



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Rådhuset i Balsfjord, formannskapssalen

Møtedato: 12.10.2020

Varighet: 9.30 – 10.45

Møteleder: Roald Wikran

Sekretær: Inger Johansen

Faste medlemmer

Roald Wikran (leder)

Tone Merethe Rognmo (nestleder)

Stig Anders Jernberg Larsen

Jan Solli

Maren Gåre Bakkevoll

Varamedlemmer

1. Svein Olav Pedersen

2. Oddvar Mikal Sommervik-Olavsen

3. Marit Gåre

1. Kjell Atle Alvestad

2. Arne Hugo Hansen

Fra utvalget møte:

Roald Wikran

Fast medlem

Tone Merethe Rognmo

Fast medlem

Stig Anders J. Larsen

Fast medlem

Jan Solli

Fast medlem

Maren Gåre Bakkevoll

Fast medlem

Fra Balsfjord kommune møte:

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Ørjan Martnes

Forvaltningsrevisor Tone Jæger Karlstad

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Inger Johansen

Seniorrådgiver Bjørn Halvor Wikasteen

Merknader til innkalling og sakliste:

Innkalling og sakliste godkjent.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	U.off.
28/20	Godkjenning av protokollen fra møte 2.9.2020	
29/20	Forvaltningsrevisjonsrapport <i>Oppfølging av politiske vedtak – Malangseidet skole</i>	
30/20	Engasjementsbrev – Balsfjord kommune	
31/20	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	
32/20	Rapportering fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll - årsregnskapet 2019	
33/20	Revisjonsbrev nr. 11 – <i>Brudd på regelverket offentlige anskaffelser</i>	
34/20	Forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Enheten plan og utvikling</i> – overordnet prosjektskisse	
35/20	Forvaltningsrevisjon Senja Avfall IKS – invitasjon til andre eierkommuner	
36/20	Budsjettoppfølging per 21.9.2020 – kontroll og tilsyn	
37/20	Budsjettramme 2021 – kontroll og tilsyn – Balsfjord kommune	
38/20	Budsjettramme 2021 – kontroll og tilsyn – Balsfjord kommunalteknikk KF	
39/20	Oppfølging kommunestyresak 4/20 – ulovlighetstilsyn i byggesaker – foreløpig svar	
40/20	Nasjonal tilsynskalender – samordning av statlige tilsyn og kontrollutvalgets forvaltningsrevisjoner	
41/20	Referatsaker	

Sak 28/20
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 2.9.2020

Innstilling:

Protokollen fra møte 2.9.2020 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 2.9.2020 godkjennes.

Sak 29/20
FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «OPPFØLGING AV POLITISKE
VEDTAK – MALANGSEIDET SKOLE» -FREMLEGGELSE

Innstilling:

Kontrollutvalget rå kommunestyret treffe slikt vedtak:

- 1. Kommunestyret retter kritikk til tidligere administrativ ledelse i Balsfjord kommune for manglende iverksettelse av kommunestyrets vedtak i sak 133/15 om brannsikring ved Malangseidet skole samt brudd på regler for etterfølgende informasjonsplikt overfor kommunestyret.*
- 2. Kommunestyret legger til grunn at kommunedirektøren har etablert tilstrekkelige rutiner for å følge opp plikten til å iverksettelse vedtak fra kommunestyret i tråd med kommunelovens regler.*

Behandling:

Forvaltningsrevisor presenterte rapporten og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Iht. kommunelovens § 23-5 var saksfremlegget forelagt rådmannen til uttalelse. Svar fra rådmannen forelå i e-post av 5.10.2020 med vedlegg. I svaret er det opplysninger om at brannteknisk oppgradering var lyst ut på anbud, og det kom ikke inn noen anbud. E-posten med vedlegg ble delt ut i møtet.

Rådmannens uttalelse er forelagt forvaltningsrevisor i KomRev NORD. Revisors vurdering er at opplysningen fra rådmannen er kjent og fremgår også i rapporten, og informasjonen har ingen betydning for revisors konklusjon i rapporten.

Felles forslag til tilføyelse i innstillingens punkt 1:

.....retter *sterk* kritikk....

Innstillingen med foreslåtte tilføyelse enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret treffe slikt vedtak:

1. *Kommunestyret retter sterk kritikk til tidligere administrativ ledelse i Balsfjord kommune for manglende iverksettelse av kommunestyrets vedtak i sak 133/15 om brannsikring ved Malangseidet skole samt brudd på regler for etterfølgende informasjonsplikt overfor kommunestyret.*
2. *Kommunestyret legger til grunn at kommunedirektøren har etablert tilstrekkelige rutiner for å følge opp plikten til å iverksettelse vedtak fra kommunestyret i tråd med kommunelovens regler.*

Utskrift av saksprotokoll sendt 13.10.2020 til:

- Balsfjord kommune v/ordfører

Sak 30/20

ENGASJEMENTSBREV – BALSFJORD KOMMUNE

Innstilling:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 25.8.2020 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 25.8.2020 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Utskrift av saksprotokoll sendt 14.10.2020 til:

- KomRev NORD

Sak 31/20**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPS-REVISOR****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyrs vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyrs vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Sak 32/20**RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL MED KOMMUNENS ØKONOMIFORVALTNING – ÅRSREGNSKAPET 2019****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.
2. Funn i rapporten er fulgt opp av revisor ved utstedelse av nummert revisjonsbrev 11 (2020), og kontrollutvalget vil følge dette opp i samsvar med gjeldende regler.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.
2. Funn i rapporten er fulgt opp av revisor ved utstedelse av nummert revisjonsbrev 11 (2020), og kontrollutvalget vil følge dette opp i samsvar med gjeldende regler.

