

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Nærøysund kommune

Møtetid: 05.10.23 kl. 10.00 – 13.00

Møtested: Møterom Grinna, Rørvik

Av utvalgets medlemmer/varamedlemmer møtte 5 av 5.

Møtende medlemmer:

Olav Wendelbo (leder), Kari Finvik, Bjørn Hunnestad og Brynhild L. Løeng

Møtende varamedlemmer:

Kai Knotten

Forfall:

Ann-Elise Prestvik

Fra politisk ledelse møtte:

Fra administrasjonen møtte:

Kommunedirektør Karl-Anton Swensen i sak 19/23

Rådgiver Roy Ottesen

Fra REVISJON MIDT-NORGE SA møtte:

Revisjon Midt-Norge SA v/forvaltningsrevisor Hanne Marit Ulseth Bjerkan i sak 20/23 og 21/23 og oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Monika Sundt i sak 19/23-22/23

Møtesekretær:

Edel Åsjord, sekretariatet for kontrollutvalget

Diverse merknader:

05.10.2023

Olav Wendelbo/s./
Kontrollutvalgets leder

SAKSLISTE

<u>SAKNR</u>	<u>SAKSTITTEL</u>
18/23	Sekretariat for kontrollutvalget. Forlengelse av avtale.
19/23	Orientering om økonomisk status pr 31.08.23
20/23	Status i prosjektet Forvaltningsrevisjon Beredskap
21/23	Status i prosjektet Forvaltningsrevisjon av fysisk skolemiljø
22/23	Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2022
23/23	Kontroll og revisjon - Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2024
24/23	Oppsummeringsrapport for perioden 2019-2023 kontrollutvalget i Nærøysund kommune
25/23	Orienterings - og referatsaker

EVENTUELT/ORIENTERING

018/23 SEKRETARIAT FOR KONTROLLUTVALGET. FORLENGELSE AV AVTALE.

Innstilling:

1. Nærøysund kommunestyre vedtok i møte 12.11.2019 — sak nr. 21/19, å velge Søstrene Åsjord AS til å ivareta sekretariattjenesten for kontrollutvalget i Nærøysund kommune. Avtalen ble inngått for perioden 01.01.2020 til 31.12.2023 med mulighet for forlengelse inntil 2 år.
2. Søstrene Åsjord AS har endret navn til Åsjord Økonomi og Rettshjelp AS — registret i foretaksregisteret 22.10.2020.
3. Nærøysund kommunestyre vedtar å forlenge avtalen med Åsjord Økonomi og Rettshjelp AS i 2 år, dvs. for perioden 01.01.2024 til 31.12.2025. Dette iht. til konkurransegrunnlaget av august 2019 og kommunestyrets vedtak i sak nr. 21/19.
4. Valg av sekretariattjeneste for kontrollutvalget fra 1.01.2026 skjer gjennom konkurranseutsetting.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 05.10.2023

Sekretariatet ved Edel Åsjord fratrådte under behandling av saken. Kontrollutvalgets leder la frem saken i møte.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 05.10.2023:

1. Nærøysund kommunestyre vedtok i møte 12.11.2019 — sak nr. 21/19, å velge Søstrene Åsjord AS til å ivareta sekretariattjenesten for kontrollutvalget i Nærøysund kommune. Avtalen ble inngått for perioden 01.01.2020 til 31.12.2023 med mulighet for forlengelse inntil 2 år.
2. Søstrene Åsjord AS har endret navn til Åsjord Økonomi og Rettshjelp AS — registret i foretaksregisteret 22.10.2020.
3. Nærøysund kommunestyre vedtar å forlenge avtalen med Åsjord Økonomi og Rettshjelp AS i 2 år, dvs. for perioden 01.01.2024 til 31.12.2025. Dette iht. til konkurransegrunnlaget av august 2019 og kommunestyrets vedtak i sak nr. 21/19.
4. Valg av sekretariattjeneste for kontrollutvalget fra 1.01.2026 skjer gjennom konkurranseutsetting.

019/23: ORIENTERING OM ØKONOMISK STATUS PR 31.08.23

Sekretariatets innstilling:

Redegjørelsen fra administrasjonen vedrørende kommunens økonomi pr 31.08.23 tas til orientering.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 05.10.2023

Kommunedirektøren orienterte i saken. Det ble redegjort for status på de ulike tjenesteområder, samt sentrale poster i tertialrapporten. Den økonomiske situasjonen er krevende og det ble gitt en orientering om budsjettreguleringer.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 05.10.2023:

Redegjørelsen fra administrasjonen vedrørende kommunens økonomi pr 31.08.23 tas til orientering.

