

SØRREISA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Rådhuset, møterom 1

Møtedato: 22.5.2024

Varighet: 09.00 – 13.40

Møteleder: Anita Endrestad

Sekretær: Bjørn H. Wikasteen

Faste medlemmer

Anita Endrestad, leder

Steinar Hole, nestleder

Oddgeir Kroken

Eli Skog

Jan Agersborg

Fra utvalget møte:

Anita Endrestad, leder

Steinar Hole, nestleder

Oddgeir Kroken

Jan Agersborg

Eli Skog

Forfall:

Fra Sørreisa kommune møte:

Ordfører Jan Eirik Nordahl

Kommunedirektøren Truls Meyer, sak 14/24 og 17/24

Økonomisjef Ida Winje, sak 14/24

Fra KomRev NORD IKS møte

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Elsa Saghaug, fra klokken 10.00.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisjonsrevisor Astrid Indrebø, fra klokken 10.30

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Bjørn H. Wikasteen

Merknader til innkalling og sakliste:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Behandlede saker:

Sak nr	Tittel	Unntatt offentlighet
13/24	Gjennomgang av protokollen fra møte 15.2.2024	
14/24	Rapportering fra revisor – revisjon årsregnskapet 2023	
15/24	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet	
16/24	Svar på revisjonsbrev nr. 10	
17/24	Oppfølging sak 35/23 – rammeavtaler	
18/24	Forvaltningsrevisjonsrapport «Boligforvaltningen»	
19/24	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	
20/24	Referatsaker	
21/24	Eventuelt	

Sak 13/24**GJENNOMGANG AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 15.2.2024****Innstilling:**

Protokollen fra møte 15.2.2024 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 15.2.2024 godkjennes.

Sak 14/24**RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSOPPGJØRSREVISJON 2023 – SØRREISA KOMMUNE****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra revisor til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra revisor til orientering.

Sak 15/24**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM SØRREISA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2023****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Sørreisa kommune årsregnskap og årsberetning for 2023.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Sørreisa kommune årsregnskap og årsberetning for 2023.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

Melding om vedtak sendt 27.5.2024 til:

- Sørreisa kommune v/ ordfører og kommunedirektør

Sak 16/24**SVAR PÅ NUMMERT REVISJONSBREV NR 10 – SVAKHETER I INTERNE KONTROLLER VED ATTESTASJON OG ANVISNING – SELVKOST****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget finner kommunedirektørens svar som tilfredsstillende oppfølging av revisjonsbrev nr. 10 og avslutter saken uten ytterligere undersøkelser.
2. Kontrollutvalget legger til grunn at Sørreisa kommune innarbeider de nye rutiner som redegjøres for i svar av 13.3.2024 i det videre arbeid.

Behandling:

Innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget finner kommunedirektørens svar som tilfredsstillende oppfølging av revisjonsbrev nr. 10 og avslutter saken uten ytterligere undersøkelser.
2. Kontrollutvalget legger til grunn at Sørreisa kommune innarbeider de nye rutiner som redegjøres for i svar av 13.3.2024 i det videre arbeid.

Melding om vedtak sendt 24.6.2024 til:

- Sørreisa kommune v/ ordfører og kommunedirektør

Sak 17/24**OPPFØLGNING SAK 35/23 - FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «ETTERLEVELSE AV REGELVERK OM RAMMEAVTALER»****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Kommunedirektøren møtte og redegjorde for fremdrift i arbeidet. Kontrollutvalgets medlemmer stilte spørsmål.

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til foreløpig orientering, og innkaller kommunedirektøren mot slutten av året for en oppfølgende statusrapport.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til foreløpig orientering, og innkaller kommunedirektøren mot slutten av året for en oppfølgende statusrapport.

Melding om vedtak sendt 24.6.2024 til:

- Sørreisa kommune v/ kommunedirektør

Sak 18/24**FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «BOLIGFORVALTNINGEN»****Innstilling:**

Kontrollutvalget rår kommunestyret treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten om «Boligforvaltningen».
2. Kommunestyret slutter seg til revisjonens anbefalinger i rapporten og ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse om gjennomførte tiltak for
 - a. Etablere systemer som sikrer at søknader behandles uten ugrunnet opphold og at det sendes foreløpig svar til søker dersom det ikke lar seg gjøre
 - b. At vedtak utformes i tråd med forvaltningslovens krav, herunder begrunnes og henviser til gjeldende lovbestemmelser
 - c. At vedtak utformes i tråd med kommunens egne retningslinjer
 - d. At søker så snart som mulig underrettes om vedtak
 - e. At det ved underretning om vedtak gis informasjon om klagerett og klagefrist
 - f. At klagesaker behandles uten ugrunnet opphold

- g. Å systematisk evaluere og forbedre internkontrollen ved behandling av søknader om kommunal bolig
 - h. Oppdatere kommunens informasjon til innbyggere om kommunale boliger
3. Kommunestyret ber også kommunedirektøren vurdere behov for egne retningslinjer for utleie til egne ansatte.
 4. Frist for redegjørelse til kontrollutvalget som nevnt ovenfor i pkt. 2 settes til 15. april 2025.

Behandling:

Habilitet:

Kontrollutvalgets leder ba kontrollutvalget vurdere hennes habilitet. Kontrollutvalgets leder er også daglig leder i et selskap som leier ut boliger til Sørreisa kommune. Spørsmålet er om dette er et «særegent forhold» som er egnet til å svekke tilliten til leders upartiskhet.

