



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Møterom NAV

Møtedato: 10.11.2020

Varighet: 12.00 – 15.30

Møteleder: Rolf Hugo Eriksen

Sekretær: Tage Karlsen

Faste medlemmer

1. Rolf Hugo Eriksen (leder) (SV)
2. Anne- Lise J. Kvalmo (H)
3. Torgeir Godvik (Sp)
4. Atle Olsen (nestleder) (Frp)
5. Synnøve Solsem Olsen (H)

Varamedlemmer

1. Randi Hanssen (Sp)
2. Stein Bismo (Ap)
3. Ottar Kristoffersen (Sp)
4. Magne Johnsen (SV)
5. Bente Lockert (H)
6. Maria Overholt Aronsen (Sp)
7. Ida Marie Jensen (Ap)

Fra utvalget møte:

Rolf Hugo Eriksen (leder)
Anne- Lise J. Kvalmo
Torgeir Godvik
Stein Bismo (vara)

Fra politisk ledelse møte:

Ikke møtt:

Atle Olsen (meldt forfall)

Fra administrasjonen møte:

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Helga Mæhlum Arntzen

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Tage Karlsen

Merknader til innkalling og sakliste:

Valgt til å underskrive protokollen:

Rolf Hugo Eriksen og Anne Lise Kvalmo

Behandlede saker:

SAKSLISTE

Sak nr.	Tittel
10/20	Referatsaker
11/20	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
12/20	Budsjett for kontroll og tilsyn 2021
13/20	Rapportering fra revisor – revisjonsstrategien 2020
14/20	Rapportering fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll 2019
15/20	Rapportering fra revisor – risiko- og vesentlighetsvurdering – forenklet etterlevelseskontroll 2021
16/20	Revisors engasjementsbrev
17/20	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering
18/20	Revisjonsberetning beboerregnskaper – Bøheimen bo- og behandlingssenter
19/20	Invitasjon til å tegne medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn
20/20	Kontrollutvalgets årsplan for 2021
21/20	Eventuelt

Sak 10/20

REFERATSAKER

Saken gjelder:

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte 9.6.2020
2. Revisors oppsummeringsbrev etter årsoppgjørrevisjonen 2019

3. Protokoll fra representantskapsmøte – K-Sekretariatet IKS
4. Kommunestyrets behandling av kontrollutvalgets årsrapport for 2019

Innstilling:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 11/20**PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL FOR PERIODEN 2020-2024**

Møtet ble vedtatt lukket under deler av diskusjonen i henhold til kommunelovens § 11-5 sammenholdt med forvaltningslovens § 13, 1. ledd nr. 1.

Vedtaket var enstemmig.

Innstilling:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å fatte følgende vedtak:

1. Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 til 2024:
 - a) ...
 - b) ...
 - c) ...
 - d) ...
2. Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 til 2024:
 - a)....
3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

Behandling:

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å fatte følgende vedtak:

1. *Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 til 2024:*
 - a) *Kvalitet i sykehjemstjenesten*
 - b) *Kvalitet i barneverntjenesten (revisjonen søkes gjennomført i samarbeid med de øvrige deltakerkommunene i barnevernssamarbeidet)*
 - c) *Økonomistyring og økonomisk internkontroll*

2. *Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 til 2024:*
 - a) *Vesterålskraft AS*
 - b) *Reno-Vest IKS*
3. *Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 til 2024:
 - a) Kvalitet i sykehjemstjenesten
 - b) Kvalitet i barneverntjenesten (revisjonen søkes gjennomført i samarbeid med de øvrige deltakerkommunene i barnevernssamarbeidet)
 - c) Økonomistyring og økonomisk internkontroll
2. Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 til 2024:
 - a) Vesterålskraft AS
 - b) Reno-Vest IKS
3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

Sak 12/20

BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2021 – BØ KOMMUNE

Innstilling:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2021 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr. 914 000,- 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.
3. Kontrollutvalget viser til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2011, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

Behandling:

Innstillingen ble vedtatt med følgende endring: Det legges inn budsjettpost for medlemskontingent til Forum for Kontroll og Tilsyn med kr. 3 500,-. Budsjettrammen justeres tilsvarende til kr. 917 500,-.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2021 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr. 917 500,- 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.
3. Kontrollutvalget viser til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2011, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

Sak 13/20**RAPPORTERING FRA REVISOR - REVISJONSSTRATEGI 2020 – BØ
KOMMUNE****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor Helga Mæhlum Arntzen redegjorde.

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 14/20**RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET
ETTERLEVELSESKONTROLL MED KOMMUNENS
ØKONOMIFORVALTNING****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisors rapportering fra forenklet etterlevelseskontroll til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering fra forenklet etterlevelseskontroll til orientering.

Sak 15/20**FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2020 – RISIKO- OG
VESENTLIGHETSVURDERING**

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors risiko og vesentlighetsvurdering til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors risiko og vesentlighetsvurdering til orientering.

Sak 16/20**REVISORS ENGASJEMENTSBREV****Innstilling:**

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til vilkårene i engasjementsbrev av 3.9.2020 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksframlegget.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til vilkårene i engasjementsbrev av 3.9.2020 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksframlegget.

Sak 17/20**OPPDRAKSANSVARLIG REVISORS UAVHENGIGHETSVURDERING****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering til orientering.

Sak 18/20**REVISJON AV BEBOERREGNSKAP FOR 2018 – BØHEIMEN BO- Og BEHANDLINGSSENTER****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonsberetning for beboerregnskapene ved Bøheimen bo- og behandlingssenter for 2019 til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetning for beboerregnskapene ved Bøheimen bo- og behandlingssenter for 2019 til orientering.

Sak 19/20

INVITASJON TIL MEDLEMSKAP I FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak:

«Kontrollutvalget tegner medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn.»

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tegner medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn.

Sak 20/20

KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN MED MØTEPLAN FOR 2021

Innstilling:

Kontrollutvalgets vedtar forslaget til årsplan med møteplan for 2021.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalgets vedtar forslaget til årsplan med møteplan for 2021.

Sak 21/20

EVENTUELT

Ingen saker meldt.

Rolf Hugo Eriksen
kontrollutvalgsleder

Rolf-H. Eriksen

Anne Lise Kvalmo
medlem

Anne-Lise J. Kvalmo