

Møte 13.09.2023
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Onsdag 13. september**
Tid: **kl. 10:00 – 13:00**
Sted: Rådhuset på Herøy [formannskapssal]

Tilstede fra kontrollutvalget:

Oddrunn S. Dahlheim, leder
Tom Wennemo, nestleder
Kine Edvardsen, medlem
Per Tore Holgersen, medlem

Forfall:

Paula Nyrud, medlem

For øvrig møtte:

Varaordfører Jim Dahl
Kommunedirektør Henrik Skovly [under sak 11 og 13/2023]
Daglig leder Herøy ASVO Jørn Moe [under sak 11/2023]
Styreleder Herøy ASVO Einar Martin Nordnes [under sak 11/2023]
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Anna Ølnes [under sak 11/2023]
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt [under sak 13/2023]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 11/2023 – Rapport eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon [Herøy kommune/ASVO AS]
Sak 12/2023 – Budsjett for kontrollarbeidet i kommunen
Sak 13/2023 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll
Sak 14/2023 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 15/2023 – Eventuelt

Det fremkom ingen innvendinger eller kommentarer til innkalling og agenda.

Ethvert vedtak er å oppfatte som enstemmig, så langt ikke annet fremgår av møteprotokollen.

I forbindelse med behandlingen av sak 11/2023 fikk representantene Kine Edvardsen og Per Tore Holgersen egen habilitet vurdert. Kontrollutvalget kom enstemmig til at Edvardsen regnes som habil, med hjemmel i forvaltningsloven § 6 annet ledd. Jf. også forvaltningsloven § 8 annet ledd. Holgersen regnes enstemmig som inhabil med hjemmel i forvaltningsloven § 6 annet ledd. Jf. også forvaltningsloven § 8 annet ledd. Han deltok som følge av dette ikke under behandlingen av saken.

Under behandlingen av habilitetsspørsmålene ble møtet enstemmig besluttet lukket med hjemmel i kommuneloven § 11-5.

Sak 11/2023 – Rapport eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon [Herøy kommune/ASVO AS]

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten fra eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon knyttet til samarbeidet mellom Herøy kommune og Herøy ASVO AS avgitt 21.08.2023 til etterretning, og oversender denne til kommunestyret for videre behandling.

I denne forbindelse uttaler kontrollutvalget følgende:

Revisjonsprosjektet har undersøkt følgende problemstillinger:

EIERSKAPSKONTROLL

- 1 Følger Herøy kommune KS sine anbefalinger om å utarbeide årlig eierskapsmelding eller rapport om selskapene?
- 2 Følger Herøy kommune KS sine anbefalinger om å holde jevnlige eiermøter i Herøy ASVO AS?
- 3 Følger Herøy kommune KS sine anbefalinger om å sørge for god sammensetning og kompetanse i styret i Herøy ASVO AS?
- 4 Har kommunestyret vært involvert i revidering av vedtekter og andre styringsdokument knyttet til strategi for eierskapet?

FORVALTNINGSREVISJON

- 1 Har Herøy kommune/NAV Ytre Helgeland og Herøy ASVO AS etablert skriftlige rutiner som bidrar til samarbeid og koordinering av tiltak, og følges disse?
- 2 Er det etablert skriftlige avtaler for ansvarsfordeling som sikrer effektiv ressursutnyttelse på tvers av Herøy kommune og Herøy ASVO AS?
- 3 Er omfanget av tjenesteleveransene mellom Herøy kommune og Herøy ASVO AS i samsvar med effektiv ressursutnyttelse?

Så langt kontrollutvalget kan bedømme, konkluderer revisor med at det finnes rom for kvalitetsforbedring når det gjelder flere av de problemstillingene som har vært gjenstand for undersøkelse og vurdering. Utvalget henviser til rapportens innhold for nærmere detaljer.

Kontrollutvalget ber om at kommunen og selskapet merker seg rapportens anbefalinger.

Kontrollutvalget ber videre om at kommunedirektøren og kommunens eierrepresentant bidrar til at til at kontrollutvalget mottar en skriftlig tilbakemelding om hvordan rapporten er fulgt opp i ettertid av kommunen og selskapet. Frist for tilbakemeldingen til kontrollutvalget settes til 6 måneder etter dato for kommunestyrets behandling av rapporten.

Kontrollutvalgets forslag [innstilling] til kommunestyrevedtak er ut fra dette:

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget understreker imidlertid at kommunestyret, som har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet, vurderer både rapporten og kontrollutvalgets uttalelse på fritt grunnlag, og at utvalgets innstilling selvsagt ikke utelukker at kommunestyret har egne merknader. Avslutningsvis bemerkes det fra kontrollutvalgets side at et av hovedformålene med kontrollarbeidet i kommunen er å bidra til læring og kvalitetsforbedring over tid. Utvalgets innfallsvinkel er derfor at eventuelle avvik først og fremst bør betraktes i et systemperspektiv.

Sak 12/2023 – Budsjett for kontrollarbeidet i kommunen

Vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen settes i tråd med saksfremlegget til en forventet utgift på kr 748.679.

Beløpet gir en nominell reduksjon på 27,6 % sammenliknet med budsjett for 2023.

Kontrollutvalgets forslag skal følge budsjettsaken [uendret] frem til behandling og vedtak i kommunestyret. Jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2.

Sak 13/2023 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll

Vedtak:

Kontrollutvalget har hatt skriftlig uttalelse om resultatet av forenklet etterlevelseskontroll etter kommuneloven § 24-9 for regnskapsåret 2022 til behandling. Kontrollen dreier seg om etterlevelse av kommunelovens internkontrollbestemmelser, og revisors attestasjonsuttalelse er avgitt 29.06.2023. I tillegg til selve uttalelsen, har regnskapsrevisor og kommunedirektør supplert utvalget med muntlig informasjon om eventuelle problemstillinger under gjennomgangen i utvalgets møte 13.09.2023.

I denne sammenheng uttaler kontrollutvalget følgende:

Kontrollutvalget konstaterer at det er avgitt en modifisert uttalelse. Kontrollutvalget forutsetter at kommunens administrasjon følger opp årets etterlevelseskontroll, og iverksetter formålstjenlige forbedringstiltak. Kontrollutvalget tillater seg samtidig å foreslå at administrasjonen i samråd med ordfører vurderer behovet for å gjøre kommunestyret spesielt oppmerksom på kravene til internkontroll og rapportering etter reglene i kommunelovens kapittel 25.

Kontrollutvalget har ingen ytterligere kommentarer eller merknader i tilknytning til revisors uttalelse.

Kommunedirektøren gis tilbakemelding fra utvalgets behandling gjennom særutskrift av vedtaket.

Sak 14/2023 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 15/2023 – Eventuelt

Intet til behandling.

Oddrunn S. Dahlheim /s/

Tom Wennemo /s/

Kine Edvardsen /s/

Per Tore Holgersen /s/
