

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Nærøysund kommune

Møtetid: 10.09.2020 kl. 08.00

Møtested: Rådhuset Kolvereid, kommunestyresalen

Av utvalgets medlemmer/varamedlemmer møtte 5 av 5

Møtende medlemmer:

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

Møtende varamedlemmer: Anders Rohde

Forfall: Ingen

Fra politisk ledelse møtte: Ingen

Fra administrasjonen møtte:

Økonomisjef Fred Moen

Fra REVISJON MIDT-NORGE SA møtte:

Sunniva Tusvik Sæter, forvaltningsrevisor

Arnt-Robert Haugan, daglig leder

Møtesekretær:

Edel Åsjord, kontrollutvalgssekretær, Søstrene Åsjord AS

Lisbeth Tønseth, daglig leder Søstrene Åsjord AS

Diverse merknader:

Sak 17/20 ble behandlet først i møte av praktiske hensyn. Deretter de øvrige saker.

10.09.2020,

Olav Wendelbo/s./
Kontrollutvalgets leder

SAKSLISTE

<u>SAKNR</u>	<u>SAKSTITTEL</u>
15/20	Opplæring – kontrollutvalgets medlemmer
16/20	Risiko og vesentlighetsvurdering Nærøysund kommune
17/20	Økonomisk rapportering - tertialrapport 1.
18/20	Kontroll – og revisjon. Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2021
19/20	Møteplan 2. halvår
20/20	Orienterings – og referatsaker

EVENTUELT/ORIENTERING

SAKSNR: 15/20 OPPLÆRING – KONTROLLUTVALGETS MEDLEMMER

SEKRETARIATETS INNSTILLING:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering. Kontrollutvalget ønsker medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn, og gir sekretariatet fullmakt til å bestille medlemskapet.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 10.09.2020:

Det ble gitt en presentasjon i møte hvor man gikk inn på Kontrollutvalgets, sekretariatets og revisjonens oppgaver mv.

Presentasjonen var to – delt da sekretariatet ga en presentasjon av kontrollutvalgets ansvar og myndighetsområde, mens revisor ved Revisjon Midt- Norge ga en presentasjon av revisjonens rolle og arbeidsområde.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 10.09.2020:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAKSNR: 16/20 RISIKO – OG VESENTLIGHETSVURDERING NÆRØYSUND KOMMUNE

Sekretariatets innstilling:

1. Kontrollutvalget har hatt en gjennomgang av rapport for Risiko-og vesentlighetsvurdering for Nærøysund kommune pr 01.01.2020.
2. Kontrollutvalget ber om at innspill og kommentarer gitt i møte og pr e- post tas med i utarbeidelsen av planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
3. Kontrollutvalget ber om at utkast til planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll legges frem på neste møte.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 10.09.2020:

Forvaltningsrevisor Sunniva Tusvik Sæter presenterte rapporten i møte. Det ble en diskusjon og innspill til rapporten fra kontrollutvalgets medlemmer.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 10.09.2020:

1. Kontrollutvalget har hatt en gjennomgang av rapport for Risiko-og vesentlighetsvurdering for Nærøysund kommune pr 01.01.2020.
2. Kontrollutvalget ber om at innspill og kommentarer gitt i møte og pr e- post tas med i utarbeidelsen av planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
3. Kontrollutvalget ber om at utkast til planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll legges frem på neste møte.

SAKSNR 17/20 : Økonomisk rapportering - tertialrapport 1.

SEKRETARIATETS INNSTILLING:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 10.09.2020:

Økonomisjef Fred Moen ga kontrollutvalget en redegjørelse. Det ble orientert om halvårsrapport for budsjett/regnskap – drift/investering.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 10.09.2020:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering

SAKSNR: 18/20 Kontroll og revisjon - Kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2021

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 2021 foreslås budsjettert til kr 1 346 877.

Budsjett 2021	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 ¹
SUM	1 346 877

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 10.09.2020:

Sekretariatet redegjorde for saksfremlegget. Kontrollutvalget ønsket en økning av rammen på kr 10.000,- grunnet reisekostnader som ikke var medtatt i forslag til budsjett.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt med økning av rammen på kr 10.000 (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 10.09.2020:

1. Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje

¹ På årsmøtet til Revisjon Midt-Norge SA i april ble det orientert om at honoraret for Nærøysund kommune for 2021 var planlagt satt til 1 030 000,- Dette innbefatter alle de tjenester som er beskrevet i leveranseavtalen. Endelig budsjett for 2021, og med det honorar for de enkelte kommunene, fastsettes på årsmøte i oktober (26.10). Informasjon fremkommet pr. epost datert 28.08.20 ved dagl. Leder. Det tas derfor forbehold om en mindre justering av dette beløpet.

ledd til kommunestyret. Forslaget oversendes Nærøysund kommune i tråd med dette.

2. Nærøysund kommunes utgifter til kontroll og revisjon for 2021 foreslås budsjettert til kr 1 356 877.

Budsjett 2021	Alle beløp eks mva. Det gjøres oppmerksom på at kommunen får refundert mva. utgiftene.
Kontrollutvalgets drift	116 877
Kjøp av sekretariatstjenester	160 000
Kjøp av utredninger	50 000
Kjøp av revisjons-tjenester (RR+FR)	1 030 000 ²
SUM	1 356 877

² På årsmøtet til Revisjon Midt-Norge SA i april ble det orientert om at honoraret for Nærøysund kommune for 2021 var planlagt satt til 1 030 000,- Dette innbefatter alle de tjenester som er beskrevet i leveranseavtalen. Endelig budsjett for 2021, og med det honorar for de enkelte kommunene, fastsettes på årsmøte i oktober (26.10). Informasjon fremkommet pr. epost datert 28.08.20 ved dagl. Leder. Det tas derfor forbehold om en mindre justering av dette beløpet.

SAKSNR: 19/20 MØTEPLAN FOR 2. HALVÅR 2020

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget godkjenner møteplan for 2. halvår 2020 slik den foreligger.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 10.09.2020:

Kontrollutvalget gjennomgikk foreslåtte datoer

Votering:

Innstillingens ble enstemmig vedtatt (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 10.09.2020:

Kontrollutvalget godkjenner møteplan for 2. halvår 2020 slik den foreligger.

SAKSNR 20/20 : ORIENTERINGS – OG REFERATSAKER

SEKRETARIATETS INNSTILLING:

Orienterings – og referatsakene tas til orientering

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 10.09.2020:

Kontrollutvalget gjennomgikk vedlegg i saken

Votering:

Innstillingens ble enstemmig vedtatt (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 10.09.2020:

Orienterings – og referatsakene tas til orientering