



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Rådhuset, formannskapssalen
Møtedato: 15.10.2024
Varighet: 09.30 – 11.40

Møteleder: Jan Solli
Sekretær: Audun Haugan

Faste medlemmer

H/AP

Jan Solli (leder)
Thomas Bakkemo (nestleder)
Silje Jakobsen

SP, Frp, Krf og SV

Tone Merete Rognmo
Torbjørn Fagermo

Varamedlemmer

1. Stig Aasnes
2. Birgitte Ophus
3. Fredrik Jakobsen
4. Ole Johan Rødvei

1. Helga Gåre
2. Evald Nordli

Fra utvalget møte:

Jan Solli	Fast medlem
Tone Merete Rognmo	Fast medlem
Torbjørn Fagermo	Fast medlem
Silje Jakobsen	Fast medlem
Ole Johan Rødvei	Varamedlem

Forfall:

Thomas Bakkemo

Fra Balsfjord kommune møte:

Ordfører Laila Monica Johannessen.

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Ørjan Martnes.

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Audun Haugan

Merknader til innkalling og sakliste:

Innkalling godkjent.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unnt. off
18/2024	Godkjenning av protokollen fra møtet 14.05.2024	
19/2024	Rapportering fra revisor - plan for revisjon av regnskapene for 2024 (revisjonsstrategi) – Balsfjord kommune	
20/2024	Rapportering fra revisor - plan for revisjon av regnskapene for 2024 (revisjonsstrategi) – Balsfjord Kommunalteknikk KF	
21/2024	Forenklet etterlevelseskontroll for 2023 - attestasjonsuttalelse	
22/2024	Rapportering fra revisor - forenklet etterlevelseskontroll for 2024 – risiko- og vesentlighetsvurdering	
23/2024	Budsjett for kontroll og tilsyn 2025 – Balsfjord kommune	
24/2024	Budsjett for kontroll og tilsyn 2025 - Balsfjord Kommunalteknikk KF	
25/2024	Henvendelse fra Motvind – planer om vindkraft og arealdisponering i Balsfjord	
26/2024	Mediaoppslag om IT-sikkerhet hos kommunen	
27/2024	Forvaltningsrevisjonsrapporten «Tjenestekvalitet, ressursbruk og økonomistyring ved Balsfjord Bo- og servicesenter» - oppfølging	
28/2024	Uavhengighetsvurdering – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisorer	
29/2024	Uavhengighetsvurdering – oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	
30/2024	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 – 2028	
31/2024	Referatsaker	
32/2024	Drøftingssaker (eventuelt)	

Sak 18/2024
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 14.05.2024

Innstilling:

Protokollen fra møte 14.05.2024 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 14.05.2024 godkjennes.

Sak 19/2024
RAPPORTERING FRA REVISOR - PLAN FOR REVISJON AV REGNSKAPENE FOR 2024 (REVISJONSSTRATEGI) – BALSFJORD KOMMUNE

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor Martnes redegjorde for planen for revisjon av regnskapene for 2024 og svarte på spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 20/2024
RAPPORTERING FRA REVISOR - PLAN FOR REVISJON AV REGNSKAPENE FOR 2024 (REVISJONSSTRATEGI) – BALSFJORD KOMMUNALTEKNIKK KF

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor Martnes redegjorde for planen for revisjon av regnskapene for 2024 for det kommunale foretaket og svarte på spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Sak 21/2024
FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2023 –
ATTESTASJONSUTTALELSE****Innstilling:**

Revisors attestasjonsuttalelse etter forenklet etterlevelsesk kontroll for 2023 tas til orientering.

Behandling:

Revisor Martnes redegjorde for den forenklete etterlevelsesk kontrollen for 2023.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisors attestasjonsuttalelse etter forenklet etterlevelsesk kontroll for 2023 tas til orientering.

**Sak 22/2024
RAPPORTERING FRA REVISOR - FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL
FOR 2024 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Behandling:

Revisor Martnes redegjorde for valg av område for den forenklete etterlevelsesk kontrollen for 2024.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Sak 23/2024**BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2025 – BALSFJORD KOMMUNE****Innstilling:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2025 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1.430.000,- 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 2025 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1.430.000,- 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 23.10.2024 til:

- rådmannen

Sak 24/2024**BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2025 – BALSFJORD
KOMMUNALTEKNIKK KF****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget foreslår at budsjett for kontroll- og tilsynsfunksjonene for Balsfjord kommunalteknikk KF for 2025 vedtas med en budsjettramme på kr 95.000.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget foreslår at budsjett for kontroll- og tilsynsfunksjonene for Balsfjord kommunalteknikk KF for 2025 vedtas med en budsjettramme på kr 95.000.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret.

