

Møte 21.02.2022  
Saksbehandler: TLA

## MØTEPROTOKOLL

Dato: **Mandag 21. februar**  
Tid: **09:00–12:00**  
Sted: Digitalt pr. Microsoft Teams

### *Tilstede fra kontrollutvalget:*

Merethe Lillegård, leder  
Geir Anders Sjøset, medlem  
Johnny Tore Eliassen, medlem  
Lise-Kari Olsen, medlem

### *Forfall:*

Tove Ruth Olsen, nestleder

### *For øvrig deltok:*

Kommunedirektør Torild Fogelberg Hansen  
Ordfører Jan Helge Andersen  
Sektorleder oppvekst og kultur Liv Merete Edvardsen [under sak 05/2022]  
Rådgiver Gunn Eliassen [under sak 05/2022]  
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt [under sak 02 og 03/2022]

### *Tilstede fra sekretariatet:*

Tobias Langseth, sekretariatsleder

### *Til behandling forelå:*

Sak 01/2022 – Kontrollutvalgets årsrapport  
Sak 02/2022 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2020  
Sak 03/2022 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2021  
Sak 04/2022 – Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll fremover [drøfting]  
Sak 05/2022 – Aktuelle orienteringer fra administrasjonen [statlige tilsyn]  
Sak 06/2022 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet  
Sak 07/2022 – Eventuelt

Det fremkom ingen innvendinger eller kommentarer til innkalling og agenda.

Ethvert vedtak er å oppfatte som enstemmig, så langt ikke annet fremgår av møteprotokollen.

### **Sak 01/2022 – Kontrollutvalgets årsrapport**

#### **Vedtak:**

Utkastet til årsrapport fastsettes som fremlagt [med de endringer som ble besluttet i møtet].

### **Sak 02/2022 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2020**

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget har hatt skriftlig uttalelse om resultatet av forenklet etterlevelseskontroll etter kommuneloven § 24-9 for regnskapsåret 2020 til behandling. Kontrollen dreier seg om etterlevelse av regelverket for behandling av selvkostfond, og revisors attestasjonsuttalelse er avgitt 21.12.2021. I tillegg til selve uttalelsen, har regnskapsrevisor og kommunedirektør supplert utvalget med muntlig informasjon om eventuelle problemstillinger under gjennomgangen i utvalgets møte 21.02.2022.

*I denne sammenheng uttaler kontrollutvalget følgende:*

Kontrollutvalget konstaterer at det er avgitt en umodifisert uttalelse, noe som er positivt. Kontrollutvalget forutsetter likevel at kommunens administrasjon i nødvendig grad følger opp årets etterlevelseskontroll, og vurderer aktuelle forbedringstiltak. Jf. RSK 301 punkt 18.

Kontrollutvalget har ingen ytterligere kommentarer eller merknader i tilknytning til revisors uttalelse.

Kommunedirektøren gis tilbakemelding fra utvalgets behandling gjennom særutskrift av vedtaket.

### **Sak 03/2022 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll 2021**

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget har hatt skriftlig uttalelse om resultatet av forenklet etterlevelseskontroll etter kommuneloven § 24-9 for regnskapsåret 2021 til behandling. Kontrollen dreier seg om etterlevelse av regelverket for justering av merverdiavgift, og revisors attestasjonsuttalelse er avgitt 21.12.2021. I tillegg til selve uttalelsen, har regnskapsrevisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under gjennomgangen i utvalgets møte 21.02.2022.

*I denne sammenheng uttaler kontrollutvalget følgende:*

Kontrollutvalget konstaterer at det er avgitt en uttalelse med negativ konklusjon. Kontrollutvalget forutsetter at kommunens administrasjon følger opp årets etterlevelseskontroll, og iverksetter formålstjenlige forbedringstiltak.

Kontrollutvalget har ingen ytterligere kommentarer eller merknader i tilknytning til revisors uttalelse.

Kommunedirektøren gis tilbakemelding fra utvalgets behandling gjennom særutskrift av vedtaket.

**Sak 04/2022 – Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll fremover [drøfting]**

**Vedtak:**

Kontrollutvalget har i møtet drøftet arbeidet med forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll fremover. Sekretariatet følger opp saken med basis i de signaler og føringer som fremkom i møtet.

**Sak 05/2022 – Aktuelle orienteringer fra administrasjonen [statlige tilsyn]**

**Vedtak:**

Forslaget til møteplan fastsettes som fremlagt [med de endringer som ble besluttet i møtet].

**Sak 06/2022 – Orienteringer fra sekretariatet**

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

**Sak 07/2022 – Eventuelt**

Intet til behandling.

\*\*\*

---

Merethe Lillegård

---

Geir Anders Sjøset

---

Johnny Tore Eliassen

---

Lise-Kari Olsen