

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Krødsherad kommune

Dato: 26.11.2024 kl. 14:00
Sted: Kommunehuset Noresund, kommunestyresalen
Arkivsak: 23/00086

Tilstede: Truls Slevigen (BLF)
Øyvind Jokerud (Ap)
Sissel Nesse Bentsen (Ap)
Per Kristensen (H)
Marianne Skjetne Bøe (BLF)

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall:

Andre: Ordfører Andreas Kagiavas Torp, Krødsherad kommune
Kommunedirektør Stig Rune Kroken, Krødsherad kommune
Kommunalsjef HR, organisasjon og innovasjon.
Samfunnsutvikling Gunnar Loe, Krødsherad kommune
Økonomisjef Ole Erik Skotterud Rasmussen, Krødsherad
kommune
Oppdragsansvarlig revisor Krityendra Sharma, Viken
kommunerevisjon IKS
Forvaltningsrevisor Jørund Sagedal, Viken kommunerevisjon
IKS

Protokollfører: Utvalgssekretær Gunhild Irene Berg, Vikus

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
36/24	24/00023-5	Ordfører orienterer	3
37/24	23/00235-21	Kommunedirektøren orienterer	4
38/24	23/00235-22	Redegjørelse om arbeidsmiljø – oppfølging av rapport om medarbeiderundersøkelse i administrasjonen	5

39/24	23/00235-23	Orientering om infrastrukturfond	6
40/24	23/00231-17	Overordnet revisjonsstrategi 2024	7
41/24	23/00231-18	Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet	8
42/24	23/00233-7	Risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) for forenklet etterlevelseskontroll 2024	9
43/24	24/00100-2	Forvaltningsrevisjon - Prosjektplan om individuelt tilrettelagt opplæring	10
44/24	23/00228-5	Kontrollutvalgets møteplan for 2025	11
45/24	23/00228-6	Plan for kontrollarbeidet 2025	122
46/24	23/00238-12	Referatsaker	133
47/24	23/00239-11	Eventuelt	144

Møte avslutta kl. 16:23

Noresund, 26.11.2024

Truls Slevigen (s)
Leder

Saker til behandling

36/24 Ordfører orienterer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Krødsherad kommune	26.11.2024	36/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar ordførers redegjørelse til orientering

Møtebehandling

Ordfører orienterte om

- Budsjetthandling
- Områderegulering
- Skoleplanlegging
- Fylkesmann - Samarbeid om tannhelse, samferdsel
- Representantskapsmøte i Hallingdal renovasjon
- Samarbeid politikk / administrasjon

Votering

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget tar ordførers redegjørelse til orientering

37/24 Kommunedirektøren orienterer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Krødsherad kommune	26.11.2024	37/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering

Møtebehandling

Jobber med samme saker som ordfører orienterte om. Mange og store saksdokument til kommunestyremøte i desember. Skattesvikt gjør utslag for kommunen, nytilsetting innen kultur. Kort informasjon om tertialrapport 2.tertial 2024.

Votering

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering

38/24 Redegjørelse om arbeidsmiljø – oppfølging av rapport om medarbeiderundersøkelse i administrasjonen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Krødsherad kommune	26.11.2024	38/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen om oppfølging av medarbeiderundersøkelsen til orientering.

Møtebehandling

Rapport bestilt av forrige kommunestyre. Kommunalsjef orienterte om rapport og tiltak. Bakgrunn for undersøkelsen, sammenlignende resultat fra 2023, kommentarer til rapporten, tiltak og veien videre

Votering

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen om oppfølging av medarbeiderundersøkelsen til orientering.

39/24 Orientering om infrastrukturfond

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Krødsherad kommune	26.11.2024	39/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen om Infrastrukturfondet Norefjell til foreløpig orientering.

