

**ÅRSRAPPORT FOR KONTROLLUTVALGET I
STANGE KOMMUNE**

2024

1.KONTROLLUTVALGETS ANSVAR OG OPPGAVER

Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret¹. I saker som skal oversendes til kommunestyret, skal kommunedirektøren gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler saken. ²Kontrollutvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer eller andre kommunale organer.

Kontrollutvalgets oppgaver innen kontroll og tilsyn fremkommer av kommunelovens § 23-2

³⁴Kontrollutvalget skal påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- e) vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.

Kontrollutvalgets oppgaver løses bl.a. i praksis ved å bestille tjenester fra kommunens valgte revisor innenfor områdene :

- Regnskapsrevisjon
- Forvaltningsrevisjon
- Eierskapskontroll

Denne årsrapporten er en samlet fremstilling over kontrollutvalgets arbeid i 2024.

2. MEDLEMMER, SEKRETARIAT OG REVISOR

2.1. Medlemmer i valgperioden 2023-2027

Det ble valgt nytt kontrollutvalg i konstituerende kommunestyremøte 18.10.23 i sak 92/93. Det ble nyvalg av kontrollutvalget på møte 15.11.23 da Knut Nysæter (KRF) ikke var valgbar som først foreslått i møte 18.10.23. Johannes Strømstad (KRF) kom inn som ny vara – KST-sak 120/23.

Navn	Parti	Varamedlemmer
Unni Kronstad, leder	Rødt	1. Ingse Medalen 2. Geir Skirbekk

¹ Kommunelovens § 23-5

¹ Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 1.Rammer for kontrollutvalgets myndighet

³ 23-2.Kontrollutvalgets ansvar og myndighet 1. ledd

⁴ Kommunelovens § 23-2

		3. Line Kristine Pedersen
Hege Merethe Wolden	Bygdelista	1. Merete Kleppang Hauen 2. Kristian Jensen
Olav Enge	Pensjonistpartiet	1. Finn Moen 2. Anita Karlsen 3. Erling Magne Johansen
Eli Rønningsbakken Denais	Arbeiderpartiet	1. Johannes Strømstad (KRF)
Øyvind Hartvedt	Arbeiderpartiet	2. Henriette Hoel 3. Iver Dybwad 4. Anne Grethe Henriksen
Vebjørn Nilsen	Senterpartiet	1. Trond Vangen (FRP) 2. Jan Morten Hornseth 3. Olga Petrunko(FRP)
Emil Tømmerdal Nordby, nestleder	Nærmiljølista	1. Torkel Torve 2. Endre Krogsrud (Venstre) 3. Mirjam Engelsjord(Venstre)

2.2 Sekretariat for kontrollutvalget

Sekretariatet skal forberede sakene for kontrollutvalget og skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet. Sekretariatet skal også påse at kontrollutvalgets vedtak blir iverksatt.⁵ Sekretariatet skal være uavhengig av administrasjonen og revisor. Dette kravet er ivarettatt gjennom ekstern sekretariatsbistand. Sekretariatet skriver saksfremlegg og forbereder møtene i kontrollutvalget og forestår nødvendig oppfølging. De tre kommunene Hamar, Stange og Løten har inngått felles avtale om kjøp av kontrollutvalgstjenester. Dette etter en gjennomføring av felles anbudskonferanse med kommunene Hamar, Stange og Løten, som ble utført i regi av Stange kommune. Åsjord Økonomi og Rettshjelp AS har vært sekretariat for kontrollutvalget siden 1. oktober 2021. Avtalen ble i 2024 prolongert frem til 30.09.25 som er maksimal avtaletid. Ved årsskiftet 2024/2025 ble forberedelser til ny anbudsprosess startet opp.

2.3 Revisor

Revisjon Øst IKS er revisor for Stange kommune. Revisor rapporterer om sin aktivitet gjennom revisjonsrapporter, deltakelse på kontrollutvalgets møter, samt presenterer sin revisjonsstrategi og arbeidet med årsregnskap. Revisor kan ikke utføre revisjon eller annen kontroll for kommunen hvis det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisorens uavhengighet og objektivitet. Kommunen ivaretar sine lovpålagte revisjonstjenester ved deltakelse i selskapet Revisjon Øst IKS, jfr vedtak i kommunestyret. Revisjon Øst IKS yter eierkommunene revisjon i egenregi til selvkost. Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å inngå avtale mellom oppdragsgiver og selskapet. Avtalen (kalt oppdragsavtale) regulerer omfang, pris og kvalitet og inngås for ett og ett år av gangen. Kontrollutvalget og Revisjon Øst IKS har felles mål at

