Salten Kontrollutvalgservice
KOMMUNALT OPPGAVEFELLESKAP

Vår dato:	Jnr	ark	Saksbehandler
21.09.2022	22/980	416-5.4	Ronny Seljeseth

PROTOKOLL – MELØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: **Onsdag, 21. september 2022 kl. 09.00 – 11-30**
Møtested: **Formannskapssalen, Meløy rådhus**
Saksnr.: **24/22 – 33/22**

Til stede:
Hans Ove H. Hagen, leder,
Bjørg Hansdatter Tinnan, nestleder
Johanne Rasmussen, medlem
Magne Setvik, medlem
Bjørn Sleipnes, medlem

Forfall:
Ingen

Varamedlemmer:
Ingen

Øvrige:
Konstituert kommunedirektør Rolf Kåre Jensen
Ordfører Sigurd Stormo sak 25/22
Økonomisjef Eva Stokvik sakene 26-27/22
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Jonny Riise og
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst, Salten kommunerevisjon IKS
Daglig leder Lars Hansen og
Seniorrådgiver Ronny Seljeseth, Salten kontrollutvalgservice KO

Godkjenning av innkalling og sakliste
Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:
Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
24/22	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. juni 2022
25/22	Orientering fra ordfører: Om bestilt arbeidsmiljøundersøkelse
26/22	Oppfølgning av kommunestyrets vedtak forvaltningsrevisjon Økonomistyring
27/22	Nummerert brev nr 2: Manglende signering på skjema RF 1022 til Kontrolloppstilling til Skatteetaten
28/22	Plan for eierskapskontroller 2022-2023
29/22	Bestilling av forvaltningsrevisjon - Måloppnåelse - kvalitetssikring ved endring
30/22	Budsjett for kontroll og tilsyn 2023
31/22	Revisors vurdering av egen uavhengighet
32/22	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
33/22	Eventuelt

24/22 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. juni 2022

Forslag til vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. juni 2022 godkjennes.

Votering:
Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. juni 2022 godkjennes.

25/22 Orientering fra ordfører: Om bestilt arbeidsmiljøundersøkelse

Ordfører Sigurd Stormo møtte i utvalget for å orientere om status.

Forslag til vedtak:
Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:
Redegjørelsen tas til orientering.

Votering:
Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen tas til orientering.

26/22 Oppfølgning av kommunestyrets vedtak forvaltningsrevisjon Økonomistyring

Økonomisjef Eva Stokvik og konstituert kommunedirektør Rolf Kåre Jensen møtte i utvalget for å svare på spørsmål. Administrasjonen delte ut et notat som ble distribuert under møtet.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølgning av kommunestyrets vedtak i sak 2/22 Rapport forvaltningsrevisjon: Økonomistyring.

2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer .....

3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølgning av kommunestyrets vedtak i sak 2/22 Rapport forvaltningsrevisjon: Økonomistyring.

2. Kontrollutvalget har mottatt en redegjørelse for hvordan vedtaket foreløpig er fulgt opp og registrerer at arbeidet med å følge opp anbefalingene er igangsatt. Kontrollutvalget vil komme tilbake til saken i et senere møte i 2023.

3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Votering:
Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en oppfølgning av kommunestyrets vedtak i sak 2/22 Rapport forvaltningsrevisjon: Økonomistyring.

4. Kontrollutvalget har mottatt en redegjørelse for hvordan vedtaket foreløpig er fulgt opp og registrerer at arbeidet med å følge opp anbefalingene er igangsatt. Kontrollutvalget vil komme tilbake til saken i et senere møte i 2023.

2. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

27/22 Nummerert brev nr 2: Manglende signering på skjema RF 1022 til Kontrolloppstilling til Skatteetaten

Økonomisjef Eva Stokvik og konstituert kommunedirektør Rolf Kåre Jensen møtte i utvalget for å svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til mottatt nummerert brev nr 2 fra revisor angående manglende signering på skjema RF 1022 til Kontrolloppstilling til Skatteetaten
2. Kontrollutvalget registrerer følgende om administrasjonens oppfølgning av forhold revisor har tatt opp i nummerert brev nr 2:.....

