



KONTROLLUTVALGET I SMØLA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 03/23
Møtedato: 07.09.2023
Tid: Kl. 16
Møtested: Smøla kommunehus
Sak nr: 17/23 – 23/23

Møteleder: Odd Gunnar Sørøy
Møtende medlemmer: Arve Moe
Asbjørg Kanestrøm

Fra sekretariatet: Knut Evandt, sekretær

Fra revisjonen: Heidi Rovik, revisor
Ingvild Bye Fugelsøy, forvaltningsrevisor

Lederen ønsket velkommen og ledet møtet.

Det framkom ingen merknader til innkalling og saksliste.

SAKSLISTE:

17/23	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 24.05.2023
18/23	REFERAT OG ORIENTERINGER
19/23	FORENKELT ETTERLEVELSESKONTROLL 2022
20/23	GENERELL EIERSKAPSKONTROLL 2023 - REVISJONSRAPPORT
21/23	BUDSJETT FOR KONTROLL OG REVISJON 2024
22/23	OPPFØLGINGSLISTA
23/23	EVENTUELT

17/23	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 24.05.2023
-------	---

Kontrollutvalgets vedtak (enst.)

Protokollen fra møtet 24.05.2023 godkjennes.

Saksopplysninger

Det vises til protokoll fra møte i Smøla kontrollutvalg datert 24.05.2023

18/23	REFERAT OG ORIENTERINGER
-------	---------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak (enst.):

Saken tas til orientering

Referatsaker:

Det var ingen referatsaker.

Orienteringssaker:

OS 01/23 Orientering om sekretariatet – bemanning, organisering mm

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretæren orienterte utvalget.

19/23	FORENKELT ETTERLEVELSESKONTROLL 2022
-------	---

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget merker seg at revisors uttalelse har negativ konklusjon. Grunnlaget for dette er at Smøla kommune ikke har dokumentasjon som viser utført konkurranse på alle anskaffelser mellom 100.000 og 1.300.000 kr. og at det ikke er skrevet anskaffelsesprotokoll på alle anskaffelser over 100.000 kr.

Utover dette tas den forenklete etterlevelsekontrollen for 2022 til etterretning.

Saken oversendes til kommunestyret (jfr. kommuneloven § 23-5).

Kontrollutvalgets behandling:

Revisor Heidi Rovik orienterte utvalget om saken, og svarte på spørsmål.

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt (3 voterende).

20/23	GENERELL EIERSKAPSKONTROLL 2023 - REVISJONSRAPPORT
-------	---

Kontrollutvalgets vedtak:

Saken oversendes til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret viser til revisjonsrapporten «Generell eierskapskontroll» og til revisjonen sine anbefalinger, og tar disse til etterretning.
2. Med utgangspunkt i Møre og Romsdal Revisjon IKS sin rapport til ber Smøla kommunestyre kommunedirektøren om å følge opp anbefalingene fra revisjonen.
3. Kommunedirektøren bes om å orientere om dette arbeidet i samband med rapportering for 2./3. kvartal 2023.

Kontrollutvalgets behandling:

Forvaltningsrevisor Ingvild Bye Fugelsnes orienterte utvalget om saken, og svarte på spørsmål.

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt (3 voterende).

21/23	BUDSJETT FOR KONTROLL OG REVISJON 2024
-------	---

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeid 2024:

1. For revisjonsarbeid budsjetteres det med kr. 625.000, - til regnskapsrevisjon og attestasjoner, kr. 350.000, - til forvaltningsrevisjon, eierskapskontroller og undersøkelser og kr.76.000 til sekretariatsstjenester.
2. Budsjettforslaget tar ikke høyde for kjøp av tjenester fra MRR SA utover ordinær forvaltnings-/regnskapsrevisjon og attestasjoner.

Kontrollutvalgets behandling:

Sekretærens innstilling ble enstemmig vedtatt (3 voterende).

22/23	OPPFØLGINGSLISTA
-------	-------------------------

Kontrollutvalgets vedtak:

Det gjøres følgende endringer på oppfølgingslista:

Ny sak: Generell eierskapskontroll – følges opp.
Avsluttes: Nye omsorgsboliger på Hopen.

Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll – Saken undersøkes til neste møte, slik at den om mulig kan avsluttes.

23/23	EVENTUELT
--------------	------------------

Det framkom ingen saker.

Odd Gunnar Sørøy
Leder

Asbjørg Kanestrøm

Anders Neerland

Knut Evandt
Sekretær