⁵ Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 7 Sekretariatets oppgaver

revisjonstjenestene skal være til konkurransedyktig pris og kvalitet. Orientering om resultat av kvalitetskontroller og prissammenligning av revisjonstjenester ble gitt av revisor i 2024

3. AKTIVITET

Innkallinger til møte i kontrollutvalget blir sendt til utvalgets medlemmer, ordfører, kommunedirektør, kommunalsjef økonomi, andre kommunalsjefer, kommunens oppdragsansvarlige revisorer, samt media.⁶ Innkallinger sendes også til varamedlemmer.

I 2024 ble det avholdt 7 møter. Antall saker har vært totalt 59 saker. Nedenfor følger en oversikt over antall saker og møter de siste 5 år.

År	2024	2023	2022	2021	2020
Antall Møter	7	7	8	8	8
Antall saker	59	61	64	71	62

4. ØKONOMI

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret⁷.

Kontrollutvalget behandlet sitt budsjettforslag på møte i kontrollutvalget 2. september i sak nr. 37/24 *Kontroll og revisjon – kontrollutvalgets budsjettforslag for 2025*. Budsjettet for 2025 omfatter kostnader for revisjon, sekretariat og kontrollutvalget.

4.1. Økonomi i 2024

Kontrollutvalgets budsjett for 2024 (ansvar 94000, tjeneste 1100), Budsjett for kontrollutvalg og revisjon for 2024 (ansvar 07000) er fastsatt med en økonomisk ramme på kr. 2 517 575, med utgangspunkt i følgende fordeling:

	Konto	Regnskap 24	Budsjett 24
10802	Godtgjørelse folkevalgte		136 700
10803	Tapt arbeidsfortjeneste		40 000
10990	Arbeidsgiveravgift		18 000
11001	Aviser og faglitteratur		27 000
11151	Bevertning		8 000

⁶ Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 6. *Innkallinger til møte i kontrollutvalget*

⁷ Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2

11500	Opplæring, kurs		56 000
12700	Konsulentttjenester (forvaltningsrevisjon)		124 000 ⁸
13700	Kjøp av tjenester fra andre (sekretær)		310 000
13750	Kjøp fra IKS (Revisjon Øst IKS)	1 654 107	1 791 875
14290	Betalt merverdiavgift (utgift)	73 000	73 000
17290	Merverdiavgiftskompensasjon drift (inntekt)	-73 000	- 73 000
	SUM KONTROLLUTVALGET		2 517 575

Kommentarer til regnskap 2024:

Revisjonskostnader:

Med bakgrunn i statusrapport pr 31.12.24 som revidor la fram i januar 2025 ble Stange kommune kreditert (godskrevet) med kr 137 769 pr 31.12.24. Medgått tid i 2024 (1 407,75 timer a kr 1 175kr) utgjorde en kostnad på kr 1 654 107. Det ble fra revisor fakturert samlet kr 1 791 876, slik at kommunen fikk tilbakebetalt/ godskrevet kr 137 769.

5. REGNSKAPSREVISJON ⁹

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor*
- c) regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3.*

Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet innstiller til vedtak. Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret.

Kontrollutvalget behandlet i møte 29.april sak 22/24 *Kontrollutvalgets uttalelse – Stange kommunes årsregnskap og årsberetning 2023*. Kontrollutvalget behandlet også sak 21/24 *Kontrollutvalgets uttalelse - Årsregnskap og årsrapport 2023 for Stange kommunale Boligforetak KF* i samme møte.

5.1 Oppfølging av revisjonsarbeidet og tilsyn med revisors faglige arbeid

Kontrollutvalget skal påse at regnskapene blir revidert på en betryggende måte, jfr kommunelovens § 23-2 og forskrift om kontrollutvalg § 3. Dette er knyttet til flere forhold:

- At revisjonen skjer i samsvar med lover, regler og god kommunal revisjonsskikk
- At revisor oppfyller krav til uavhengighet og kvalifikasjoner
- At revisor følger inngått avtale inngått med kontrollutvalget

⁸ Beløpet redusert med kr 6000,- ihht

⁹ Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3

Kontrollutvalget ivaretar sitt oppfølgingsansvar gjennom følgende aktiviteter:

- Revisors uavhengighetserklæring (skriftlig, årlig)
- Presentasjon av strategi og plan for revisjon av kommunens regnskaper, samt underliggende risikovurderinger (årlig)
- Presentasjon av status midtveis i revisjonsarbeidet/interimssrevisjon (årlig)
- Presentasjon av revisjonsberetningen og gjennomføringen av revisjonsarbeidet (årlig)

Kommunen ivaretar sine lovpålagte revisjonstjenester ved deltakelse i selskapet Revisjon Øst IKS, jfr vedtak i kommunestyret. Revisjon Øst IKS yter eierkommunene revisjon i egenregi til selvkost.

