



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Kommunehuset, videokonferanserommet
Dato: 08.02.2024
Varighet: 10.00 – 14.20

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	Fast medlem
Odd-Arthur Larsen	Fast medlem
Benedicte E. Rørholt	Fast medlem (til kl 1145, sak 01/24, 02/24 og 11/24)
Aina Heidi Knutsen	Varamedlem
Randi Myren Bjelland	Fast medlem

Representant Arild Braathen hadde meldt forfall til møtet.
Varamedlem Aina Heidi Knutsen var innkalt og møtte.

Fra Målselv kommune møte:

Kommunedirektør Frode Skuggedal (til stede under behandling av sak 11/2024)

Fra KomRev NORD IKS møte på teams:

Revisor Kristin Bakke

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Susan Terese Thoresen

Merknader til innkalling og sakliste:

Innkalling og sakliste godkjent.

Sak 11/2024 ble behandlet først i møtet.

Behandlede saker:

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
01/2024	Godkjenning av protokoll fra møtet 23.11.2023	
02/2024	Rapportering fra revisor – løpende revisjonsarbeid - interimfasen	
03/2024	Attestasjonsuttalelse fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen 2023	
04/2024	Forvaltningsrevisjonsrapporten innen pleie og omsorg – kommunedirektørens oppfølging av kommunestyrets vedtak	
05/2024	Ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll – drøfting og innspill til mulige prosjekter	
06/2024	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebø	
07/2024	Kontrollutvalgets årsrapport for 2023	
08/2024	Kontrollutvalgets årsplan 2024	
09/2024	Kontrollutvalgets deltakelse på eiermøter	
10/2024	Referatsaker	
11/2024	Eventuelt	

Sak 01/2024
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 23.11.2023

Innstilling:

Protokoll fra møtet 23.11.2023 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra møtet 23.11.2023 godkjennes.

Sak 02/2024
RAPPORTERING FRA REVISOR – LØPENDE REVISJONSARBEID -
INTERIMSFASEN

Innstilling:

Kontrollutvalget tar regnskapsrevisors rapportering fra interimfasen til orientering.

Behandling:

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

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar regnskapsrevisors rapportering fra interimfasen til orientering

Sak 03/2024
ATTESTASJONSUTTALELSE FRA REVISOR – FORENKLET
ETTERLEVELSESKONTROLL AV ØKONOMIFORVALTNINGEN 2023

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse til orientering.

Behandling:

Revisor Kristin Bakke orienterte om den forenklet etterlevelseskontrollen og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 04/2024

**FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT INNEN PLEIE OG OMSORG –
KOMMUNEDIREKTØRENS OPPFØLGING AV KOMMUNESTYRETS
VEDTAK**

Innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til kommunedirektøren tilbakemelding i brev av 30.11.2023 på oppfølgingen av kommunestyrets vedtak i sak 114/23.
2. Tilbakemeldingen viser at forbedringsarbeidet er planlagt, med ei målsetting om å være gjennomført innen 1. juni 2024. Kontrollutvalget ber dermed om ny skriftlig redegjørelse for igangsatte og gjennomførte tiltak innen høsten 2024. Svarfrist settes til 20. august 2024.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til kommunedirektøren tilbakemelding i brev av 30.11.2023 på oppfølgingen av kommunestyrets vedtak i sak 114/23.
2. Tilbakemeldingen viser at forbedringsarbeidet er planlagt, med ei målsetting om å være gjennomført innen 1. juni 2024. Kontrollutvalget ber dermed om ny skriftlig redegjørelse for igangsatte og gjennomførte tiltak innen høsten 2024. Svarfrist settes til 20. august 2024.

Utskrift av saksprotokoll sendt 15.02.2024 til:

- *Målselv kommune v/kommunedirektøren*

Sak 05/2024**NY PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL –
DRØFTING OG INNSPILL TIL MULIGE PROSJEKTER****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden:

- a) .
- b) .
- c) .
- d) .
- e) .

