



PROTOKOLL – RØDØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Onsdag, 4. desember 2024, kl 12.00 – 15.20

Møtested: Møterom Formannskapetssalen, Rødøy rådhus

Saksnr.: 27/24 - 36/24

Til stede:

Arne Tore Bang, Rødøy fellesliste RFL, leder
Marit Hagtvedt, RFL, medlem
Monica Karlsen, Ap/KrF, medlem
Knut Kvarv, RFL, medlem

Forfall:

Varamedlemmer:

Ingen valgte varamedlemmer kunne møte for Sten Våtvik.

Øvrige:

Ordfører Inger Monsen

Administrasjonen

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen, sak 28/24
Økonomisjef Reidar Hjelmseth, sak 28/24 (Teams)
Kommunalsjef teknisk Steinar Stien, sak 28/24
Kommunalsjef oppvekst Svend Leif Einvik, sak 29/24

Revisor:

Oppdragsansvarlig revisor Håkon Romuld, BDO AS (Teams)
Regnskapsrevisor Astrid Kjølstad, BDO AS (Teams)

Sekretariat:

Sekretariatsleder Lars Hansen, Salten Kontrollutvalgsservice KO

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent. Utsendt tilleggssak høringsuttalelse delegeringsreglement tas opp til behandling i møtet.

Merknader:

Ingen.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
27/24	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 18. september 2024
28/24	Orientering fra administrasjonen: Status for økonomi og regnskap
29/24	Oppfølging av kommunestyrets vedtak 56/2022: Forvaltningsrevisjon Samhandling i tjenestetilbud til barn og unge og kompetanse i grunnskolen
30/24	Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: kontroll med innkreving av merverdiavgift
31/24	Dialog med revisor
32/24	Virksomhetsplan for kontrollutvalget 2025
33/24	Årsrapport for kontrollutvalget 2024
34/24	Orienteringer
35/24	Eventuelt
36/24	Høringsuttalelse til nytt delegeringsreglement Rødøy kommune

27/24 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 18. september 2024

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 18. september 2024 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 18. september 2024 godkjennes.

28/24 Orientering fra administrasjonen: Status for økonomi og regnskap

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen, økonomisjef Reidar Hjelmseth, og kommunalsjef teknisk Steinar Stien møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Kontrollutvalget anmoder om at revisor snarest mulig får nødvendige tilganger til kommunens systemer slik at de kan ferdigstille sine undersøkelser i tilknytning til forvaltningsrevisjon Brann / Feiing.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Kontrollutvalget anmoder om at revisor snarest mulig får nødvendige tilganger til kommunens systemer slik at de kan ferdigstille sine undersøkelser i tilknytning til forvaltningsrevisjon Brann / Feiing.

29/24 Oppfølging av kommunestyrets vedtak 56/2022: Forvaltningsrevisjon Samhandling i tjenestetilbud til barn og unge og kompetanse i grunnskolen

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen, og kommunalsjef Svend Leif Einvik møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har med bakgrunn i forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 56/2022 Rapport forvaltningsrevisjon: Samhandling i tjenestetilbud til barn og unge og kompetanse i grunnskolen
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer følgende:
3. Kontrollutvalgets vedtak, vedlagt notat fra administrasjonen, oversendes kommunestyret til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har med bakgrunn i forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 56/2022 Rapport forvaltningsrevisjon: Samhandling i tjenestetilbud til barn og unge og kompetanse i grunnskolen
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer følgende: Administrasjonen har i stor grad fulgt opp kommunestyrets vedtak. Kontrollutvalget oppfordrer til fortsatt arbeid med å utarbeide skriftlige rutiner for sektorens aktiviteter.
3. Kontrollutvalgets vedtak, vedlagt notat fra administrasjonen, oversendes kommunestyret til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har med bakgrunn i forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 56/2023 Rapport

forvaltningsrevisjon: Samhandling i tjenestetilbud til barn og unge og kompetanse i grunnskolen

2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer følgende: Administrasjonen har i stor grad fulgt opp kommunestyrets vedtak. Kontrollutvalget oppfordrer til fortsatt arbeid med å utarbeide skriftlige rutiner for sektorens aktiviteter.
3. Kontrollutvalgets vedtak, vedlagt notat fra administrasjonen, oversendes kommunestyret til orientering.

30/24 Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: kontroll med innkreving av merverdiavgift

Forslag til vedtak:

Rødøy kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 17. september 2024 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av økonomiforvaltningen når det gjelder kontroll av at kommunen krever kompensasjon av merverdiavgift i samsvar med lover og forskrifter. Uttalelsen tas til orientering.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse om hvordan kommunen vil forbedre svakhetene som revisor har påpekt i uttalelsens avsnitt Grunnlag for konklusjon med forbehold. Redegjørelsen sendes kontrollutvalgets sekretariat innen 31.1.2025.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Rødøy kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 17. september 2024 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av økonomiforvaltningen når det gjelder kontroll av at kommunen krever kompensasjon av merverdiavgift i samsvar med lover og forskrifter. Uttalelsen tas til orientering.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse om hvordan kommunen vil forbedre svakhetene som revisor har påpekt i uttalelsens avsnitt Grunnlag for konklusjon med forbehold. Redegjørelsen sendes kontrollutvalgets sekretariat innen 31.1.2025.

