



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Kommunehuset, videokonferanserommet
Dato: 23.11.2023
Varighet: 10.00 – 14.45

Møteleder: Reidar Marin Karlsen
Sekretær: Susan Terese Thoresen

Faste medlemmer

Reidar Marin Karlsen (leder)
Benedicte E. Rørholt
Arild Braathen

Odd-Arthur Larsen (nestleder)
Randi Myren Bjelland

Varamedlemmer

1. Aina Heidi Knutsen
2. Kjersti Jenssen
3. Heidi Neverdal
4. Marie Gjerdum Foshaug
5. Rolf Martin Myrlund

1. Jan Johnsen
2. Elin Nicolaisen

Fra utvalget møte:

Reidar Marin Karlsen (leder)
Odd-Arthur Larsen (nestleder)
Benedicte E. Rørholt
Arild Braathen (fratrådte og deltok ikke i saksbehandlingen)
Randi Myren Bjelland

Arild Braathen er varamedlem i styret i Polarbadet og er dermed ikke valgbar til å sitte i kontrollutvalget. Han fratrådte og deltok ikke i saksbehandlingen.

Fra KomRev NORD IKS møte på teams:

Revisor Kristin Bakke

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Susan Terese Thoresen

Merknader til innkalling og sakliste:

Innledningsvis – før saksbehandlingen – ble det gitt en generell orientering om lovbestemmelsene for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Innkalling og sakliste godkjent.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unntatt off.
36/23	Godkjenning av protokoll fra møtet 28.09.2023	
37/23	Engasjementsbrev – Måselv kommune	
38/23	Rapportering fra revisor – planleggingsfasen - revisjonsstrategi 2023	
39/23	Rapportering fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll for 2023 – risiko og vesentlighetsvurdering	
40/23	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig revisor	
41/23	Invitasjon til medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn	
42/23	Kontrollutvalgets møteplan for 2024	
43/23	Referatsaker	
44/23	Eventuelt	

Sak 36/23
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 28.09.2023

Innstilling:

Protokoll fra møtet 28.09.2023 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra møtet 28.09.2023 godkjennes.

Sak 37/23
ENGASJEMENTSBREV – MÅLSELV KOMMUNE

Innstilling:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 19.10.2023 fra KomRev
NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 19.10.2023 fra KomRev
NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Utskrift av saksprotokoll sendt 30.11.2023 til:
- KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor

Sak 38/23
RAPPORTERING FRA REVISOR – PLANLEGGINGSFASEN –
REVISJONSSTRATEGI 2023

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor Kristin Bakke orienterte om revisjonsstrategien og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 39/23**RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET
ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2023 – RISIKO- OG
VESENTLIGHETSVURDERING****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

Behandling:

Revisor Kristin Bakke orienterte om saken og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

Sak 40/23**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Dianne Bendiksens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Dianne Bendiksens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Sak 41/23**INVITASJON TIL MEDLEMSKAP I FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tegner medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tegner medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn.

Utskrift av saksdokument sendt 30.11.2023 til:

Forum for Kontroll og Tilsyn, kopi til Målselv kommune

Sak 42/23**KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2024****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets møteplan for 2024 fastsettes som følger:

8. februar, 14. mars, 2. mai, 19. september og 21. november

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets møteplan for 2024 fastsettes som følger:

8. februar, 14. mars, 2. mai, 19. september og 21. november

Sak 43/23
REFERATSAKER

Innstilling:

Saker tas til orientering.

Referater:

- A. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 03.10.2023
 - Sak 99/23 Valg av kontrollutvalg for perioden 2023 - 2027

- B. INVITASJON TIL KONTROLLUTVALGSLEDERSKOLEN
 - Skriv av 05.10.2023 fra Forum for Kontroll og Tilsyn

- C. NKRFS KONTROLLUTVALGSKONFERANSE 2024
 - Konferanse 31.januar – 1. februar 2024

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saker tas til orientering.

Sak 44/23
EVENTUELT

(Ingen saker meldt)

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

Neste møte skal i henhold til møteplanen avholdes 08.02.2024.