

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I LURØY

Til: Carl Einar Isachsen (leder)
Stig Joar Krogli (nestleder)
Monica Kristiansen (medlem)
Siw Moxness (medlem)
Anders Marstrander (medlem)

Sted: Fjernmøte via Teams
Tid: 22.09.2023, kl. 09.00.

Til møtet foreligger følgende saker:

021/23 Godkjenning av protokoll fra møte 12.05.2023
022/23 Oppfølging av tidligere KU-vedtak samt KUs ansvar/oppgaver
023/23 Kommunikasjon/dialog med revisor
024/23 Forenklet etterlevelseskontroll 2022 fra revisor
025/23 Orientering fra k.dir. om arbeidet med ROS-analyse
026/23 Orientering fra k.dir. om arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel
027/23 Orientering fra k.dir. om kompetansesituasjonen/-utfordringene
028/23 KUs budsjettforslag 2024 for KU, revisjon og KU-sekretariat
Eventuelt.

OBS: - Vennligst informer KU-sekretær snarest dersom du må melde forfall til møtet slik at KU-sekretær kan kalle inn varamedlem.
- KU-medlemmer bes i god tid si fra til KU-sekretær om forhold som gjør, eller kan gjøre han/henne inhabil i sak fra saklisten slik at vararepresentant eventuelt kan innkalles.

Vel møtt!

Carl Einar Isachsen
leder KU-Lurøy
14.09.2023

Kopi av innkalling og møtedokumenter er sendt til:

- Ordfører, kommunedirektør, revisor (Deloitte AS v/Harald Halvorsen),
postmottak@luroy.kommune.no
- Vara for Isachsen/Krogli/Kristiansen: Unn Helen Guravik, Ernst Grønbeck, Siv Mathisen,
Torgeir Nordås, Matts J. Bentzen.
- Vara for Moxness/Marstrander: Jim Ivan Sørensen, Kurt Preben Aspdal, Jeanette Pedersen,
Odd Stensland

Møtedokumentene er tilgjengelig på www.ihkus.no på siden for Lurøy.

Postadresse:	Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat, Sentrumsveien 1, 8646 KORGEN
E-mailadresse:	knut.soleglad@hemnes.kommune.no
Hjemmeside:	www.ihkus.no
Telefon:	95 14 47 81 (mobil) 75 19 70 00 (s.bord)

SAKSFREMLEGG

KU-LURØY
Møte 22.09.2023

Sak 021/23 Godkjenning av protokoll fra møte 12.05.2023

Dokumenter:

- Protokoll fra møtet 12.05.2023.

Saksorientering:

Til det utsendte protokollutkastet fra møtet 12.05.2023 kom det ingen ønsker om endringer. Det er mottatt tilbakemelding fra 5 av de 5 deltakende medlemmene.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møte 12.05.2023.

PROTOKOLL FRA MØTET 12.05.2023

KONTROLLUTVALGET I LURØY

Tid: 12.05.2023 KL 09.00 – 10.15
Sted: Fjernmøte via Teams
Tilstede: Carl Einar Isachsen (leder) , møtte fysisk i KST-salen
Stig Joar Krogli (nestleder)
Siw Moxness (medlem)
Anders Marstrander (medlem)
Forfall: Monica Kristiansen (medlem)
For øvrig møtte:
Harald Halvorsen (regnskapsrevisor), orienterte i sak 016 og 017
Knut Soleglad (KU-sekretær), møtte fysisk i KST-salen

Carl Einar Isachsen åpnet møtet og innhentet følgende status:

- Innkalling: Godkjent.
- Sakliste: Godkjent.
- Deltakere: 4 av 5 er til stede, og møtet er beslutningsdyktig.

I møtet ble følgende saker behandlet:

Sak 014/23 Godkjenning av protokoll fra møte 14.03.2023

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møte 14.03.2023.

Sak 015/23 Oppfølging av tidligere KU-vedtak, ansvar og oppgaver

Møtebehandling:

KU var omforent om at KUs møte den 09.06.2023 utgår.

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering at alle tidligere KU-vedtak er effektuerte eller under effektivering.

PROTOKOLL FRA MØTET 12.05.2023 KONTROLLUTVALGET I LURØY

Sak 016/23 Kommunikasjon/dialog med revisor

Møtebehandling:

Regnskapsrevisor Halvorsen gav en orientering om revisjonsarbeidet av kommunens årsregnskap og årsberetning for 2022.

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 017/23 KUs uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022, Lurøy kommune

Møtebehandling:

KU ber om at følgende setning tas inn som del av KUs uttalelse om årsregnskap og årsberetning for 2022:

«Kontrollutvalget registrerer at årsregnskapsavslutningen for 2022 er gjennomført på svært tilfredsstillende vis til tross for bytte av kommunedirektør og regnskapspersonell i løpet av dette arbeidet.»

