



Saksnummer	Utvalg	Møtedato
13/2022	Kommunestyret	22.03.2022

Saksbehandler: Kitt Grønningsæter

Hjemmel: Kommuneloven kapittel 23. Kontrollutvalgets virksomhet

Kontrollutvalget - virksomhetsplan 2022

Saksopplysninger

Jf. kommuneloven § 23-2 skal kontrollutvalget påse at

- kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i
- det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.

Jf. kommuneloven § 23-5 skal kommunedirektøren gis anledning til å uttale seg saker som skal oversendes til kommunestyret, før kontrollutvalget behandler saken.

Kontrollutvalget har behandlet sak 06/22 Virksomhetsplan 2022 i Rødøy kommune.

Konklusjon

Rådmannen har ingen kommentarer til kontrollutvalgets virksomhetsplan for 2022.

Rådmannens innstilling

Kontrollutvalgets virksomhetsplan for 2022 tas til orientering.

Rødøy kommune, 15.03.2022

Kitt Grønningsæter
Rådmann

Dette dokumentet er godkjent elektronisk og har derfor ikke håndskrevet signatur.

Vedlegg:

- 1 Kontrollutvalget sak 06/22
- 2 Protokoll Rødøy 09022022.pdf

SAKSPROTOKOLL – KONTROLLUTVALGET I RØDØY

Saksbehandler: Lars Hansen

Saksgang

Kontrollutvalget i Rødøy 09.02.2022 06/22

06/22 Virksomhetsplan 2022

Saken ble behandlet etter sak 02/22, og før sak 03/22

Forslag til vedtak:

Virksomhetsplan 2022 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

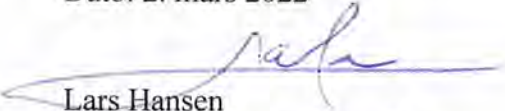
Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Virksomhetsplan 2022 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

Dato: 2. mars 2022


Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Saksprotokoll sendt:
Rødøy kommunestyre,
Rødøy kommune, rådmannen
Revisor: Deloitte



Kontrollutvalget, Rødøy kommune,
Virksomhetsplan 2022

Jnr 22/206 Ark 420 1.4

Innholdsfortegnelse

INNLEDNING	3
KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING	3
KONTROLLUTVALGETS LOVPÅLAGTE OPPGAVER	4
ANDRE OPPGAVER	5
KONTROLL OG TILSYN – BUDSJETT	6
PLAN FOR MØTEVIRKSOMHETEN 2022	7

INNLEDNING

Kommunestyrets kontrollansvar:

Kommunestyret er kommunens øverste organ, og har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet.

Kommunestyret kan kreve at enhver sak skal legges fram til orientering eller avgjørelse.

Kommunestyret kan omgjøre vedtak som er truffet av andre folkevalgte organer eller av administrasjonen, hvis disse selv kunne ha omgjort vedtaket. (k.lov § 22-1).

Etter bestemmelsen i kommuneloven § 23-1 har kommunestyret valgt et kontrollutvalg som skal føre løpende kontroll på kommunestyrets vegne.

Den kommunale egenkontrollen som utøves av kontrollutvalget erstatter ikke kommunens internkontroll etter kommunelovens kapittel 25, eller kommunedirektørens ansvar for internkontroll.

KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING

Valg til kommunens kontrollutvalg ble gjort av kommunestyret i møte den 31. oktober 2019 - sak 059/19.

Medlemmer i kontrollutvalget for perioden 2019 – 2023 er:

<u>Medlem:</u>	<u>Varamedlemmer</u> :
Sindre Stordal, leder	1. Torsten Simonsen
Marit Hagtvedt, medlem	2. Arild Lorentsen
Kjell Viggo Ovesen, medlem	3. Sten-Arnt Jensen
	4. Bård Krogh
	5. Andreas Heen

<u>Medlem:</u>	<u>Varamedlemmer</u> :
Isak Vangstad, nestleder	1. Ingvild Karlsen
Monica Karlsen, medlem	2. Jonny Våtvik
	3. Tove Eivik Eliassen

KONTROLLUTVALGETS LOVPÅLAGTE OPPGAVER

Kontrollutvalget skal føre løpende kontroll på vegne av kommunestyret.
Kontrollutvalget skal påse at:

- a) kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- d) vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.

Regnskapsrevisjon

Utvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, at regnskapsrevisjonen blir utført i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor, og at regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene som blir stilt i lovverket.

Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon av kommunens administrasjon og av selskapene som kommunen har eierinteresser i. Kontrollutvalget skal lage en plan for gjennomføringen av forvaltningsrevisjoner. Planen skal være basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Planen vedtas av kommunestyret. Utvalget skal også se til at administrasjonen setter i verk vedtak som er gitt av kommunestyret etter forvaltningsrevisjoner.

Eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal føre kontroll med forvaltningen av kommunens eierskap gjennom eierskapskontroller. Kontrollutvalget skal lage en plan for gjennomføring av eierskapskontrollene, planen skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Planen vedtas av kommunestyret. Kontrollutvalget skal rapportere om resultatene av kontrollene til kommunestyret. Utvalget skal også se til at administrasjonen setter i verk vedtak som er gitt av kommunestyret etter eierskapskontroller.

Budsjett for kontrollarbeidet

Utvalget setter opp forslag til årsbudsjett for revisjon, sekretariatet og kontrollutvalgets egen drift og sender dette til kommunestyret med anbefaling om vedtak.

Rapportering til kommunestyret

Kontrollutvalget skal rapportere om resultatene av sitt arbeid til kommunestyret.

Uttalelse om årsregnskapet

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunens (og eventuelle kommunale foretak) sitt årsregnskap og årsberetning.

Annet

Kontrollutvalget kan foreta undersøkelser som det mener er nødvendig.

ANDRE OPPGAVER

Kontakten med kommunestyret

Kontrollutvalget skal arbeide for å få en best mulig kommunikasjon med kommunestyret, både gjennom sakene utvalget oversender, gjennom sin årlige rapportering og ved andre orienteringer om utvalgets virksomhet.

Åpenhet

Kontrollutvalgets møter er åpne og alle har rett til å være til stede under møtene, men med de unntak som følger av kommuneloven § 11-5. Åpenhet er viktig, også om kontrollutvalgets virksomhet. Innenfor rammen av kommunelov og offentlighetslovgivningen, vil utvalget legge til rette for at utvalgets møter i størst mulig grad kan gjennomføres som åpne møter.

Henvendelser fra publikum

Alle henvendelser som kommer inn til sekretariatet blir lagt fram for kontrollutvalget, som tar stilling til om henvendelsen gir grunnlag for undersøkelser og / eller sak med bakgrunn i henvendelsen.

Oppfølging

Kontrollutvalget følger opp vedtak som angår utvalgets arbeid, og vurderer om sekretariatsbistanden tilfredsstillende utvalgets behov.

Utvalgets faglige oppdatering

Medlemmene i kontrollutvalget får tilbud om å delta på faglige samlinger.

Virksomhetsbesøk

For å kunne føre tilsyn med den totale virksomheten er det viktig at kontrollutvalget har ressurser og kjennskap til kommunens forvaltning og tjenester. Det kan være aktuelt å besøke ulike kommunale virksomheter. Besøkene kan også inkludere kommunale foretak og selskap. Virksomhetsbesøkene må tilpasses kontrollutvalgets behov og ressursituasjon.

Formålet med virksomhetsbesøk er blant annet å:

- Bli kjent med virksomheten, og å gjøre kontrollutvalgets arbeid kjent i kommunen.
- Undersøke generelt om krav til internkontroll er kjent i virksomheten og om sentrale føringer knyttet til for eksempel de etiske retningslinjer er kommunisert

- Fremskaffe informasjon om utvalgte områder som for eksempel HMS, offentlige anskaffelser og lignende ved å få orientering om og innsyn i system og rutiner
- Få innspill til kontrollutvalgets risikoanalyser og planarbeid

Høring

Kontrollutvalget har i henhold til kommuneloven en rett og plikt til å gjennomføre kontrollmessige undersøkelser og evalueringer innenfor kommunens ansvarsområde. Kontrollutvalget kan gjennomføre høringer. Høringer finner sted i forbindelse med møter i kontrollutvalget, der kontrollutvalget i møte skaffer seg informasjon i en sak ved å be bestemte personer om å uttale seg muntlig, på spørsmål fra medlemmene. Hensikten med høring er å skaffe seg direkte informasjon fra aktørene i saken for å klarlegge saksforholdet så godt som mulig.

Det er ikke planlagt høringer i kontrollutvalget i 2022. Kontrollutvalget gjennomfører høring ved behov.

Rapportering

Kontrollutvalget utarbeider årsrapport til kommunestyret om sin virksomhet.

Rapporter fra gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekter og eierskapskontroller rapporteres fortløpende i egne saker til kommunestyret.

Skriftlige påpekninger fra revisor, jfr kommuneloven § 24-7, kan vurderes særskilt rapportert til kommunestyret.

Høringsuttalelser

Kontrollutvalget skal i offentlige høringssaker som vedrører kontrollfunksjonen spesielt, avgi uttalelse til kommunestyret, i saker der kommunestyret selv avgir høringsuttalelse på vegne av kommunen.

