

PROTOKOLL – BEIARN KONTROLLUTVALG

Møtedato: Onsdag, 22. september 2021 kl. 10.00 – 11.30

Møtested: Møterom kommunehuset, Moldjord

Saksnr.: 11/21 – 17/21

Til stede:

Terje Solhaug, leder,
Gyda Tollånes, nestleder
Ågot Eide, medlem

Forfall:

Varamedlemmer:

Anita Haugmo Trones møtte for Audgar Carlsen
Karin Selfors møtte for Arne Larsen

Øvrige:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst
Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen, Salten kontrollutvalgsservice

**Godkjenning av innkalling
sakliste**

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
11/21	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 23. april 2021
12/21	Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Retningslinjer for tildeling av lån og tilskudd fra Beiarn næringsfond
13/21	Høring: Strategiplan for Salten kontrollutvalgsservice
14/21	Budsjett for kontroll og tilsyn 2022
15/21	Revisors vurdering av egen uavhengighet
16/21	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
17/21	Eventuelt

11/21 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 23. april 2021

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 23. april 2021 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 23. april 2021 godkjennes.

12/21 Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Retningslinjer for tildeling av lån og tilskudd fra Beiarn næringsfond

Forslag til vedtak:

Beiarn kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 30. juni 2021 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av etterlevelse av retningslinjene for tildeling av lån og tilskudd fra Beiarn kommunes næringsfond.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering, og ber revisor foreta kontroll med om revisors påpekninger er rettet eller fulgt opp.

Omforent forslag til vedtak:

Saken utsettes til neste møte

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken utsettes til neste møte

13/21 Høring: Strategiplan for Salten kontrollutvalgsservice

Forslag til vedtak:

Beiarn kontrollutvalg tar til etterretning Strategiplan 2021-2025 for Salten kontrollutvalgsservice KO.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Beiarn kontrollutvalg tar til etterretning Strategiplan 2021-2025 for Salten kontrollutvalgsservice KO.

14/21 Budsjett for kontroll og tilsyn 2022

Forslag til vedtak:

Beiarn kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2022 foreslås budsjettert til kr 745 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 573 000
Sekretærbistand	Kr 142 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 30 000
Sum	Kr 745 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjetteramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Beiarn kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2022 foreslås budsjettert til kr 745 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 573 000
Sekretærbistand	Kr 142 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 30 000
Sum	Kr 745 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjetteramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

15/21 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Beiarn kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 16. juni 2021 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Beiarn kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 16. juni 2021 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

16/21 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Forvaltningsrevisjon: Rapport offentlig anskaffelse skulle vært ferdig i juli, men er blitt forsinket. Den blir klar til neste møte. Årsak: Sen oppstart grunnet revisor som sluttet.
- Om forvaltningsrevisjon bestilt av Bodø kontrollutvalg angående Iris Salten IKS, jfr vedlegg c), og d).

Kontrollutvalget besluttet å ta opp til behandling prosjektplan for forvaltningsrevisjon i Iris Salten IKS:

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon vedrørende Iris Salten IKS slik det er beskrevet i prosjektplan datert 06.09.2021.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justering av fastsatt problemstilling ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

Kontrollutvalget ber sekretariatet avklare om kontrollutvalg i øvrige eierkommuner i Iris Salten IKS ønsker å bestille forvaltningsrevisjon med tilsvarende tema.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjon vedrørende Iris Salten IKS slik det er beskrevet i prosjektplan datert 06.09.2021.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justering av fastsatt problemstilling ved behov.

Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere til kontrollutvalget om fremdriften og om det er gjort endringer i prosjektets problemstillinger.

Kontrollutvalget ber sekretariatet avklare om kontrollutvalg i øvrige eierkommuner i Iris Salten IKS ønsker å bestille forvaltningsrevisjon med tilsvarende tema.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken
- Salten Brann IKS, møter i neste møte for å redegjøre nærmere om selvkostområdet feiing
- Steigen kontrollutvalg har vurdert om styret i Iris Salten IKS har opptrådt innenfor sin myndighet når de inngikk sluttavtale med forrige administrerende direktør. Innhentet ekstern vurdering fra pwc konkluderte med at styret opptrådte innenfor sin myndighet

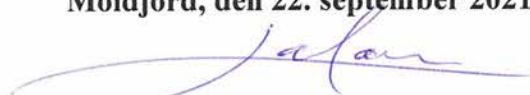
- ved inngåelse av avtalen
- IKT-anskaffelse, jfr at dette ble tatt opp i sist møte. Saken ble ikke klar til innværende møte, og tas derfor opp neste møte.

17/21 Eventuelt

Revisor tok opp spørsmålet om neste forvaltningsrevisjon. Utvalget besluttet å be om prosjektplan for forvaltningsrevisjon Eiendomsforvaltning til neste møte.

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Moldjord, den 22. september 2021



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Beiarn kommune v/ ordfører og rådmann,
Salten kommunerevisjon IKS