

## **PROTOKOLL – RØDØY KONTROLLUTVALG**

**Møtedato:** Onsdag, 14. februar 2024, kl 09.00 – 13.15

**Møtested:** Møterom formannskapssalen, Rødøy rådhus

**Saksnr.:** 01/24 - 09/24

**Til stede:**

Arne-Tore Bang, Rødøy felleliste (RFL)leder  
Marit Hagtvedt, (RFL), medlem  
Monica Karlsen, (Ap/KrF), medlem

**Forfall:**

Knut Kvarv, (RFL), medlem  
Sten Våtvik, (Ap/KrF), nestleder

**Varamedlemmer:**

Jon Egil Johansen (Ap/KrF) møtte for Sten Våtvik  
Arild Lorentsen (RFL) møtte for Knut Kvarv

**Øvrige:**

Ordfører Inger Monsen  
Kommunedirektør Harald Einar Erichsen,  
Fungerende økonomisjef Geir Arne Solbakk, Eco Consulting (Teams)  
Oppdragsansvarlig revisor Håkon Romuld, BDO (Teams)  
Regnskapsrevisor Astrid Kjølstad, BDO (Teams)  
Sekretariatsleder Lars Hansen, Salten Kontrollutvalgsservice KO

**Godkjenning av innkalling og sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Møter som arrangeres onsdager starter kl 12.00.

**Merknader:**

Ingen.

## SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
01/24	Godkjenning av protokoll fra utvalgets møte 4. desember 2023 Godkjenning av protokoll fra skriftlig behandling av møteplan 2024
02/24	Redegjørelse fra administrasjonen: Status for økonomi og regnskap
03/24	Kontrollutvalgets oppfølging av forvaltningsrevisjon 2024
04/24	Dialog med revisor
05/24	Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Årsoppgjørdisponeringer
06/24	Plan for forvaltningsrevisjon. Plan for eierskapskontroll. 2024-2027
07/24	Medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn
08/24	Orienteringer
09/24	Eventuelt

### **01/24 Godkjenning av protokoll fra utvalgets møte 4. desember 2023 Godkjenning av protokoll fra skriftlig behandling av møteplan 2024**

#### **Forslag til vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 4. desember 2023 godkjennes.

Protokoll fra skriftlig behandling av møteplan godkjennes. Møtedato 25. september 2024 endres til .....

#### Omforent forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 4. desember 2023 godkjennes.

Protokoll fra skriftlig behandling av møteplan godkjennes. Møtedato 25. september 2024 endres til 18. september 2024.

#### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 4. desember 2023 godkjennes.

Protokoll fra skriftlig behandling av møteplan godkjennes. Møtedato 25. september 2024 endres til 18. september 2024.

### **02/24 Redegjørelse fra administrasjonen: Status for økonomi og regnskap**

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen og fungerende økonomisjef Geir Arne Solbakk møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Kommunedirektøren tok opp spørsmålet om lukking av dører for en kort orientering om endringer i bemanning / funksjoner ved økonomiavdelingen.

Debatten om lukking av møtet ble holdt for lukkede dører. Dørene ble deretter åpnet og organet stemte over forslaget om lukking.

**Vedtak**

Med hjemmel i kommunelovens §11-5 andre ledd vedtok kontrollutvalget å behandle denne delen av saken for lukkede dører. Begrunnelsen er at det skal gis informasjon om endringer i tjenestemessige forhold til enkeltperson.

Møtet ble deretter åpnet når orienteringen om endringer i bemanning / funksjoner ved økonomiavdelingen var ferdig.

**Forslag til vedtak:**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Forslag fra Arne-Tore Bang (RFL):

Redegjørelsen fra administrasjonen om status for økonomi og regnskap tas til orientering.

Votering:

Forslag fra Arne-Tore Bang ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Redegjørelsen fra administrasjonen om status for økonomi og regnskap tas til orientering.

**03/24 Kontrollutvalgets oppfølging av forvaltningsrevisjon 2024**

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen og fungerende økonomisjef Geir Arne Solbakk møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

I forkant av møtet fikk utvalget oversendt notat fra kommunedirektøren datert 13.2.2024, angående planlagt oppfølging av forvaltningsrevisjon Innkjøp.