Møtebehandling

Kommunedirektør og økonomisjef orienterte om organisering av fondet, roller, oppgaver og mandat. Fondet er en del av kommuneregnskapet, forståelse av vedtekter, styret har mandat med offentlige anskaffelser, gjennomføring av anskaffelser

Votering

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen om Infrastrukturfondet Norefjell til orientering.
2. Kontrollutvalget inviterer styreleder i Infrastrukturfondet Norefjell til neste møte og ber om en generell orientering om infrastrukturfondet, samt anskaffelsesprosesser i fondet

40/24 Overordnet revisjonsstrategi 2024

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Krødsherad kommune	26.11.2024	40/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar overordnet revisjonsstrategi 2024 for Krødsherad kommune til orientering

Møtebehandling

Revisor redegjorde for revisjonsstrategien for 2024

Votering

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget tar overordnet revisjonsstrategi 2024 for Krødsherad kommune til orientering

41/24 Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Krødsherad kommune	26.11.2024	41/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers uavhengighetserklæringer til orientering

Møtebehandling

Kort info om uavhengighetserklæringene.

Votering

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers uavhengighetserklæringer til orientering

42/24 Risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) for forenklet etterlevelseskontroll 2024

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Krødsherad kommune	26.11.2024	42/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen på selvkostområdene til orientering

Møtebehandling

Kort informasjon om etterlevelseskontrollen

Votering

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget tar risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen på selvkostområdene til orientering

43/24 Forvaltningsrevisjon - Prosjektplan om individuelt tilrettelagt opplæring

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Krødsherad kommune	26.11.2024	43/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget vedtar prosjektplanen for Individuelt tilrettelagt opplæring. Rammen for prosjektet er inntil 300 timer. Rapporten leveres i 2.kvartal 2025.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisor gikk igjennom prosjektplanen med problemstillinger, revisjonskriterier, metode og ressurser / ramme for prosjektet. Statistikken viser at kommunen har mange elever med enkeltvedtak, er det forhold som gjør at kommunen får en slik rangering på statistikken?

Kort informasjon om gjenstående budsjettmidler til forvaltningsrevisjon i 2024

Votering

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget vedtar prosjektplanen for Individuelt tilrettelagt opplæring. Rammen for prosjektet er inntil 300 timer. Rapporten leveres i 2.kvartal 2025.

44/24 Kontrollutvalgets møteplan for 2025

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Krødsherad kommune	26.11.2024	44/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget avholder følgende møter i 2025:

- Tirsdag 04.februar
- Tirsdag 06.mai
- Tirsdag 17.juni
- Tirsdag 23.september
- Tirsdag 25.november

Møtestart er kl. 14.00, og møtene blir normalt holdt på kommunehuset, Noresund.

Møtebehandling

Kort info om møteplan. Datoer justeres om nødvendig i forhold til behandling av årsregnskap og årsberetning 2024

Votering

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget avholder følgende møter i 2025:

- Tirsdag 04.februar
- Tirsdag 06.mai
- Tirsdag 17.juni
- Tirsdag 23.september
- Tirsdag 25.november

Møtestart er kl. 14.00, og møtene blir normalt holdt på kommunehuset, Noresund.

45/24 Plan for kontrollarbeidet 2025

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Krødsherad kommune	26.11.2024	45/24

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar Plan for kontrollarbeidet 2025.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
3. Kommunestyret tar kontrollutvalgets Plan for kontrollarbeidet 2025 til orientering.

Møtebehandling

Kort informasjon om planen. Planen er på et overordnet nivå, og detaljer om de enkelte møte oppdateres i hvert møte

Votering

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar Plan for kontrollarbeidet 2025.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets Plan for kontrollarbeidet 2025 til orientering.

46/24 Referatsaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Krødsherad kommune	26.11.2024	46/24

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatsaker til orientering

Møtebehandling

Kort informasjon om referatsaker. Saker til behandling i første møte 2025 ble ajourført.

Votering

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget tar referatsaker til orientering

47/24 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Krødsherad kommune	26.11.2024	47/24

Møtebehandling

Ingen saker under Eventuelt

