

# BARDU KOMMUNE



## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Kommunehuset – Lille møtesal, 2.etg

Møtedato: 21.10.2024

Varighet: 10.00 – 11.30

---

**Møteleder:** Ole Helge Engmo

**Sekretær:** Susan Terese Thoresen

#### Faste medlemmer

Ole Helge Engmo (FRP) - leder

Elin Uhre (SV)

Torill A. Johansen (AP) – nestleder

Morten Nyberget (H)

#### Varamedlemmer

1. Kjell Rainer Hamsund

2. Ingvild Sekse

3. Guro Håkstad

1. Kjersti Lunde

2. Marianne Rane

3. Bjørn Andreassen

4. Morten Roan Sneve-Solseth

#### Fra utvalget møte:

Ole Helge Engmo

Torill A. Johansen

Morten Nyberget

Varamedlem Kjell Rainer Hamsund var innkalt, men møtte ikke.

Elin Uhres forfallsmelding var feilsendt og ikke kommet frem til sekretariatet i tide til å innkall varamedlem i hennes sted.

#### Fra Bardu kommune møte:

Økonomisjef Siri Olset Øvrebø møtte på vegne av kommunedirektøren

#### Fra KomRev NORD IKS møte via Teams:

Revisor Beathe Karlsen Holtborg (sak 16/24 – 17/24)

#### Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Susan Terese Thoresen

**Merknader til innkalling og sakliste:**

Det fremkom merknad til innkalling og sakliste.

Det vil bli vanskelig å gjennomføre kontrollutvalgsmøter ved lavt fremmøte og sene/manglende beskjeder om forfall. Medlemmer og varamedlemmer må gi beskjed til sekretariatet om forfall til møter så snart som mulig.

Under eventuelt, sak 24/24, vil sak om valg av medlem til kontrollutvalget tas opp.

**Behandlede saker:**

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
16/2024	Godkjenning av protokoll fra møtet 06.05.2024	
17/2024	Attestasjonsuttalelse fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen 2023	
18/2024	Forvaltningsrevisjonsrapport om offentlige anskaffelser – kommunedirektørens oppfølging av kommunestyrets vedtak	
19/2024	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 – 2027	
20/2024	Budsjettrammen 2025 – kontroll og tilsyn – Bardu kommune	
21/2024	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig revisor	
22/2024	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven	
23/2024	Referatsaker	
24/2024	Eventuelt	

**Sak 16/2024**  
**GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 06.05.2024**

**Innstilling:**

Protokollen fra møtet 06.05.2024 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møtet 06.05.2024 godkjennes.

**Sak 17/2024**  
**ATTESTASJONSUTTAELSE FRA REVISOR – FORENKLET**  
**ETTERLEVELSESKONTROLL AV ØKONOMIFORVALTNINGEN 2023**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse til orientering.

**Behandling:**

Revisor Beathe Karlsen Holtborg orienterte om forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen for 2023.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse til orientering.

**Sak 18/2024**  
**FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT OM OFFENTLIGE**  
**ANSKAFFELSER – KOMMUNEDIREKTØRENS OPPFØLGING AV**  
**KOMMUNESTYRETS VEDTAK**

**Innstilling:**

1. Kontrollutvalget legger til grunn at kommunedirektøren har fulgt opp kommunestyrets vedtak i sak 24/2024.

2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

*Kommunestyret tar kontrollutvalgets vurdering av kommunedirektørens oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 24/2024 til orientering.*

### **Behandling:**

Kontrollutvalgets medlemmer drøftet i møte oppfølgingen av saken.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget legger til grunn at kommunedirektøren har fulgt opp kommunestyrets vedtak i sak 24/2024.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

*Kommunestyret tar kontrollutvalgets vurdering av kommunedirektørens oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 24/2024 til orientering.*

*Utskrift av saksprotokoll sendt 22.10.2024 til:*

- *Bardu kommune v/ordføreren*

### **Sak 19/2024**

### **PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2024 - 2027**

### **Innstilling:**

*Kontrollutvalget råar kommunestyret til å fatte følgende vedtak:*

1. Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2027:
  - a) ...
  - b) ...
  - c) ...
  - d) ...(vedtas etter drøftinger i møtet)
2. Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2024 til 2027:
  - a) ...(vedtas etter drøftinger i møtet)

3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

**Behandling:**

Kontrollutvalgets medlemmer drøftet i møte prosjektene og det ble fremmet slikt felles forslag til vedtak:

