

PROTOKOLL – RØDØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Fredag, 7. juni 2024, kl 10.00 – 13.20

Møtested: Formannskapssalen, Rødøy rådhus

Saksnr.: 10/24 - 18/24

Til stede:

Arne-Tore Bang, Rødøy fellesliste (RFL)leder
Sten Våtvik, (Ap/KrF), nestleder
Marit Hagtvedt, (RFL), medlem

Forfall:

Knut Kvarv, (RFL), medlem
Monica Karlsen, (Ap/KrF), medlem

Varamedlemmer:

Ingen kunne møte for Monica Karlsen
Arvid Krogh (RFL) møtte for Knut Kvarv

Øvrige:

Ordfører Inger Monsen
Kommunedirektør Harald Einar Erichsen,
Fungerende økonomisjef Geir Arne Solbakk, Eco Consulting (Teams), sak 11/24
Oppdragsansvarlig revisor Håkon Romuld, BDO (Teams), sak 11/24, 16/24
Regnskapsrevisor Astrid Kjølstad, BDO (Teams), sak 11/24, 16/24
Direktør Rådgivning Stein Kittelsen, BDO (Teams), sak 15/24
Sekretariatsleder Lars Hansen, Salten Kontrollutvalgsservice KO

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
10/24	Godkjenning av protokoll fra utvalgets møte 14. februar 2024
11/24	Årsregnskap Rødøy kommune 2023 – uttalelse fra kontrollutvalget
12/24	Redegjørelse barnevern: Status bemanning, tjenester, oppfølging av Statsforvalterens tilsyn
13/24	Oppfølging av kommunestyrets vedtak 77/2021 Rapport forvaltningsrevisjon Innkjøp
14/24	Oppfølging av kommunestyrets vedtak 34/2021 Saksforberedelse og vedtaksoppfølging
15/24	Bestilling av forvaltningsrevisjon: Brann (og feiing)
16/24	Dialog med revisor
17/24	Orienteringer
18/24	Eventuelt

10/24 Godkjenning av protokoll fra utvalgets møte 14. februar 2024

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. februar 2024 godkjennes.

Omforent forslag til vedtak:

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 14. februar 2024 godkjennes.

11/24 Årsregnskap Rødøy kommune 2023 – uttalelse fra kontrollutvalget

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

Forslag til vedtak:

Til kommunestyret i Rødøy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Rødøy kommunes årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 7. juni 2024 behandlet Rødøy kommune sitt årsregnskap for 2023. Uttalelsen gis 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 15. april 2024, og årsberetning for 2023. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kommunestyret har vedtatt finansielle måltall som i et lengre tidsperspektiv skal gi en forsvarlig økonomi og ivareta kommunens handleevne – kommunal økonomisk bærekraft.

Netto driftsresultat 2023 var 10,6 % - Måltall 1,5 %

Andel lånegjeld 2023 er 57,6 % - Måltall 75 %

Disposisjonsfond 2023 er 53,2 % - Måltall 20,0 %

Utvalget gjør kommunestyret oppmerksom på at årsberetningen inneholder feil måltall for netto driftsresultat. Kommunestyret vedtok et måltall for 2023 på 1,5 %, mens det i årsberetningen står at vedtatt måltall er 7,0%.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 22 921 964. I samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er kr 22 921 964 disponert. Kontrollutvalget viser her til informasjon i årsregnskapet *Økonomisk oversikt drift*.

Kontrollutvalget registrerer med tilfredshet at regnskap og årsberetning er avlagt innen fastsatte frister.

Utover dette og det som kommer frem av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 15. april 2024, har kontrollutvalget ingen merknader til Rødøy kommunes årsregnskap for 2023.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Til kommunestyret i Rødøy:

Kontrollutvalgets uttalelse om Rødøy kommunes årsregnskap for 2023.

Kontrollutvalget har i møte 7. juni 2024 behandlet Rødøy kommune sitt årsregnskap for 2023. Uttalelsen gis 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 15. april 2024, og årsberetning for 2023. I tillegg har revisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kommunestyret har vedtatt finansielle måltall som i et lengre tidsperspektiv skal gi en forsvarlig økonomi og ivareta kommunens handleevne – kommunal økonomisk bærekraft.