Kontrollutvalgets arkiv

Kontrollutvalget skal ha eget sak/arkiv system og sekretariatet ivaretar på vegne av kontrollutvalget det daglige arkivarbeidet, etter arkivloven med forskrifter.

KONTROLL OG TILSYN- BUDSJETT

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontrollutvalget. Budsjettet ble behandlet av kontrollutvalget i møte 21.09.2021 – sak 21/21. Budsjettet legger rammer for kontrollutvalgets egen aktivitet og kostnadene til revisjon og sekretariat. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme er på kr 884 000.

PLAN FOR MØTEVIRKSOMHETEN I 2022

Onsdag 9. februar

Onsdag 8. juni

Onsdag 31. august

Onsdag 16. november

Ytterligere møter settes opp ved behov.

Kontrollutvalgets årsplan 2022	Møter				
	1	2	3	4	5 ?
Aktiviteter og saker					
Protokoll	X	X	X	X	
Orienteringer fra revisjon og sekretariat	X	X	X	X	
Planarbeid eierskapskontroll	X				
Rapport fra forvaltningsrevisjon			X		
Orientering fra Rødøy produkter AS		X			
Rapport fra eierskapskontroll				X	
Oppfølging av kommunestyrets vedtak vedr forvaltningsrevisjon <i>Helse og omsorg</i>	X				
Oppfølging av kommunestyrets vedtak vedr forvaltningsrevisjon <i>Saksforberedelse og vedtaksoppfølging</i>	X			X	
Oppfølging av kommunestyrets vedtak vedr forvaltningsrevisjon <i>Innkjøp</i>			X		
Orientering fra revisor om overordnet revisjonsstrategi			X		
Uttalelse til kommuneregnskapet 2021		X			
Redegjørelse fra administrasjonen i aktuelle saker	X	X	X	X	
Redegjørelse: Status for økonomi / regnskap	X			X	
Virksomhetsbesøk			X		
Revisors erklæring om egen uavhengighet				X	
Utarbeidelse av virksomhetsplan 2022 og 2023	X			X	
Kontrollutvalgets årsrapport 2022				X	
Møteplan 2023				X	
Budsjett for kontroll og tilsyn 2023			X		

PROTOKOLL – RØDØY KONTROLLUTVALG**Møtedato:** Onsdag, 9. februar 2022, kl 12.00 – 14.40**Møtested:** Møterom formannskapssalen, Rødøy rådhus**Saksnr.:** 02/22 - 09/22**Til stede:**

Sindre Stordal, leder
Isak Vangstad, nestleder
Monica Karlsen, medlem
Marit Hagtvedt, medlem
Kjell Viggo Ovesen, medlem

Forfall:

Ingen

Varamedlemmer:

Ingen

Øvrige:

Ordfører Inger Monsen, Teams
Rådmann Kitt Grønningsæter, sak 3-5/22 og 7/22
Oppdragsansvarlig revisor Harald Halvorsen, og
Forvaltningsrevisor Kjersti Gjuvslund, Deloitte, begge via Teams
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen

**Godkjenning av innkalling
sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Sak til eventuelt fra Sindre Stordal: Status på kommunale bygg.

Sak til eventuelt fra Marit Hagtvedt: Varsling

Sak til eventuelt fra Isak Vangstad: Informasjon til befolkningen om kontrollutvalget

Sak til eventuelt: Rødøyløva.

Merknader:

Ingen.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
02/22	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 24. november 2021 Godkjenning av protokoll fra skriftlig saksbehandling av møteplan 2022
03/22	Redegjørelse fra administrasjonen: Status for økonomi og regnskap
04/22	Oppfølging av kommunestyrets vedtak 93/2019 Rapport forvaltningsrevisjon helse og omsorg
05/22	Oppfølging av kommunestyrets vedtak 34/2021 Saksforberedelse og vedtaksoppfølging
06/22	Virksomhetsplan 2022
07/22	Dialog med revisor
08/22	Orienteringer
09/22	Eventuelt

02/22 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 24. november 2021 Godkjenning av protokoll fra skriftlig saksbehandling av møteplan 2022

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24. november 2021 godkjennes.
Protokoll fra skriftlig behandling av møteplan godkjennes

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 24. november 2021 godkjennes.
Protokoll fra skriftlig behandling av møteplan godkjennes

03/22 Redegjørelse fra administrasjonen: Status for økonomi og regnskap

Rådmann Kitt Grønningsæter møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Rådmannens orientering tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Rådmannens orientering tas til orientering.

