



Kontrollutvalget i Måsøy kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr. 2-2024
Tid: 04.06.2024 kl. 10:00 - 14.00
Sted: Rådhuset i Havøysund

Til stede: Rune Mathisen, leder
Ellen Gregersen, nestleder
Bodil Rabben Majala, medlem
Åsmund Høie, medlem
Magne Simonsen, medlem

Meldt forfall:

Ikke møtt:

Andre: **Måsøy kommune**
Kommunedirektør Øyvind Næss i sak 10/24 -15/24

Måsøy Næring og Havn IKS
Daglig leder Per Martin Fosmarki sak 12/24

Komrev NORD IKS
Oppdragsansvarlig Laina Karlsen, via teams
Oppdragsansvarlig Elsa Saghaug, via teams i sak 12/24 – 15/ 24

Kusek IKS
Rådgiver Anne Berit Bæhr

SAKSLISTE

- 10/24 Godkjenning av innkalling til møte 4. juni 2024
- 11/24 Godkjenning av saksliste til møte 4. juni 2024
- 12/24 Kontrollutvalgets uttalelse til Måsøy Næring og Havn KFs årsregnskap og årsberetning for 2023
- 13/24 Kontrollutvalgets uttalelse til Måsøy Industriebiendom KFs årsregnskap og årsberetning for 2023
- 14/24 Kontrollutvalgets uttalelse til Måsøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2023
- 15/24 Henvendelse om habilitet ved ansettelse
- 16/24 Status rapportering på forvaltningsrevisjon i sikkerhet og beredskap

17/24	Prosessmøte 2 - Plan for forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll - Prioritering av risikoområder
18/24	Referatsaker møte 02-24
19/24	Eventuelt

Leder Rune Mathisen åpnet møtet og ønsket velkommen.

SAK 10/24 GODKJENNING AV INNKALLING

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget godkjenner innkallingen til møte 4. juni 2024.

Behandling:

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner innkallingen til møte 4. juni 2024.

SAK 11/24 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget godkjenner saksliste til møte 4. juni 2024.

Behandling:

Medlem Åsmund Høie foreslo eventuelt som tilleggssak.

Sekretariatets tilråding med forslaget om tilleggssak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner saksliste med tilleggssak eventuelt.

SAK 12/24 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL MÅSØY NÆRING OG HAVN KFS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2023

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalgets vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3:

Kontrollutvalget har 4. juni 2024 behandlet 's særregnskap for 2023. Grunnlaget for behandlingen har vært avlagt revidert særregnskap, styrets årsberetning og revisors beretning av 7.mai 2024. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret for å legges fram i forbindelse med behandlingen av særregnskapet/konsolidert regnskap.

Særregnskapet til Måsøy Næring og Havn KF for 2023 viser et regnskapsmessig merforbruk på kr 0. Driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 1 376 333,-. Særregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2023, driftsregnskap, kapitalregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til særregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Investeringsregnskapet 2023 viser et resultat i balanse.

Særregnskapet og årsberetningen gir en god oversikt over den økonomiske situasjonen for Måsøy Næring og Havn KF pr. 31.12.2023. Kontrollutvalget tar foretakets årsberetning til orientering.

Behandling:

Daglig leder i selskapet orienterte.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte.

Sekretariatet orienterte.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

- Kontrollutvalget ga enstemmig tilslutning til at sekretariatet kan sende uttalelsen til formannskapet/kommunestyret før protokollen fra møtet i kontrollutvalget er godkjent.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3:

Kontrollutvalget har 4. juni 2024 behandlet 's særregnskap for 2023. Grunnlaget for behandlingen har vært avlagt revidert særregnskap, styrets årsberetning og revisors beretning av 7. mai 2024. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret for å legges fram i forbindelse med behandlingen av særregnskapet/konsolidert regnskap.

Særregnskapet til Måsøy Næring og Havn KF for 2023 viser et regnskapsmessig merforbruk på kr 0. Driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 1 376 333,-. Særregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2023, driftsregnskap, kapitalregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til særregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Investeringsregnskapet 2023 viser et resultat i balanse.