Netto driftsresultat 2023 var 10,6 % - Måltall 1,5 %

Andel lånegjeld 2023 er 57,6 % - Måltall 75 %

Disposisjonsfond 2023 er 53,2 % - Måltall 20,0 %

Utvalget gjør kommunestyret oppmerksom på at årsberetningen inneholder feil måltall for netto driftsresultat. Kommunestyret vedtok et måltall for 2023 på 1,5 %, mens det i årsberetningen står at vedtatt måltall er 7,0%.

Kontrollutvalget registrerer at driftsregnskapet legges frem med et netto driftsresultat med kr 22 921 964. I samsvar med bestemmelser i lov og forskrift er kr 22 921 964 disponert. Kontrollutvalget viser her til informasjon i årsregnskapet *Økonomisk oversikt drift*.

Kontrollutvalget registrerer med tilfredshet at regnskap og årsberetning er avlagt innen fastsatte frister.

Utover dette og det som kommer frem av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 15. april 2024, har kontrollutvalget ingen merknader til Rødøy kommunes årsregnskap for 2023.

12/24 Redegjørelse barnevern: Status bemanning, tjenester, oppfølging av Statsforvalterens tilsyn

Barnevernstjenesten i Bodø ved leder Lise Tymi og assisterende leder Mary Brattøy møtte på Teams for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Forslag fra Arne Tore Bang, (RFL):

Rødøy kontrollutvalg tar fremlagt rapport og redegjørelsen fra barnevernet til orientering.

Votering:

Forslag fra Arne Tore Bang ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Rødøy kontrollutvalg tar fremlagt rapport og redegjørelsen fra barnevernet til orientering.

13/24 Oppfølging av kommunestyrets vedtak 77/2021 Rapport forvaltningsrevisjon Innkjøp

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen møtte fra administrasjonen 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 at administrasjonen i liten grad har kommet i gang med oppfølgingen.
3. Kontrollutvalgets vedtak, vedlagt notat fra administrasjonen, oversendes kommunestyret til orientering.

Forslag fra Arne Tore Bang (RFL):

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 at administrasjonen i liten grad har kommet i gang med oppfølgingen. Kontrollutvalget ber administrasjonen vurdere innleie av tjenester for å få lukket flest mulig punkter innen utgangen av året.
3. Kontrollutvalgets vedtak, vedlagt notat fra administrasjonen, oversendes kommunestyret til orientering.

Votering:

Forslag fra Arne Tore Bang ble enstemmig vedtatt.

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 at administrasjonen i liten grad har kommet i gang med oppfølgingen. Kontrollutvalget ber administrasjonen vurdere innleie av tjenester for å få lukket flest mulig punkter innen utgangen av året.
3. Kontrollutvalgets vedtak, vedlagt notat fra administrasjonen, oversendes kommunestyret til orientering.

14/24 Oppfølging av kommunestyrets vedtak 34/2021 Saksforberedelse og vedtaksoppfølging

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen møtte fra administrasjonen 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 34/2021 Rapport forvaltningsrevisjon: Saksforberedelse og vedtaksoppfølging
2. Kontrollutvalget registrerer følgende oppfølging av rapportens anbefalinger:

Anbefaling 1: Utarbeide skriftlige retningslinjer/rutiner for: a) Registrering og oppfølging av politiske vedtak, b) Avklaring/tolkning av uklare politiske vedtak, c) Rapportering til kommunestyret på oppfølging og iverksettelse av politiske vedtak, og d) Utarbeidelse og kvalitetssikring av saksfremlegg. Anbefalingen er i stor grad fulgt opp.

Anbefaling 2: Formalisere opplæring blant relevante ansatte og ledere knyttet til utarbeidelse av saksfremlegg i politiske saker. Kontrollutvalget får opplyst at det vil bli laget en kurspakke som alle saksbehandlere skal fullføre. Anbefalingen er dermed fortsatt under oppfølging.

Anbefaling 3: Vurdere i hvilken grad det er mulig å identifisere egnede arenaer og mekanismer for dialog og informasjonsutveksling mellom politisk og administrativt nivå når det gjelder oppfølging og iverksettelse av politiske vedtak. Anbefalingen er tidligere (2022) rapportert fulgt opp.

