

PROTOKOLL – RØDØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Mandag, 5. juni 2023, kl 09.00 – 11.30

Møtested: Møterom formannskapssalen, Rødøy rådhus

Saksnr.: 11/23 - 19/23

Til stede:

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

Forfall:

Isak Vangstad, nestleder
Sindre Stordal, leder

Varamedlemmer:

Ingvild Karlsen møtte for Isak Vangstad

Varamedlem for Sindre Stordal ikke innkalt, grunnet sent meldt forfall.

I leders og nestleders fravær, tok utvalget opp valg av setteleder. Monica Karlsen ble enstemmig valgt til setteleder.

Øvrige:

Assisterende kommunedirektør Einar Arild Hauge

Ordfører Inger Monsen

Consultant, Risk advisory, Deloitte (Teams), sak 11-15/23

Oppdragsansvarlig revisor Harald Halvorsen, Deloitte (Teams), sak 11-15/23

Sekretariatsleder Lars Hansen, Salten Kontrollutvalgsservice KO

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
11/23	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 6. mars 2023
12/23	Årsregnskap Rødøy kommune 2022 – uttalelse fra kontrollutvalget
13/23	Oppfølging av kommunestyrets vedtak vedr forvaltningsrevisjon Innkjøp (2. gangs behandling)
14/23	Rapport eierskapskontroll
15/23	Dialog med revisor – regnskap og revisjon
16/23	Oppstart risiko- og vesentlighetsvurderinger, planarbeid forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
17/23	Godkjenning av konkurransegrunnlag for ny revisjonsperiode
18/23	Orienteringer
19/23	Eventuelt

11/23 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 6. mars 2023

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 6. mars 2023 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 6. mars 2023 godkjennes.

12/23 Årsregnskap Rødøy kommune 2022 – uttalelse fra kontrollutvalget

Regnskap og revisjonsberetning var ikke mottatt før møtet.

Forslag til vedtak:

Saken var lagt frem uten forslag.

Omforent forslag til vedtak:

Saken utsettes til ekstra møte i kontrollutvalget.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken utsettes til ekstra møte i kontrollutvalget.

13/23 Oppfølging av kommunestyrets vedtak vedr forvaltningsrevisjon Innkjøp (2. gangs behandling)

Assisterende kommunedirektør Einar Arild Hauge møtte for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 77/2021 Rapport forvaltningsrevisjon: Innkjøp
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:

Assisterende kommunedirektør orienterte kort om administrasjonens oppfølging. Til neste behandling ber kontrollutvalget om en konkret tilbakemelding om oppfølging av rapportens anbefalinger. Saken utsettes til første ordinære møte i neste valgperiode.

Votering:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Assisterende kommunedirektør orienterte kort om administrasjonens oppfølging. Til neste behandling ber kontrollutvalget om en konkret tilbakemelding om oppfølging av rapportens anbefalinger. Saken utsettes til første ordinære møte i neste valgperiode.

14/23 Rapport eierskapskontroll

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Rapport eierskapskontroll er forelagt Rødøy kommunestyre og tas til etterretning.
2. Kommunestyret viser til rapportens anbefalinger, og ber kommunedirektøren sikre oppfølging av disse.
3. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om eierskapskontroll følges opp. Det bes om at oppfølging av rapporten gjøres i løpet av første kvartal 2024.

Omforent forslag til vedtak:

1. Rapport eierskapskontroll er forelagt Rødøy kommunestyre og tas til etterretning.
2. Kommunestyret viser til rapportens konklusjon og anbefalinger, og ber kommunedirektøren sikre oppfølging av disse:
 - i. Sørg for at den selskapsspesifikke informasjonen i eierskapsmeldingen blir oppdatert og lagt frem for de folkevalgte årlig.
 - ii. Utarbeide en eierstrategi for Helgeland avfallsforedling IKS i samarbeid med de andre eierkommunene.

- iii. Gjennomgå, vurdere og oppdatere styringsdokumentene til selskapene jevnlig.
 - iv. Utarbeide rutiner som sikrer at samtlige folkevalgte får tilstrekkelig opplæring i eierskapsforvaltning tidlig i valgperioden.
 - v. Utarbeide system og rutiner som sikrer prinsippene og kravene i eierskapsmeldingen blir fulgt ved nominasjon og valg av styrerepresentanter til selskapene kommunen eier.
3. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om eierskapskontroll følges opp. Det bes om at oppfølging av rapporten gjøres i løpet av første kvartal 2024.