Særregnskapet og årsberetningen gir en god oversikt over den økonomiske situasjonen for Måsøy Næring og Havn KF pr. 31.12.2023. Kontrollutvalget tar foretakets årsberetning til orientering.

SAK 13/24 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL MÅSØY INDUSTRIEIENDOM KFS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2023

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalgets vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3:

Kontrollutvalget har 4. juni 2024 behandlet Måsøy Industriereiendoms særregnskap for 2023. Grunnlaget for behandlingen har vært avlagt revidert særregnskap, styrets årsberetning og revisors beretning av 24. mai 2024. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret for å legges fram i forbindelse med behandlingen av særregnskapet/konsolidert regnskap.

Særregnskapet til Måsøy Industriereiendom KF for 2023 viser et regnskapsmessig merforbruk på kr 146 241,-. Driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 661 247,-. Særregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2023, driftsregnskap, kapitalregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til særregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Investeringsregnskapet 2023 viser et resultat i balanse.

Særregnskapet og årsberetningen gir en god oversikt over den økonomiske situasjonen for Måsøy Industriereiendom KF pr. 31.12.2023. Kontrollutvalget tar foretakets årsberetning til orientering.

Kontrollutvalget finner grunn til å bemerke at Måsøy Industriereiendom KF årsregnskap og årsberetning for 2023 ikke er avlagt innen fastsatte frister i kommuneloven. Som følge av dette avla revisor foreløpig revisorberetning den 15. april 2024, der revisor uttaler følgende

Styret i Måsøy Industriereiendom KF har ikke avgitt et årsregnskap og årsberetning for Måsøy Industriereiendom KF for 2023 innen den frist som følger av kommuneloven. Vi har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen for å avgis revisjonsberetning 15. april, jf. kommuneloven § 24-8.

Denne revisjonsberetningen vil bli trukket tilbake når årsregnskapene og årsberetning er avgitt og vi har fått tid til å gjennomføre de revisjonshandlinger vi finner nødvendige for å bekrefte årsregnskapene.

Kontrollutvalget merker seg at revisor i sin revisorberetning datert 24. mai 2024 skriver om årsberetningen:

Årsberetningen inneholder ikke redegjørelse om alle forhold som kommunelovens § 14-7 krever. Det er ikke redegjort for vesentlige budsjettavvik, måloppnåelse, tiltak som er iverksatt for å sikre høy etisk standard samt likestilling og diskriminering. Som beskrevet i avsnittet «Konklusjon med forbehold» under vår uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik nedenfor, foreligger det vesentlig merforbruk som ikke er redegjort for i årsberetningen.

Kontrollutvalget merker seg at revisor konkluderer med forbehold under øvrige lovmessige krav:

Konklusjon med forbehold

Det er ikke redegjort for noen vesentlige budsjettavvik i årsberetningen, jfr avsnittet om årsberetningen ovenfor.

Behandling:

Kommunedirektøren orienterte.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisorer orienterte.

Sekretariatet orienterte.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget ga enstemmig tilslutning til at sekretariatet kan sende uttalelsen til formannskapet/kommunestyret før protokollen fra møtet i kontrollutvalget er godkjent.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3:

Kontrollutvalget har 4. juni 2024 behandlet Måsøy Industriereiendoms særregnskap for 2023. Grunnlaget for behandlingen har vært avlagt revidert særregnskap, styrets årsberetning og revisors beretning av 24. mai 2024. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret for å legges fram i forbindelse med behandlingen av særregnskapet/konsolidert regnskap.

Særregnskapet til Måsøy Industriereiendom KF for 2023 viser et regnskapsmessig merforbruk på kr 146 241,-. Driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 661 247,-. Særregnskapet består av balanse pr. 31. desember 2023, driftsregnskap, kapitalregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til særregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Investeringsregnskapet 2023 viser et resultat i balanse.

Særregnskapet og årsberetningen gir en god oversikt over den økonomiske situasjonen for Måsøy Industrieiendom KF pr. 31.12.2023. Kontrollutvalget tar foretakets årsberetning til orientering.