3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 34/2021 Rapport forvaltningsrevisjon: Saksforberedelse og vedtaksoppfølging
2. Kontrollutvalget registrerer følgende oppfølging av rapportens anbefalinger:

Anbefaling 1: Utarbeide skriftlige retningslinjer/rutiner for: a) Registrering og oppfølging av politiske vedtak, b) Avklaring/tolkning av uklare politiske vedtak, c) Rapportering til kommunestyret på oppfølging og iverksettelse av politiske vedtak, og d) Utarbeidelse og kvalitetssikring av saksfremlegg. Anbefalingen er i stor grad fulgt opp.

Anbefaling 2: Formalisere opplæring blant relevante ansatte og ledere knyttet til utarbeidelse av saksfremlegg i politiske saker. Kontrollutvalget får opplyst at det vil bli laget en kurspakke som alle saksbehandlere skal fullføre. Anbefalingen er dermed fortsatt under oppfølging.

Anbefaling 3: Vurdere i hvilken grad det er mulig å identifisere egnede arenaer og mekanismer for dialog og informasjonsutveksling mellom politisk og administrativt nivå når det gjelder oppfølging og iverksettelse av politiske vedtak. Anbefalingen er tidligere (2022) rapportert fulgt opp.

3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

15/24 Bestilling av forvaltningsrevisjon: Brann (og feiing)

Saken ble behandlet før sak 13/24

Forslag til vedtak:

1. Med bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027, vedtar kontrollutvalget bestilling av forvaltningsrevisjon Brann (og feiing).

2. Innspill og føringer fra kontrollutvalget som skal ligge til grunn for prosjektplan
 - a.
 - b.
3. Kontrollutvalget ber revisor levere forslag til prosjektplan til sekretariatet 14. juni 2024, slik at utvalget kan fatte endelig vedtak ved skriftlig saksbehandling, eventuelt ved fjernmøte.

Omforent forslag til vedtak:

1. Med bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027, vedtar kontrollutvalget bestilling av forvaltningsrevisjon Brann (og feiing).
2. Innspill og føringer fra kontrollutvalget som skal ligge til grunn for prosjektplan: Kontrollutvalget viser til saksfremlegget og ber om at vinkling 1 og 3 legges til grunn for revisors prosjektplan.
3. Kontrollutvalget ber revisor levere forslag til prosjektplan til sekretariatet innen 14. juni 2024, slik at utvalget kan fatte endelig vedtak ved skriftlig saksbehandling, eventuelt ved fjernmøte.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Med bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027, vedtar kontrollutvalget bestilling av forvaltningsrevisjon Brann (og feiing).
2. Innspill og føringer fra kontrollutvalget som skal ligge til grunn for prosjektplan: Kontrollutvalget viser til saksfremlegget og ber om at vinkling 1 og 3 legges til grunn for revisors prosjektplan.
3. Kontrollutvalget ber revisor levere forslag til prosjektplan til sekretariatet innen 14. juni 2024, slik at utvalget kan fatte endelig vedtak ved skriftlig saksbehandling, eventuelt ved fjernmøte.

16/24 Dialog med revisor

Saken ble behandlet før sak 13/24

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.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Rødøy kommune tar dialog med revisor til orientering.

17/24 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om

- Vedlagte dokumenter

Lukking av møte:

I tilknytning til vedlegg d) tok sekretariatet opp lukking av møtet, ut fra at innholdet i dokumentet det skulle orienteres om inneholdt personopplysninger.

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 innholdet gjaldt opplysninger underlagt lovbestemt taushetsplikt.

Møtet ble deretter åpnet når orienteringen var ferdig.

Sekretariatet orienterte kort om kommende møte 12. juni i representantskapet i sekretariatsselskapet.

Omforent forslag til vedtak:

Orienteringene tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

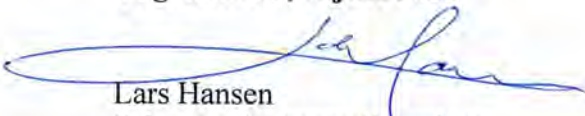
Vedtak:

Orienteringene tas til orientering.

18/24 Eventuelt

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Vågaholmen, 7. juni 2024



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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