

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Nærøysund kommune

Møtetid: 25.11.21 kl. 10.00 – 14.00

Møtested: Møterom Grinna, Rørvik

Forvaltningsrevisor Anna ØInes, Revisjon Midt-Norge SA deltok via TEAMS.

Av utvalgets medlemmer/varamedlemmer møtte 5 av 5

Møtende medlemmer:

Olav Wendelbo, Kari Finvik, Bjørn Hunnestad, Ann-Elise Prestvik

Møtende varamedlemmer:

Kai Knotten

Forfall:

Brynhild L. Løeng

Fra politisk ledelse møtte: Ingen

Fra administrasjonen møtte:

Roy Ottesen, assisterende kommunedirektør
Håvard Hernes, kommunalsjef teknisk

Fra REVISJON MIDT-NORGE SA møtte:

Oppdragsansvarlig revisor Linda Pettersen

Møtesekretær:

Edel Åsjord, kontrollutvalgssekretær, Åsjord økonomi og rettshjelp AS

Diverse merknader:

25.11.2021

Olav Wendelbo/s./
Kontrollutvalgets leder

SAKSLISTE

<u>SAKNR</u>	<u>SAKSTITTEL</u>
18/21	Orientering fra administrasjonen om økonomisk status - tertialrapport 2
19/21	Orientering fra administrasjonen om behov innen eldreomsorgen
20/21	Opplæringsmodul i kommuneregnskap
21/21	Revisjonsplan for 2021
22/21	Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen
23/21	Status og fremdrift i forvaltningsrevisjonsprosjektet Organisasjonsendringer i Nye Nærøysund kommune
24/21	Plan for forvaltningsrevisjon – temaområder for 2022
25/21	Henvendelse til kontrollutvalget
26/21	Møteplan for 2022
27/21	Orienterings – og referatsaker

SAKSNR 18/21: ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN OM ØKONOMISK STATUS – TERTIALRAPPORT 2

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen om økonomisk status – tertialrapport 2 til orientering.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 25.11.2021

Det er innført et nytt finansieringssystem for barnehager. Usikkerhet med ramme/behov til barneverntjenester fremover. Coronapandemien medførte en del ekstra kostnader innen helse og omsorg. Sykefravær ligger høyt. Det rapporteres månedlig på dette. Det fremkommer av rapporten en rekke avvik på årsbasis. Det ble stilt spørsmål fra kontrollutvalget hvordan avvik følges opp gjennom året.

Det ble gitt en orientering om Budsjett – og økonomiplan for perioden 2022-2025.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 25.11.2021:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen om økonomisk status – tertialrapport 2 til orientering.

SAKSNR 19/21: ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN OM BEHOV INNEN ELDREOMSORGEN

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 25.11.2021

Grunnet forfall til møte utsettes saken.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 25.11.2021:

Saken utsettes.

SAKSNR: 20/21 OPPLÆRINGSMODUL I KOMMUNEREGNSKAP

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors opplæring i kommuneregnskap til orientering.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 25.11.2021

Oppdragsansvarlig revisor Linda Pettersen ga en opplæring i møte om kommuneregnskapet. Kontrollutvalgets medlemmer fikk utdelt presentasjonen innen opplæring.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 25.11.2021:

Kontrollutvalget tar revisors opplæring i kommuneregnskap til orientering

SAKSNR: 21/21 REVISJONSPLAN FOR 2021**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra revisor om revisjonsplan for 2021 til orientering.
Kontrollutvalget tar revisjonens uavhengighetserklæring til orientering.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 25.11.2021

Oppdragsansvarlig revisor Linda Pettersen ga en presentasjon av revisjonsplan i møte.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 25.11.2021:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra revisor om revisjonsplan for 2021 til orientering.
Kontrollutvalget tar revisjonens uavhengighetserklæring til orientering

SAKSNR 22/21: Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse om planlagt etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2021 til orientering.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 25.11.2021

Oppdragsansvarlig revisor Linda Pettersen ga en presentasjon av forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2021.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 25.11.2021:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse om planlagt etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2021 til orientering.

SAKSNR 23/21: STATUS OG FREMDRIFT I FORVALTNINGS-REVISJONSPROSJEKTET ORGANISASJONSENDRINGER I NYE NÆRØYSUND KOMMUNE**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse om status og fremdrift i forvaltningsrevisjonsprosjektet til orientering.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 25.11.2021

Forvaltningsrevisor Anna Ølnes orienterte i saken. Revisor har gjennomført oppstartsmøte med kommunen, og hatt samtaler med strategisk ledergruppe. Møte med kommunen ble utsatt, slik at prosjektet er noe forsinket. Legger opp til intervjurunde i begynnelsen av desember med oversendelse av rapport til sekretariatet medio januar.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 25.11.2021:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse om status og fremdrift i forvaltningsrevisjonsprosjektet til orientering.

SAKSNR 24/21: PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL - TEMAOMRÅDER FOR 2022

Sekretariatets innstilling:

Sekretariatet bes om å lage et notat basert på innspill og kommentarer gitt i møte for videre planlegging av prosjektområder. Notatet legges frem på neste møte.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 25.11.2021

Kontrollutvalget diskuterte planer og oppfølging av disse. Det er ønskelig med en orientering om administrasjonens oppfølging av skole/skolemiljø.

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 25.11.2021:

Sekretariatet bes om å lage et notat basert på innspill og kommentarer gitt i møte for videre planlegging av prosjektområder. Notatet legges frem på neste møte.

SAKSNR 25/21: HENVENDELSE TIL KONTROLLUTVALGET

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 25.11.2021

Kontrollutvalget diskuterte henvendelsen som omhandlet kommunens ulovlighetsoppfølging. Håvard Hernes, kommunalsjef teknisk deltok under denne saken. Plan for tilsyn/tilsynsstrategi er under utarbeidelse, men er ikke ferdigstilt. Kontrollutvalget vil be om en orientering av denne når den foreligger.

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 25.11.2021:

1. Kontrollutvalget er ikke et klageorgan for enkeltsaker, men skal påse at kommunen følger lover og retningslinjer, samt vedtatte planer.
2. Kontrollutvalget registrerer at det ikke foreligger en plan for ulovlighetsoppfølging og rutiner for behandling av henvendelser som vedrører ulovlige tiltak innen plan- og bygningsloven.

3. Kontrollutvalget anmoder om at henvendelser fra innbyggere som omhandler varsel om ulovlige forhold besvares raskt og at kommunen veileder sine innbyggere i slike saker.
4. Kontrollutvalget vil be kommunedirektøren om en redegjørelse av kommunens plan for tilsynsstrategi på et senere tidspunkt.

SAKSNR: 26/21 MØTEPLAN FOR 2022

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget godkjenner møteplanen for 2022

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 25.11.2021

Følgende møtedatoer ble fremlagt i møte: 10. februar, 28. april, 2. juni, 6. oktober, 1. desember

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 25.11.2021:

Kontrollutvalget godkjenner møteplanen for 2022

SAKSNR 27/21: ORIENTERINGS – OG REFERATSAKER

Sekretariatets innstilling:

Orienterings – og referatsakene tas til orientering

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes behandling 25.11.2021:

Det ble vist til vedlegg i saken

Votering:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt. (5 voterende)

Kontrollutvalget i Nærøysund kommunes vedtak 25.11.2021:

Orienterings – og referatsakene tas til orientering