Kontrollutvalget finner grunn til å bemerke at Måsøy Industrieiendom KF årsregnskap og årsberetning for 2023 ikke er avlagt innen fastsatte frister i kommuneloven. Som følge av dette avla revisor foreløpig revisorberetning den 15. april 2024, der revisor uttaler følgende

Styret i Måsøy Industrieiendom KF har ikke avgitt et årsregnskap og årsberetning for Måsøy Industrieiendom KF for 2023 innen den frist som følger av kommuneloven. Vi har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15. april, jf. kommuneloven § 24-8.

Denne revisjonsberetningen vil bli trukket tilbake når årsregnskapene og årsberetning er avgitt og vi har fått tid til å gjennomføre de revisjonshandlinger vi finner nødvendige for å bekrefte årsregnskapene.

Kontrollutvalget merker seg at revisor i sin revisorberetning datert 24. mai 2024 skriver om årsberetningen:

Årsberetningen inneholder ikke redegjørelse om alle forhold som kommunelovens § 14-7 krever. Det er ikke redegjort for vesentlige budsjettavvik, måloppnåelse, tiltak som er iverksatt for å sikre høy etisk standard samt likestilling og diskriminering. Som beskrevet i avsnittet «Konklusjon med forbehold» under vår uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik nedenfor, foreligger det vesentlig merforbruk som ikke er redegjort for i årsberetningen.

Kontrollutvalget merker seg at revisor konkluderer med forbehold under øvrige lovmessige krav:

Konklusjon med forbehold

Det er ikke redegjort for noen vesentlige budsjettavvik i årsberetningen, jfr avsnittet om årsberetningen ovenfor.

SAK 14/24 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL MÅSØY KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2023

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kommuneloven § 14-3 tredje ledd og forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3:

Kontrollutvalget har i møte 4. juni 2024 behandlet Måsøy kommunes årsregnskap for 2023. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte reviderte årsregnskapet, kommunedirektørens årsmelding og revisors beretning av 23. mai 2024.

Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for å legges fram i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Måsøy kommunes årsregnskap viser et netto negativt driftsresultat på kr 14 257 895,- og et merforbruk på kr 0 i kommunekassen, og et netto negativt driftsresultat i det konsoliderte

årsregnskapet på kr.13 542 808,-. Årsregnskapet består kommunekassen årsregnskap, som består av balanse pr. 31. desember 2023, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomiske oversikt. Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutning for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Konsolidert årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2023, driftsregnskap, investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter.

Årsregnskapet/konsolidert regnskap og årsmeldingen gir en oversikt over den økonomiske situasjonen for Måsøy kommune pr. 31. desember 2023. Kontrollutvalget vil berømme kommunedirektøren for en oversiktlig og informativ årsmelding. Det gis forklaringer på viktige økonomiske indikatorer og økonomisk utvikling, samt forklaringer på avvik i forhold til budsjett for kommunekassen. Kontrollutvalget finner grunn til å bemerke at kommunen ikke har vedtatt finansielle måltall slik kommuneloven forutsetter. Kontrollutvalget anbefaler at det i årsrapporten redegjøres for økonomiske måltall for konsolidert regnskap og økonomisk utvikling for konsernet.

Kontrollutvalget støtter kommunedirektørens omtale og vurderinger av den økonomiske situasjonen i årsrapporten for 2023. Kontrollutvalget ser med stor bekymring på den økonomiske utviklingen i kommunen. Kontrollutvalget vil påpeke at det er viktig å ha løpende søkelys på den økonomiske situasjonen og arbeide med å tilpasse utgiftsnivået til inntektsrammene for å møte framtidige utfordringer.

Kontrollutvalget finner grunn til å bemerke at Måsøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2023 ikke er avlagt innen fastsatte frister i kommuneloven. Som følge av dette avla revisor foreløpig revisorberetning den 15. april 2024, der revisor uttaler følgende:

Kommunedirektøren har ikke avgitt et årsregnskap og årsberetning for Måsøy kommune, samt konsolidert årsregnskap for regnskapsåret 2023 innen den frist som følger av kommuneloven. Vi har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15. april, jf. kommuneloven § 24-8.

