

Møte 11.09.2024
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Onsdag 11. september**
Tid: **kl. 10:00 – 12:30**
Sted: Rådhuset på Herøy [formannskapssal]

Tilstede fra kontrollutvalget:

Tom Wennemo, nestleder
Per Tore Holgersen, medlem
Ingvild V. Egeland, medlem
Jim Brasøygård, varamedlem
Torkjel Gullesen, varamedlem

Forfall:

Trine M. Albrigtsen, leder
Leilani P. Johansen, medlem

For øvrig møtte:

Varaordfører Oddbjørn Lorvik
Kommunedirektør Henrik Skovly [sak 13, 14 og 16/2024]
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt [MS Teams under sak 13/2024]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 12/2024 – Budsjett for kontrollarbeidet i kommunen
Sak 13/2024 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll
Sak 14/2024 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll [jf. sak 01 og 07/2024]
Sak 15/2024 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 16/2024 – 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 12/2024 – 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 810.993.

Beløpet gir en nominell økning på 5,2 % 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 13/2024 – 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 offentlige anskaffelser, og revisors attestasjonsuttalelse er avgitt 19.06.2024. I tillegg til selve uttalelsen, har regnskapsrevisor og kommunedirektør supplert utvalget med muntlig informasjon om eventuelle problemstillinger under gjennomgangen i utvalgets møte 11.09.2024.

I denne sammenheng uttaler kontrollutvalget følgende:

Kontrollutvalget konstaterer at det er avgitt en umodifisert uttalelse, noe som er positivt. Kontrollutvalget forutsetter likevel at kommunens administrasjon i nødvendig grad følger opp årets etterlevelseskontroll, og vurderer aktuelle forbedringstiltak. Jf. RSK 301 punkt 18.

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

Kommunedirektøren gis tilbakemelding fra utvalgets behandling gjennom særutskrift av vedtaket.

Sak 14/2024 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 21.02.2024, 08.05.2024 og 11.09.2024 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

- Barn med særlige behov
- Arbeidsgiverpolitikk og ledelse
- Kommunens internkontrollarbeid

Virksomheten i kommunens selskaper

- Hadfast AS

PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL

- Hadfast AS
- Helgeland Kraft AS

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 15/2024 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 16/2024 – Eventuelt

Neste møte 20. november;

Avtalt med administrasjonen orientering om følgende tema:

- Ressursbruk til behandling av innsynsbegjæringer
- Kommunens internkontrollprosjekt
- Miljøarbeidet blant barn og unge

Ellers intet til behandling.

Tom Wennemo /s/

Per Tore Holgersen /s/

Ingvild V. Egeland /s/

Jim Brasøygård /s/

Torkjel Gullesen /s/