K-Sekretariatets vurdering er at selskapet har ingen innflytelse på hvem Sørreisa kommune fremleier disse boliger til. Forvaltningsrevisjonsrapporten har ikke sett på spørsmål eller forhold rundt leieavtaler mellom utleieselskap og kommunen. Rapporten ser på hvordan rettsforholdet er mellom kommunen og leietaker samt hvordan kommunen forvalter egne boliger (ikke de boliger de skaffer fra andre ved leieavtaler).

Vedtak:

Kontrollutvalget konkluderte med at kontrollutvalgets leder er habil, og fant at vilkårene i fvl § 6 annet ledd ikke er oppfylt.

Behandling av rapporten:

Forvaltningsrevisor Astrid Indrebø presenterte rapporten i kontrollutvalget.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten om «Boligforvaltningen».
2. Kommunestyret slutter seg til revisjonens anbefalinger i rapporten og ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse om gjennomførte tiltak for
 - a. Etablere systemer som sikrer at søknader behandles uten ugrunnet opphold og at det sendes foreløpig svar til søker dersom det ikke lar seg gjøre

- b. At vedtak utformes i tråd med forvaltningslovens krav, herunder begrunnes og henviser til gjeldende lovbestemmelser
 - c. At vedtak utformes i tråd med kommunens egne retningslinjer
 - d. At søker så snart som mulig underrettes om vedtak
 - e. At det ved underretning om vedtak gis informasjon om klagerett og klagefrist
 - f. At klagesaker behandles uten ugrunnet opphold
 - g. Å systematisk evaluere og forbedre internkontrollen ved behandling av søknader om kommunal bolig
 - h. Oppdatere kommunens informasjon til innbyggere om kommunale boliger
3. Kommunestyret ber også kommunedirektøren vurdere behov for egne retningslinjer for utleie til egne ansatte.
 4. Frist for redegjørelse til kontrollutvalget som nevnt ovenfor i pkt. 2 settes til 15. april 2025.

Melding om vedtak sendt 24.6.2024 til:

- Sørreisa kommune v/ ordfører

Sak 19/24

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2024-2028

Innstilling:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å fatte følgende vedtak:

1. Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 til 2028:
 - a) ...
 - b) ...
 - c) ...
 - d) ...
2. Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2024 til 2028:
 - a)....
3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

Behandling:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å fatte følgende vedtak:

1. Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 til 2028:
 - a. Samhandling for sikkerhet og beredskap – beskyttelse av grunnleggende samfunnsfunksjoner.
 - Har kommunen planverk i forhold til hybride angrep og vern av grunnleggende samfunnsfunksjoner (data, strøm, vann, tilfluktsrom mv.)
 - b. Kommunedirektørens oppfølging av politiske vedtak.
 - Ivaretar kommunedirektøren plikten til å iverksette vedtak uten ugrunnet opphold?
 - c. Det psykososiale miljø i ungdomsskolen – trinn 8. til 10. klasse.
 - Kommunen har fått ny skole, og en oppfølgende forvaltningsrevisjon om skolemiljø kan være på sin plass. Prosjektet begrenses til ungdomstrinnet.
 - d. Bosetning og integrering av flyktninger
 - Formålet vil være å se om kommunen evner å ta imot flyktninger i samsvar med vedtak, forutsetninger og øvrige retningslinjer.
2. Kommunestyret finner at Sørreisa kommune ikke har eierskap i selskaper som er egnet for eierskapskontroll.
3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

Vedtak:

1. Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 til 2028:
 - a. Samhandling for sikkerhet og beredskap – beskyttelse av grunnleggende samfunnsfunksjoner.
 - Har kommunen planverk i forhold til hybride angrep og vern av grunnleggende samfunnsfunksjoner (data, strøm, vann, tilfluktsrom mv.)
 - b. Kommunedirektørens oppfølging av politiske vedtak.
 - Ivaretar kommunedirektøren plikten til å iverksette vedtak uten ugrunnet opphold?

- c. Det psykososiale miljø i ungdomsskolen – trinn 8. til 10. klasse.
 - Kommunen har fått ny skole, og en oppfølgende forvaltningsrevisjon om skolemiljø er på sin plass. Prosjektet begrenses til ungdomstrinnet.
- d. Bosetning og integrering av flyktninger
 - Formålet vil være å se om kommunen evner å ta imot flyktninger i samsvar med vedtak, forutsetninger og øvrige retningslinjer.
- 2. Kommunestyret finner at Sørreisa kommune ikke har eierskap i selskaper som er egnet for eierskapskontroll.
- 3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

Melding om vedtak sendt 24.6.2024 til:

- *Sørreisa kommune v/ ordfører*

SAK 20/24

REFERATSAKER

Innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering

Behandling:

Følgende saker ble referert:

1. Invitasjon til regional kontrollutvalgskonferanse, Tromsø og Sortland
2. Innkalling til møte i representantskapet K-Sekretariatet IKS
3. Innkalling til møte i representantskapet Kom Rev NORD IKS

K-Sekretariatet minnet om påmeldingsfristen for konferansen i Tromsø som er 1.9.2024.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering

SAK 21/23

EVENTUELT

Innstilling:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Kontrollutvalget hadde ønske om fremtidige saker i kontrollutvalget:

Felles forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme en sak til neste møte om økonomien i Sørreisa kommunes utleievirksomhet.
2. Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme en sak om sykefraværet i Sørreisa kommune.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme en sak til neste møte om økonomien i Sørreisa kommunes utleievirksomhet.
2. Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme en sak om sykefraværet i Sørreisa kommune.

Rett utskrift bekreftes:

Tromsø, 24.6.2024

Bjørn H. Wikasteen, K-Sekretariatet IKS