



RØST KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: Rådhuset kommunestyresalen	Møtedato: 27.11.2023	Fra kl: 15.00	Til kl: 17:15
---	-------------------------	------------------	------------------

Tilstede på møtet

Medlemmer	Gunn Kirsti Hansen, leder Trond A. Skog
Varamedlemmer	Stig Rånes
Forfall	Åse Ann Karlsen Anne Cecilie Pedersen Geir Børre Johansen
Andre	Fra administrasjonen: Kommunedirektør Vigdis Bolås (tilstede under orienteringene) Fra KomRev NORD: Regnskapsrevisor Anton Stenberg (via Teams) Fra K-Sekretariatet: Seniorrådgiver Berit P Pedersen

Behandlede saker

Sak nr./år 22/23 – 37/23

Underskrifter

Gunn Kirsti Hansen sign.	
Trond A.Skog sign.	Stig Rånes sign.
sign.	sign.



RØST KOMMUNE

Utskrifter

Hovedutskrift er sendt til: Medlemmer i kontrollutvalget Oppdragsansvarlige revisorer

Kontrollutvalgets leder ønsket vel møtt og refererte møteinnkallingen av 21.11.2023, som ble enstemmig godkjent. K-Sekretariatet ved Seniorrådgiver Berit P Pedersen gav en generell orientering om lovbestemmelsene for kontroll og tilsynsarbeidet i kommunen.

Regnskapsrevisor Anton Stenberg orienterte om KomRev NORD sin virksomhet, regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon m.m.

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
22/23	Budsjettramme 2024 – Kontroll og tilsyn – Røst kommune	
23/23	Budsjettramme 2024 – Kontroll og tilsyn – KF Querinihallen Røst	
24/23	Rapportering fra revisor - Revisjonsstrategi 2023 – Røst kommune	
25/23	Rapportering fra revisor - Revisjonsstrategi 2023 – KF Querinihallen Røst	
26/23	Rapportering fra revisor – FEK 2023 – risiko og vesentlighetsvurdering	
27/23	Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen – FEK 2022	
28/23	Engasjemensbrev – Røst kommune	
29/23	Engasjemensbrev – KF Querinihallen Røst	
30/23	Uavhengighetserklæring - Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Elsa Saghaug	
31/23	Uavhengighetserklæring – Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik	
32/23	Uavhengighetserklæring – Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven	
33/23	Møteplan 2024	
34/23	Invitasjon til medlemskap fra Forum for kontroll og tilsyn	
35/23	Referatsaker	
36/23	Eventuelt	
37/23	Godkjenning av protokoll fra møte 27.11.2023	



RØST KOMMUNE

22/23 Budsjettramme 2024 – Kontroll og tilsyn – Røst kommune

Innstilling:

1. *Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2024 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen **kr 450 000,-** 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 2024 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen **kr 450 000,-** 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.

23/23 Budsjettramme 2024 – Kontroll og tilsyn – KF Querinihallen Røst

Innstilling:

1. *Kontrollutvalget foreslår at budsjett for revisjonsutgifter for Querinihallen KF for 2024 vedtas med en budsjettramme på kr.20 000,-.*
2. *Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge styrets innstilling til kommunestyret.*

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Vedtak:

1. Kontrollutvalget foreslår at budsjett for revisjonsutgifter for Querinihallen KF for 2024 vedtas med en budsjettramme på kr.20 000,-.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge styrets innstilling til kommunestyret.



RØST KOMMUNE

24/23 Rapportering fra revisor – planleggingsfasen – Revisjonsstrategi 2023 Røst kommune

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

25/23 Rapportering fra revisor – planleggingsfasen – Revisjonsstrategi 2023 KF Querinihallen Røst

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

26/23 Rapportering fra revisor – Forenklet etterlevelseskontroll 2023 – risiko og vesentlighetsvurdering

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering



RØST KOMMUNE

27/23 Revisors uttalelse - Forenklet etterlevelseskontroll 2022 etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Innstilling:

Kontrollutvalget ber regnskapsrevisor følge opp rapportens funn i det løpende revisjonsarbeidet.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber regnskapsrevisor følge opp rapportens funn i det løpende revisjonsarbeidet.

28/23 Engasjementsbrev – Røst kommune

Innstilling:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 12.10.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 12.10.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

29/23 Engasjementsbrev – KF Querinihallen Røst

Innstilling:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 20.11.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 20.11.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.



RØST KOMMUNE

30/23 Uavhengighetserklæring – oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Elsa Saghaug

Innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor – Elsa Saghaugs - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor – Elsa Saghaugs - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

31/23 Uavhengighetserklæring – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik

Innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor - Knut Teppan Viks - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor - Knut Teppan Viks - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

32/23 Uavhengighetserklæring – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven

Innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor – Margrete Mjølhus Kleivens - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.



Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor – Margrete Mjølhus Kleivens - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

33/23 Godkjenning av kontrollutvalgets møteplan 2024

Innstilling:

Møteplan for 2024 fastsettes som følger:

- *Torsdag 15.februar*
- *Torsdag 2.mai*
- *Torsdag 24.oktober*

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Møteplan for 2024 fastsettes som følger:

- *Torsdag 8.februar*
- *Torsdag 2.mai*
- *Torsdag 24.oktober*

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteplan for 2024 fastsettes som følger:

- Torsdag 8.februar
- Torsdag 2.mai
- Torsdag 24.oktober

34/23 Invitasjon til medlemskap fra Forum for kontroll og tilsyn

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:



RØST KOMMUNE

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget takker for invitasjonen fra Forum for kontroll og tilsyn, men ønsker ikke medlemskap i forumet på nåværende tidspunkt.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget takker for invitasjonen fra Forum for kontroll og tilsyn, men ønsker ikke medlemskap i forumet på nåværende tidspunkt.

35/23 Referatsaker

Innstilling:

(Saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsaken til orientering og vedtar at et av kontrollutvalgets medlemmer deltar på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2024.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsaken til orientering og vedtar at et av kontrollutvalgets medlemmer deltar på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2024.

36/23 Eventuelt

Ingen saker ble behandlet under eventuelt.

37/23 Godkjenning av møteprotokoll 27.11.2023

Innstilling:

Møteprotokoll av 27.11.2023 enstemmig godkjent.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.



RØST KOMMUNE

Vedtak:

Møteprotokoll av 27.11.2023 enstemmig godkjent.

Rett utskrift:

Røst 27.11.2023

Berit P Pedersen
seniorrådgiver