

PROTOKOLL – SØRFOLD KONTROLLUTVALG

Møtedato: Tirsdag, 05. desember 2023 kl. 10.00 – 12.45

Møtested: Møterom rådhusalen, Sørfold rådhus

Saksnr.: 33/23 – 40/23

Til stede

Lena Cecilie Pedersen, leder
Heidi Skogheim, nestleder
Idar Mohaug, medlem

Forfall:

Terje Nystabakk, medlem
Daniel Koskinen, medlem

Varamedlemmer:

Oddbjørg Odden møtte for Terje Nystabakk.
Robert Fredheim møtte for Daniel Koskinen.

Øvrige:

Fra administrasjonen:

- Konstituert kommunedirektør Lisbeth Bernhardsen, sak 34/23
- Økonomisjef Kjellaug E. Bendiksen, sak 34/23
- Ordfører Kolbjørn Mathisen

Salten kommunerevisjon IKS:

- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy

Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Sekretær for utvalget Ronny Seljeseth

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
33/23	Orientering om saker fra forrige valgperiode – Utvalgets arbeid i den kommende perioden
34/23	Orientering om status for økonomi og regnskap
35/23	Engasjementsbrev 2023-2027 fra revisor
36/23	Dialog med revisor
37/23	Virksomhetsplan 2024
38/23	Møteplan 2024
39/23	Orienteringer
40/23	Eventuelt

33/23 Orientering om saker fra forrige valgperiode – Utvalgets arbeid i den kommende perioden

Forslag til vedtak:

Saken legges frem til orientering og drøfting.

Omforent forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

34/23 Orientering om status for økonomi og regnskap

Konstituert kommunedirektør Lisbeth Bernhardssen og økonomisjef Kjellaug Bendiksen møtte fra administrasjonen for å gi en orientering og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

35/23 Engasjementsbrev 2023-2027 fra revisor

Forslag til vedtak:

1. Sørfold kontrollutvalg tar engasjementsbrev av 5.10.2023 for revisjon av Sørfold kommune til etterretning.
2. Ved endringer i kommunen eller hos revisor, som tilsier at det er behov for nytt engasjementsbrev, sendes nytt brev i løpet av valgperioden.
3. Kontrollutvalget tar til orientering at det arbeides med avtale mellom kontrollutvalg og revisjon, bl.a med avklaring av omfang av og frister for leveranse. Utvalget kommer tilbake til behandling av avtalen i senere møte.
4. Kontrollutvalget viser til engasjementsbrevets formulering om at «De økonomiske forhold mellom revisjonen og kontrollutvalget som oppdragsgiver er behandlet i en egen avtale». Brev fra revisor datert 21.11.2023 viser til at kostnadene for den enkelte kommune etter avtale skal baseres på samme nivå som i 2003, men med justering ved bruk av en kommunal deflator. Utvalget ber Salten kommunerevisjon IKS redegjøre skriftlig om hvilket omfang av leveranse av revisjonstjenester (regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) til Sørfold kommune som lå til grunn i 2003, sammenlignet med 2023.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Sørfold kontrollutvalg tar engasjementsbrev av 5.10.2023 for revisjon av Sørfold kommune til etterretning.
2. Ved endringer i kommunen eller hos revisor, som tilsier at det er behov for nytt engasjementsbrev, sendes nytt brev i løpet av valgperioden.
3. Kontrollutvalget tar til orientering at det arbeides med avtale mellom kontrollutvalg og revisjon, bl.a med avklaring av omfang av og frister for leveranse. Utvalget kommer tilbake til behandling av avtalen i senere møte.
4. Kontrollutvalget viser til engasjementsbrevets formulering om at «De økonomiske forhold mellom revisjonen og kontrollutvalget som oppdragsgiver er behandlet i en egen avtale». Brev fra revisor datert 21.11.2023 viser til at kostnadene for den enkelte kommune etter avtale skal baseres på samme nivå som i 2003, men med justering ved bruk av en kommunal deflator. Utvalget ber Salten kommunerevisjon IKS redegjøre skriftlig om hvilket omfang av leveranse av revisjonstjenester (regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) til Sørfold kommune som lå til grunn i 2003, sammenlignet med 2023.

36/23 Dialog med revisor

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Sørfold kommune tar dialog med revisor til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Sørfold kommune tar dialog med revisor og årets revisjonsstrategi til orientering. Kontrollutvalget tar til orientering at revisor har valgt kontraktsoppfølging ved innkjøp av helsetjenester som tema for årets etterlevelseskontroll, men gjør oppmerksom på at kommunen ikke benytter vikarbyrå og ber om at innretningen på kontrollen hensyntar dette.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Sørfold kommune tar dialog med revisor og årets revisjonsstrategi til orientering. Kontrollutvalget tar til orientering at revisor har valgt kontraktsoppfølging ved innkjøp av helsetjenester som tema for årets etterlevelseskontroll, men gjør oppmerksom på at kommunen ikke benytter vikarbyrå og ber om at innretningen på kontrollen hensyntar dette.

37/23 Virksomhetsplan 2024

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets virksomhetsplan for 2024 vedtas som forelagt. Planen oversendes kommunestyret til informasjon.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets virksomhetsplan for 2024 vedtas som forelagt. Planen oversendes kommunestyret til informasjon.

38/23 Møteplan 2024

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende datoer i 2024:

- onsdag 21. februar
- onsdag 05. juni
- onsdag 18. september
- onsdag 20. november

Ytterligere møter avholdes ved behov.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende datoer i 2024:

- mandag 15. januar

- onsdag 06. mars
- onsdag 05. juni
- onsdag 18. september
- onsdag 20. november

Ytterligere møter avholdes ved behov.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende datoer i 2024:

- mandag 15. januar
- onsdag 06. mars
- onsdag 05. juni
- onsdag 18. september
- onsdag 20. november

Ytterligere møter avholdes ved behov.

39/23 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt innkallingen.

40/23 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Straumen, den 05. desember 2023



Ronny Seljeseth
Referent.

Utskrift sendes:

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