

PROTOKOLL – MELØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Onsdag, 30. november 2022 kl. 09.00 – 12.15

Møtested: Kommunestyresalen, Meløy rådhus

Saksnr.: 34/22 – 43/22

Til stede:

Hans Ove H. Hagen, leder,
Björg Hansdatter Tinnan, nestleder
Bjørn Sleipnes, medlem

Forfall:

Johanne Rasmussen, medlem
Magne Setvik, medlem

Varamedlemmer:

Sture Bang møtte for Johanne Rasmussen. Permisjon fra 09.20 til 09.50 og deltok derfor ikke i behandling av sak 35/22

Ingen vara for Magne Setvik grunnet sent meldt forfall

Øvrige:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Jonny Riise og
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst, Salten kommunerevisjon IKS
Marius Johnsborg, Revisjon MidtNorge SA (sak 36/22)
Sekretariatsleder Lars Hansen

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
34/22	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 21. september 2022
35/22	Bestilling av eierskapskontroll
36/22	Bestilling av forvaltningsrevisjon Måloppnåelse – kvalitetssikring ved endring (2. gangs behandling)
37/22	Bestilling av forvaltningsrevisjon Varsling
38/22	Dialog med revisor, etterlevelseskontroll regnskapsåret 2022
39/22	Møteplan 2023 for kontrollutvalget
40/22	Virksomhetsplan for kontrollutvalget 2023
41/22	Årsrapport for kontrollutvalget 2022
42/22	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
43/22	Eventuelt

34/22 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 21. september 2022

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 21. september 2022 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 21. september 2022 godkjennes.

35/22 Bestilling av eierskapskontroll

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av eierskapskontroll slik det er beskrevet i prosjektplan datert 23.11.2022.

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.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av eierskapskontroll slik det er beskrevet i prosjektplan datert 30.11.2022.

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:

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av eierskapskontroll slik det er beskrevet i prosjektplan datert 30.11.2022.

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.

36/22 Bestilling av forvaltningsrevisjon Måloppnåelse – kvalitetssikring ved endring (2. gangs behandling)

Saken ble behandlet som første sak i møtet. Utførende revisor, Marius Johnsborg, Revisjon MidtNorge SA, deltok ved behandlingen av saken.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet slik det er beskrevet i prosjektplan datert 23.11.2022.

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.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet slik det er beskrevet i prosjektplan datert 23.11.2022.

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.

37/22 Bestilling av forvaltningsrevisjon Varsling

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet slik det er beskrevet i prosjektplan datert 23.11.2022.

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 bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet slik det er beskrevet i prosjektplan datert 30.11.2022.

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.

Votering:

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet slik det er beskrevet i prosjektplan datert 30.11.2022.

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.

38/22 Dialog med revisor, etterlevelseskontroll regnskapsåret 2022

Forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra revisor tas til orientering. Kontrollutvalget registrerer at det for regnskapsåret 2022 vil bli gjennomført etterlevelseskontroll med følgende tema:.....

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra revisor tas til orientering. Kontrollutvalget registrerer at det for regnskapsåret 2022 vil bli gjennomført etterlevelseskontroll med følgende tema:
Finansforvaltning

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra revisor tas til orientering. Kontrollutvalget registrerer at det for regnskapsåret 2022 vil bli gjennomført etterlevelseskontroll med følgende tema:
Finansforvaltning

39/22 Møteplan 2023 for kontrollutvalget

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende datoer i 2023:

Torsdag 24. februar
Torsdag 27. april
Tirsdag 6. juni (uttalelse til kommuneregnskap)

Onsdag 6. september
Torsdag 30. november

Ytterligere møter avholdes ved behov.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende datoer i 2023:

Torsdag 24. februar
Torsdag 27. april
Tirsdag 6. juni (uttalelse til kommuneregnskap)

Onsdag 6. september
Torsdag 30. november

Ytterligere møter avholdes ved behov.

40/22 Virksomhetsplan for kontrollutvalget 2023

Forslag til vedtak:

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

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

41/22 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 enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

42/22 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisjonen orienterte:

- Bemanning regnskapsrevisjon: Uendret situasjon siden sist møte.
- Oppfølgingskontroll på kvalitetskontroll er gjennomført fra NKRF, og resultatet ble: Godkjent.
- For øvrig ajour med revisjonsarbeidet innen regnskapsrevisjon.
- Bemanning forvaltningsrevisjon: To personer er ansatt, og bemanningen er dermed fire forvaltningsrevisorer. I tillegg til forvaltningsrevisjon skal en av stillingene bistå ved regnskapsrevisjon,
- For å kunne levere tilstrekkelig til eierkommunene, har Salten kommunerevisjon gjennomført anbudskonkurranse for forvaltningsrevisjon. Resultatet av denne er at Revisjon MidtNorge gjennomfører forvaltningsrevisjonen Måloppnåelse – kvalitetssikring ved endring, i Meløy kommune.
- Oppfølgingskontroll på kvalitetskontroll er gjennomført fra NKRF, og resultatet ble: Ikke godkjent. Bakgrunnen var for lav svarprosent i en spørreundersøkelse som ble tatt inn i en rapport. Ny oppfølging skal derfor gjennomføres.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedrørende saken.

43/22 Eventuelt

Kontrollutvalget tok opp innholdet i vedlegg j) og k) under sak 42/22 Orienteringer fra revisjon og sekretariat.

Lukking av møtet:

Kontrollutvalget drøftet spørsmålet om lukking av møtet, med bakgrunn i at dokumentene inneholder opplysninger som er omfattet av lovbestemt taushetsplikt. Utvalget besluttet følgende:

Vedtak:

Med hjemmel i kommunelovens § 11-5, annet ledd, vedtok kontrollutvalget å behandle sak for lukkede dører. Begrunnelsen er at saken inneholder opplysninger som er omfattet av lovbestemt taushetsplikt.

Kontrollutvalget drøftet innholdet i henvendelsene. Utvalget vurderer å komme tilbake med nærmere undersøkelser med bakgrunn i innholdet.

Dørene ble deretter åpnet.

Det ble ikke fremmet ytterligere saker til behandling

Ørnes, den 30.november 2022



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

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