04/22 Oppfølging av kommunestyrets vedtak 93/2019 Rapport forvaltningsrevisjon helse og omsorg

Rådmann Kitt Grønningsæter møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Kontrollutvalget har fått tilsendt notat: Forvaltningsrevisjon helse og omsorg – oppfølging av anbefalte tiltak.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 93/2019 Rapport forvaltningsrevisjon: Helse og omsorg.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 93/2019 Rapport forvaltningsrevisjon: Helse og omsorg.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at kommunestyrets vedtak er godt fulgt opp, herunder at det er etablert gode rutiner for å sikre fortsatt oppfølging av anbefalingene.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering, sammen med notat fra administrasjonen.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 93/2019 Rapport forvaltningsrevisjon: Helse og omsorg.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at kommunestyrets vedtak er godt fulgt opp, herunder at det er etablert gode rutiner for å sikre fortsatt oppfølging av anbefalingene.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering, sammen med notat fra administrasjonen.

05/22 Oppfølging av kommunestyrets vedtak 34/2021 Saksforberedelse og vedtaksoppfølging

Rådmann Kitt Grønningsæter møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Kontrollutvalget har fått tilsendt notat: Forvaltningsrevisjon saksforberedelse og vedtaksoppfølging – oppfølging av anbefalte tiltak.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 34/2021 Rapport forvaltningsrevisjon: Saksforberedelse og vedtaksoppfølging
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 34/2021 Rapport forvaltningsrevisjon: Saksforberedelse og vedtaksoppfølging
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at arbeidet med oppfølging av vedtaket er i gang, men at det fortsatt gjenstår en del arbeid. Utvalget kommer tilbake til saken i sitt novembermøte.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering, vedlagt notat fra administrasjonen.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 34/2021 Rapport forvaltningsrevisjon: Saksforberedelse og vedtaksoppfølging
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at arbeidet med oppfølging av vedtaket er i gang, men at det fortsatt gjenstår en del arbeid. Utvalget kommer tilbake til saken i sitt novembermøte.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering, vedlagt notat fra administrasjonen.

06/22 Virksomhetsplan 2022

Saken ble behandlet etter sak 02/22, og før sak 03/22

Forslag til vedtak:

Virksomhetsplan 2022 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Virksomhetsplan 2022 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

07/22 Dialog med revisor

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Etter redegjørelse fra revisor og administrasjonen gjør kontrollutvalget kommunestyret oppmerksom på følgende tilknyttet budsjettvedtaket pkt 6.4. «*Kommunestyret opprettholder vedtak i k-sak 78/2021, ang prosjektlønn og flytter kr 775 000 prosjektmidler /kjøp av konsulentttjenester til investeringsbudsjettet*». Konsekvensen av vedtaket kan være stillingsreduksjon på Teknisk etat. Det vil være risiko for budsjettavvik i 2022.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Etter redegjørelse fra revisor og administrasjonen gjør kontrollutvalget kommunestyret oppmerksom på følgende tilknyttet budsjettvedtaket pkt 6.4. «*Kommunestyret opprettholder vedtak i k-sak 78/2021, ang prosjektlønn og flytter kr 775 000 prosjektmidler /kjøp av konsulentttjenester til investeringsbudsjettet*». Konsekvensen av vedtaket kan være stillingsreduksjon på Teknisk etat. Det vil være risiko for budsjettavvik i 2022.

08/22 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om dokumentene vedlagt saken.

Omforent forslag til vedtak:

Orienteringene tas til etterretning. Kontrollutvalget vurderer sak til kommende møte om rutiner og praksis ved utlysninger og tilsettinger.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Orienteringene tas til etterretning. Kontrollutvalget vurderer sak til kommende møte om rutiner og praksis ved utlysninger og tilsettinger.

09/22 Eventuelt

Sak til eventuelt fra Sindre Stordal: Status på kommunale bygg.
Kontrollutvalget setter opp sak til neste møte

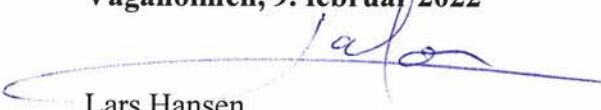
Sak til eventuelt fra Marit Hagtvedt: Varsling
Kontrollutvalget avventer utvidet reglement for varsling

Sak til eventuelt fra Isak Vangstad: Informasjon til befolkningen om kontrollutvalget
Kontrollutvalget ber leder og sekretær sende epost med informasjon om utvalget til lokalforeninger og utvalg.

Sak til eventuelt: Rødøyløva.
Kontrollutvalget ser behov for et informasjonsskriv for kommunens aktivitet

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Vågaholmen, 9. februar 2022



Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer,
Rødøy kommune v/ ordfører og rådmann,
Revisor Deloitte AS