



Ordfører
Bø kommune

Deres ref.:
Vår ref.: 11/24/430.5.5/KRJ

Saksbeh.: Knut Roar Johansen
E-postadr.: knut@k-sek.no

Telefon: 95109002
Dato: 14.02.2024

ORIENTERINGSSAK TIL KOMMUNESTYRET

OVERSENDELSE AV PROTOKOLL FRA KONTROLLUTVALGETS MØTE 14.02.2024

Vedlagt oversendes protokoller fra kontrollutvalgets møte den 14.02.2024, som oversendes kommunestyret til orientering.

Med vennlig hilsen



Knut Roar Johansen
Seniorrådgiver

Kopi: Kommunedirektør

BØ KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Kommunestyresalen
Møtedato: 14.02.2023
Varighet: 12.00 – 15.00

Møteleder: Rolf Hugo Eriksen
Sekretær: Knut Roar Johansen

Faste medlemmer

1. Rolf Hugo Eriksen (leder) (SV)
2. Anne- Lise J. Kvalmo (H)
3. Hallvard Henriksen (Frp)
4. Viggo K. Johnsen (nestleder SP)
5. Andrea Stricksner (AP)

Varamedlemmer

Opposisjonen

1. Vanja Martinussen (V)
2. Tor Inge Hoaas (Ap)
3. Stian Larsen (V)
4. Berit Hansen (SP)
5. Barbro P Bismo

Posisjonen

1. Arne K. J. Osnes. (H)
2. Synnøve S. Olsen (H)
3. Ørjan Jakobsen (frp)
4. Anna Einarsen

Fra utvalget møte:

Rolf Hugo Eriksen (leder)
Anne- Lise J. Kvalmo
Andrea Stricksner
Viggo K. Johnsen
Hallvard Henriksen

Fra politisk ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Helga M. Arntzen – Teams sak 05/24 og 06/24

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Knut Roar Johansen

Merknader til innkalling og sakliste:

Ingen merknader til møteinnkalling og sakliste

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
01/24	KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2023	
02/24	KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN MED MØTEPLAN FOR 2024	
03/24	OPPDRAKSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS UAVHENGIGHETSVURDERING	
04/24	DRØFTINGSSAK - KOMMUNESTYRETS VEDTAK I SAK 93/23	
05/24	RAPPORTERING FRA REGNSKAPSREVISOR – LØPENDE REVISJONSARBEID - INTERIMSFASEN	
06/24	REVISJONSBREV NR. 21 – ÅRSREGNSKAP 2022 – KOMMUNE-DIREKTØRENS TILBAKEMELDING	
07/24	NY PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL – DRØFTING OG INNSPILL TIL MULIGE PROSJEKTER	
08/24	REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER	
09/24	EVENTUELT	
10/24	GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL 14.02.2024	

Sak 01/24**KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2023****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget rår kommunestyret å fatte slikt v e d t a k:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 tas til orientering.

Behandling

Innstilling til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget rår kommunestyret å fatte slikt v e d t a k:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 tas til orientering.

(Brev sendt ordfører 14.02.2024)

Sak 02/24**KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN MED MØTEPLAN FOR 2024****Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalgets årsplan for 2024 vedtas i samsvar med de synspunkter som er fremsatt og har fått tilslutning under behandlingen i kontrollutvalget.

Behandling

Innstilling til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalgets årsplan for 2024 vedtas i samsvar med de synspunkter som er fremsatt og har fått tilslutning under behandlingen i kontrollutvalget.

Sak 03/24**OPPDRAKSANSVARLIGE FORVALTNINGSREVISORS
UAVHENGIGHETSVURDERING****Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering til orientering.

Behandling

Innstilling til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering til orientering.