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å inngå avtale mellom oppdragsgiver og selskapet. Avtalen (kalt oppdragsavtale) regulerer omfang, pris og kvalitet og inngås for ett og ett år av gangen. Kontrollutvalget og Revisjon Øst IKS har felles mål at revisjonstjenestene skal være til konkurransedyktig pris og kvalitet. Revisjon Øst IKS har en uttalt strategi å være kompetent og kundeorientert. Kontrollutvalget er bevisst disse målsettingene i sin oppfølging og dialog med revisor.

Pris følges opp gjennom krav til årlig sammenlikning («benchmarking») av kostnadene til revisjon mot andre kommuner. Slik sammenlikning er foretatt i løpet av året. Sammenligningen viser at kostnadene til regnskapsrevisjon ligger noe over gjennomsnittet for kommuner på samme størrelse. Dette følges aktivt opp av selskapet selv.

Kvalitet på revisjonstjenestene følges primært opp gjennom de enkelte tjenesteleveransene (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll). I tillegg følges opp:

- At oppdragsansvarlig revisor oppfyller de formelle kompetansekravene.
- At kravene til uavhengighet og objektivitet er oppfylt, herunder at revisor ikke har tatt på seg rådgivningsoppdrag eller andre tjenester for kommunen, som kan reise tvil om dette. Det påses at det årlig avgis en uavhengighetserklæring fra revisor til kontrollutvalget.

5.2 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen

Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak. Kontrollen baserer seg på en risiko-og vesentlighetsvurdering som skal legges fram for kontrollutvalget. Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret dersom revisors påpekninger ikke blir rettet eller fulgt opp. Følgende er framlagt for kontrollutvalget i løpet av året:

I sak nr. 41/23 UAVHENGIG REVISORS ATTESTAJONSUTTAELSE OM ETTERLEVELSE AV BESTEMMELSER OG VEDTAK FOR ØKONOMIFORVALTNINGEN har Revisjonen gjennomført kontroll av kommunens etterlevelse av bestemmelsene i lov og forskrift som gjelder for rutiner knyttet til finans- og gjeldsforvaltningen. Revisjonen har kontrollert:

1. Har kommunedirektøren utarbeidet tilfredsstillende rutiner knyttet til budsjett og budsjettregulering i kommunen?

Revisjonen har ikke funnet noe negativt å bemerke.

I sak 56/23 Presentasjon av risiko-og vesentlighetsvurderingen for forenklet etterlevelseskontroll 2023 la revisor frem sin plan for dette arbeidet. Revisjonen har frist for rapportering til kontrollutvalget – innen 30.06.2024 vedrørende dette.

Det foreligger forøvrig ingen påpekninger fra revisor som ikke er fulgt opp.

6 ¹⁰Kontrollutvalgets rapportering om forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller

Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og resultatet av dem. Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

6.1 FORVALTNINGSREVISJONER 2024

Forvaltningsrevisjon Samhandling om kommunale boliger

Forvaltningsrevisjonen ble gjennomført i 2023. ¹¹Formålet til prosjektet har vært å undersøke om kommunen praktiserer en tilfredsstillende samhandling mellom Stange kommunale boligforetak KF og relevante enheter i kommunedirektørens linje, med hensyn til tjenestenes behov.

Kontrollutvalget vedtok følgende problemstilling:

Samarbeider Stange kommunale boligforetak KF og relevante enheter i kommunen på en slik måte at tilbudet til de som mottar tjenester er best mulig ivaretatt?

Rapporten ble lagt frem på møte 23. januar 2024 og utvalget fattet slikt vedtak i sak 03/24:
Forvaltningsrevisjon «Samhandling om kommunale boliger»

«Kommunestyret viser til Forvaltningsrevisjon «Samhandling om kommunale boliger» oversendt fra kontrollutvalget i Stange kommune. Rapportens konklusjon og anbefalinger peker på forbedringsområder for kommunen innen samhandling om kommunale boliger. Revisjonen har i sin rapport pekt på punkter som gir konkrete anbefalinger på kommunedirektørens ansvarsområde og boligforetakets ansvarsområde, som må følges opp.

