

Møte 23.09.2024
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Mandag 23. september**
Tid: **kl. 09:00 – 11:30**
Sted: Rådhuset – kommunestyresal

Tilstede fra kontrollutvalget:

Trond-Ivar Rasmussen, leder
Siril Finne, nestleder
Sten Arild Hvidsten, medlem
Pia Sjøreng, medlem

Forfall:

Marius Meisfjord Jøsevoll, medlem

For øvrig møtte:

Konstituert kommunedirektør Gro Solbakken
Leder – Fellestjenesten Frode Ulriksen
Forvaltningsrevisor Marit Ingunn Holmvik [pr. MS Teams under sak 08/2024]
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Kjell Næssvoll [pr. MS Teams under sak 10/2024]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 07/2024 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll [jf. sak 01/2024]
Sak 08/2024 – Prosjektplan forvaltningsrevisjon [jf. sak 04/2024]
Sak 09/2024 – Budsjett for kontrollarbeidet i kommunen
Sak 10/2024 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll
Sak 11/2024 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 12/2024 – Eventuelt

Det fremkom ingen innvendinger eller kommentarer til innkalling og agenda.

Ethvert vedtak er å oppfatte som enstemmig, så langt ikke annet fremgår av møteprotokollen.

Sak 07/2024 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll [jf. sak 01/2024]

Vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 26.02.2024 og 23.09.2024 drøftet revisors risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet, virksomheten i kommunens selskaper samt kommunens eierskap – og legger med basis i denne analysen frem følgende forslag til uprioritert plan for hhv. forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i valgperioden:

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON

Kommunens virksomhet

- IT-sikkerhet og personvern
- Budsjetststyring og økonomioppfølging
- Offentlige anskaffelser

Virksomheten i kommunens selskaper

Foreslås nedprioritert av ressurshensyn.

PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL

- Helgeland Avfallsforedling IKS

Merknad:

Prosjektet kan være aktuelt å gjennomføre parallelt med andre eierkommuner.

--/–

Planene for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll skal vedtas av kommunestyres selv.

Kontrollutvalget ber om at kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden, slik at utvalget selv kan foreta de prioriteringer utvalget finner nødvendig for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Kommunestyrets delegeringsadgang fremgår av kommuneloven §§ 23-3 og 23-4 tredje ledd.

Kontrollutvalgets forslag [innstilling] til kommunestyrevedtak er ut fra dette:

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i valgperioden.

Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å gjøre endring i planene.

Sak 08/2024 – Prosjektplan forvaltningsrevisjon [jf. sak 04/2024]

Vedtak:

Kontrollutvalget tar prosjektplanen til etterretning [med de merknader som fremkom i møtet].

Sak 09/2024 – Budsjett for kontrollarbeidet i kommunen

Vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen settes i tråd med saksfremlegget til en forventet utgift på kr 738.944.

Beløpet gir en nominell økning på 3,0 % sammenliknet med budsjett for 2024.

Kontrollutvalgets forslag skal følge budsjettsaken [uendret] frem til behandling og vedtak i kommunestyret. Jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2.

Sak 10/2024 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll

Vedtak:

Kontrollutvalget har hatt skriftlig uttalelse om resultatet av forenklet etterlevelseskontroll etter kommuneloven § 24-9 for regnskapsåret 2023 til behandling. Kontrollen dreier seg om etterlevelse av regelverket for justering og tilbakeføring av inngående merverdiavgift, og revisors attestasjonsuttalelse er avgitt 01.07.2024. I tillegg til selve uttalelsen, har regnskapsrevisor og kommunedirektør supplert utvalget med muntlig informasjon om eventuelle problemstillinger under gjennomgangen i utvalgets møte 23.09.2024.

I denne sammenheng uttaler kontrollutvalget følgende:

Kontrollutvalget konstaterer at det er avgitt en uttalelse med negativ konklusjon. Kontrollutvalget forutsetter at kommunens administrasjon følger opp årets etterlevelseskontroll, og iverksetter formålstjenlige forbedringstiltak.

Kontrollutvalget har ingen ytterligere kommentarer eller merknader i tilknytning til revisors uttalelse.

Kommunedirektøren gis tilbakemelding fra utvalgets behandling gjennom særutskrift av vedtaket.

Sak 11/2024 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 12/2024 – Eventuelt

Intet til behandling.

Trond Ivar Rasmussen /s/

Siril Finne /s/

Sten Arild Hvidsten /s/

Pia Sjøreng /s/