

PROTOKOLL – MELØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Tirsdag 6. september 2023 kl. 09.00 – 11.40

Møtested: Kommunestyresalen, Meløy rådhus

Saksnr.: 13/23 – 22/23

Til stede:

Hans Ove H. Hagen, leder,
Bjørn Sleipnes, medlem
Magne Setvik, medlem

Forfall:

Johanne Rasmussen, medlem
Björg Hansdatter Tinnan, nestleder

Varamedlemmer:

Jim-Egil Hansen møtte for Johanne Rasmussen.
Ingen vara kunne møte for Björg Hansdatter Tinnan

Øvrige:

Fra administrasjonen:

- Kommunedirektør Arne Johansen, sak 14/23
- Kommunalsjef økonomi Marianne Stranden, sak 15/23

Fra revisor:

- Regnskapsrevisor Jonny Riise
- Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst

Fra sekretariatet:

- Møtesekretær Lars Hansen

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
13/23	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 6. juni 2023
14/23	Unntatt fra offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13: Redegjørelse fra administrasjonen om forhold tatt opp i tre brev kontrollutvalget har mottatt kopi av (2. gangs behandling)
15/23	Rapport forvaltningsrevisjon Måloppnåelse – kvalitetssikring ved endring
16/23	Revisors vurdering av egen uavhengighet
17/23	Rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet 2019-2023
18/23	Egenevaluering av kontrollutvalgets arbeid i perioden
19/23	Innspill til ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller, perioden 2024-2027
20/23	Budsjett for kontroll og tilsyn 2024
21/23	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
22/23	Eventuelt

13/23 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 6. juni 2023

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 6. juni 2023 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 6. juni 2023 godkjennes.

14/23 Unntatt fra offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13: Redegjørelse fra administrasjonen om forhold tatt opp i tre brev kontrollutvalget har mottatt kopi av (2. gangs behandling)

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling 6. juni 2023:

Omforent forslag til vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

Votering:

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken utsettes til neste møte.

Til behandling 6. september 2023:

Kommunedirektør, eller den kommunedirektøren bemyndiger, er bedt om å møte kl 09.10 for å redegjøre i tilknytning til saken.

Behandling 6. september 2023:

Kommunedirektør Arne Johansen møtte fra administrasjonen for å redegjøre for saken og svare på spørsmål.

I forkant av behandling av saken tok utvalget opp spørsmålet om lukking av møtet.

Vedtak

Med hjemmel i kommunelovens § 11-5, 2.ledd vedtok kontrollutvalget at saken behandles for lukkede dører. Begrunnelsen er at det foreligger lovbestemt taushetsplikt jfr. off. § 13 samt fvl. § 13.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering. Utvalget registrerer at administrasjonen har foretatt undersøkelser i saken, og at det er ryddet opp i de forhold som brevene ga grunnlag for.

Votering:

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering. Utvalget registrerer at administrasjonen har foretatt undersøkelser i saken, og at det er ryddet opp i de forhold som brevene ga grunnlag for.

Møtet ble deretter åpnet.

15/23 Rapport forvaltningsrevisjon Måloppnåelse – kvalitetssikring ved endring**Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):**

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Måloppnåelse – kvalitetssikring ved endring er forelagt kommunestyret i Meløy og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil særlig trekke frem ...
4. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten gjøres innen juni 2024

Omforent forslag til vedtak:

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Måloppnåelse – kvalitetssikring ved endring er forelagt kommunestyret i Meløy og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil særlig trekke frem at rapporten peker på en rekke forbedringspunkter til hjelp for fremtidige prosjekter for organisasjonsutvikling, bl.a at det må etableres en beslutningsmodell eller rutine for prosjektstyring, for å sikre at kommunedirektørens ansvar for internkontroll blir ivaretatt i prosjekter. Videre at utviklingsprosjekter må ha tydelige mål og rammevilkår som forankres i organisasjonen.
4. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten gjøres innen juni 2024

Votering:

Omforent forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Måloppnåelse – kvalitetssikring ved endring er forelagt kommunestyret i Meløy og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret vil særlig trekke frem at rapporten peker på en rekke forbedringspunkter til hjelp for fremtidige prosjekter for organisasjonsutvikling, bl.a at det må etableres en beslutningsmodell eller rutine for prosjektstyring, for å sikre at kommunedirektørens ansvar for internkontroll blir ivaretatt i prosjekter. Videre at utviklingsprosjekter må ha tydelige mål og rammevilkår som forankres i organisasjonen.
4. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten gjøres innen juni 2024

16/23 Revisors vurdering av egen uavhengighet

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Meløy kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 22. juni 2023 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 Meløy kommune tar revisors egenvurdering av sin uavhengighet datert 22. juni 2023 til etterretning. Utvalget ber om å bli løpende orientert om forhold som kan endre vurderingen av uavhengighet.