- 1. Kommunestyret viser til kommunedirektørens uttalelse til forvaltningsrevisjonen og orientering om kommunens eget arbeid som pågår i forbindelse med kommunestyrets vedtak i sak 81/23: «Avklaring av grensesnitt mellom kommunedirektørens og boligforetakets arbeids-og myndighetsområde» som ble behandlet 20. september 2023.*
- 2. Kommunestyret er av den oppfatning at Forvaltningsrevisjonen «Samhandling om kommunale boliger» er nyttig i det arbeidet som allerede pågår, og ber*

¹⁰ Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 4

¹¹ Utdrag rapport Samhandling om kommunale boliger. Revisjon Øst IKS

kommunedirektøren følge opp de anbefalinger som fremkommer i rapporten og som vedrører kommunedirektørens ansvarsområde.

- 3. Kommunestyret ber boligforetaket rapportere på oppfølging av de anbefalinger som fremkommer i forvaltningsrevisjonen og viser til de merknader revisjonen har i forhold til boligforetaket.*
- 4. Kommunestyret ber kontrollutvalget foreta en oppfølging av forvaltningsrevisjonen innen 2024.»*

Kommunestyret vedtok enstemmig kontrollutvalgets innstilling i KST-sak 04/24. Kontrollutvalget mottok i 2024 en orientering fra kommunedirektøren og daglig leder i Boligforetaket om tilstand bygg for Nordstad Bofelleskap. Kontrollutvalget vil foreta videre oppfølging av revisjonens anbefalinger i 2025.

Fellesprosjekt – Forvaltningsrevisjon HIAS IKS

I 2023 ble en foranalyse til fellesprosjekt vedrørende HIAS IKS bestilt. Kontrollutvalgene jobbet videre i 2024 med å få til et felle prosjekt. Kontrollutvalgene i Hamar, Ringsaker, Stange og Løten har i sine møter i slutten av apri 2024 fattet følgende likelydende vedtak:

- 1. Revisjon Øst IKS bes om å lage en prosjektplan for en forvaltningsrevisjon av Hias IKS innenfor temaene investeringer, prosjektstyring mv.*
- 2. Utarbeidelse av prosjektplan er et samarbeid mellom kontrollutvalgene i de fire eierkommunene Hamar, Stange, Ringsaker og Løten.*
- 3. Kostnader til gjennomføring av planlegging og eventuell gjennomføring av et felles forvaltningsrevisjonsprosjekt fordeles ut fra kommunens eierandeler i Hias IKS.*

Revisjon Øst IKS har i sin prosjektplan foreslått formål og forslag til problemstillinger:

«Formålet med forvaltningsrevisjonen av Hias IKS er å undersøke og vurdere selskapets drift, investeringer og tjenesteproduksjon av sentrale lovpålagte oppgaver og om dette skjer i tråd med lovbestemmelser og kommunale vedtak i eierkommunene.

Forslag til problemstillinger:

- 1. Blir investeringsprosjekter i Hias IKS gjennomført i tråd med budsjett og felles VA-plan?*
- 2. Blir det rapportert på fremdrift og avvik til kommunen/kommunestyret, og blir endringer korrigert i selskapets budsjett og økonomiplan?*
- 3. Bidrar planverket til en forutsigbar økonomi i selskapet?*
- 4. Er beregning av selvkost for vann og avløp i henhold til kommunelovens krav? «*

Metode for databehandling, revisjonskriterier og organisering av prosjektet er bekrevet . Det er forslått gjennomført innen 350 timer, med tentativ varighet på ca 8 mnd - med oppstart i september forutsatt godkjenning. Prosjektet startet opp i 2024, og vil avsluttes medio 2025.