Sak 33/20**REVISJONSBREV NR. 11 – BRUDD PÅ REGLER FOR OFFENTLIGE ANSKAFFELSER****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 11, og ber rådmannen svare kontrollutvalget innen 15.11.2020, med gjenpart til revisjonen. Det vises til saksfremlegget for hva som ønskes besvart.
2. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 11, og ber rådmannen svare kontrollutvalget innen 15.11.2020, med gjenpart til revisjonen. Det vises til saksfremlegget for hva som ønskes besvart.
2. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Utskrift av saksprotokoll sendt 14.10.2020 til:

- *Balsfjord kommune v/ rådmannen*
- *KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

Sak 34/20**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET ENHETEN PLAN OG UTVIKLING – OVERORDNET PROSJEKTSKISSE****Innstilling:**

Kontrollutvalget viser til overordnet prosjektskisse og notat for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Enheten Plan og utvikling*, og ber Kom Rev NORD gjennomføre prosjektet.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til overordnet prosjektskisse og notat for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Enheten Plan og utvikling*, og ber Kom Rev NORD gjennomføre prosjektet.

Utskrift av saksprotokoll sendt 14.10.2020 til:

- KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Sak 35/20

FORVALTNINGSREVISJON SENJA AVFALL IKS – INVITASJON TIL ANDRE EIERKOMMUNER

Innstilling:

1. Kontrollutvalget i Balsfjord kommune ønsker i samarbeid med kontrollutvalgene i øvrige eierkommuner å be KomRev NORD IKS gjennomføre en forvaltningsrevisjon i Senja Avfall IKS i rettet mot *etterlevelse av regelverk og beregningsprinsipper for selvkost*.
2. Kontrollutvalget finner det riktig at ressursene til revisjonen fordeles likt mellom kommunene med 1/6 del hver.
3. Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet foreta de nødvendige avklaringer i øvrige eierkommuner om deltakelse i prosjektet og fremlegge forslag til bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt når slik avklaring foreligger.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget i Balsfjord kommune ønsker i samarbeid med kontrollutvalgene i øvrige eierkommuner å be KomRev NORD IKS gjennomføre en forvaltningsrevisjon i Senja Avfall IKS i rettet mot *etterlevelse av regelverk og beregningsprinsipper for selvkost*.
2. Kontrollutvalget finner det riktig at ressursene til revisjonen fordeles likt mellom kommunene med 1/6 del hver.
3. Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet foreta de nødvendige avklaringer i øvrige eierkommuner om deltakelse i prosjektet og fremlegge forslag til bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt når slik avklaring foreligger.

Sak 36/20

BUDSJETTOPPFØLGING PER 21.9.2020 – KONTROLL OG TILSYN

Innstilling:

Kontrollutvalget viser til budsjettkontroll pr. 21.9.2020 for utvalgets virksomhet og tar saken til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til budsjettkontroll pr. 21.9.2020 for utvalgets virksomhet og tar saken til orientering.

Sak 37/20**BUDSJETTRAMME 2021 – KONTROLL OG TILSYN – BALSFJORD KOMMUNE****Innstilling:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2021 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1.202.000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
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 2021 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1.202.000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.

Utskrift av saksprotokoll sendt 14.10.2020 til:

- Balsfjord kommune v/ rådmannen

Sak 38/20**BUDSJETTRAMME 2021 – KONTROLL OG TILSYN – BALSFJORD
KOMMUNALTEKNIKK KF****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget foreslår at budsjett for kontroll- og tilsynsfunksjonene for Balsfjord kommunalteknikk KF for 2021 vedtas med en budsjettramme på kr 80.000.

2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge styrets innstilling til kommunestyret.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget foreslår at budsjett for kontroll- og tilsynsfunksjonene for Balsfjord kommunalteknikk KF for 2021 vedtas med en budsjettramme på kr 80.000.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge styrets innstilling til kommunestyret.

Utskrift av saksprotokoll sendt 14.10.2020 til:

- Balsfjord kommunalteknikk KF v/ daglig leder

Sak 39/20**OPPFØLGING AV KOMMUNESTYRESAK 4/20 – ULOVLIGHETSTILSYN I BYGGESAKER – FORELØPIG SVAR****Innstilling:**

Kontrollutvalget innvilger fristforlengelse som omsøkt til 30.10.2020.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget innvilger fristforlengelse som omsøkt til 30.10.2020.

Utskrift av saksprotokoll sendt 14.10.2020 til:

- Balsfjord kommune v/ rådmannen

Sak 40/20**NASJONAL TILSYNSKALENDER – SAMORDNING AV STATLIG TILSYN OG KONTROLLUTVALGETS FORVALTNINGSREVISJONER****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering og ber sekretariatet jevnlig ajourføre forvaltningsrevisjonsprosjekter i tilsynskalenderen.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering og ber sekretariatet jevnlig ajourføre forvaltningsrevisjonsprosjekter i tilsynskalenderen.

**Sak 41/20
REFERATSAKER****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Referert:

- A. K-SEKRETARIATET IKS – MØTE I REPRESENTANTSKAPET
 - Protokoll fra møtet 28.8.2020

- B. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 16.9.2020
 - Sak 87/20 – Regnskap og årsberetning 2019 – Balsfjord kommunalteknikk
 - Sak 96/20 – Valg av nytt medlem og nestleder i Kontrollutvalget for perioden 2020-2023

Felles forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.