

Møte 26.02.2021  
Saksbehandler: TLA

## MØTEPROTOKOLL

Dato: **Fredag 26. februar**  
Tid: **kl. 09:00 – 12:00**  
Sted: Pr. Microsoft Teams

### *Tilstede fra kontrollutvalget:*

Håkon Sund, nestleder  
Line Tellemann, medlem  
Odd Magne Karlsen, medlem

### *Forfall:*

Lars Inge Ingebrigtsen, leder  
Lisbeth Ann Johansen, medlem

### *For øvrig møtte:*

Ordfører Peter Talseth  
Rådmann Børge Toft  
Økonomisjef Frank Pedersen  
Enhetsleder Tom Johansen [under sak 02/2021]  
Forvaltningsrevisor Petter Gudding  
Forvaltningsrevisor Johannes Nestvold  
Forvaltningsrevisor Margrete Haugum

### *Tilstede fra sekretariatet:*

Tobias Langseth, sekretariatsleder

### *Til behandling forelå:*

Sak 01/2021 – Rapport forvaltningsrevisjonsprosjekt [Økonomistyring]  
Sak 02/2021 – Oppfølging tidligere forvaltningsrevisjon [Selvkost VAR]  
Sak 03/2021 – Bestilling av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll fremover  
Sak 04/2021 – Kontrollutvalgets årsrapport  
Sak 05/2021 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet  
Sak 06/2021 – Eventuelt

Det fremkom ingen innvendinger eller kommentarer til innkalling og agenda.

Ethvert vedtak er å oppfatte som enstemmig, så langt ikke annet fremgår av møteprotokollen.

**Sak 01/2021 – Rapport forvaltningsrevisjonsprosjekt [Økonomistyring]**

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Økonomistyring» avgitt 17.12.2020 til etterretning, og oversender denne til kommunestyret i Alstahaug kommune for videre behandling.

*I denne forbindelse uttaler kontrollutvalget følgende:*

Revisjonsprosjektet har undersøkt følgende problemstillinger:

1. Er budsjettprosessen i Alstahaug kommune i tråd med lov- og regelverk og god faglig praksis?
2. Har Alstahaug kommune etablert rapporteringsrutiner i tråd med lov- og regelverk og følges rapporteringsrutinene opp i praksis?
3. Har ansatte med budsjettansvar tilgang på, og tilstrekkelig kompetanse i bruk av nødvendige verktøy for å drive god økonomistyring?

Forvaltningsrevisjonen er avgrenset til bestemte tjenesteområder og enheter i kommunen.

Den gjennomførte forvaltningsrevisjonen konkluderer i hovedsak positivt på de problemstillingene som har vært gjenstand for undersøkelse og vurdering. Så langt kontrollutvalget kan bedømme, påpeker revisor at det også kan være rom for kvalitetsforbedring på enkelte felt innenfor kommunens økonomistyring. Utvalget henviser til rapportens innhold for nærmere detaljer.

Kontrollutvalget ber rådmannen merke seg rapportens anbefalinger og forbedringsforslag.

Kontrollutvalget ber videre rådmannen rapportere skriftlig til kontrollutvalget hvordan a) kommunestyrets merknader er fulgt opp og b) hvilke forbedringstiltak som for øvrig er iverksatt.

Frist for rådmannens rapportering til kontrollutvalget settes til 6 måneder etter dato for kommunestyrets behandling av forvaltningsrevisjonsrapporten.

Kontrollutvalgets forslag [innstilling] til kommunestyrevedtak er ut fra dette:

**Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets uttalelse.**

Kontrollutvalget understreker imidlertid at kommunestyret, som har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet, vurderer både rapporten og kontrollutvalgets uttalelse på fritt grunnlag, og at utvalgets innstilling selvsagt ikke utelukker at kommunestyret har egne merknader. Avslutningsvis bemerkes det fra kontrollutvalgets side at et av hovedformålene med kontrollarbeidet i kommunen er å bidra til læring og kvalitetsforbedring over tid. Utvalgets innfallsvinkel er derfor at eventuelle avvik først og fremst bør betraktes i et systemperspektiv.

**Sak 02/2021 – Oppfølging tidligere forvaltningsrevisjon [Selvkost VAR]**

**Vedtak:**

Kontrollutvalget har blitt orientert om status for oppfølgingsarbeidet i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapporten «Selvkost på VAR-området» gjennom a) notat datert 15.01.2021 og b) muntlig redegjørelse i utvalgets møte 26.02.2021. Kontrollutvalget har ingen spesielle merknader til iverksatte og planlagte tiltak.

**Sak 03/2021 – Bestilling av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll fremover**

**Vedtak:**

Kontrollutvalget bestiller et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til temaet «Bærekraftensyn i planlegging og innkjøp», jf. prosjektnotat.

Kontrollutvalget bestiller et forvaltningsrevisjons- og eierskapskontrollprosjekt knyttet til selskapet SHMIL IKS, jf. prosjektnotat.

Utvalget ber om at Revisjon Midt-Norge utarbeider forslag til prosjektplan på basis av de signaler som fremkom, som legges frem for kontrollutvalget i egen sak.

**Sak 04/2021 – Kontrollutvalgets årsrapport**

**Vedtak:**

Utkastet til årsrapport fastsettes som fremlagt [med de endringer som ble besluttet i møtet].

**Sak 05/2021 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet**

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

**Sak 06/2021 – Eventuelt**

Intet til behandling.

\*\*\*

\_\_\_\_\_  
Lars Inge Ingebrigtsen

\_\_\_\_\_  
Håkon Sund

\_\_\_\_\_  
Line Tellemann

\_\_\_\_\_  
Lisbeth Ann Johansen

\_\_\_\_\_  
Odd Magne Karlsen