

PROTOKOLL – BEIARN KONTROLLUTVALG

Møtedato: Tirsdag 16. april 2024 klokken 10.00 – 16.00

Møtested: Kommunehuset, Moldjord

Saksnr.: 01/24-10/24

Til stede:

Kari Anne Steinåmo, leder
Gyda Tollånes, nestleder
Odd Vebjørn Vold, medlem
Synnøve Lorentzen Rasch, medlem
Bent Ove Tollåli, medlem

Forfall:

Varamedlemmer:

Ingen

Øvrige:

Fra administrasjonen:

- Økonomisjef Geir Arne Solbakk, sakene 02-04/24
- Kommunalleder Kari Marie Stenmark, sakene 05-06/24

Salten kommunerevisjon IKS:

- Ansvarlig regnskapsrevisor Svein Børre Olsen
- Ansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst

Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Utvalgssekretær Ronny Seljeseth

Godkjenning av innkalling og sakliste

Sakene 02-03/24 ble ettersendt to dager før møtedag. Utvalget besluttet at sakene kunne behandles. Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

| Saksnummer | Sakstittel |
|------------|---|
| 01/24 | Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. des 2023 |
| 02/24 | Årsregnskap og årsberetning for Beiarn Næringseiendom KF 2023 – kontrollutvalgets uttalelse |
| 03/24 | Årsregnskap og årsberetning for Beiarn kommune 2023 – kontrollutvalgets uttalelse |
| 04/24 | Dialog med revisor |
| 05/24 | Orientering om tiltak mot mobbing i grunnskolen |
| 06/24 | Orientering om tiltak mot sykefravær |
| 07/24 | Plan for forvaltningsrevisjon. Plan for eierskapskontroll. 2024-2027 |
| 08/24 | Henvendelse vedrørende avvisning av utsettelsesforslag i Plan- og driftsutvalget |
| 09/24 | Orienteringer |
| 10/24 | Eventuelt |

01/24 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. des 2023

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. desember 2023 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 15. desember 2023 godkjennes.

02/24 Årsregnskap og årsberetning for Beiarn Næringseiendom KF 2023 – kontrollutvalgets uttalelse

Kommunens økonomisjef Geir Arne Solbakk møtte på vegne av foretaket for å gi en orientering og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Beiarn:

Kontrollutvalgets uttalelse om Beiarn Næringseiendom KFs årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 16.04.2024 behandlet Beiarn Næringseiendom KF sitt årsregnskap for 2023. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3). Uttalelsen skal foreligge før formannskapet innstiller til vedtak om regnskapet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 14.04.2024, og årsberetning for 2023. I tillegg har revisor og foretaket supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Beiarn Næringseiendom KF har i 2023 et negativt netto driftsresultat på kr 91.120,- Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2023 blir godkjent slik det foreligger.

Ut over det som kommer frem av årsregnskap og årsberetning, samt revisjonsberetningen av 14.04.2024 har ikke kontrollutvalget merknader til Beiarn Næringseiendom KF sitt årsregnskap for 2023.

Omforent forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Beiarn:

Kontrollutvalgets uttalelse om Beiarn Næringseiendom KFs årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 16.04.2024 behandlet Beiarn Næringseiendom KF sitt årsregnskap for 2023. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 14.04.2024, og årsberetning for 2023. I tillegg har revisor og foretaket supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Beiarn Næringseiendom KF har i 2023 et negativt netto driftsresultat på kr 91.120,- Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2023 blir godkjent slik det foreligger.

Ut over det som kommer frem av årsregnskap og årsberetning, samt revisjonsberetningen av 14.04.2024 har ikke kontrollutvalget merknader til Beiarn Næringseiendom KF sitt årsregnskap for 2023.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Beiarn:

Kontrollutvalgets uttalelse om Beiarn Næringseiendom KFs årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 16.04.2024 behandlet Beiarn Næringseiendom KF sitt årsregnskap for 2023. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 14.04.2024, og årsberetning for 2023. I tillegg har revisor og foretaket supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Beiarn Næringseiendom KF har i 2023 et negativt netto driftsresultat på kr 91.120,- Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2023 blir godkjent slik det foreligger.

