



PROTOKOLL – RØDØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Tirsdag, 15. november 2022, kl 09.00 – 13.00

Møtested: Møterom formannskapssalen, Rødøy rådhus

Saksnr.: 25/22 - 36/22

Til stede:

Monica Karlsen, medlem
Marit Hagtvedt, medlem
Kjell Viggo Ovesen, medlem

Forfall:

Sindre Stordal, leder
Isak Vangstad, nestleder

Varamedlemmer:

Ingvild Karlsen møtte for Isak Vangstad
Ingen vara for Sindre Stordal grunnet sent oppstått forfall

I og med forfall fra både leder og nestleder, tok utvalget opp valg av setteleder. Monica Karlsen ble enstemmig valgt til setteleder.

Øvrige:

Konstituert kommunedirektør Einar Arild Hauge
Økonomisjef Reidar Hjelmseth, sak 26-27/22
Teknisk sjef Kjetil Hansen sak 27-28/22
Førstekonsulent Ragnhild Seljevoll, sak 29/22
Oppdragsansvarlig revisor Harald Halvorsen og
Forvaltningsrevisor Kjersti Gjuvsland, Deloitte (begge Teams)
Sekretariatsleder Lars Hansen, Salten Kontrollutvalgsservice KO

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Kjell Viggo Ovesen ønsket å ta opp en sak under eventuelt.

Merknader:

Ingen.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
25/22	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 31. august 2022
26/22	Redegjørelse fra administrasjonen: Status for økonomi og regnskap
27/22	Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Selvkost (2. gangs behandling)
28/22	Redegjørelse fra administrasjonen: Oppdatert informasjon om vedlikeholdsbehov
29/22	Oppfølging av kommunestyrets vedtak 34/2021 Saksforberedelse og vedtaksoppfølging
30/22	Bestilling av eierskapskontroll
31/22	Dialog med revisor
32/22	Virksomhetsplan for kontrollutvalget 2023
33/22	Årsrapport for kontrollutvalget 2022
34/22	Budsjett for kontroll og tilsyn 2023
35/22	Orienteringer
36/22	Eventuelt

25/22 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 31. august 2022

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 31. august 2022 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 31. august 2022 godkjennes.

26/22 Redegjørelse fra administrasjonen: Status for økonomi og regnskap

Konstituert kommunedirektør Einar Arild Hauge og økonomisjef Reidar Hjelmseth møtte i utvalget for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

27/22 Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Selvkost (2. gangs behandling)

Konstituert kommunedirektør Einar Arild Hauge teknisk sjef Kjetil Hansen møtte i utvalget for å redegjøre og svare på spørsmål.

I forbindelse med behandling av saken fikk utvalget utdelt et notat fra administrasjonen datert 14.11.2022: Vedr selvkost kommunale avgifter - regnskapsåret 2021 mv Notat til kontrollutvalget 15.11.2022

Forslag til vedtak:

Rødøy kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 23. august 2022 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av bestemmelsene om selvkost.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering. Utvalget registrerer at revisor har påpekninger i sin uttalelse. Videre registrerer utvalget følgende om hvordan administrasjonen vil følge opp de påpekninger som revisor har kommet med.....

Omforent forslag til vedtak:

Rødøy kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 23. august 2022 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av bestemmelsene om selvkost.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering. Utvalget registrerer at revisor har påpekninger i sin uttalelse. Kontrollutvalget tar notat fra administrasjonen til orientering, og registrerer at det vil bli foretatt en ny gjennomgang på området. Utvalget kommer tilbake til saken i forbindelse med årsregnskapsrevisjon 2022.

Votering:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Rødøy kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 23. august 2022 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av bestemmelsene om selvkost.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering. Utvalget registrerer at revisor har påpekninger i sin uttalelse. Kontrollutvalget tar notat fra administrasjonen til orientering, og registrerer at det vil bli foretatt en ny gjennomgang på området. Utvalget kommer tilbake til saken i forbindelse med årsregnskapsrevisjon 2022.

28/22 Redegjørelse fra administrasjonen: Oppdatert informasjon om vedlikeholdsbehov

Konstituert kommunedirektør Einar Arild Hauge og teknisk sjef Kjetil Hansen møtte i utvalget for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Kontrollutvalget ber om å få tilsendt vedlikeholdsplanen for skolene når denne er ferdigstilt.

Votering:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Kontrollutvalget ber om å få tilsendt vedlikeholdsplanen for skolene når denne er ferdigstilt.

29/22 Oppfølging av kommunestyrets vedtak 34/2021 Saksforberedelse og vedtaksoppfølging

Konstituert kommunedirektør Einar Arild Hauge og førstekonsulent Ragnhild Seljevoll møtte i utvalget for å redegjøre og svare på spørsmål.