31/24 Dialog med revisor

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.

Utvalget tar til orientering at det gjennomføres etterlevelseskontroll med tema Rutiner for årsoppgjøret.

Revisor har informert kontrollutvalget om problemer med lang responstid / sene og manglende tilbakemeldinger når det gjelder økonomiforvaltning, fra administrasjonen til revisor. Kontrollutvalget ser alvorlig på dette. Utvalget ber kommunedirektøren prioritere samhandlingen mellom administrasjon og revisjon, slik at revisor får tilbakemeldinger på sine henvendelser.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Rødøy kommune tar dialog med revisor til orientering.

Utvalget tar til orientering at det gjennomføres etterlevelseskontroll med tema Rutiner for årsoppgjøret.

Revisor har informert kontrollutvalget om problemer med lang responstid / sene og manglende tilbakemeldinger når det gjelder økonomiforvaltning, fra administrasjonen til revisor. Kontrollutvalget ser alvorlig på dette. Utvalget ber kommunedirektøren prioritere samhandlingen mellom administrasjon og revisjon, slik at revisor får tilbakemeldinger på sine henvendelser.

32/24 Virksomhetsplan for kontrollutvalget 2025

Forslag til vedtak:

Virksomhetsplan 2025 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

Omforent forslag til vedtak:

Virksomhetsplan 2025 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

Møteplan 2025:

12. februar

28. mai

3. september

3. desember

Ytterligere møter avholdes ved behov.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Virksomhetsplan 2025 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

Møteplan 2025:

12. februar

28. mai
3. september
3. desember
Ytterligere møter avholdes ved behov.

33/24 Årsrapport for kontrollutvalget 2024

Forslag til vedtak:

Årsrapport for kontrollutvalget 2024 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsrapport for kontrollutvalget 2024 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

34/24 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.

35/24 Eventuelt

Arne Tore Bang tok opp spørsmål om kommunens avvikssystem, og hvordan dette fungerer i praksis. Til neste møte ber kontrollutvalget om en presentasjon av systemet: status for innføring, systemets tilgjengelighet for ansatte, respons til den som melder avvik etc.

36/24 Høringsuttalelse til nytt delegeringsreglement Rødøy kommune

Forslag til vedtak:

Rødøy kontrollutvalg har i møte 4. desember 2024 tatt opp til behandling sak med høring i forbindelse med endret delegeringsreglement. Kontrollutvalget foreslår at det gjøres endringer i høringsutkastet som følger:

1. Ny innledning i reglementets punkt 2.3 Kontrollutvalg: *Kontrollutvalget utfører de oppgaver som er bestemt i lov, forskrift og kommunestyrets vedtak.* Utvalget mener det er hensiktsmessig med en innledning som sier at utvalgets oppgaver går frem av (den til enhver tid gjeldende) lov og forskrift. Da vil det i mindre grad oppstå behov for å foreta endringer i reglement når lov / forskrift endres.
2. Reglementets punkt 2.3 kulepunkt 6 og kulepunkt 7: «selskapskontroll» erstattes av «eierskapskontroll», slik at dette samsvarer med begrepsbruken i ny kommunelov.
3. Reglementets punkt 2.3. avsnittet Myndighet gis følgende tillegg: *Kontrollutvalget gis myndighet til å gi høringsuttalelse på vegne av Rødøy kommune ved forslag til endringer i lov og / eller forskrift som berører kontroll og tilsyn. Kommunestyret skal likevel behandle og gi uttalelser ved høring om gjennomgripende eller prinsipielle endringer i kommunelov eller forskrift om kontrollutvalg og revisjon.*

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Ny innledning i reglementets punkt 2.3 Kontrollutvalg: *Kontrollutvalget utfører de oppgaver som er bestemt i lov, forskrift og kommunestyrets vedtak.* Utvalget mener det er hensiktsmessig med en innledning som sier at utvalgets oppgaver går frem av (den til enhver tid gjeldende) lov og forskrift. Da vil det i mindre grad oppstå behov for å foreta endringer i reglement når lov / forskrift endres.
2. Reglementets punkt 2.3 kulepunkt 6 og kulepunkt 7: «selskapskontroll» erstattes av «eierskapskontroll», slik at dette samsvarer med begrepsbruken i ny kommunelov.
3. Reglementets punkt 2.3. avsnittet Myndighet gis følgende tillegg: *Kontrollutvalget gis myndighet til å gi høringsuttalelse på vegne av Rødøy kommune ved forslag til endringer i lov og / eller forskrift som berører kontroll og tilsyn. Kommunestyret skal likevel behandle og gi uttalelser ved høring om gjennomgripende eller prinsipielle endringer i kommunelov eller forskrift om kontrollutvalg og revisjon.*

Vågaholmen, 4. desember 2024

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

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