Denne revisjonsberetningen vil bli trukket tilbake når årsregnskapene og årsberetning er avgitt og vi har fått tid til å gjennomføre de revisjonshandlinger vi finner nødvendige for å bekrefte årsregnskapene.

Kontrollutvalget merker seg at revisor i sin revisorberetning konkluderer med følgende når det gjelder kommunekassens årsregnskap for 2023 og konsolidert årsregnskap for 2023

Etter vår mening:

- oppfylder kommunekassens årsregnskap gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av kommunekassens finansielle stilling per 31. desember 2023, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
- oppfylder det konsoliderte årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Måsøy kommune som økonomisk enhet per 31. desember 2023, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Kontrollutvalget merker seg videre at revisor i sin revisorberetning konkluderer med følgende når det gjelder kommunens årsberetning for 2023:

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Behandling:

Kommunedirektøren orienterte.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte.

Sekretariatet orienterte.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget ser det som kritikkverdig at økonomisjefen ikke er tilstede på møtet kontrollutvalget for å svare på spørsmål om årsregnskapet.

Kontrollutvalget ga enstemmig tilslutning til at sekretariatet kan sende uttalelsen til formannskapet/kommunestyret før protokollen fra møtet i kontrollutvalget er godkjent.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kommuneloven § 14-3 tredje ledd og forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3:

Kontrollutvalget har i møte 4. juni 2024 behandlet Måsøy kommunes årsregnskap for 2023. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte reviderte årsregnskapet, kommunedirektørens årsmelding og revisors beretning av 23. mai 2024.

Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for å legges fram i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Måsøy kommunes årsregnskap viser et netto negativt driftsresultat på kr 14 257 895,- og et merforbruk på kr 0 i kommunekassen, og et netto negativt driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr.13 542 808,-. Årsregnskapet består kommunekassen årsregnskap, som består av balanse pr. 31. desember 2023, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomiske oversikt. Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutning for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Konsolidert

årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2023, driftsregnskap, investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter.

Årsregnskapet/konsolidert regnskap og årsmeldingen gir en oversikt over den økonomiske situasjonen for Måsøy kommune pr. 31. desember 2023. Kontrollutvalget vil berømme kommunedirektøren for en oversiktlig og informativ årsmelding. Det gis forklaringer på viktige økonomiske indikatorer og økonomisk utvikling, samt forklaringer på avvik i forhold til budsjett for kommunekassen. Kontrollutvalget finner grunn til å bemerke at kommunen ikke har vedtatt finansielle måltall slik kommuneloven forutsetter. Kontrollutvalget anbefaler at det i årsrapporten redegjøres for økonomiske måltall for konsolidert regnskap og økonomisk utvikling for konsernet.

Kontrollutvalget støtter kommunedirektørens omtale og vurderinger av den økonomiske situasjonen i årsrapporten for 2023. Kontrollutvalget ser med stor bekymring på den økonomiske utviklingen i kommunen. Kontrollutvalget vil påpeke at det er viktig å ha løpende søkelys på den økonomiske situasjonen og arbeide med å tilpasse utgiftsnivået til inntektsrammene for å møte framtidige utfordringer.

Kontrollutvalget finner grunn til å bemerke at Måsøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2023 ikke er avlagt innen fastsatte frister i kommuneloven. Som følge av dette avla revisor foreløpig revisorberetning den 15. april 2024, der revisor uttaler følgende:

Kommunedirektøren har ikke avgitt et årsregnskap og årsberetning for Måsøy kommune, samt konsolidert årsregnskap for regnskapsåret 2023 innen den frist som følger av kommuneloven. Vi har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen for å avgi revisjonsberetning 15. april, jf. kommuneloven § 24-8.

Denne revisjonsberetningen vil bli trukket tilbake når årsregnskapene og årsberetning er avgitt og vi har fått tid til å gjennomføre de revisjonshandlinger vi finner nødvendige for å bekrefte årsregnskapene.

