

BARDU KOMMUNE



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Kommunehuset – Lille møtesal, 2.etg
Møtedato: 12.02.2024
Varighet: 10.00 – 14.00

Møteleder: Ole Helge Engmo
Sekretær: Susan Terese Thoresen

Faste medlemmer

Ole Helge Engmo (FRP) - leder
Elin Uhre (SV)
Vilhelm Kjelsvik (V)

Torill A. Johansen (AP) – nestleder
Morten Nyberget (H)

Varamedlemmer

1. Kjell Rainer Hamsund
2. Ingvild Sekse
3. Guro Håkstad

1. Kjersti Lunde
2. Marianne Rane
3. Bjørn Andreassen
4. Morten Roan Sneve-Solseth

Fra utvalget møte:

Ole Helge Engmo
Elin Utne
Vilhelm Kjelsvik
Torill A. Johansen
Morten Nyberget

Fra KomRev NORD IKS møte:

Forvaltningsrevisor Susanne Langnes (til stede under behandling av sak 01/24 – 04/24)

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Susan Terese Thoresen

Merknader til innkalling og sakliste:

Innkalling og saksliste godkjent.

Behandlede saker:

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
01/2024	Godkjenning av protokoll fra møtet 22.11.2023	
02/2024	Rapportering fra revisor – løpende revisjonsarbeid - interimfasen	
03/2024	Forvaltningsrevisjonsrapport «Helse og omsorg – Økonomistyring – Dokumentert styringssystem»	
04/2024	Forvaltningsrevisjonsrapport «Offentlige anskaffelser»	
05/2024	Ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll – drøfting og innspill til mulige prosjekter	
06/2024	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebø	
07/2024	Kontrollutvalgets årsrapport for 2023	
08/2024	Kontrollutvalgets årsplan 2024	
09/2024	Referatsaker	
10/2024	Eventuelt	

Sak 01/2024
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 22.11.2023

Innstilling:

Protokollen fra møtet 22.11.2023 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møtet 22.11.2023 godkjennes.

Sak 02/2024
RAPPORTERING FRA REGNSKAPSREVISOR – LØPENDE
REVISJONSARBEID - INTERIMSFASEN

Innstilling:

Kontrollutvalget tar notat av 29.01.24 fra KomRev NORD til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar notat av 29.01.24 fra KomRev NORD til orientering.

Sak 03/2024
FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «HELSE OG OMSORG –
ØKONOMISTYRING – DOKUMENTERT STYRINGSSYSTEM»

Innstilling:

Kontrollutvalget rå kommunestyret å treffe slikt v e d t a k:

- 1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten «Helse og omsorg - Økonomistyring - Dokumentert styringssystem». Denne viser at kommunen sin økonomistyring innenfor helse og omsorg er i henhold til gjeldende regelverk og anbefalinger på området. Bardu kommune har i stor grad dokumenterte rutiner og systemer som skal sikre at kvaliteten i sykehjems- og hjemmetjenesten er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer.*

2. *Kommunestyret ber kommunedirektøren iverksette tiltak for å imøtekomme revisjonens anbefalinger om å videreutvikle styringssystemet i sykehjems- og hjemmetjenesten, herunder å:*
 - *gjøre vurderinger av hvor omfattende styringssystem som er nødvendig i sykehjemstjenesten og hjemmetjenesten. Vurderingene bør dokumenteres*
 - *gjøre vurdering av i hvilket omfang styringssystemet skal dokumenteres og hvordan kommunen skal sikre at dokumentasjonen til enhver tid er oppdatert og tilgjengelig*
 - *fullføre påbegynt arbeid med stillingsbeskrivelser*
 - *jevnlige innhente tjenestemottakernes erfaringer og synspunkter, og benytte disse i arbeidet med styringssystemet*
3. *Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over planlagte og gjennomførte tiltak innen 1. september 2024.*

Behandling:

Forvaltningsrevisor Susanne Langnes presenterte rapporten og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rå kommunestyret å treffe slikt v e d t a k:

1. *Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten «Helse og omsorg - Økonomistyring - Dokumentert styringssystem». Denne viser at kommunen sin økonomistyring innenfor helse og omsorg er i henhold til gjeldende regelverk og anbefalinger på området. Bardu kommune har i stor grad dokumenterte rutiner og systemer som skal sikre at kvaliteten i sykehjems- og hjemmetjenesten er i samsvar med krav i regelverk, anbefalinger og retningslinjer.*
2. *Kommunestyret ber kommunedirektøren iverksette tiltak for å imøtekomme revisjonens anbefalinger om å videreutvikle styringssystemet i sykehjems- og hjemmetjenesten, herunder å:*
 - *gjøre vurderinger av hvor omfattende styringssystem som er nødvendig i sykehjemstjenesten og hjemmetjenesten. Vurderingene bør dokumenteres*
 - *gjøre vurdering av i hvilket omfang styringssystemet skal dokumenteres og hvordan kommunen skal sikre at dokumentasjonen til enhver tid er oppdatert og tilgjengelig*
 - *fullføre påbegynt arbeid med stillingsbeskrivelser*
 - *jevnlige innhente tjenestemottakernes erfaringer og synspunkter, og benytte disse i arbeidet med styringssystemet*
3. *Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over planlagte og gjennomførte tiltak innen 1. september 2024.*