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til mottatt nummerert brev nr 2 fra revisor angående manglende signering på skjema RF 1022 til Kontrolloppstilling til Skatteetaten
2. Kontrollutvalget registrerer at administrasjonen følger opp avviket og vil innskjerpe sine rutiner.

Votering:
Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til mottatt nummerert brev nr 2 fra revisor angående manglende signering på skjema RF 1022 til Kontrolloppstilling til Skatteetaten
2. Kontrollutvalget registrerer at administrasjonen følger opp avviket og vil innskjerpe sine rutiner.

28/22 Plan for eierskapskontroller 2022-2023

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):
Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for eierskapskontroll i perioden 2022-2023 med følgende prioriterte tema:

- Generell eierskapskontroll om utøvelse av kommunens eierinteresser. Kontrollen skal avdekke om kommunen har en oppdatert eierskapsmelding som tilfredsstiller kravene i kommuneloven §26-1 med særlig fokus om kommunen har et avklart formål med sine eierskap.

Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å definere og avgrense konkret prosjekt innenfor utvalgt område i planen.

Votering:
Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):
Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for eierskapskontroll i perioden 2022-2023 med følgende prioriterte tema:

- Generell eierskapskontroll om utøvelse av kommunens eierinteresser. Kontrollen skal avdekke om kommunen har en oppdatert eierskapsmelding som tilfredsstiller kravene i kommuneloven §26-1 med særlig fokus om kommunen har et avklart formål med sine eierskap.

Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å definere og avgrense konkret prosjekt innenfor utvalgt område i planen.

29/22 Bestilling av forvaltningsrevisjon - Måloppnåelse - kvalitetssikring ved endring

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet slik det er beskrevet i prosjektplan datert 14.09.2022.

Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justeringer av de fastsatte problemstillingene ved behov.

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

Omforent forslag til vedtak:
Kontrollutvalget godkjenner foreløpig prosjektplan slik det er beskrevet i revisors plan av 14.09.2022. Revisor utarbeider endelig prosjektplan basert på tilbakemeldinger som ble gitt under møtet. Endelig prosjektplan behandles i møte 30.11.2022.

Votering:
Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget godkjenner foreløpig prosjektplan slik det er beskrevet i revisors plan av 14.09.2022. Revisor utarbeider endelig prosjektplan basert på tilbakemeldinger som ble gitt under møtet. Endelig prosjektplan behandles i møte 30.11.2022.

30/22 Budsjett for kontroll og tilsyn 2023

Forslag til vedtak:
Meløy kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2023 foreslås budsjettert til kr 1 285 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 996 000
Sekretærbistand	Kr 219 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 70 000
Sum	Kr 1 285 000

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

Votering:
Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Meløy kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2023 foreslås budsjettert til kr 1 285 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 996 000
Sekretærbistand	Kr 219 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 70 000
Sum	Kr 1 285 000

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

31/22 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalget i Meløy kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 20. juni 2022 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

Votering:
Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Meløy kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 20. juni 2022 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

32/22 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisjonen orienterte:

- Mangler to regnskapsrevisorer på Fauske, tilsetting foreløpig ikke lyktes.
- Nytilsatt forvaltningsrevisor, jurist, begynner 01.oktober.

Sekretariatet orienterte:

- Representantskap gjennomført i både Salten kommunerevisjon og Salten kontrollutvalgservice. Ordinære saker.
- Nyttig veileder om hvordan man håndterer henvendelser til kontrollutvalget.
- Høringsnotat endringer kommuneloven. Anses å berøre kontrollutvalget i liten grad.
- Ny ansatt seniorrådgiver Ronny Seljeseth. Sekretariatet vil fordele hovedansvar for deltagerkommunene mellom Lars og Ronny.

33/22 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling

Ørnes, den 21.september 2022

Ronny Seljeseth
Referent.

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Meløy kommune v/ ordfører og kommunedirektør,
Salten kommunerevisjon IKS