

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Nærøysund kommune

Møtetid: 07.12.23 kl. 09.00 – 14.00

Møtested: Møterom Strømsøya, Rørvik rådhus

Av utvalgets medlemmer/varamedlemmer møtte 5 av 5.
Brita Lauten Jakobsen, leder (H) Svenn Strøm (V), Olav Wendelbo (SP), Kari Toremo Finvik (SP), Inger Wannebo (AP)

Møtende varamedlemmer:

Inger Wannebo (AP)

Forfall:

Kjetil Bruland Sørensen, nestleder (AP)

Fra politisk ledelse møtte:

Fra administrasjonen møtte:

Kommunedirektør Karl-Anton Swensen i sak 26/23
Seniorrådgiver Roy Ottesen

Fra REVISJON MIDT-NORGE SA møtte:

Ass. daglig leder Unni Romstad i sak 28/23-29/23.
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Sunniva Tusvik Sæther i sak 30/23

Møtesekretær:

Edel Åsjord, sekretariatet for kontrollutvalget

Diverse merknader:

07.12.2023

Brita Lauten Jakobsen/s./
Kontrollutvalgets leder

SAKSLISTE

<u>SAKNR</u>	<u>SAKSTITTEL</u>
26/23	Orientering om budsjett og økonomiplan 2024-2027
27/23	Kontrollutvalgets ansvars- og myndighetsområde. gjennomgang av oppsummeringsrapport perioden 2019-2023
28/23	Presentasjon av fagområdet regnskapsrevisjon
29/23	Plan for forenklet etterlevelsesrevisjon med økonomiforvaltningen
30/23	Introduksjon til tema risikovurdering, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
31/23	Årsplan for 2024
32/23	Kurs og opplæring 2024
33/23	Orienterings - og referatsaker

EVENTUELT/ORIENTERING

SAKSNR 026/23 ORIENTERING OM BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN 2024-2027

Innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om budsjett og økonomiplan for 2024-2027 til orientering.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 07.12.2023

Kommunedirektør Karl Anton Swensen la frem forslag til budsjett og økonomiplan 2024-2027. Kontrollutvalget i Nærøysund kommune er bekymret over den økonomiske situasjonen i kommunen. Kontrollutvalget vil be kommunedirektøren om orienteringer, herunder også i forbindelse med fremleggelse av tertialrapporter.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 07.12.2023:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om budsjett og økonomiplan for 2024-2027 til orientering.

SAKSNR 027/23 KONTROLLUTVALGETS ANSVARS-OG MYNDIGHETSOMRÅDE. GJENNOMGANG AV OPPSUMMERINGSRAPPORT PERIODEN 2019-2023

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen om kontrollutvalgets ansvars-og myndighetsområde til orientering. Kontrollutvalget tar oppsummeringsrapport fra valgperioden 2019-2023 til orientering.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 07.12.2023

Sekretariatet ved Edel Åsjord orienterte i saken.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 07.12.2023:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen om kontrollutvalgets ansvars-og myndighetsområde til orientering. Kontrollutvalget tar oppsummeringsrapport fra valgperioden 2019-2023 til orientering.

SAKSNR 28/23 PRESENTASJON AV FAGOMRÅDET REGNSKAPSREVISJON

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors opplæring innen tema regnskapsrevisjon til orientering

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 07.12.2023:

Assisterende daglig leder Unni Romstad orienterte i saken. Det ble gitt en presentasjon av Revisjon Midt-Norge SA og tema innen regnskapsrevisjon.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 07.12.2023:

Kontrollutvalget tar revisors opplæring innen tema regnskapsrevisjon til orientering

SAKSNR 29/23 PLAN FOR FORENKLET ETTERLEVELSESREVISJON MED ØKONOMIFORVALTNINGEN**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonens plan for forenklet etterlevelseskontroll til orientering

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 07.12.2023:

Ass. daglig leder Unni Romstad orienterte i saken. Revisjonen har valgt følgende tema for forenklet etterlevelseskontroll 2023: «Kontroll av etterlevelse av reglene om behandling av selvkostfond hvor vi kontrollerer om kommunen har etterlevd forskrift om selvkost ihht § 8.»

Votering:

Forslaget ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 07.12.2023:

Kontrollutvalget tar revisjonens plan for forenklet etterlevelseskontroll til orientering

SAKSNR 30/23: INTRODUKSJON TIL TEMA RISIKOVURDERING, FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL.**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge frem et notat for gjennomføring av risiko - og vesentlighetsvurdering i 2024.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 07.12.2023

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Sunniva Tusvik Sæther orienterte i saken.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 07.12.2023:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge frem et notat for gjennomføring av risiko - og vesentlighetsvurdering i 2024.

SAKSNR 31/23 ÅRSPLAN FOR 2024

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget godkjenner årsplan for 2024 og ber sekretariatet oppdatere årsplanen etter innspill og merknader som fremkom i møte.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 07.12.2023:

Utkast til årsplan ble lagt frem i møte.

Votering:

Forslaget ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 07.12.2023:

Kontrollutvalget godkjenner årsplan for 2024 og ber sekretariatet oppdatere årsplanen etter innspill og merknader som fremkom i møte.

SAKSNR 32/23: KURS OG OPPLÆRING 2024

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vil prioritere opplæring av kontrollutvalgets medlemmer i 2024 og ber medlemmene melde inn behov for opplæring til sekretariatet.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 07.12.2023:

Det ble en gjennomgang av tilgjengelige kurs og konferanser i regi av FKT og NKRF. Kontrollutvalgets leder og evt nestleder meldes på konferansen på Gardermoen 31. januar – 1. februar. Sekretariatet følger opp nestleder med henblikk på påmelding. Utvalgsmedlem Kari Finvik meldes på kurs/Teams 19. januar «Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget.»

Votering:

Forslaget ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 07.12.2023:

Kontrollutvalget vil prioritere opplæring av kontrollutvalgets medlemmer i 2024 og ber medlemmene melde inn behov for opplæring til sekretariatet.

SAKSNR 33/23: ORIENTERINGS – OG REFERATSAKER

Sekretariatets innstilling:

Orienterings – og referatsakene tas til orientering

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 07.12.2023:

Det ble vist til vedlegg i saken.

Votering:

Forslaget ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 07.12.2023:
Orienterings – og referatsakene tas til orientering