Votering:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Rapport eierskapskontroll er forelagt Rødøy kommunestyre og tas til etterretning.
2. Kommunestyret viser til rapportens konklusjon og anbefalinger, og ber kommunedirektøren sikre oppfølging av disse:
 - i. Sørge for at den selskapsspesifikke informasjonen i eierskapsmeldingen blir oppdatert og lagt frem for de folkevalgte årlig.
 - ii. Utarbeide en eierstrategi for Helgeland avfallsforedling IKS i samarbeid med de andre eierkommunene.
 - iii. Gjennomgå, vurdere og oppdatere styringsdokumentene til selskapene jevnlig.
 - iv. Utarbeide rutiner som sikrer at samtlige folkevalgte får tilstrekkelig opplæring i eierskapsforvaltning tidlig i valgperioden.
 - v. Utarbeide system og rutiner som sikrer prinsippene og kravene i eierskapsmeldingen blir fulgt ved nominasjon og valg av styrerepresentanter til selskapene kommunen eier.
3. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om eierskapskontroll følges opp. Det bes om at oppfølging av rapporten gjøres i løpet av første kvartal 2024.

15/23 Dialog med revisor – regnskap og revisjon

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Rødøy kommune tar dialog med revisor til orientering.

Omforent forslag:

Kontrollutvalget i Rødøy kommune tar dialog med revisor til orientering. Utvalget kommer tilbake med nærmere vurdering i forbindelse med behandling av regnskapet.

Votering:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Rødøy kommune tar dialog med revisor til orientering. Utvalget kommer tilbake med nærmere vurdering i forbindelse med behandling av regnskapet.

16/23 Oppstart risiko- og vesentlighetsvurderinger, planarbeid forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar fremdriftsplan for utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller for perioden 2024-2027. Som grunn for planen skal det utarbeides en felles overordnet analyse av kommunens forvaltning og kommunens eierskap basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Arbeidet utføres av kontrollutvalgsekretariatet.
2. Sak med plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller fremmes kontrollutvalget første kvartal 2024.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar fremdriftsplan for utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller for perioden 2024-2027. Som grunn for planen skal det utarbeides en felles overordnet analyse av kommunens forvaltning og kommunens eierskap basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Arbeidet utføres av kontrollutvalgsekretariatet.
2. Sak med plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller fremmes kontrollutvalget første kvartal 2024.

17/23 Godkjenning av konkurransegrunnlag for ny revisjonsperiode

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget godkjenner dokumentene som utgjør konkurransegrunnlag for anskaffelse av revisjonstjenester.
2. Konkurransen publiseres på Doffin / TED
3. Dersom det er behov for å gjøre redaksjonelle endringer i dokumentene eller korrigeringer av mindre feil, så gis sekretariatet fullmakt til å gjøre slike endringer etter avklaring med følgende navngitte medlem av kontrollutvalget som har deltatt i utvalgets behandling av saken:..... Uten kontrollutvalgets samtykke kan det ikke gjøres endringer som er vesentlige for de krav som stilles til revisor eller til revisjonstjenestene.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget godkjenner dokumentene som utgjør konkurransegrunnlag for anskaffelse av revisjonstjenester.
2. Konkurransen publiseres på Doffin / TED
3. Dersom det er behov for å gjøre redaksjonelle endringer i dokumentene eller korrigeringer av mindre feil, så gis sekretariatet fullmakt til å gjøre slike endringer etter avklaring med følgende navngitte medlem av kontrollutvalget som har deltatt i utvalgets behandling av saken: Monica Karlsen Uten kontrollutvalgets samtykke kan det ikke gjøres endringer som er vesentlige for de krav som stilles til revisor eller til revisjonstjenestene.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget godkjenner dokumentene som utgjør konkurransegrunnlag for anskaffelse av revisjonstjenester.
2. Konkurransen publiseres på Doffin / TED
3. Dersom det er behov for å gjøre redaksjonelle endringer i dokumentene eller korrigeringer av mindre feil, så gis sekretariatet fullmakt til å gjøre slike endringer etter avklaring med følgende navngitte medlem av kontrollutvalget som har deltatt i utvalgets behandling av saken: Monica Karlsen Uten kontrollutvalgets samtykke kan det ikke gjøres endringer som er vesentlige for de krav som stilles til revisor eller til revisjonstjenestene.

18/23 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om

- Vedlagte dokumenter
- Representantskapsmøte i sekretariatet 9. juni 2023.

Omforent forslag til vedtak:

Orienteringene tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Orienteringene tas til orientering.

19/23 Eventuelt

Behandling av regnskap 2022 settes opp som fjernmøte, men med utvalgsmedlemmer og sekretariat til stede på rådhuset.

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Vågaholmen, 5. juni 2023



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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