

Møte 29.09.2023
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Fredag 29. september**
Tid: **kl. 09:00 – 12:00**
Sted: Rådhuset – møterom Botnkrona

Tilstede fra kontrollutvalget:

Lars Inge Ingebrigtsen, leder
Håkon Sund, nestleder
Odd Magne Karlsen, medlem
Ulf Iversen, varamedlem

Forfall:

Line Tellemann, medlem
Lisbeth Ann Johansen, medlem

For øvrig møtte:

Frank Pedersen, økonomisjef [under sak 11 og 13/2023]
Inga-Marie Lund, innkjøpskoordinator [under sak 11/2023]
Oppdragansvarlig forvaltningsrevisor RMN Johannes Nestvold [pr. MS Teams under sak 11/2023]
Wenche Holt, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor RMN [pr. MS Teams under sak 13/2023]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 11/2023 – Rapport forvaltningsrevisjon [Anskaffelser]
Sak 12/2023 – Budsjett for kontrollarbeidet i kommunen
Sak 13/2023 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll
Sak 14/2023 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 15/2023 – 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 11/2023 – Rapport forvaltningsrevisjon [Anskaffelser]

Vedtak [med 4 mot 0 stemmer avgitt for kontrollutvalgets forslag]:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Anskaffelser» avgitt 28.08.2023 til etterretning, og oversender denne til kommunestyret i Alstahaug kommune for videre behandling.

I denne forbindelse uttaler kontrollutvalget følgende:

Revisjonsprosjektet har undersøkt følgende problemstillinger:

Fungerer organiseringen av innkjøpsområdet etter forutsetningene?

I hvilken grad utnytter kommunen handlingsrommet for lokal handel?

Er anskaffer gjennomført i samsvar med gjeldende regelverk?

Revisor konkluderer med at det finnes rom for kvalitetsforbedring når det gjelder flere av de problemstillingene som har vært gjenstand for undersøkelse og vurdering. Utvalget henviser til rapportens innhold for nærmere detaljer.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger og forbedringsforslag.

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

Frist for kommunedirektørens rapportering til kontrollutvalget settes til 8 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 12/2023 – Budsjett for kontrollarbeidet i kommunen

Vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen settes i tråd med saksfremlegget til en forventet utgift på kr 1.487.133.

Beløpet gir en nominell økning på 1,4 % sammenliknet med budsjett for 2023.

Kontrollutvalgets forslag skal følge budsjettsaken [uendret] frem til behandling og vedtak i kommunestyret. Jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2.

Sak 13/2023 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll

Vedtak:

Kontrollutvalget har hatt skriftlig uttalelse om resultatet av forenklet etterlevelseskontroll etter kommuneloven § 24-9 for regnskapsåret 2022 til behandling. Kontrollen dreier seg om etterlevelse av kommunelovens internkontrollbestemmelser, og revisors attestasjonsuttalelse er avgitt 26.06.2023. I tillegg til selve uttalelsen, har regnskapsrevisor og kommunedirektør supplert utvalget med muntlig informasjon om eventuelle problemstillinger under gjennomgangen i utvalgets møte 29.09.2023.

I denne sammenheng uttaler kontrollutvalget følgende:

Kontrollutvalget konstaterer at det er avgitt en umodifisert uttalelse, noe som er positivt. Kontrollutvalget forutsetter likevel at kommunens administrasjon i nødvendig grad følger opp årets etterlevelseskontroll, og vurderer aktuelle forbedringstiltak. Jf. RSK 301 punkt 18.

Kontrollutvalget har ingen ytterligere kommentarer eller merknader i tilknytning til revisors uttalelse.

Kommunedirektøren gis tilbakemelding fra utvalgets behandling gjennom særutskrift av vedtaket.

Sak 14/2023 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 15/2023 – Eventuelt

Intet til behandling.

Lars Inge Ingebrigtsen /s/

Håkon Sund /s/

Odd Magne Karlsen /s/

Ulf Iversen /s/