Ut over det som kommer frem av årsregnskap og årsberetning, samt revisjonsberetningen av 14.04.2024 har ikke kontrollutvalget merknader til Beiarn Næringseiendom KF sitt årsregnskap for 2023.

03/24 Årsregnskap og årsberetning for Beiarn kommune 2023 – kontrollutvalgets uttalelse

Økonomisjef Geir Arne Solbakk møtte i utvalget for å presentere regnskapet og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Beiarn:

Kontrollutvalgets uttalelse om Beiarn kommunes årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 16.04.2024 behandlet Beiarn kommune sitt årsregnskap for 2023. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3). Uttalelsen skal foreligge før formannskapet innstiller til vedtak om regnskapet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 14.04.2024, og årsberetning for 2023. I tillegg har revisor og økonomisjef supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kommunen har i 2023 et positivt netto driftsresultat på kr 4.194.294. Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2023 blir godkjent slik det foreligger.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen, og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, samt revisjonsberetning og revisors oppsummeringsbrev datert 14.04.2024, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Beiarn kommunes årsregnskap for 2023.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Beiarn:

Kontrollutvalgets uttalelse om Beiarn kommunes årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 16.04.2024 behandlet Beiarn kommune sitt årsregnskap for 2023. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale

seg om årsregnskapene og årsberetningene (§ 14-3). Uttalelsen skal foreligge før formannskapet innstiller til vedtak om regnskapet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 14.04.2024, og årsberetning for 2023. I tillegg har revisor og økonomisjef supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kommunen har i 2023 et positivt netto driftsresultat på kr 4.194.294. Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2023 blir godkjent slik det foreligger.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen, og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, samt revisjonsberetning og revisors oppsummeringsbrev datert 14.04.2024, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Beiarn kommunes årsregnskap for 2023.

04/24 Dialog med revisor

Økonomisjef Geir Arne Solbakk møtte fra administrasjonen under behandling av revisors notat datert 24.10.2023.

Lukking av møtet:

Kontrollutvalget drøftet spørsmålet om lukking av møtet ved behandling av revisors notat med bakgrunn i at saken berører tjenestemessige forhold for enkeltpersoner. Utvalget besluttet følgende:

Vedtak:

Med hjemmel i kommunelovens § 11-5, annet ledd, vedtok kontrollutvalget å behandle deler av sak 04/24 for lukkede dører under økonomisjefens redegjørelse. Begrunnelsen er at saken angår tjenestemessige forhold for enkeltpersoner.

Økonomisjefen orienterte utvalget om hvilke tiltak som er iverksatt. Utvalget sa seg tilfreds med redegjørelsen. Møtet ble åpnet igjen etter orienteringen.

Regnskapsrevisjonen har brukt siste tiden til ordinær regnskapsrevisjon. Forenklet etterlevelseskontroll er under arbeid. Tema i år er kontraktsoppfølging ved innleie av helsepersonell.

Forvaltningsrevisjon: En av forvaltningsrevisorene er ute i fødselspermisjon, ellers er det fulltallig bemanning. Klare til å motta bestilling av nytt prosjekt. Avventer kommunestyrets behandling av Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller 2020-2027.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Beiarn kommune tar dialog med revisor til orientering.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Beiarn kommune tar dialog med revisor til orientering.

05/24 Orientering om tiltak mot mobbing i grunnskolen

Kommunalleder Kari-Marie Stenmark møtte i utvalget for å gi en orientering og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

06/24 Orientering om tiltak mot sykefravær

Kommunalleder Kari-Marie Stenmark ga utvalget en orientering og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

07/24 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) Grunnskole
 - 2) Varsling
 - 3) IKT, digitalisering, personvern.