SAKSNR 20/23: STATUS I PROSJEKTET FORVALTNINGSREVISJON BEREDSKAP

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapportering av forvaltningsrevisjon av beredskap til orientering.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 05.10.2023:

Forvaltningsrevisor Hanne Marit Ulseth Bjerkan orienterte i saken. Det er gjennomført oppstartsmøte med kommunedirektør, beredskapskoordinator/adm. Det pågår en gjennomgang av ulike dokumenter innen dette området. Prosjektet følger fremdriftsplan.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 05.10.2023:

Kontrollutvalget tar statusrapportering av forvaltningsrevisjon av beredskap til orientering.

SAKSNR 21/23: STATUS I PROSJEKTET FORVALTNINGSREVISJON AV FYSISK SKOLEMILJØ

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar statusrapportering av forvaltningsrevisjon av fysisk skolemiljø til orientering.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 05.10.2023:

Forvaltningsrevisor Hanne Marit Ulseth Bjerkan orienterte i saken. Det er gjennomført møter med administrasjonen. Det pågår en gjennomgang av ulike dokumenter samt kommunens internkontroll innen området. Kommunens informasjonsplikt er også tema. Det er 4 skoler som er med i prosjektet. Det gjennomføres intervjuer med rektorer på skolene, verneombud, hovedverneombud samt elevråd.

Votering:

Forslaget ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 05.10.2023:

Kontrollutvalget tar statusrapportering av forvaltningsrevisjon av fysisk skolemiljø til orientering.

SAKSNR 22/23: FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL MED ØKONOMIFORVALTNINGEN 2022**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonens attestasjonsuttalelse om forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2022 til orientering.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 05.10.2023

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Monika Sundt la frem saken i møte.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 05.10.2023:

Kontrollutvalget tar revisjonens attestasjonsuttalelse om forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2022 til orientering.

SAKSNR 23/23 KONTROLL OG REVISJON - KONTROLLUTVALGETS FORSLAG TIL BUDSJETT FOR 2024**Sekretariatets innstilling:**

1. Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret. Forslaget oversendes Nærøysund kommune i tråd med dette.

2. Nærøysund kommunes utgifter til kontroll og revisjon for 2024 foreslås budsjettet til kr 1 357 936.

Budsjett 2024	Alle beløp eks mva. Det gjøres oppmerksom på at kommunen får refundert mva. utgiftene.
Kontrollutvalgets drift	117 936
Kjøp av sekretariatstjenester	160 000
Kjøp av utredninger	50 000

Kjøp av revisjons- tjenester (RR+FR)	1 030 000
SUM	1 357 936

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 05.10.2023:

Kontrollutvalget drøftet de ulike poster i møte. Sekretariatet vil oppdatere timepriser for revisjon etter endelig fastsettelse av timepriser i selskapet.

Votering:

Forslaget ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 05.10.2023:

1. Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret. Forslaget oversendes Nærøysund kommune i tråd med dette.

2. Nærøysund kommunes utgifter til kontroll og revisjon for 2024 foreslås budsjettert til kr 1 357 936.

Budsjett 2024	Alle beløp eks mva. Det gjøres oppmerksom på at kommunen får refundert mva. utgiftene.
Kontrollutvalgets drift	117 936
Kjøp av sekretariatstjenester	160 000
Kjøp av utredninger	50 000
Kjøp av revisjons- tjenester (RR+FR)	1 030 000
SUM	1 357 936

SAKSNR 24/23 : OPPSUMMERINGSRAPPORT FOR PERIODEN 2019-2023 KONTROLLUTVALGET I NÆRØYSUND KOMMUNE

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vil sikre en god overgang til neste kontrollutvalg. Oppsummeringsrapporten for perioden 2019-2023 oversendes nytt kontrollutvalg.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 05.10.2023:

Rapport oversendt kontrollutvalget pr epost. Kontrollutvalget drøftet rapporten i møte.

Votering:

Forslaget ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 05.10.2023:

Kontrollutvalget vil sikre en god overgang til neste kontrollutvalg.
Oppsummeringsrapporten for perioden 2019-2023 oversendes nytt kontrollutvalg.

SAKSNR 25/23: ORIENTERINGS – OG REFERATSAKER

Sekretariatets innstilling:

Orienterings – og referatsakene tas til orientering

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 05.10.2023:

Sak lagt frem til orientering.

Votering:

Forslaget ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 05.10.2023:

Orienterings – og referatsakene tas til orientering