Utskrift av saksprotokoll sendt 15.02.2024 til:

- Bardu kommune v/ordføreren

Sak 04/2024

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «OFFENTLIGE ANSKAFFELSER»

Innstilling:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

1. *Kommunestyret viser til rapporten «Offentlige anskaffelser» fra KomRev Nord IKS datert 22.1.2024. Kommunestyret merker seg at Bardu kommunes anskaffelsespraksis i all hovedsak er i henhold til de krav som stilles med hensyn til inngåelse og bruk av rammeavtaler, men at det fortsatt er forbedringspotensialer.*
2. *Kommunestyret ber kommunedirektøren iverksette tiltak for å imøtekomme revisjonens anbefalinger for å*
 - *sikre at kommunen til enhver tid følger regelverket for offentlige anskaffelser ved inngåelse av nye rammeavtaler og*
 - *vurdere om kommunens etablerte rutiner for å føre kontroll med når avtalene utløper i mengde/volum og tid gir tilstrekkelig sikkerhet for at regelverket etterleves.*
3. *Kommunestyret ber kommunedirektøren om å gi kontrollutvalget en tilbakemelding over de tiltak som iverksettes. Slik tilbakemelding bes innen 1. september 2024.*

Behandling:

Forvaltningsrevisor Susanne Langnes presenterte rapporten og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

1. *Kommunestyret viser til rapporten «Offentlige anskaffelser» fra KomRev Nord IKS datert 22.1.2024. Kommunestyret merker seg at Bardu kommunes anskaffelsespraksis i all hovedsak er i henhold til de krav som stilles med hensyn til inngåelse og bruk av rammeavtaler, men at det fortsatt er forbedringspotensialer.*
2. *Kommunestyret ber kommunedirektøren iverksette tiltak for å imøtekomme revisjonens anbefalinger for å*
 - *sikre at kommunen til enhver tid følger regelverket for offentlige anskaffelser ved inngåelse av nye rammeavtaler og*

- *vurdere om kommunens etablerte rutiner for å føre kontroll med når avtalene utløper i mengde/volum og tid gir tilstrekkelig sikkerhet for at regelverket etterleves.*
3. *Kommunestyret ber kommunedirektøren om å gi kontrollutvalget en tilbakemelding over de tiltak som iverksettes. Slik tilbakemelding bes innen 1. september 2024.*

Utskrift av saksprotokoll sendt 15.02.2024 til:

- *Bardu kommune v/ordføreren*

Sak 05/2024

NY PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL – DRØFTING OG INNSPILL TIL MULIGE PROSJEKTER

Innstilling:

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden:

- a) .
- b) .
- c) .
- d) .
- e) .

2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet i møte mulige prosjekter og det ble fremmet slikt felles forslag til innstilling:

1. *Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden:*

- a) *cybersikkerhet*
- b) *beredskapsplaner*
- c) *forvaltning av kommunale bygg*
- d) *oppvekstsektoren*
- e) *sykefravær og rekruttering*
- f) *Jerven Holding AS*

2. *Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden:
 - a) cybersikkerhet
 - b) beredskapsplaner
 - c) forvaltning av kommunale bygg
 - d) oppvekstsektoren
 - e) sykefravær og rekruttering
 - f) Jerven Holding AS
2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.

Sak 06/2024

**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG
FORVALTNINGSREVISOR ASTRID INDREBØ**

Innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebøs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebøs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Sak 07/2024

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2023

Innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til årsrapport som sin årsrapport for 2023.
2. Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 tas til orientering.

Behandling:

Det kom innspill som ble korriger i årsrapportens utkast i møtet. Liste over behandlede saker ble vedlagt årsrapporten.

Felles forslag til endring i innstillingens pkt. 1:

1. *Kontrollutvalget vedtar forslag til årsrapport med justeringer som sin årsrapport for 2023.*

2. Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til årsrapport med justeringer som sin årsrapport for 2023.

2. Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 tas til orientering.

*Utskrift av saksdokument sendt 15.02.2024 til:
Bardu kommune v/ordføreren*

Sak 08/2024**KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2024****Innstilling:**

Utkastet til årsplan 2024 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Utkastet til årsplan 2024 godkjennes.

Sak 09/2024
REFERATSAKER

Innstilling:

Saker tas til orientering.

Behandling:

Referater:

- A. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 25.10.2023
 - Sak 54/2023, Møtereglement for folkevalgte organer, styrer råd og utvalg i Bardu kommune 2023-2027

- B. INVITASJON TIL FKTS FAGKONFERANSE
 - Fagkonferanse 4.-5. juni 2024

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saker tas til orientering.

Sak 10/2024
EVENTUELT

Innstilling:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Deltakelse på Kontrollutvalgskonferansen 2024

Utvalgets leder og nestleder deltok på NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2024 31.januar – 1. februar 2024. Utvalget fikk en orientering fra deltakelsen.

Felles forslag til vedtak:

Informasjonen fra deltakelsen på Kontrollutvalgskonferansen 2024 tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak

Informasjonen fra deltakelsen på Kontrollutvalgskonferansen 2024 tas til orientering.

* * * * *

Møteprotokollen godkjennes av kontrollutvalget i påfølgende møte. Protokollen offentliggjøres derfor med forbehold om at etterfølgende endringer kan skje.

Neste møte skal i henhold til møteplanen avholdes 06.05.2024.