I forbindelse med behandling av saken fikk utvalget utdelt et notat fra administrasjonen datert 14.11.2022; Forvaltningsrevisjon Saksforberedelse og vedtaksoppfølging – oppfølging av anbefalte tiltak.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 34/2021 Rapport forvaltningsrevisjon: Saksforberedelse og vedtaksoppfølging
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 og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 34/2021 Rapport forvaltningsrevisjon: Saksforberedelse og vedtaksoppfølging
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer følgende oppfølging av rapportens anbefalinger:

Anbefaling 1: Utarbeide skriftlige retningslinjer/rutiner for: a) Registrering og oppfølging av politiske vedtak, b) Avklaring/tolkning av uklare politiske vedtak, c) Rapportering til kommunestyret på oppfølging og iverksettelse av politiske vedtak, og d) Utarbeidelse og kvalitetssikring av saksfremlegg. Anbefalingene er fulgt opp bl.a ved at det er utarbeidet Veileder for skriving av saksfremlegg. Når det gjelder

avklaring / tolkning av uklare politiske vedtak får kontrollutvalget opplyst at det er innført en praksis med at det er innført følgende praksis: *Tas opp muntlig/skriflig med ordfører. Notat/sak til kommunestyret.* Når det gjelder rapportering til kommunestyret om oppfølging og iverksettelse av vedtak, opplyses det at prioriterte investeringsprosjekter rapporteres skriftlig til formannskapetets og kommunestyrets møter, mens der så langt ikke er innarbeidet rutiner på rapportering av øvrige vedtak. Det er så langt heller ikke utarbeidet rutinebeskrivelse for møtesekretærer.

Anbefaling 2: Formalisere opplæring blant relevante ansatte og ledere knyttet til utarbeidelse av saksfremlegg i politiske saker. Kontrollutvalget får opplyst dette ikke er formalisert enda, men at det vurderes mulighet for kursing via KS Læring.

Anbefaling 3: Vurdere i hvilken grad det er mulig å identifisere egnede arenaer og mekanismer for dialog og informasjonsutveksling mellom politisk og administrativt nivå når det gjelder oppfølging og iverksettelse av politiske vedtak. Anbefalingen er fulgt opp ved følgende tiltak: *Diskusjon mellom rådmann og ordfører. Innført ukentlig møte, og budsjettkonferanse.*

3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering. Utvalget kommer tilbake til saken i 2023.

Votering:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 34/2021 Rapport forvaltningsrevisjon: Saksforberedelse og vedtaksoppfølging
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer følgende oppfølging av rapportens anbefalinger:

Anbefaling 1: Utarbeide skriftlige retningslinjer/rutiner for: a) Registrering og oppfølging av politiske vedtak, b) Avklaring/tolkning av uklare politiske vedtak, c) Rapportering til kommunestyret på oppfølging og iverksettelse av politiske vedtak, og d) Utarbeidelse og kvalitetssikring av saksfremlegg. Anbefalingene er fulgt opp bl.a ved at det er utarbeidet Veileder for skriving av saksfremlegg. Når det gjelder avklaring / tolkning av uklare politiske vedtak får kontrollutvalget opplyst at det er innført en praksis med at det er innført følgende praksis: *Tas opp muntlig/skriflig med ordfører. Notat/sak til kommunestyret.* Når det gjelder rapportering til kommunestyret om oppfølging og iverksettelse av vedtak, opplyses det at prioriterte investeringsprosjekter rapporteres skriftlig til formannskapetets og kommunestyrets møter, mens der så langt ikke er innarbeidet rutiner på rapportering av øvrige vedtak. Det er så langt heller ikke utarbeidet rutinebeskrivelse for møtesekretærer.

Anbefaling 2: Formalisere opplæring blant relevante ansatte og ledere knyttet til utarbeidelse av saksfremlegg i politiske saker. Kontrollutvalget får opplyst dette ikke er formalisert enda, men at det vurderes mulighet for kursing via KS Læring.

Anbefaling 3: Vurdere i hvilken grad det er mulig å identifisere egnede arenaer og mekanismer for dialog og informasjonsutveksling mellom politisk og administrativt nivå når det gjelder oppfølging og iverksettelse av politiske vedtak. Anbefalingen er fulgt opp ved følgende tiltak: *Diskusjon mellom rådmann og ordfører. Innført ukentlig møte, og budsjettkonferanse.*

3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering. Utvalget kommer tilbake til saken i 2023.

30/22 Bestilling av eierskapskontroll

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av eierskapskontroll slik det er beskrevet i prosjektplan datert 09.11.2022.

Innenfor rammen av eierskapskontrollens 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.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av eierskapskontroll slik det er beskrevet i prosjektplan datert 09.11.2022.

Innenfor rammen av eierskapskontrollens 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.

31/22 Dialog med revisor

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Rødøy kommune tar dialog med revisor til orientering.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Rødøy kommune tar dialog med revisor til orientering.

32/22 Virksomhetsplan for kontrollutvalget 2023

Forslag til vedtak:

Virksomhetsplan 2023 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Virksomhetsplan 2023 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

33/22 Årsrapport for kontrollutvalget 2022

Forslag til vedtak:

Årsrapport for kontrollutvalget 2022 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsrapport for kontrollutvalget 2022 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

34/22 Budsjett for kontroll og tilsyn 2023

Forslag til vedtak:

Rødøy kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2023 foreslås budsjettert til kr 899 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 710 000
Sekretærbistand	Kr 129 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 60 000
Sum	Kr 899 000

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

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Rødøy kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2023 foreslås budsjettert til kr 899 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 710 000
Sekretærbistand	Kr 129 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 60 000
Sum	Kr 899 000

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

35/22 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt innkallingen:

Omforent forslag til vedtak:

Orienteringene tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Orienteringene tas til orientering.

36/22 Eventuelt

Kjell Viggo Ovesen tok opp en henvendelse mottatt fra Utdanningsforbundet Rødøy. Sekretariatet bes utarbeide forslag til svarbrev.

Marit Hagtvedt tok opp spørsmål om kommunal beredskap. Utvalget ber om sak til neste møte.

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Vågaholmen, 15. november 2022

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer,
Rødøy kommune v/ ordfører og kommunedirektør,
Revisor Deloitte AS