Kontrollutvalgets oppfølging av Forvaltningsrevisjon «Barn i lavinntektsfamilier»

I kontrollutvalgets møte 10. juni ble den videre oppfølging av prosjektet som ble gjennomført i perioden 2020-2021 drøftet. Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i sak 28/24 *Kontrollutvalgets oppfølging av Forvaltningsrevisjon «Barn i lavinntektsfamilier»*:

«Kontrollutvalget ber kommunedirektøren orientere om oppfølging av anbefalinger i forvaltningsrevisjonen «Barn i lavinntektsfamilier». Saken settes opp til neste møte.» I møte 5. september i sak 33/24 *Status oppfølging «Forvaltningsrevisjon - Barn i lavinntektsfamilier»* orienterte SLT-Koordinator – Miriam Schytte om status i kommunens arbeid med oppfølging av barn i lavinntektsfamilier. Det vil utarbeides en rapport som skal legges frem i driftsutvalget og kommunestyret høsten 2024. Det ble videre redegjort for ulike tiltak som er åpne for alle barn og unge. Tverrfaglig samarbeid med NAV med felles fokus om utfordringer fremover er viktig i dette arbeidet. Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i sak 33/24:

«Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering. Kontrollutvalget ønsker en ny orientering fra administrasjonen når rapport om kommunens arbeid med Barn i lavinntektsfamilier er ferdigstilt.»

Plan for forvaltningrevisjon og eierskapskontroll

Kontrollutvalget engasjerte Revisjon Øst IKS til å gjennomføre en risiko- og vesentlighetsvurdering for Stange kommune som grunnlag for kontrollutvalgets valg av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller i inneværende valgperiode. Risiko- og vesentlighetsvurderingen dannet grunnlag for de prioriteringer av prosjekter kontrollutvalget skal gjøre, samt hvilke prosjekter som tenkes gjennomført. Den overordnede analysen (ROV-analysen) bygger på informasjon gitt i intervjuer, mottatt styringsdokumenter og selvstendige analyser. En samlet vurdering av risiko og vesentlighet peker ut noen områder som er aktuelle for fremtidig forvaltningsrevisjonsprosjekter. Kontrollutvalget foretok prioritering av aktuelle forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller i møte 2. september i sak 34/24. Kommunestyret godkjente planen i møte 23.oktober i sak 081/24.

Forvaltningsrevisjon - Digital sikkerhetskultur og personvern

Prosjektet ble vedtatt i kontrollutvalgets møte 14. oktober i sak 45/24 *Prosjektplan – Digital sikkerhetskultur og personvern*. Formålet med forvaltningsrevisjonsprosjektet vil være å undersøke om Stange kommune har en etablert digital sikkerhetskultur som ivaretar internkontroll og avvikshåndtering på en tilfredsstillende måte, samt undersøke i hvilken grad kommunen har rutiner

og etablert praksis som sikrer at kommunen oppfyller sine plikter i henhold til personvernregelverket.

Prosjektets problemstillinger

1. Har Stange kommune etablert en god sikkerhetskultur i organisasjonen, herunder internkontroll og avvikshåndtering?
2. Har Stange kommune etablerte rutiner og praksis som sikrer et tilfredsstillende vern av fysiske personer i forbindelse med behandling av personopplysninger?

Avgrensninger

Forvaltningsrevisjonsprosjektet vil være avgrenset til informasjonssikkerhetsansvaret som ligger til kommunedirektøren. Nærmere bestemt vil dette dreie seg om internkontroll knyttet til informasjonssikkerhet, de ansatte sine digitale atferd (sikkerhetskultur) og kommunens ivaretagelse av personvernrettigheter. Teknisk infrastruktur for kommunens datasystemer ligger til Indigo IKT IKS og vil ikke bli kontrollert. Med hensyn til personvern vil forvaltningsrevisjonsprosjektet være avgrenset til dokumentasjon knyttet til kommunens behandling av personopplysninger, samt risikovurderinger for informasjonssikkerhetshendelser i forbindelse med behandling av personopplysninger. Dersom det er meldt personvernnavvik til Datatilsynet, eller gjentakende avvik, kan det være aktuelt å se til om det er iverksatt tiltak for å forhindre at lignende avvik oppstår på nytt.

Timer - fremdrift

Det er avsatt 375 timer til prosjektet. Varighet ca 7 mnd.

6.3 Saker i kontrollutvalget og orienteringer fra administrasjonen

SAK 01/24	Godkjenning av protokoll fra møte 6. desember 2023
SAK 02/24	Orientering om anbudsprosess for matleveranser til skole og barnehager Stange kommune
SAK 03/24	Forvaltningsrevisjon «Samhandling om kommunale boliger»
SAK 04/24	Revisjonsrapport interim 2023 Stange kommune
SAK 05/24	Årsrapport og årsavregning 2023 Revisjon Øst IKS
SAK 06/24	Kontrollutvalgets budsjett for 2024
SAK 07/24	Oppdragsavtale med revisjonen for 2024. Revisjon Øst IKS
SAK 08/24	Protokoll fra kommunestyrets møte 15. desember

