



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Kommunehuset, formannskapsalen
Dato: 28.9.2022
Varighet: 12.15 – 15.20

Møteleder: Reidar Marin Karlsen

Sekretær: Tage Karlsen/Susan Terese Thoresen

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 (nestleder)
Benedicte E. Rørholt
Sverre Sønnerheim
Gunn Schønning Jakobsen

Fra Målselv kommune møte:

Ordfører Bengt Magne Luneng (sak 18/25 – 21/22)

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Kristin Bakke
Forvaltningsrevisor Tone Jæger Karlstad (tilstede tom sak 22/22)

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Tage Karlsen
Seniorrådgiver Susan Terese Thoresen

Merknader til innkalling og sakliste:

Ingen merknader til innkalling og sakliste. Kontrollutvalgsleder tok opp henvendelse som han ønsket å orientere om under sak 26/22 (Eventuelt).

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unntatt off.
18/22	Godkjenning av protokollen fra møtet 12.5.2022	
19/22	Rapportering fra revisor – planleggingsfasen - revisjonsstrategi 2022	
20/22	Rapportering fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll 2022 - risiko- og vesentlighetsvurdering	
21/22	Forvaltningsrevisjonsprosjektet Kvalitet og ressursbruk i pleie og omsorg – notat fra KomRev NORD	
22/22	Rapport fra eierskapskontroll Polarbadet AS	
23/22	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer	
24/22	Budsjettramme 2023 – kontroll og tilsyn Måselv kommune	
25/22	Referatsaker	
26/22	Eventuelt	

Sak 18/22
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 12.5.2022

Innstilling:

Protokollen fra møte 12.5.2022 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 12.5.2022 godkjennes.

Sak 19/22
RAPPORTERING FRA REVISOR – PLANLEGGINGSFASEN -
REVISJONSSTRATEGI 2022 – MÅLSELV KOMMUNE

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor orienterte om revisjonsstrategien og svarte på spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 20/22
RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET
ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2022 – RISIKO- OG
VESENTLIGHETSVURDERING

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Behandling:

Revisor orienterte om risiko- og vesentlighetsvurderingen.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Sak 21/22**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET KVALITET OG RESSURSBRUK
I PLEIE OG OMSORG– STATUS****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar KomRev NORDs notat av 15.9.2022 til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar KomRev NORDs notat av 15.9.2022 til orientering.

Sak 22/22**RAPPORT FRA EIERSKAPSKONTROLL – POLARBADET AS****Innstilling:**

Kontrollutvalget rår kommunestyret treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i rapporten «Eierskapskontroll – Polarbadet AS». Kommunestyret registrer at det gjøres mye bra arbeid, men at det fortsatt er rom for forbedringer.
2. Kommunestyret ber Målselv kommunes eierrepresentant følge opp rapporten og gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse om hvilke tiltak er og vil bli iverksatt for å følge opp revisors anbefaling, som er å videreutvikle rutinene for oppfølging og kontroll av eierinteressene i Polarbadet AS, slik at rutinene blir i samsvar med KS sine anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll.
3. Svarfrist settes til 27.02.2023.

Behandling:

Forvaltningsrevisor presenterte kort resultatet av rapporten og svarte på spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i rapporten «Eierskapskontroll – Polarbadet AS». Kommunestyret registrer at det gjøres mye bra arbeid, men at det fortsatt er rom for forbedringer.
2. Kommunestyret ber Målselv kommunes eierrepresentant følge opp rapporten og gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse om hvilke tiltak er og vil bli iverksatt for å følge opp revisors anbefaling, som er å videreutvikle rutinene for oppfølging og kontroll av eierinteressene i Polarbadet AS, slik at rutinene blir i samsvar med KS sine anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll.
3. Svarfrist settes til 27.02.2023.

Utskrift av saksdokument sendt 28.9.2022 til:
Målselv kommune v/ordføreren, med kopi til kommunedirektøren

Sak 23/22
VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIGE
FORVALTNINGSREVISORER

Innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Sak 24/22**BUDSJETTRAMME 2023 – KONTROLL OG TILSYN – MÅSELV KOMMUNE****Innstilling:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2023 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1 726 000, - 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 og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.

Behandling:

Utvalgsleder påpekte feil ved anslått godtgjørelse til leder. Med korreksjon av godtgjørelsen og påfølgende korreksjon av arbeidsgiveravgift. Sum utgjør etter dette kr. 1 649 000,-.

Vedtak ble enstemmig vedtatt i samsvar med dette.

Vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2023 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1 649 000, - 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 og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.

Utskrift av saksdokument sendt 29.9.2022 til:
Målselv kommune v/ kommunedirektøren

Sak 25/22
REFERATSAKER

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Referater:

A. K-SEKRETARIATET IKS – REPRESENTANTSKAPSMØTE 29.4.2022

- Protokoll fra møtet

B. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 9.6.2022

- Sak 54/22 – Årsberetning og årsregnskap 2021 – Målselv kommune

**C. FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN –
KONTROLLUTVALGSLEDER-SKOLEN 24.-25. OKTOBER 2022**

- Informasjon

**D. FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN – VEILEDER HÅNDTERING
AV HENVENDELSER TIL KONTROLLUTVALGET**

**E. ORIENTERING TIL KONTROLLUTVALGET I MÅLSELV
KOMMUNE**

- E-post av 12.9.2022 fra KomRev NORD

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Sak 26/22
EVENTUELT

Møtet ble lukket under behandlingen av spørsmålet om hvorvidt møtet skulle lukkes under behandlingen av saken. Kontrollutvalget vedtok deretter enstemmig å lukke møtet med hjemmel i kommuneloven § 11-5, 2. ledd.

Det ble deretter fremsatt følgende felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet om å vurdere saken med henblikk på om kontrollutvalget bør behandle den som undersøkelsessak.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretariatet om å vurdere saken med henblikk på om kontrollutvalget bør behandle den som undersøkelsessak.

Møteprotokollen godkjennes av kontrollutvalget i påfølgende møte. Protokollen offentliggjøres derfor med forbehold om at etterfølgende endringer kan skje.

Neste møte avholdes 17.11.2022