



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Kommunehuset, videokonferanserommet
Møtedato: 19.10.2021
Varighet: 12.15 – 15.00

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
Gunn Schønning Jakobsen
Ronny Johnsen (vara)

Meldt forfall:

Benedicte E. Rørholt, Sverre Sønnerheim, Mari Kværndal (vara)

Fra den politiske ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Kristin Bakke

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Tage Karlsen

Møtet ble holdt for åpne dører.

Merknader til innkalling og sakliste:

Sak 26/21 tilføyd i møtet.

Ingen merknader til innkalling og saksliste.

Behandlede saker:

SAKSLISTE

Saknr.	Tittel
16/21	Godkjenning av protokollen fra møte 19.5.2021
17/21	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering
18/21	Revisjonsberetning – beboerregnskaper ved Målselv Helsetun
19/21	Revisors uttalelse – forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen
20/21	Revisjonsbrev nr. 14 – forenklet etterlevelseskontroll
21/21	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering
22/21	Budsjett for kontroll og tilsyn – Målselv kommune
23/21	Overordnet prosjektskisse forvaltningsrevisjon – Ressursbruk i kommunehelsetjenesten
24/21	Overordnet prosjektskisse - eierskapskontroll – Polarbadet AS
25/21	Eventuelt
26/21	Valg av revisjonsordning og revisor – Målselv boligbygg og eiendom KF

Sak 16/21

GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 19.5.2021

Innstilling:

Protokollen fra møte 19.5.2021 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 19.5.2021 godkjennes.

(protokollen oversendt til ordføreren, med kopi til kommunedirektøren, 19.10.2021)

Sak 17/21**OPPDRAKSANSVARLIG REVISORS UAVHENGIGHETSVURDERING****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 18/21**REVISJON AV BEBOERREGNSKAP FOR 2020 – MÅLSELV HELSETUN****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonsberetning for beboerregnskapene ved Målselv helsetun for 2020 til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetning for beboerregnskapene ved Målselv helsetun for 2020 til orientering.

Sak 19/21**REVISORS UTTALELSE – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL – AV ØKONOMIFORVALTNINGEN****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisors rapportering fra forenklet rettighetskontroll rettet mot Målselv kommunes finansforvaltning til orientering.

Behandling:

Revisor gjennomgikk rapporten.

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering fra forenklet rettighetskontroll rettet mot Målselv kommunes finansforvaltning til orientering.

Sak 20/21**REVISJONSBREV NR. 14 (2021) - FORENKLET ETTERLEVELSES-KONTROLL****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 14 (2021), og til vedlegg til kommunedirektørens uttalelse til revisor vedrørende attestasjonsuttalelsen for forenklet etterlevelseskontroll med Målselv kommunes økonomiforvaltning.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren redegjøre for hvilke tiltak som iverksettes for å sikre at fremtidig rapportering om kommunens finansforvaltning skjer med den hyppighet som følger av kommunelovens § 14-13 med tilhørende forskrift og kommunens eget finansreglement.
3. Svarfrist settes til 31.10.2021.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen med den endringen at svarfristen i punkt 3 ble satt til 10.11.2021.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 14 (2021), og til vedlegg til kommunedirektørens uttalelse til revisor vedrørende attestasjonsuttalelsen for forenklet etterlevelseskontroll med Målselv kommunes økonomiforvaltning.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren redegjøre for hvilke tiltak som iverksettes for å sikre at fremtidig rapportering om kommunens finansforvaltning skjer med den hyppighet som følger av kommunelovens § 14-13 med tilhørende forskrift og kommunens eget finansreglement.
3. Svarfrist settes til 10.11.2021.

(utskrift av møteprotokollen til kommunedirektøren 19.10.2021)

Sak 21/21**OPPDRAKSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS
UAVHENGIGHETSVALG****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering til orientering.

Sak 22/21**BUDSJETTRAMME FOR KONTROLL OG TILSYN - 2022**

Innstilling:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2022 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr. 1 643 000,- 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 formannskapets 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:

Etter en avklaring fra administrasjonen vedrørende forståelsen av reglement for folkevalgtes arbeidsvilkår ble kontrollutvalgsleders godtgjørelse justert ned til kr. 17 000,- og samlet sum for møtegodtgjørelse justert opp til kr. 21 000,-, samt arbeidsgiveravgift justert tilsvarende. Innstillingen ble enstemmig vedtatt med disse endringene,

Vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2022 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr. 1 570 000,- 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 formannskapets 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 ordføreren, med kopi til rådmannen 19.10.2021)

Sak 23/21**ØVERORDNET PROSJEKTSKISSE FORVALTNINGSREVISJON –
RESSURSBRUK I KOMMUNEHJELSETJENESTEN****Innstilling:**

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til overordnet prosjektskisse av 6.9.2021 for forvaltningsrevisjonsprosjektet «*Ressursbruk i helsetjenesten*».

Behandling:

Gunn Schønning Jacobsen og Øyvind Tollefsen fremsatte følgende forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget utsetter behandling av forslaget til overordnet prosjektskissen for forvaltningsrevisjonsprosjekt «*Ressursbruk i helsetjenesten*».

2. Kontrollutvalget ber sekretariatet fremlegge sak i neste møte med anmodning til kommunestyret om å bytte rekkefølge på prosjekt 1 og 2 i plan for forvaltningsrevisjon.
3. Det berammes digitalt kontrollutvalgsmøte til behandling av saken snarest mulig.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget utsetter behandling av forslaget til overordnet prosjektskissen for forvaltningsrevisjonsprosjekt «*Ressursbruk i helsetjenesten*».
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet fremlegge sak i neste møte med anmodning til kommunestyret om å bytte rekkefølge på prosjekt 1 og 2 i plan for forvaltningsrevisjon.
3. Det berammes digitalt kontrollutvalgsmøte til behandling av saken snarest mulig.

Sak 24/21

OVERORDNET PROSJEKTSKISSE - EIERSKAPSKONTROLL – POLARBADET AS

Innstilling:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til overordnet prosjektskisse av 18.6.2021 fra KomRev NORD.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til overordnet prosjektskisse av 18.6.2021 fra KomRev NORD.

(utskrift av møteprotokollen oversendt til KomRev NORD 19.10.2021)

Sak 25/21

EVENTUELT

Ingen saker meldt

Sak 26/21

VALG AV REVISJONSORDNING OG REVISOR – MÅSELV BOLIGBYGG OG EIENDOM KF

Innstilling:

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt vedtak:

KomRev NORD IKS velges som revisor for Måselv boligbygg og eiendom KF.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt vedtak:

KomRev NORD IKS velges som revisor for Måselv boligbygg og eiendom KF.

*(utskrift av møteprotokollen oversendt til ordføreren, med kopi til rådmannen
20.10.2021)*