



## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Rådhuset, møterom ordførergangen  
Møtedato: 10.11.2015  
Varighet: 11.15 – 15.35

---

**Møteleder:** Morten Tomter  
**Sekretær:** Tage Karlsen

#### **Faste medlemmer**

Morten Tomter (leder)  
Bente Bjørnås (nestleder)  
Harald Algarheim  
Sverre Sønnerheim  
Kathrine Midtbø

#### **Fra utvalget møte:**

Morten Tomter (leder)  
Bente Bjørnås (nestleder)  
Harald Algarheim  
Kathrine Midtbø  
Vebjørn Foshaug (vara) (sak 33/15 – 35/15 – fikk permisjon og forlot før avstemningen i sak 35/15)

#### **Meldt forfall:**

Sverre Sønnerheim

#### **Fra den politiske ledelse møte:**

#### **Fra administrasjonen møte:**

#### **Fra KomRev NORD IKS møte:**

Oppdragsansvarlig revisor Doris Gressmyr  
Revisor Kristin Bakke  
Forvaltningsrevisor Truls Siri

---

**Fra K-Sekretariatet IKS møte:**

Seniorrådgiver Tage Karlsen

Møtet ble holdt for åpne dører.

**Merknader til innkalling og sakliste:**

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

**Behandlede saker:****SAKLISTE****Saknr. Tittel**

- 33/15** Godkjenning av protokollen fra møte 8.9.2015
- 34/15** Orienteringer
- 35/15** Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering – Målselv kommune
- 36/15** Rapportering fra revisor – revisjonsstrategi 2015 – Målselv kommune
- 37/15** Svar på revisjonsbrev nr. 10 – *årsregnskap 2014*
- 38/15** Overordnet projektskisse – forvaltningsrevisjonsprosjekt *Samhandlingsreformen – Målselv kommunes forebyggende helsearbeid*
- 39/15** Kontrollutvalgets årsplan for 2016
- 40/15** Eventuelt

**Sak 33/15****GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 8.9.2015****Innstilling:**

Protokollen fra møte 8.9.2015 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møte 8.9.2015 godkjennes.

*(protokollen oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen, 11.11.2015)*

### **Sak 34/15**

#### **ORIENTERINGER**

##### **Innstilling:**

Saken tas til orientering.

##### **Saken gjelder:**

1. Kommunestyrets behandling av forvaltningsrevisjonsrapport Barneverntjenesten
2. Valg av kontrollutvalg
3. Valg av varamedlemmer til kontrollutvalget

##### **Behandling:**

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

##### **Vedtak:**

Saken tas til orientering.

### **Sak 35/15**

#### **OPPDRAKSANSVARLIG REVISORS UAVHENGIGHETSVURDERING – MÅSELV KOMMUNE**

##### **Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

##### **Behandling:**

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

##### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

### **Sak 36/15**

#### **RAPPORTERING FRA REVISOR – REVISJONSSTRATEGI 2015 – MÅSELV KOMMUNE**

Revisor anmodet om lukking av møtet med hjemmel kommunelovens § 30 nr. 5 sammenholdt med offentlighetslovens § 24, 1. ledd. Kontrollutvalget fant at vilkåret for lukking var oppfylt:

Det ble fattet vedtak om lukking av møtet.

Vedtaket var enstemmig.

##### **Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Behandling:**

Revisor Kristin Bakke redegjorde.

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Sak 37/15****SVAR PÅ REVISJONSBREV NR. 10 – ÅRSREGNSKAP 2014****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til kommunens svar i brev av 27.10.2015 på revisjonsbrev nr. 10, samt revisjonens vurdering av svaret i brev av 29.10.2015. Utvalget registrerer at det ikke er gitt et tilstrekkelig svar på de forhold som er tatt opp i revisjonsbrevet.
2. Kontrollutvalget ber revisor rapportere til utvalget om oppfølgingen av merknadene i neste møte. Det er kontrollutvalgets plikt å påse at de forhold som er påpekt i nummerert brev fra revisor blir fulgt opp, og utvalget vil etter revisors rapportering i neste møte ta stilling til en eventuell videre saksgang.

**Behandling:**

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget viser til kommunens svar i brev av 27.10.2015 på revisjonsbrev nr. 10, samt revisjonens vurdering av svaret i brev av 29.10.2015. Utvalget registrerer at det ikke er gitt et tilstrekkelig svar på de forhold som er tatt opp i revisjonsbrevet.
2. Kontrollutvalget ber revisor rapportere til utvalget om oppfølgingen av merknadene i neste møte. Det er kontrollutvalgets plikt å påse at de forhold som er påpekt i nummerert brev fra revisor blir fulgt opp, og utvalget vil etter revisors rapportering i neste møte ta stilling til en eventuell videre saksgang.

*(utskrift av møteprotokollen oversendt til rådmannen 11.11.2015)*

**Sak 38/15****OVERORDNET PROSJEKTSKISSE – FORVALTNINGSREVISJONS-  
PROSJEKT SAMHANDLINGSREFORMEN – MÅLSELV KOMMUNES  
FOREBYGGENDE HELSEARBEID****Innstilling:**

*(saken fremmet uten innstilling til vedtak)*

**Behandling:**

Forvaltningsrevisor Truls Siri redegjorde.

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak.

*«Kontrollutvalget slutter seg til prosjektskissen.»*

Vedtaket var enstemmig.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektskissen.

*(utskrift av møteprotokollen oversendt til KomRev NORD 11.11.2015)*

**Sak 39/15**

**KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN MED MØTEPLAN FOR 2016**

**Innstilling:**

Kontrollutvalgets årsplan for 2016 vedtas i samsvar med de synspunkter som er fremsatt og har fått tilslutning under behandlingen i kontrollutvalget.

**Behandling:**

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

**Vedtak:**

Kontrollutvalgets årsplan for 2016 vedtas i samsvar med de synspunkter som er fremsatt og har fått tilslutning under behandlingen i kontrollutvalget.

**Sak 40/15**

**EVENTUELT**

Morten Tomter tok opp

*a. Det revisjonsfaglige vesentlighetsprinsippet*

*b. I retningslinjene til kontrollutvalg framgår det at kontrollutvalgene skal være synlige i det politiske miljøet. Hvordan blir utvalget synlig?*

*c. I løpet av 2016 skal kontrollutvalget fremme forslag til kommunestyret om hvilke områder i kommune forvaltningen som skal revideres. (plan for forvaltningsrevisjon)*

Revisor Kristin Bakke redegjorde for det revisjonsfaglige vesentlighetsbegrepet.

Det tas sikte på å få presentert kontrollutvalgets møteprotokoller i kommunestyremøtene på lik linje med andre utvalg. Kontrollutvalget inntar ikke en aktiv rolle i forhold til media.

Innspill til plan for forvaltningsrevisjon: mobbing i grunnskolen, ressurser og kompetanse hos regnskapsenheten, barnevernet – opptreden i forhold til private parter/samarbeidende instanser, barnehager, reduksjon av uønsket deltid