SAK 09/24	Orienterings-og referatsaker
SAK 10/24	Godkjenning av protokoll fra møte 23. januar 2024
SAK 11/24	Orientering om kommunens retningslinjer ved fastsetting av forskrift om gebyrer (selvkost)
SAK 12/24	Arbeidssituasjonen ved NAV-Stange
SAK 13/24	Kontrollutvalgets idedugnad – Risikoområder og kommunens virksomhet
SAK 14/24	Årsrapport for kontrollutvalget 2023
SAK 15/24	Engasjementsbrev fra Revisjon Øst IKS
SAK 16/24	Protokoll fra kommunestyrets møter 07.02.24 og 21.02.24
SAK 17/24	Orienterings-og referatsaker
SAK 18/24	Godkjenning av protokoll fra møte 11. mars 2024
SAK 19/24	Kontrollutvalgets uttalelse - Årsregnskap og årsrapport 2023 for Stange kommunale Boligforetak KF
SAK 20/24	Status Risiko-og vesentlighetsvurdering ved Revisjon Øst IKS
SAK 21/24	Fellesprosjekt HIAS IKS
SAK 22/24	Kontrollutvalgets uttalelse – Stange kommunes årsregnskap og årsberetning 2023
SAK 23/24	Protokoll fra kommunestyrets møte 3. april
SAK 24/24	Orienterings-og referatsaker
SAK 25/24	Godkjenning av protokoll fra møte 25. april 2024
SAK 26/24	Kontrollutvalgets risiko-og vesentlighetsvurdering Stange kommune - plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
SAK 27/24	Prosjektplan HIAS IKS
SAK 28/24	Kontrollutvalgets oppfølging av Forvaltningsrevisjon «Barn i lavinntektsfamilier»
SAK 29/24	Protokoll fra kommunestyrets møte 19. mai
SAK 30/24	Orienterings-og referatsaker

SAK 31/24	Godkjenning av protokoll fra møte 10. juni 2024
SAK 32/24	Orientering om grunnskolen – et trygt og godt skolemiljø
SAK 33/24	Status oppfølging «Forvaltningsrevisjon - Barn i lavinntektsfamilier»
SAK 34/24	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i valgperioden 2023-2027 – Stange kommune
SAK 35/24	Statusrapport Revisjon pr 30.06.24
SAK 36/24	Utkast oppdragsavtale 2025 - Revisjon Øst IKS
SAK 37/24	Kontroll og revisjon - Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2025
SAK 38/24	Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen
SAK 39/24	Protokoll fra kommunestyrets møte 19. juni 2024
SAK 40/24	Orienterings-og referatsaker
SAK 41/24	Eventuelt - Bestilling av prosjektplan hos Revisjon Øst IKS
SAK 42/24	Godkjenning av protokoll fra møte 2. september 2024
SAK 43/24	Kurs og opplæring
SAK 44/24	Orientering om økonomisk status – tertialrapport 2
SAK 45/24	Prosjektplan – Digital sikkerhetskultur og personvern
SAK 46/24	Status prosjekt – forvaltningsrevisjon HIAS IKS
SAK 47/24	Møteplan 2025
SAK 48/24	Protokoll fra kommunestyrets møte 11. september 2024
SAK 49/24	Orienterings-og referatsaker

SAK 50/24	Godkjenning av protokoll fra møte 14. oktober 2024
SAK 51/24	Orientering om tilstand bygg - Nordstad Bofelleskap
SAK 52/24	Orientering om skolemiljø ved Stange ungdomsskole
SAK 53/24	Presentasjon av Revisjon Øst IKS – benchmarking revisjonskostnader
SAK 54/24	Revisjonsstrategi 2024
SAK 55/24	Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2024
SAK 56/24	Deltakelse på kontrollutvalgskonferansen 2025
SAK 57/24	Oppfølging av spørsmål i kontrollutvalgets sak 49/24 Eventuelt
SAK 58/24	Protokoll fra kommunestyrets møte 23. oktober og 13.november 2024
SAK 59/24	Orienterings-og referatsaker

7. OPPLÆRINGSAKTIVITETER

I kontrollutvalgets budsjett for 2024 var det avsatt midler til enkelte opplæringsaktiviteter for kontrollutvalget. 2 av medlemmene deltok på den årlige kontrollutvalgskonferansen på Gardermoen. I tillegg deltok 3 medlemmer på digitale kurs i lovverk kommunesektoren.