Kontrollutvalget merker seg at revisor i sin revisorberetning konkluderer med følgende når det gjelder kommunekassens årsregnskap for 2023 og konsolidert årsregnskap for 2023

Etter vår mening:

- oppfyller kommunekassens årsregnskap gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av kommunekassens finansielle stilling per 31. desember 2023, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
- oppfyller det konsoliderte årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Måsøy kommune som økonomisk enhet per 31. desember 2023, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Kontrollutvalget merker seg videre at revisor i sin revisorberetning konkluderer med følgende når det gjelder kommunens årsberetning for 2023:

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

SAK 15/24 HENVENDELSE OM HABILITET VED ANSETTELSE

Sekretariatets tilråding:

Saken legges frem uten tilråding fra sekretariatet.

Behandling:

Kommunedirektøren orienterte om saken og saksgangen i denne ansettelsen.

Kommunedirektøren har ansatt prosjektkoordinator/rådgiver. I ansettelsesprosessen har kommunedirektør, personalrådgiver og tillitsvalgt gjort intervjuer av søkerne/kandidatene. Tillitsvalgte meldte seg inhabil i forhold til en av søkerne og deltok ikke i intervjuet av den søkeren. Tillitsvalgte har deltatt i ansettelsesprosessen ellers, og deltatt i intervjuene av de andre kandidatene samt vært med i vurdering av de kandidatene.

Kommunedirektøren orienterte om tillitsvalgtes rolle i jobbintervjuer generelt. Det er skrevet protokoll fra ansettelsesutvalget 13.2.2024, med protokolltilførsel journalført 14.03.2024.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål. Kontrollutvalget er kritisk til at vedkommende som meldte seg inhabil i forhold til en av søkerne/kandidatene, deltok i ansettelsesprosessen og var med på å vurdere de andre kandidatene.

Forslag fra leder i kontrollutvalget:

Kontrollutvalget tar orientering fra kommunedirektøren til orientering. Kontrollutvalget gjør ikke nærmere undersøkelser, og saken avsluttes.

Leders forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orientering fra kommunedirektøren til orientering. Kontrollutvalget gjør ikke nærmere undersøkelser, og saken avsluttes.

SAK 16/24 STATUS RAPPORTERING PÅ FORVALTNINGSREVISJON I SIKKERHET OG BEREDSKAP

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering om status for forvaltningsrevisjon i sikkerhet og beredskap til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering om status for forvaltningsrevisjon i sikkerhet og beredskap til orientering.

SAK 17/24 PROSESSMØTE 2 - PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJONER OG EIERSKAPSKONTROLL - PRIORITERING AV RISIKOOMRÅDER

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget viser til arbeidet med utarbeiding av planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028.

Kontrollutvalget prioriterer følgende tema/områder i plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028:

1. Anskaffelser, innkjøp og kontraktsoppfølging
2. Rus og psykiatri
3. Rekruttering, bemanning og kompetanse
4. Grunnskolen – skolemiljø
5. Pleie og omsorg
6. Grunnskolen – voksenopplæring

Kontrollutvalget prioriterer følgende tema/områder i plan for eierskapskontroll 2025-2028:

1. Kontroll av Måsøy kommunes eierskapsforvaltning

Kontrollutvalget ber sekretariatet fremme sak til kontrollutvalget med forslag til planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028.

Kontrollutvalget behandler sak med innstilling til kommunestyret på et møtetidspunkt som gir kommunestyret anledning til å behandle de to planene innen utgangen av 2024.

Behandling:

Sekretariatet orientere om sekretariatets risiko- og vesentlighetsvurdering og forslag til prioritering av risikoområder.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Kontrollutvalget foreslo endringer i prioritering av risikoområder og voterte over forslagene

Medlem Åsmund Høie foreslo Grunnskole – skolemiljø som prioritet 1

Nestleder Ellen Gregersen foreslo Helse og omsorg, som prioritet 1

Forslaget fra Åsmund Høie fikk 3 stemmer og forslaget fra Ellen Gregersen fikk 2 stemmer.

Rekruttering, bemanning og kompetanse ble enstemmig vedtatt som prioritet nr. 3.

