



Kontrollutvalget i Måsøy kommune

Møte nr. 1/2022

8. april 2022

Arkivkode
4/1 08
Journalnr.
2022/18087-1

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Trond Egil Nilsen, leder
	Ellen Gregersen, medlem
	Trine Nergård, medlem
Forfall	Amund Myrvold, medlem (ikke meldt forfall)
	Åge Flaten, nestleder (meldt forfall)
	Eivind Moe, varamedlem (meldt forfall)
	Monica Thomassen, varamedlem (meldt forfall)
	Magne Simonsen, varamedlem, (meldt forfall)
	Morgan R. Andresen, varamedlem (oppringt, men ingen svar)
	Oddvar Fagerhaug, varamedlem (meldt forfall)
Andre:	Kusek IKS: Seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann Rådgiver Bård Larsson Vefik IKS: Forvaltningsrevisor Jørund Sagedal Måsøy kommune: Ordfører Bernth R. Sjursen
Tid:	Fredag 8. april 2022 kl. 10.00 – 11.55
Sted:	Fjernmøte på Teams

Saksliste:

Sak	1/2022	Referatsaker
Sak	2/2022	Anskaffelse av revisjonstjenester – Igangsetting av anskaffelse
Sak	3/2022	Kontrollutvalgets innsynsrett – Delegering til sekretariatet
Sak	4/2022	Forvaltningsrevisjon – Prosjektskisse – Spesialpedagogisk hjelp
Sak		Møteplan

Leder i kontrollutvalget åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble enstemmig godkjent.

Sakslisten ble enstemmig godkjent.

Sak 1-2022 REFERATSAKER

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

1. Referatsak 1-2022
Diverse innkomne saker fra revisjonen til behandling i kontrollutvalgets møte i mai/juni 2022

- Nummerert brev nr. 2 til Måsøy kommune
- Forenklet etterlevelseskontroll – Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering
- Overordnet revisjonsstrategi – regnskapsåret 2021
- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 1-2022 tas til orientering.

Sakene behandles på førstkommende møte i kontrollutvalget – møtet i mai/juni 2022.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 1-2022 tas til orientering.

Sakene behandles på førstkommende møte i kontrollutvalget – møtet i mai/juni 2022.

2. Referatsak 2-2022
Ny utgave av kontrollutvalgsboken

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 2-2022 tas til orientering.

Behandling:

Tilrådommen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 2-2022 tas til orientering.

3. Referatsak 3-2022
Fagkonferansen 8. – 9. juni 2022 – Forum for kontroll og tilsyn (FKT)
Årsmøte 8. juni 2022 - Forum for kontroll og tilsyn

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 3-2022 tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet omforent forslag om at leder i kontrollutvalget deltar på FKTs fagkonferansen og årsmøte, samt at leder i kontrollutvalget finner en i kontrollutvalget som eventuelt kan dra dersom leder ikke kan delta.

Vedtak:

Leder i kontrollutvalget deltar på FKTs fagkonferansen og årsmøte.

Leder i kontrollutvalget finner en i kontrollutvalget som eventuelt kan dra dersom leder ikke kan delta.

4. Referatsak 4-2022

Fagsamling for kontrollutvalg 20-21. april 2022 - NKRF

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 4-2022 tas til orientering.

Behandling:

Tilrådningen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 4-2022 tas til orientering.

**Sak 2-2022 ANSKAFFELSE AV REVISJONSTJENESTER -
IGANGSETTING AV ANSKAFFELSE**

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget godkjenner sekretariatets utkast til konkurransedokumenter og ber sekretariatet sette i gang konkurranse om anskaffelse av revisjonstjenester for Måsøy kommune i samsvar med anskaffelsesregelverket.

Kontrollutvalget forventer at kommunedirektøren gir kontrollutvalgssekretariatet de dokumenter og opplysninger det har behov for i forbindelse med gjennomføringen av denne anskaffelsen, jf. kommuneloven § 23-2 tredje ledd.

Behandling:

Kontrollutvalgets leder orienterte om saken og dens bakgrunn.

Sekretariatet orienterte om bakgrunnen for saken, samt den konkrete anskaffelsesprosessen.

Ordfører orienterte om saken.

Kontrollutvalgets leder fremmet følgende tilleggssforslag til vedtak:

- For å unngå misforståelser vil kontrollutvalget presisere at interkommunale revisjonsselskap kan delta i anbudskonkurransen på lik linje med andre leverandører. Dette i henhold til reglene om offentlige anskaffelser.