Utskrift av saksprotokoll sendt 23.10.2024 til:

- rådmannen

Sak 25/2024**HENVENDELSE FRA MOTVIND – PLANER OM VINDKRAFT OG AREALDISPONERING I BALSFJORD****Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Medlem Fagermo og ordfører tok opp spørsmål om sin habilitet, da de hadde deltatt på informasjonsmøtene som lå til grunn for henvendelsen.

Medlem Fagermo og ordfører fratradte ved behandling av habilitetsspørsmålet.

Utvalget traff slik enstemmige beslutning:

Ordfører og medlem Fagermo anses inhabil og fratrer ved behandlingen av saken, jf. forvaltningsloven § 6, 2. ledd.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget skal ikke prøve hensiktsmessigheten av avgjørelser, men kan forfølge regelbrudd. Gjennomgangen gir ikke grunn til å tro at det foreligger regelbrudd i saken.

Kontrollutvalget mener det ikke foreligger tilstrekkelige grunner til å forfølge saken videre

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget skal ikke prøve hensiktsmessigheten av avgjørelser, men kan forfølge regelbrudd. Gjennomgangen gir ikke grunn til å tro at det foreligger regelbrudd i saken.

Kontrollutvalget mener det ikke foreligger tilstrekkelige grunner til å forfølge saken videre

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Sak 29/2024**UAVHENGIGHETSVURDERING – OPPDRAGSANSVARLIG
REGNSKAPSREVISOR****Innstilling:**

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

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Sak 30/2024**PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2024 – 2028****Innstilling:**

Kontrollutvalget råar kommunestyret til å fatte følgende vedtak:

1. Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 til 2028:

1. ...
2. ...
3. ...
4. ...

(vedtas etter drøftinger i møtet)

2. Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 til 2024:

a).... (vedtas etter drøftinger i møtet)

3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

Behandling:

Prosjekter og prioriteringen av disse ble drøftet i utvalget. Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å fatte følgende vedtak:

1. *Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 til 2028:*
 - a) *Elevenes psykososiale arbeidsmiljø i skolene, herunder ressurser*
 - b) *Barneverntjenesten – oppfølging av barn i fosterhjem*
 - c) *Kommunens arbeid med rekruttering og kompetanse*
 - d) *Oppfølging av politiske vedtak*
 - e) *Grunnskole – individuelt tilrettelagt opplæring*
 - f) *Kommunens anskaffelsespraksis*
 - g) *Gjennomføring/oppfølging av investeringsprosjekter*
 - h) *Psykososialt arbeidsmiljø i skolen - lærersiden*
 - i) *Kommunens håndtering av avviksmeldinger (helse og omsorg/skole).*
 - j) *Menneskerettigheter og ytringsfrihet i kommunen.*
 - k) *Balsfjord kommunalteknikk KF, selvkosttjenestene*
 - l) *Kommunens etiske regelverk og etterlevelse*
 - m) *IT-sikkerhet i kommunen*

2. *Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 til 2024:*

Kommunestyret finner ut fra en vurdering av risiko og vesentlighet og hensynet til en formålstjenlig bruk av tilgjengelige ressurser ikke å gjennomføre eierskapskontroll i perioden.

3. *Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å fatte følgende vedtak:

1. *Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 til 2028:*
 - a) *Elevenes psykososiale arbeidsmiljø i skolene, herunder ressurser*
 - b) *Barneverntjenesten – oppfølging av barn i fosterhjem*
 - c) *Kommunens arbeid med rekruttering og kompetanse*
 - d) *Oppfølging av politiske vedtak*
 - e) *Grunnskole – individuelt tilrettelagt opplæring*
 - f) *Kommunens anskaffelsespraksis*
 - g) *Gjennomføring/oppfølging av investeringsprosjekter*
 - h) *Psykososialt arbeidsmiljø i skolen - lærersiden*
 - i) *Kommunens håndtering av avviksmeldinger (helse og omsorg/skole).*
 - j) *Menneskerettigheter og ytringsfrihet i kommunen.*

- k) Balsfjord kommunalteknikk KF, selvkosttjenestene
- l) Kommunens etiske regelverk og etterlevelse
- m) IT-sikkerhet i kommunen

2. Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 til 2024:

Kommunestyret finner ut fra en vurdering av risiko og vesentlighet og hensynet til en formålstjenlig bruk av tilgjengelige ressurser ikke å gjennomføre eierskapskontroll i perioden.

3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

Utskrift av saksprotokoll sendt 23.10.2024 til:

- ordfører

Sak 31/2024 **REFERATSAKER**

Innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

Referert:

Referater:

A. OPPSUMMERINGSBREV REGNSKAPET 2023 – KOMMUNEN

- Brev av 24.05.2024 fra Kom Rev Nord IKS

B. OPPSUMMERINGSBREV REGNSKAPET 2023 – BALSFJORD KOMMUNALTEKNIKK KF

- Brev av 24.05.2024 fra Kom Rev Nord IKS

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sak 32/2024 **DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)**

Innstilling:

Saken fremmes uten innstilling til vedtak.

Behandling:

Intet til behandling.