*Kontrollutvalget råar kommunestyret til å fatte følgende vedtak:*

1. *Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2027:*
  - a) *legevaktsamarbeidet*
  - b) *samfunnssikkerhet og beredskap, inkl cybersikkerhet*
  - c) *barneverntjenesten*
2. *Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2024 til 2027:*
  - a) *Jerven Holding AS*
3. *Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget råar kommunestyret til å fatte følgende vedtak:

1. *Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2027:*
  - a) *legevaktsamarbeidet*
  - b) *samfunnssikkerhet og beredskap, inkl cybersikkerhet*
  - c) *barneverntjenesten*
2. *Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2024 til 2027:*
  - a) *Jerven Holding AS*
3. *Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.*

*Utskrift av saksprotokoll sendt 22.10.2024 til:*

- *Bardu kommune v/ ordføreren*

**Sak 20/2024****BUDSJETTRAMME 2025 – KONTROLL OG TILSYN – BARDU KOMMUNE****Innstilling:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2025 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen 1.391.000. Ved endringer i forskriftsbestemte godtgjørelser til folkevalgte etter utarbeidelsen av budsjettforslaget kreves etterfølgende justering. Eventuelle politiske vedtak om forvaltningsrevisjon eller andre undersøkelser som medfører kostnader utover budsjettet forutsetter egen bevilgning.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2025 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen 1.391.000. Ved endringer i forskriftsbestemte godtgjørelser til folkevalgte etter utarbeidelsen av budsjettforslaget kreves etterfølgende justering. Eventuelle politiske vedtak om forvaltningsrevisjon eller andre undersøkelser som medfører kostnader utover budsjettet forutsetter egen bevilgning.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 22.10.2024 til:*

*- Bardu kommune v/ kommunedirektøren*

**Sak 21/2024****VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Bjørg-Karin Steinhaugs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Bjørg-Karin Steinhaugs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

**Sak 22/2024**  
**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIGE**  
**FORVALTNINGSREVISOR MARGRETE MJØLHUS KLEIVEN**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens vurderinger av egen uavhengighet til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens vurderinger av egen uavhengighet til orientering.

**Sak 23/2024**  
**REFERATSAKER**

**Innstilling:**

Saker tas til orientering.

**Behandling:**

Referater:

- A. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 24.04.2024
  - Sak 24/2024: Forvaltningsrevisjon offentlige anskaffelser 2024
  - Sak 25/2024: Tilstandsrapport barnehage
  - Sak 27/2024: Årsrapport Kontrollutvalget
  - Sak 28/2024: Forvaltningsrevisjonsrapport Bardu kommune Helse og omsorg
- B. SVAR PÅ OPPSUMMERINGSBREV VED REVISJON AV REGNSKAP 2023
  - Kopi av brev av 26.04.2024 fra økonomisjef i Bardu kommune til KomRev NORD
- C. INNKALLING TIL REPRESENTANTSKAPSMØTE I SENJA AVFALL IKS
  - Agenda til representantskapsmøte i Senja Avfall IKS den 21.06.2024
- D. PROTOKOLL FRA REPRESENTANTSKAPSMØTE K-SEKRETARIATET IKS
  - Møteprotokoll fra representantskapsmøte 24.05.2024
- E. PROTOKOLL FRA REPRESENTANTSKAPSMØTE I KOMREV NORD IKS
  - Møtebok fra representantskapsmøte 26.04.2024

F. NY OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISOR  
- Brev av 28.8.2024 fra KomRev NORD

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Saker tas til orientering.

**Sak 24/2024**  
**EVENTUELT**

**Innstilling:**

*(saken fremmes uten innstilling til vedtak)*

**Behandling:**

Kommunestyret må velge medlem til kontrollutvalget

Kontrollutvalget skal ha minst ett fast medlem som er valgt blant kommunestyrets medlemmer. Kontrollutvalget har mistet dette medlemmet. Det er ønskelig at sekretariatet minner ordføreren om dette slik at sak vedrørende valg av medlem til kontrollutvalget settes på kommunestyrets sakliste så snart som mulig.

Saken avstedkom ikke noe vedtak.

Samfunnssikkerhet og beredskap i Bardu kommune

Kontrollutvalget ønsker orientering fra kommunedirektøren, helst i neste møte som er planlagt 2. desember 2024, om Bardu kommunens arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap, herunder

- cybersikkerhet
- beredskapsplaner
- tilfluktsrom.

Saken avstedkom ikke noe vedtak.

\* \* \* \* \*

*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 02.12.2024.*