Votering:

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets leder fremmet følgende tilleggsforslag til vedtak:

- Kontrollutvalget sender et brev til kommunedirektøren der kommunedirektøren bes om å oversende til kontrollutvalgets sekretariat de opplysningene som er nødvendige for å gjennomføre anbudsprosessen.
Brevet utformes av leder i kontrollutvalget i samarbeid med kontrollutvalgets sekretariat.

Votering:

Forslaget ble trukket da dets intensjoner ivaretas i sekretariatets tilråding.

Samlet votering:

Sekretariatets tilråding med tillegg av tilleggsforslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner sekretariatets utkast til konkurransedokumenter og ber sekretariatet sette i gang konkurranse om anskaffelse av revisjonstjenester for Måsøy kommune i samsvar med anskaffelsesregelverket.

For å unngå misforståelser vil kontrollutvalget presisere at interkommunale revisjonsselskap kan delta i anbudskonkurransen på lik linje med andre leverandører.
Dette i henhold til reglene om offentlige anskaffelser.

Kontrollutvalget forventer at kommunedirektøren gir kontrollutvalgssekretariatet de dokumenter og opplysninger det har behov for i forbindelse med gjennomføringen av denne anskaffelsen, jf. kommuneloven § 23-2 tredje ledd.

Sak 3-2022 KONTROLLUTVALGETS INNSYNSRETT - DELEGERING TIL SEKRETARIATET

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget delegerer til utvalgets sekretariat å kunne utøve den innsynsrett som kontrollutvalget har i henhold til lov, forskrift, etablert praksis (sedvane), avtale og annet rettslig grunnlag.

Behandling:

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget delegerer til utvalgets sekretariat å kunne utøve den innsynsrett som kontrollutvalget har i henhold til lov, forskrift, etablert praksis (sedvane), avtale og annet rettslig grunnlag.

Sak 4-2022 FORVALTNINGSREVISJON - PROSJEKTSKISSE - SPESIALPEDAGOGISK HJELP

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Spesialpedagogisk hjelp». Kontrollutvalget vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsen er i samsvar med utvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort i sak vedrørende oppstart av forvaltningsrevisjonen (sak 15/2021).

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av forvaltningsrevisjonen «Spesialpedagogisk hjelp» i tråd med kontrollutvalgets vedtak om å prioritere denne forvaltningsrevisjonen som det første prosjektet i kommunens plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 (vedtak i sak 15/2021).

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling for forvaltningsrevisjonen «Spesialpedagogisk hjelp»:

Er Måsøy kommunes arbeid med å gi spesialpedagogisk hjelp til barn under opplæringspliktig alder tilfredsstillende?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

Kontrollutvalget ber revisjonen oversende prosjektplan til orientering så snart planen er ferdigstilt.

Det legges til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen seks måneder fra dette vedtaket er formelt formidlet til revisjonen.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Spesialpedagogisk hjelp». Kontrollutvalget vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsen er i samsvar med utvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort i sak vedrørende oppstart av forvaltningsrevisjonen (sak 15/2021).

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av forvaltningsrevisjonen «Spesialpedagogisk hjelp» i tråd med kontrollutvalgets vedtak om å prioritere denne forvaltningsrevisjonen som det første prosjektet i kommunens plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 (vedtak i sak 15/2021).

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling for forvaltningsrevisjonen «Spesialpedagogisk hjelp»:

Er Måsøy kommunes arbeid med å gi spesialpedagogisk hjelp til barn under opplæringspliktig alder tilfredsstillende?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

Kontrollutvalget ber revisjonen oversende prosjektplan til orientering så snart planen er ferdigstilt.

Det legges til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen seks måneder fra dette vedtaket er formelt formidlet til revisjonen

Møteplan 2022

Vedtak:

Kontrollutvalget planlegger å ha møter på følgende tidspunkt i 2022:

- Andre halvdel av mai/begynnelse av juni:
Kontrollutvalget prøve å få til et møte i andre halvdel av mai/begynnelsen av juni, såframt kommunen og revisjonen overholder sine frister i tilknytning til årsregnskap, årsmelding og revisjonsberetning.
Til dette møtet inviteres kommunedirektøren, økonomisjefen og eventuelt ordfører for å orientere om kommunens økonomiske situasjon.
- Midten av august:
For å behandle sak om innkomne tilbud – innstilling til kommunestyret om valg av leverandør av revisjonstjenester til Måsøy kommune.
- Midten av oktober

Møtet ble hevet kl. 11.55

Trond Egil Nilsen/sign.
leder

Ellen Gregersen/sign.
medlem

Trine Nergård/sign.
medlem

Tom Øyvind Heitmann/sign.
sekretær for kontrollutvalget