

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Nærøysund kommune

Møtetid: 6.oktober 2022 kl. 10.00 – 12.30

Møtested: Møterom Grinna, Rørvik

Av utvalgets medlemmer/varamedlemmer møtte 5 av 5.

Møtende medlemmer:

Olav Wendelbo, Kari Finvik, Brynhild L. Løeng, Ann-Elise Prestvik, Bjørn Hunnestad

Møtende varamedlemmer:

Forfall:

Fra politisk ledelse møte: Ingen

Fra administrasjonen møte:

Barnevernleder Beathe Lothe i sak 20/22

Fra REVISJON MIDT-NORGE SA møte:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Monika Sundt deltok under sak 18/22
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Sunniva Tusvik Sæther deltok under sak 18/22, 19/22, 20/22 og 21/22

Møtesekretær:

Edel Åsjord, kontrollutvalgssekretær, Åsjord økonomi og rettshjelp AS

Diverse merknader:

06.10.2022

Olav Wendelbo/s./
Kontrollutvalgets leder

SAKSLISTE

<u>SAKNR</u>	<u>SAKSTITTEL</u>
18/22	Revisjonsstrategi og forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen
19/22	Orientering fra revisor – epost av 5. juli 2022
20/22	Forvaltningsrevisjon Barneverntjenesten
21/22	Prosjektplan «Generell eierskapskontroll av kommunens selskaper med fokus på eierstyring»
22/22	Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2023
23/22	Henvendelse til kontrollutvalget
24/22	Orienterings – og referatsaker

EVENTUELT/ORIENTERING

SAKSNR 18/22: REVISJONSSTRATEGI OG FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL MED ØKONOMIFORVALTNINGEN

Sekretariatets innstilling:

1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra revisor om revisjonsplan for 2022 til orientering.
2. Kontrollutvalget tar revisjonens uavhengighetserklæring til orientering.
3. Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse om planlagt etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2022 til orientering.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 06.10.2022:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Monika Sundt presenterte seg og revisjonsteamet innledningsvis. Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig revisor Monika Sundt var vedlagt saken. Det ble orientert om de planer revisjonen har i forbindelse med revidering av regnskapet for 2022. Det ble også gitt en orientering om plan for forenklet etterlevelseskontroll og valg av tema.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 06.10.2022:

1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra revisor om revisjonsplan for 2022 til orientering.
2. Kontrollutvalget tar revisjonens uavhengighetserklæring til orientering.
3. Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse om planlagt etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2022 til orientering.

SAKSNR 19/22: ORIENTERING FRA REVISOR – EPOST AV 5. JULI 2022

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra revisor til orientering

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 06.10.2022:

Saken ble lagt frem i møte. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Sunniva Tusvik Sæter redegjorde for innholdet i eposten, og kapasitetsutfordringer. Dette søkes løst gjennom nyansettelser og at personer i permisjon kommer tilbake.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 06.10.2022:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra revisor til orientering

SAKSNR 20/22: FORVALTNINGSREVISJON BARNEVERNTJENESTEN

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget ber revisjonen legge frem prosjektplan for forvaltningsrevisjon av Barneverntjenesten på neste møte. Revisjonen bes om å klarlegge hvilke tilsyn Statsforvalteren har gjennomført nylig for å konkretisere nye problemstillinger som er aktuelle for kontrollutvalgets forvaltningsrevisjon. Revisjonen bes også om å se på eventuelle oppfølgingspunkter aktuelle for forvaltningsrevisjon ut fra Statsforvalterens tilsyn på området.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 06.10.2022:

Sekretariatet redegjorde innledningsvis om tilbakemelding fra revisjonen om at prosjektplan ikke kan ferdigstilles til møte som planlagt, grunnet kapasitetsutfordringer. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Sunniva T Sæter ga eksempler på gjennomførte prosjekter innen barneverntjenesten, samt ulike problemstillinger og type prosjekt. Barnevernleder Beathe Lothe ga en tilstandsrapport, status og utfordringer innen barneverntjenesten. Kontrollutvalget drøftet saken og ønsker å følge dette tema opp i løpet av 2023.