Medlem Bodil Rabben Majala foreslå Grunnskole – voksenopplæring som prioritet 4.

Medlem Ellen Gregersen foreslå Rus og psykiatri som prioritet nummer 4.

Forslaget fra Ellen Gregersen fikk 3 stemmer og forslaget fra Bodil Rabben Majala fikk 2 stemmer.

Anskaffelse, innkjøp og kontraktsoppfølging ble enstemmig vedtatt som prioritet 6.

Omforent tilleggsforslag fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget gir innspill til revisjonen om at anskaffelser, innkjøp og kontraktsoppfølging bør vurderes som tema for forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen i Måsøy kommune i 2024

Sekretariatets tilråding med kontrollutvalgets endringsforslag og tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt:

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til arbeidet med utarbeiding av planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028.

Kontrollutvalget prioriterer følgende tema/områder i plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028:

1. Grunnskolen – skolemiljø
2. Pleie og omsorg
3. Rekruttering, bemanning og kompetanse
4. Rus og psykiatri
5. Grunnskolen – voksenopplæring
6. Anskaffelser, innkjøp og kontraktsoppfølging

Kontrollutvalget gir innspill til revisjonen om at anskaffelser, innkjøp og kontraktsoppfølging bør vurderes som tema for forenklet etterlevelsesk kontroll av økonomiforvaltningen i Måsøy kommune i 2024.

Kontrollutvalget prioriterer følgende tema/områder i plan for eierskapskontroll 2025-2028:

1. Kontroll av Måsøy kommunes eierskapsforvaltning

Kontrollutvalget ber sekretariatet fremme sak til kontrollutvalget med forslag til planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025-2028.

Kontrollutvalget behandler sak med innstilling til kommunestyret på et møtetidspunkt som gir kommunestyret anledning til å behandle de to planene innen utgangen av 2024.

SAK 18/24 REFERATSAKER MØTE 02-24

1. Referatsak 03-24

Møteprotokoll fra møtet i Kontrollutvalget i Måsøy kommune, 14. Mars 2024

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 03-24 tas til orientering.

Behandling

Enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 03-24 tas til orientering.

2. Referatsak 04-24

Innkalling til representantskapsmøte i Komrev Nord IKS

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 04-24 tas til orientering.

Behandling

Enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 04-24 tas til orientering

3. Referatsak 05-24

Innkalling og saksdokumenter til årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) den 4. juni 2024.

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 05 -24 tas til orientering.

Behandling

Enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 05-24 tas til orientering

SAK 19/24 EVENTUELT

Medlem Åsmund Høie ønsker å stille følgende spørsmål til kommunedirektør: Hvorfor ikke arbeidet med å lukke avvikene ved Gunnarnes skole er igangsatt i henhold til vedtaket i kommunestyret?

Kontrollutvalget diskuterte og drøftet saken. Leder henstilte at medlemmer i kontrollutvalget tar opp dette temaet med de politiske partier i kommunestyret, og ber om en orientering om saken i kommunestyret. Leder vurderer om kontrollutvalget skal be en orientering om saken til neste møte i kontrollutvalget.

På generelt grunnlag ønsker kontrollutvalget at kommunedirektøren inviteres til orienteringer som fast post i kontrollutvalgets møter.

Nestleder Ellen Gregersen foreslår at det kjøpes inn i Pad eller bærbare pc til medlemmer i kontrollutvalget. Møte – og saksdokumenter til kontrollutvalget gjøres tilgjengelig digitalt.

Kontrollutvalget ber sekretariatet undersøke om kommunens praksis og regler for innkjøp av i Pad eller bærbare pc til folkevalgte i kommunen, og ber sekretariatet å forberede en sak om dette til neste møte i kontrollutvalget.

Møtet avsluttet kl. 14.00

Rune Mathisen (sign.)
leder

Ellen Gregersen (sign.)
nestleder

Bodil Rabben Majala(sign.)
medlem

Åsmund Høie (sign.)
medlem

Magne Simonsen (sign.)
medlem

Anne Berit Bæhr (sign.)
rådgiver/sekretær