17/23 Rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet 2019-2023

Forslag til vedtak:

Rapport om kontrollutvalgets aktivitet i perioden 2019 – 2023 vedtas som fremlagt. Rapporten oversendes kommunestyret til informasjon.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Rapport om kontrollutvalgets aktivitet i perioden 2019 – 2023 vedtas som fremlagt. Rapporten oversendes kommunestyret til informasjon.

18/23 Egenevaluering av kontrollutvalgets arbeid i perioden

Forslag til vedtak:

1. Meløy kontrollutvalg har gjennomført egenevaluering av utvalgets arbeid i perioden 2019-2023.
2. Sekretariatet utformer oppsummeringsnotat basert på innspill i møtet. Notatet legges frem for påtroppende kontrollutvalg.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Meløy kontrollutvalg har gjennomført egenevaluering av utvalgets arbeid i perioden 2019-2023.
2. Sekretariatet utformer oppsummeringsnotat basert på innspill i møtet. Notatet legges frem for påtroppende kontrollutvalg.

19/23 Innspill til ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller, perioden 2024-2027

Forslag til vedtak:

1. Meløy kontrollutvalg har diskutert innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller i perioden 2024-2027 og vil trekke frem følgende aktuelle områder til vurdering for det kommende arbeidet med nye planer:

Omforent forslag til vedtak:

1. Meløy kontrollutvalg har gitt innspill til arbeid med forvaltningsrevisjon / eierskapskontroll i perioden 2024-2027.
2. Sekretariatet utformer oppsummeringsnotat basert på innspill i møtet. Notatet legges frem for påtroppende kontrollutvalg.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Meløy kontrollutvalg har gitt innspill til arbeid med forvaltningsrevisjon / eierskapskontroll i perioden 2024-2027.
2. Sekretariatet utformer oppsummeringsnotat basert på innspill i møtet. Notatet legges frem for påtroppende kontrollutvalg.

20/23 Budsjett for kontroll og tilsyn 2024

Forslag til vedtak:

Meløy kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2024 foreslås budsjettert til kr 1 355 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 051 000
Sekretærbistand	Kr 230 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 74 000
Sum	Kr 1 355 000

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

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Meløy kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2024 foreslås budsjettert til kr 1 355 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	Kr 1 051 000
Sekretærbistand	Kr 230 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 74 000
Sum	Kr 1 355 000

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

21/23 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Forvaltningsrevisjon: Revisor viser til rapport levert til dagens møte. Bestilt eierskapskontroll er igangsatt, og det holdes oppstartsmøte med administrasjonen 13. september 2023. Rapporten beregnes ferdig før jul. Bestilt forvaltningsrevisjon varsling starter opp i høst, og beregnes ferdig over nyttår. Turnover og sykemelding gjør at prosjektene har tatt litt lenger tid enn forventet i vår / sommer.
- Bemanning: Fullt bemannet per nå. Gode utsikter i forhold til de nytilsatte
- Regnskapsrevisjon: Liv Anne Kildal overtar som oppdragsansvarlig, og har startet opp planleggingsfasen.

- Sekretariatet orienterte:
 - Om dokumenter vedlagt saken
 - Styret har bedt sekretariatet prøve å få til koordinering mellom kontrollutvalgene i bestillinger av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

22/23 Eventuelt

Leder tok opp at det har kommet en henvendelse angående som tar opp spørsmål om bruk av kommunalt ansatte til arbeid utført på eiendom eid av en kommunalt ansatt. Henvendelsen kom for en tid tilbake. Revisor redegjorde om at han har gjennomført undersøkelser av regnskapet, men at dette ikke tyder på at det er gjort noe feil. Til neste møte ber kontrollutvalget administrasjonen om en skriftlig redegjørelse med bakgrunn i innholdet i henvendelsen.

Det kom ikke frem ytterligere saker til behandling

Ørnes, den 6. september 2023



Lars Hansen
Møtesekretær

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