**Forslag til vedtak:**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen tas til orientering. Kontrollutvalget ber om å bli orientert underveis om tiltak / aktiviteter som gjelder oppfølging av forvaltningsrevisjon Innkjøp.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Redegjørelsen tas til orientering. Kontrollutvalget ber om å bli orientert underveis om tiltak / aktiviteter som gjelder oppfølging av forvaltningsrevisjon Innkjøp.

#### **04/24 Dialog med revisor**

I forkant av møtet fikk kontrollutvalget tilsendt

- Brev fra BDO 13.2.2024: Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Rødøy kommune
- Notat fra BDO 8.2.2024: Sammendrag revisjonsplan for 2023 for Rødøy kommune

#### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget i Rødøy kommune tar dialog med revisor til orientering.

#### Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Rødøy kommune tar dialog med revisor til orientering.

Kontrollutvalget tar til orientering fremlagte Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Rødøy kommune (13.2.2024) og Sammendrag revisjonsplan for 2023 for Rødøy kommune (8.2.2024).

#### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget i Rødøy kommune tar dialog med revisor til orientering.

Kontrollutvalget tar til orientering fremlagte Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Rødøy kommune (13.2.2024) og Sammendrag revisjonsplan for 2023 for Rødøy kommune (8.2.2024).

#### **05/24 Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Årsoppgjørdisponeringer**

#### **Forslag til vedtak:**

Rødøy kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 22. desember 2023 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. Uttalelsen leveres forholdsvis lenge etter fristen, som er 30. juni. Kontrollutvalget er orientert om at forsinkelsen skyldes fravær ved økonomiavdelingen.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering. Revisors konklusjon gir ikke grunnlag for videre oppfølging fra utvalgets side.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Rødøy kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 22. desember 2023 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. Uttalelsen leveres forholdsvis

lenge etter fristen, som er 30. juni. Kontrollutvalget er orientert om at forsinkelsen skyldes fravær ved økonomiavdelingen.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering. Revisors konklusjon gir ikke grunnlag for videre oppfølging fra utvalgets side.

## **06/24 Plan for forvaltningsrevisjon. Plan for eierskapskontroll. 2024-2027**

### **Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):**

1. Risiko- og vesentlighetsvurdering tas til orientering.
2. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:
  1. Brann (og feiing)
  2. Renovasjon (koordinert med øvrige eiere i Helgeland Avfallsforedling IKS)
  3. Internkontroll og kvalitetssikring
  4. Barnevern (koordineres med vertskommunen)

Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planen, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

3. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for eierskapskontroll 2024-2027 med følgende prioriterte tema / eierskap:

1. Helgeland Avfallsforedling IKS

Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planen, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak (innstilling til kommunestyret):**

1. Risiko- og vesentlighetsvurdering tas til orientering.
2. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:
  1. Brann (og feiing)
  2. Renovasjon (koordinert med øvrige eiere i Helgeland Avfallsforedling IKS)
  3. Internkontroll og kvalitetssikring
  4. Barnevern (koordineres med vertskommunen)

Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planen, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter

innenfor de utvalgte områdene i planen.

3. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for eierskapskontroll 2024-2027 med følgende prioriterte tema / eierskap:

1. Helgeland Avfallsforedling IKS

Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planen, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

#### **07/24 Medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn**

##### **Forslag til vedtak:**

Saken legges frem uten forslag til vedtak

##### Omforent forslag til vedtak:

Rødøy kontrollutvalg tegner medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn (FKT). Kontingent på kr 4 000 dekkes innenfor budsjett for 2024.

##### Votering:

Omforent forslag til vedtak ble vedtatt.

##### **Vedtak:**

Rødøy kontrollutvalg tegner medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn (FKT). Kontingent på kr 4 000 dekkes innenfor budsjett for 2024.

#### **08/24 Orienteringer**

Sekretariatet orienterte om

- Vedlagte dokumenter

##### Omforent forslag til vedtak:

Orienteringene tas til orientering.

##### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

##### **Vedtak:**

Orienteringene tas til orientering.

## 09/24 Eventuelt

Kontrollutvalget tok opp og drøftet barnevern som tema. Til neste møte ber utvalget om en redegjørelse om status for kommunens barnevern når det gjelder bemanning, tjenester og oppfølging av Statsforvalterens tilsyn med vertskommunen.

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

**Vågaholmen, 14. februar 2024**



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer,  
Rødøy kommune v/ ordfører og kommunedirektør,  
Revisor: BDO AS