2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet i møte mulige prosjekter og det ble fremmet slikt felles forslag til innstilling:

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden:

- a) Saksutredning og oppfølging av politiske vedtak*
- b) Forvaltning av kommunal bygningsmasse*
- c) Oppfølging av barneverntjenester*
- d) Samfunnsikkerhet og beredskap*
- e) Kvalitet i grunnskolen*
- f) Offentlige anskaffelser*
- g) FilmCamp AS*

2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden:
 - a) Saksutredning og oppfølging av politiske vedtak
 - b) Forvaltning av kommunal bygningsmasse
 - c) Oppfølging av barneverntjenester
 - d) Samfunnssikkerhet og beredskap
 - e) Kvalitet i grunnskolen
 - f) Offentlige anskaffelser
 - g) FilmCamp AS
2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.

Sak 06/2024**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISOR ATRID INDREBØ****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebøs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebøs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Sak 07/2024**KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2023****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til årsrapport som sin årsrapport for 2023.
2. Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til årsrapport som sin årsrapport for 2023.
2. Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 tas til orientering.

*Utskrift av saksdokument sendt 15.02.2024 til:
Måselv kommune v/ordføreren*

Sak 08/2024**KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2024****Innstilling:**

Utkastet til årsplan 2024 godkjennes.

Behandling:

Møteplanen justeres i henhold til sak 10/2024 Eventuelt– endring av møteplan.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Utkastet til årsplan 2024 godkjennes.

Sak 09/2024**KONTROLLUTVALGETS DELTAKELSE PÅ EIERMØTER****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Felles forslag til innstilling:

Kontrollutvalget deltar på følgende eiermøter:

- *FilmCamp AS (Randi Myren Bjelland og Reidar Marin Karlsen)*
- *Polarbadet AS (Odd-Arthur Larsen)*
- *Selskap 53/400 AS (Odd-Arthur Larsen)*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget deltar på følgende eiermøter:

- FilmCamp AS (Randi Myren Bjelland og Reidar Marin Karlsen)
- Polarbadet AS (Odd-Arthur Larsen)
- Selskap 53/400 AS (Odd-Arthur Larsen)

Sak 10/2024

REFERATSAKER

Innstilling:

Saker tas til orientering.

Referater:

- A. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 08.11.2023
 - Sak 114/23 Kontrollutvalgets sak 24/23: Forvaltningsrevisjonsrapport – Tjenestekvalitet, ressursbruk og økonomistyring i pleie og omsorg
 - Sak 128/23 Revidering av Reglement for de folkevalgte sine arbeidsvilkår i Målselv kommune
- B. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 07.12.2023
 - Sak 146/23 Kommunedirektørens årlige rapportering internkontroll - 2023
- C. INVITASJON TIL FKTS FAGKONFERANSE
 - Fagkonferanse 4.-5. juni 2024
- D. SENJA AVFALL IKS – MØTE I REPRESENTANTSKAPET
 - Innkalling til møte 8.12.2023

Behandling:

Felles forslag til innstilling:

*Nestleder og medlem Randi Myren Bjelland melder seg på FKTS Fagkonferanse.
Øvrige saker tas til orientering.*

Forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Nestleder og medlem Randi Myren Bjelland melder seg på FKTs Fagkonferanse.
Øvrige saker tas til orientering.

Sak 11/2024
EVENTUELT**Innstilling:**

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Behandling:1.Årsregnskap 2023

Kommunedirektøren orienterte kontrollutvalget om kommunens kjøp av tjenester for årsavslutning i forbindelse med økonomisjefens permisjon. KPMG ble engasjert etter gjennomført anbud.

2.Endring av møteplan

Revisor er gitt tilbakemelding om at prosjekter vil være klar for behandling til møtet i mai. Møtet som er berammet 14. mars bør derfor utgå, da det ikke vil være nok saker til behandling.

Felles forslag til innstilling:

- 1. Kommunedirektørens informasjon tas til orientering.*
- 2. Møtedato 14. mars 2024 utgår i kontrollutvalgets møteplan.*

Forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kommunedirektørens informasjon tas til orientering.
2. Møtedato 14. mars 2024 utgår i kontrollutvalgets møteplan.

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 02.05.2024