



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Kommunehuset, formannskapssalen
Møtedato: 17.9.2020
Varighet: 12.15 – 15.45

Møteleder: Reidar Marin Karlsen

Sekretær: Tage Karlsen

Faste medlemmer

Reidar Marin Karlsen (leder)
Øyvind Tollefsen (nestleder)
Benedicte E. Rørholt
Sverre Sønnerheim
Gunn Schønning Jakobsen

Fra utvalget møte:

Reidar Marin Karlsen (leder)
Øyvind Tollefsen
Benedicte E. Rørholt (innvilget permisjon fra kl. 13.40)
Sverre Sønnerheim
Vidkunn Haugli (vara)

Meldt forfall:

Gunn Schønning Jakobsen

Fraværende uten å ha meldt forfall:

Fra den politiske ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

Fra KomRev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig revisor Dianne Bendiksen
Revisor Kristin Bakke

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.

Gjennomføring:**Behandlede saker:****SAKSLISTE**

Saknr.	Tittel
17/20	Godkjenning av protokollen fra møte 16.4.2020
18/20	Orienteringer
19/20	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering –Målselv kommune
20/20	Revisors engasjementsbrev – Målselv kommune
21/20	Rapportering fra revisor – revisjonsstrategi 2020 –Målselv kommune
22/20	Rapportering fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll
23/20	Budsjettramme for kontroll og tilsyn 2021
24/20	Revisjon av beboerregnskaper for 2019 – Målselv syke- og aldershjem
25/20	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2020-2024
26/20	Notat – status forvaltningsrevisjonsprosjekt <i>Kvalitet i grunnskolen</i>
27/20	Eventuelt

Sak 17/20**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 16.4.2020****Innstilling:**

Protokollen fra møte 16.4.2020 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 16.4.2020 godkjennes.

(protokollen oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen, 17.9.2020)

Sak 18/20
ORIENTERINGER

Saken gjelder:

1. Representantskapsmøte – KomRev NORD IKS
2. Representantskapsmøte – K-Sekretariatet IKS

Innstilling:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 19/20
OPPDRAKSANSVARLIG REVISORS UAVHENGIGHETSVURDERING –
MÅSELV KOMMUNE

Innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering til orientering.

Sak 20/20
REVISORS ENGASJEMENTSBREV – MÅSELV KOMMUNE

Innstilling:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til vilkårene i engasjementsbrev av 21.8.2020 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksframlegget.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til vilkårene i engasjementsbrev av 21.8.2020 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksframlegget.

Sak 21/20**RAPPORTERING FRA REVISOR - REVISJONSSTRATEGI 2020 – MÅLSELV
KOMMUNE****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor Kristin Bakke foredro revisjonsstrategien.

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 22/20**RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET
ETTERLEVELSESKONTROLL MED KOMMUNENS
ØKONOMIFORVALTNING****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisors rapportering fra forenklet etterlevelseskontroll til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor presenterte grunnlaget for forenklet etterlevelseskontroll. Revisor Kristin Bakke rapporterte fra gjennomført kontroll.

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering fra forenklet etterlevelseskontroll til orientering.

Sak 23/20**BUDSJETTRAMME FOR KONTROLL OG TILSYN - 2021****Innstilling:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2021 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1 539 000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.
3. Kontrollutvalget viser til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2, samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet,

2011, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2021 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1 539 000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.
3. Kontrollutvalget viser til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2, samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2011, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

(utskrift av møteprotokollen oversendt til rådmannen 17.9.2020)

Sak 24/20

REVISJON AV BEBOERREGNSKAP FOR 2019 – MÅSELV SYKE- OG ALDERSHJEM

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetning for beboerregnskapene ved Måselv syke- og aldershjem for 2019 til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetning for beboerregnskapene ved Måselv syke- og aldershjem for 2019 til orientering.

Sak 25/20

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL FOR PERIODEN 2020-2024

Innstilling:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å fatte følgende vedtak:

1. Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 til 2024:
 - a) ...
 - b) ...
 - c) ...

- d) ...
2. Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 til 2024:
a)....
 3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

Behandling:

Det ble fremsatt følgende felles forslag til pkt. 1 og 2:

1. *Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 til 2024:*
 - a) *Ressursbruk innen kommunehelsetjenesten*
 - b) *Kvalitet og ressursbruk innen pleie og omsorg*
 - c) *Økonomisk internkontroll*
 - d) *Oppfølging av politiske vedtak*
2. *Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 til 2024: Polarbadet AS.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rå kommunestyret til å fatte følgende vedtak:

1. Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 til 2024:
 - a) Ressursbruk innen kommunehelsetjenesten
 - b) Kvalitet og ressursbruk innen pleie og omsorg
 - c) Økonomisk internkontroll
 - d) Oppfølging av politiske vedtak
2. Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 til 2024: Polarbadet AS.
3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

(utskrift av møteprotokollen oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen, 18.9.2020)

Sak 26/20

NOTAT – STATUS FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT KVALITET I GRUNNSKOLEN

Innstilling:

Notat av 9.9.2020 fra KomRev NORD angående status for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Kvalitet i grunnskolen* tas til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Notat av 9.9.2020 fra KomRev NORD angående status for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Kvalitet i grunnskolen* tas til orientering.

Sak 27/20**EVENTUELT**

Vidkunn Haugli stilte spørsmål ved overgangen til månedlig fakturering for kommunale avgifter og eiendomsskatt i henhold til kommunestyrets vedtak. Rådmannen bes om en skriftlig orientering om status i saken.

(oversendt til rådmannen 17.9.2020)

Neste møte skal etter møteplanen avholdes 12.11.2020.