Kontrollutvalgets leder foreslo nytt vedtak : «Saken utsettes»

Votering:

Forslaget ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 06.10.2022:

Saken utsettes.

SAKSNR 21/22: PROSJEKTPLAN «GENERELL EIERSKAPSKONTROLL AV KOMMUNENS SELSKAPER MED FOKUS PÅ EIERSTYRING»

Sekretariatets innstilling:

1. Kontrollutvalget godkjenner prosjektplan «GENERELL EIERSKAPSKONTROLL OVER KOMMUNENS SELSKAPER MED FOKUS PÅ EIERSTYRING»
2. Kontrollutvalget vil be revisjonen om en status av prosjektet midtveis i perioden eller etter behov.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 06.10.2022

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor la frem prosjektplanen i møte.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 06.10.2022:

1. Kontrollutvalget godkjenner prosjektplan «GENERELL EIERSKAPSKONTROLL OVER KOMMUNENS SELSKAPER MED FOKUS PÅ EIERSTYRING»

2. Kontrollutvalget vil be revisjonen om en status av prosjektet midtveis i perioden eller etter behov.

SAKSNR: 22/22 KONTROLL OG REVISJON - KONTROLLUTVALGETS FORSLAG TIL BUDSJETT FOR 2023

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 2023 foreslås budsjettert til kr 1 346 877.

Budsjett 2023	Alle beløp eks mva. Det gjøres oppmerksom på at kommunen får refundert mva. utgiftene.
Kontrollutvalgets drift	106 877
Kjøp av sekretariatstjenester	160 000
Kjøp av utredninger	50 000
Kjøp av revisjons-tjenester (RR+FR)	1 030 000
SUM	1 346 877

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 06.10.2022

Det ble en gjennomgang av de ulike poster i møte. Sekretariatet gis fullmakt til å gjøre en mindre justering av beløp til tidsskrifter/materiell, samt evt justering av ramme til revisjonen basert på timepriser for neste år.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 06.10.2022:

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 2023 foreslås

budsjettet til kr 1 346 877.

Budsjett 2023	Alle beløp eks mva. Det gjøres oppmerksom på at kommunen får refundert mva. utgiftene.
Kontrollutvalgets drift	106 877
Kjøp av sekretariatstjenester	160 000
Kjøp av utredninger	50 000
Kjøp av revisjonstjenester (RR+FR)	1 030 000
SUM	1 346 877

SAKSNR 23/22: HENVENDELSE TIL KONTROLLUTVALGET

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 06.10.2022

Tom Moen har sendt epost til kontrollutvalget vedr krav om legalitetskontroll på deler av vedtak i sak PS 44/22 i Nærøysund kommunestyre. Det ble vist til vedlegg i saken som omhandler Kommunestyrets vedtak i sak om lovlighetskontroll sak nr 44/22.

Det følger av kommunelovens § 27-1 at tre eller flere medlemmer av kommunestyret kan sammen kreve at departementet kontrollerer om et vedtak er lovlig. Et slikt krav må fremmes innen tre uker fra vedtaket ble truffet. Fristreglene i forvaltningsloven § 30 gjelder. Kravet skal settes fram for det organet som traff vedtaket. Hvis organet opprettholder vedtaket, skal saken sendes til departementet.

Det er derfor kommunestyret har foretatt lovlighetskontroll av vedtak som er fattet.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 06.10.2022:

Kontrollutvalget tar saken til orientering

SAKSNR 24/22: ORIENTERINGS – OG REFERATSAKER

Sekretariatets innstilling:

Orienterings – og referatsakene tas til orientering

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 06.10.2022

Sekretariatet redegjorde for de vedlegg som lå i saken.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 06.10.2022:

Orienterings – og referatsakene tas til orientering