Sak 04/24**DRØFTINGSSAK - KOMMUNESTYRETS VEDTAK I SAK 93/23****Innstilling til vedtak:**

Saken fremmes med åpen innstilling

Behandling

Kontrollutvalget drøftet kommunestyrets vedtak, og fremmet følgende felles forslag:

1. Kontrollutvalget ber kommunedirektør gi en skriftlig tilbakemelding på hvordan kommunelovens §25-1 er fulgt opp. Det vises her til at kommunedirektør skal:
 - a. *Utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering*
 - b. *Ha nødvendige rutiner og prosedyrer*
 - c. *Avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik*
 - d. *Dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig*
 - e. *Evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll*

2. *Kontrollutvalget ber også om at det gis tilbakemelding på hvordan kommuneloven §25-2 er fulgt opp i Bø kommune, hvor Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året*
3. *Frist for tilbakemelding settes til den 15.5.2024*

Forslag til vedtak – enstemmig vedtatt

Vedtak

1. Kontrollutvalget ber kommunedirektør gi en skriftlig tilbakemelding på hvordan kommunelovens §25-1 er fulgt opp. Det vises her til at kommunedirektør skal:
 - b. *Utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering*
 - c. *Ha nødvendige rutiner og prosedyrer*
 - d. *Avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik*
 - e. *Dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig*
 - f. *Evaluerer og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll*
2. Kontrollutvalget ber også om at det gis tilbakemelding på hvordan kommuneloven §25-2 er fulgt opp i Bø kommune, hvor Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året
3. Frist for tilbakemelding settes til den 15.5.2024
(Brev sendt kommunedirektør 14.02.2024)

Sak 05/24

RAPPORTERING FRA REGNSKAPSREVISOR – LØPENDE REVISJONSARBEID - INTERIMSFASEN

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling

Revisor Helga M- Arntzen rapporterte om status vedrørende arbeidet med revisjon av årsregnskapet for 2023

Innstilling til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 06/24

REVISJONSBREV NR. 21 – ÅRSREGNSKAP 2022 – KOMMUNEDIREKTØRENS TILBAKEMELDING

Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget viser til kommunedirektør oppfølging av vedtak i sak 11/23 gitt i brev av 14.01.24 som gjelder revisjonsbrev nr. 21.

2. Revisjonen har vurdert at brevet er tilfredsstillende besvart av kommunen, og kontrollutvalget avslutter saken.

Behandling

Revisor Helga M. Arntzen orienterte om oppfølgingen av revisjonsbrev nr. 21

Innstilling til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

1. Kontrollutvalget viser til kommunedirektør oppfølging av vedtak i sak 11/23 gitt i brev av 14.01.24 som gjelder revisjonsbrev nr. 21.
2. Revisjonen har vurdert at brevet er tilfredsstillende besvart av kommunen, og kontrollutvalget avslutter saken.

Sak 07/24

NY PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL – DRØFTING OG INNSPILL TIL MULIGE PROSJEKTER

Innstilling til vedtak:

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 gir følgende innspill til områder som bør vurderes ved utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027:

- Ansettelsesrutiner
- Sikkerhet og beredskap
- Varslingsrutiner
- Arbeidsmiljø
- Elevenes psykososiale miljø
- Fastlegeordning

Enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget gir følgende innspill til områder som bør vurderes ved utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027:

- Ansettelsesrutiner

- Sikkerhet og beredskap
- Varslingsrutiner
- Arbeidsmiljø
- Elevenes psykososiale miljø
- Fastlegeordning

Sak 08/24
REFERAT- OG ORIENTERINGSAKER

Innstilling til vedtak:
Sakene tas til orientering.

Behandling
Innstilling til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak
Sakene tas til orientering.

Sak 09/24
EVENTUELT

Behandling
Ingen saker innmeldt.

Sak 10/24
GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL 14.02.2024

Innstilling til vedtak
Møteprotokoll av 14.02.2024 godkjennes.

Behandling
Utkast til protokoll ble fremlagt og gjennomgått i møte. Protokoll av 14.02.2024 godkjennes.

Vedtak
Møteprotokoll av 14.02.2024 godkjennes.
(Brev sendt ordfører 14.02.2024)

Neste møte avholdes i henhold til møteplan den 05.06.2024