tas i bruk et internkontrollsystem for IK-system bygg hvor det er mulig å få en oversikt over hva som er status for behov. Det er en dialog mot politikere om hvor definisjonsgrenser skal være.

Internkontrollsystemet for bygg med hensyn til ansvarsforhold, opplæring og praksis er under utvikling.

Kontrollutvalget foreslo følgende tillegg til vedtaket:

Kontrollutvalget ber om at sekretariatet legger frem en sak til neste møte for hvordan oppfølgingspunktene følges videre opp.

Sekretariatets forslag til vedtak med kontrollutvalgets tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

#### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Kommunens tilbakemelding om iverksettelse av tiltak på bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapporten «*Eiendomsforvaltning*» tas til orientering.

Kontrollutvalget ber om at sekretariatet legger frem en sak til neste møte for hvordan oppfølgingspunktene følges videre opp.

### **37/2021    *Evaluering av virksomhetsbesøk ved teknisk enhet - vann og avløp***

#### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Saken tas til orientering.

#### **Behandling:**

Kontrollutvalget evaluerte virksomhetsbesøket, og en virksomhetsbesøket kan stikkordsmessig oppsummeres slik:

- Besøket var interessant og godt tilrettelagt.
- Kontrollutvalget har inntrykk av at enheten drives bra.
- Kommunen er tilsynsmyndighet på avløp. Kontrollutvalget stiller spørsmål ved hvordan tilsyn gjennomføres overfor bedrifter når deres avløp er mer forurenset enn vanlig, og i perioder med stor forurensning.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Saken tas til orientering.

### **38/2021    *Gjennomgang av oppfølgings saker***

#### **Sekretariatets forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar oppfølgingslisten til orientering.

**Behandling:**

Kontrollutvalget gikk gjennom listen for oppfølgingssaker.

Forslag tillegg i sekretariatets forslag til vedtak:

Sekretariatet etterspør orientering fra administrasjonen i henhold til kontrollutvalgets sak 19/20.

Sekretariatets forslag til vedtak med kontrollutvalgets tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppfølgingslisten til orientering.

Sekretariatet etterspør orientering fra administrasjonen i henhold til kontrollutvalgets sak 19/20.

## **39/2021    Årsplan med møteoversikt for 2022**

**Sekretariatets forslag til vedtak**

Årsplan for 2022 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2022 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 11:00
- Møtestedet er fortrinnsvis Oppdal rådhus
- Møtedatoene er:
  - Mandag 31.januar
  - Mandag 28. mars
  - Mandag 2.mai
  - Mandag 26. september
  - Mandag 28. november

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

**Behandling:**

Planen ble diskutert, og sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Årsplan for 2022 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2022 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 11:00
- Møtestedet er fortrinnsvis Oppdal rådhus
- Møtedatoene er:
  - Mandag 31.januar
  - Mandag 28. mars
  - Mandag 2.mai
  - Mandag 26. september
  - Mandag 28. november

Årsplanen oversendes kommunestyret til orientering.

## **40/2021    *Vurdering av eierskapskontroll for eierstyring i Oppdal kommune***

### **Sekretariatets forslag til vedtak**

Kontrollutvalget ber om at det legges frem en bestillingssak for en eierskapskontroll av Oppdal kommune sin eierstyring til neste møte.

### **Behandling:**

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Kontrollutvalgets vedtak:**

Kontrollutvalget ber om at det legges frem en bestillingssak for en eierskapskontroll av Oppdal kommune sin eierstyring til neste møte.

## **41/2021    *Orienteringssaker***

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Sakene tas til orientering.

### **Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

#### Orienteringssak 1: NKRF`s kontrollutvalgskonferanse 2022

- Saken tas til orientering.  
Kontrollutvalget unntatt leder meldes på. Sekretariatet melder fra til utvalget hvordan konferansen gjennomføres.

#### Orienteringssak 2: Kan man holde kommunestyremøte utenfor kommunegrensen?

- Saken tas til orientering.

#### Orienteringssak 3: Kronikk av Per Kristian Foss

- Saken tas til orientering.

#### Orienteringssak 4: Habilitetsbrudd i klagebehandlingen må unngås

- Saken tas til orientering.

Orienteringssak 5: Kontrollutvalget er lite egnet som varslingsmottak

- Saken tas til orientering.

**42/2021      Eventuelt**

**Kontrollutvalgets behandling og vedtak:**

Ingen saker ble tatt opp til behandling.

**43/2021      Godkjenning av dagens protokoll**

**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget den 13.12.2021, godkjennes.

**Kontrollutvalgets behandling:**

Møteprotokollen ble gjennomgått i møtet.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Kontrollutvalgets vedtak:**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget den 13.12.21, godkjennes.