- 4) Kompetanse/rekruttering
 - 5) Hjemmetjenester / institusjonsomsorg.
 - 6) Internkontroll og kvalitetssikring.
3. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for eierskapskontroll 2024-2027 med følgende prioriterte tema/ eierskap:
 - 1) Salten Brann IKS
 4. Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene.

Omforent forslag til vedtak:

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) Grunnskole
 - 2) Varsling
 - 3) Sykefravær
 - 4) Hjemmetjenester / institusjonsomsorg.
 - 5) Informasjonssikkerhet.
 - 6) Kompetanse/rekruttering
 - 7) Internkontroll og kvalitetssikring.
3. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for eierskapskontroll 2024-2027 med følgende prioriterte tema/ eierskap:
 - 1) Salten Brann IKS
4. Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene.

Votering:

Omforent forslag 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) Grunnskole
 - 2) Varsling
 - 3) Sykefravær
 - 4) Hjemmetjenester / institusjonsomsorg.
 - 5) Informasjonssikkerhet
 - 6) Kompetanse/rekruttering
 - 7) Internkontroll og kvalitetssikring.
3. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til Plan for eierskapskontroll 2024-2027 med følgende prioriterte tema/ eierskap:
 - 1) Salten Brann IKS
4. Kommunestyret delegerer myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer og omprioriteringer i planene, samt til å kunne definere og avgrense konkrete prosjekter

innenfor de utvalgte områdene.

08/24 Henvendelse vedrørende avvisning av utsettelsesforslag i Plan- og driftsutvalget

Forslag til vedtak:

Henvendelse fra Beiarn Arbeiderparti om avvisning av utsettelsesforslag oversendes kommunestyret.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget anser henvendelsen fra Beiarn Arbeiderparti til å være et innspill til en pågående politisk prosess, og mener kommunestyret er rett instans til å vurdere denne. Henvendelsen om avvisning av utsettelsesforslag oversendes derfor kommunestyret.

Kontrollutvalget registrerer for øvrig at det i referatet fra møtet i Plan- og driftsutvalget er protokollert at det ble fremmet et utsettelsesforslag, men at det ikke kommer klart frem om utsettelsesforslaget ble votert over før realitetsbehandling. Kontrollutvalget vil påpeke at utsettelsesforslag bør protokolleres med bedre tydelighet.

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget anser henvendelsen fra Beiarn Arbeiderparti til å være et innspill til en pågående politisk prosess, og mener kommunestyret er rett instans til å vurdere denne. Henvendelsen om avvisning av utsettelsesforslag oversendes derfor kommunestyret.

Kontrollutvalget registrerer for øvrig at det i referatet fra møtet i Plan- og driftsutvalget er protokollert at det ble fremmet et utsettelsesforslag, men at det ikke kommer klart frem om utsettelsesforslaget ble votert over før realitetsbehandling. Kontrollutvalget vil påpeke at utsettelsesforslag bør protokolleres med bedre tydelighet.

09/24 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt innkallingen. Det ble i tillegg opplyst om at sekretariatet har mottatt anonymt muntlig varsel.

Lukking av møtet:

Kontrollutvalget drøftet spørsmålet om lukking av møtet, med bakgrunn i at saken berører tjenstemessige forhold for enkeltpersoner. Utvalget besluttet følgende:

Vedtak:

Med hjemmel i kommunelovens § 11-5, annet ledd, vedtok kontrollutvalget å behandle deler av sak 09/24 for lukkede dører. Begrunnelsen er at innholdet i orienteringen angår tjenstemessige forhold for enkeltpersoner. Kontrollutvalget ber sekretariatet innhente dokumenter angående saken og legger dette frem for neste møte.

10/24 Eventuelt

Ingen flere saker til behandling.

Moldjord, den 16. april 2024



Ronny Seljeseth
Referent.

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer
Beiarn kommunestyre, ordfører og rådmann