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende vedlagte uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022 til kommunestyret med de endringer som fremkom i møtet.

Sak 018/23 Vedrørende ny avtale om revisjonstjenester f.o.m. 01.07.2023

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende sak til kommunestyret om valg av revisor med følgende innstilling til vedtak:

1. Kommunestyret vedtar å inngå kontrakt om revisjonstjenester med Deloitte AS.
2. Ordfører gis fullmakt til å signere kontrakt med Deloitte AS.

PROTOKOLL FRA MØTET 12.05.2023 KONTROLLUTVALGET I LURØY

Sak 019/23 Status i arbeidet med et fremtidsrettet KU-sekretariat

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent.
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 020/23 Vedr. kommunens kompetansesituasjon og kompetanseutfordringer

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble formulert i møtet og godkjent med følgende ordlyd:
«Kontrollutvalget ber kommunedirektør gi en orientering i møte den 22.09.2023 om kompetansesituasjonen og kompetanseutfordringene i kommunens ulike forvaltningsområder.»
Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektør gi en orientering i møte den 22.09.2023 om kompetansesituasjonen og kompetanseutfordringene i kommunens ulike forvaltningsområder.

Carl Einar Isachsen (leder)

Stig Joar Krogli (nestleder)

Siw Moxness (medlem)

Anders Marstrander (medlem)

SAKSFREMLEGG

KU-LURØY
Møte 22.09.2023

Sak 022/23 Oppfølging av tidligere KU-vedtak samt KUs ansvar og oppgaver

Dokumenter:

- Oppfølging av KU-vedtak.
- Dokumentet «Hovedmomenter i KUs ansvar/oppgaver».
- Dokumentet: «Kommunenes vedtak om å slutte seg til nytt KU-sekretariat»
- Brev datert 23.05.2023 fra arkivleder (vedr. mottatt arkiv fra Ytre Helg. KU-sekretariat)
- Utdrag fra møteprotokoll fra kommunestyremøte den 24.05.2023:
 - KST-sak 20/23, (vedr. selskapsavtale – Konsek Trøndelag)
 - KST-sak 21/23, vedr. valg av regnskapsrevisor for perioden 01.07.2023-30.06.2027)
- Kontrakt mellom Lurøy kommune og Deloitte AS, signert 22.06.2023

Saksorientering:

Vedr. hovedmomenter i KUs ansvar/oppgaver:

KU-sekretær har utarbeidet en momentliste for hovedmomentene i KUs virksomhet. Hensikten med dokumentet er at det på denne måten kan være enklere å ha en løpende oversikt over hva som er KUs ansvar og oppgaver. Det tas sikte på at dokumentet legges ved denne saken til hvert møte slik at dette kan danne et utgangspunkt for spørsmål, drøftelser og refleksjoner i KUs møter.

De gule feltene i momentlisten viser ansvar/oppgaver der KUs medlemmer selv må ta initiativ. De øvrige momentene kommer automatisk på KUs saksliste etter hvert som sakene er aktuelle.

Vedr. tidligere KU-sak 019/23 den 12.05.2023:

I sak 019/23 ble det orientert om at alle de 7 kommunene som i dag samarbeider om Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat - med unntak av Nesna – har vedtatt å søke tilslutning til Konsek Trøndelag IKS. Nesna har vedtatt å søke opptak i «Ytre og Søndre Helgeland kontrollutvalgssekretariat».

Daglig leder i Konsek Trøndelag IKS har bekreftet til KU-sekretær at alle de 46 kommunene i selskapet inklusive de 6 nye kommunene fra nåværende KU-sekretariat, har sluttet seg til ny selskapsavtale. Dette innebærer at kommunene Grane, Hattfjelldal, Hemnes, Lurøy, Rana og Vefsn får levert sine KU-sekretariatstjenester fra og med 01.10.2023 fra Konsek Trøndelag IKS.

Ordfører i Nesna kommune samt dgl. leder av «Ytre og Søndre Helgeland kontrollutvalgssekretariat» har bekreftet (pr. tlf.) overfor KU-sekretær at Nesna kommune nå har tiltrådt selskapsavtale med «Ytre og Søndre Helgeland kontrollutvalgssekretariat» og at kommunen får levert sine KU-sekretariatstjenester fra og med 01.10.2023.

Saker som fortsatt er aktive etter dagens KU-møte, overføres til – og videreføres av - Konsek Trøndelag IKS.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering at alle tidligere KU-vedtak er effektuerte eller under effektivering.

KU-LURØY

OPPFØLGING AV KU-VEDTAK

= effektivert

Saknr:	Sakstema	Er etterarbeid nødvendig?			Er ny sak nødvendig?			Behandling av sak i kommunestyret	
		Ja	Nei	Arbeidsbeskrivelse	Ja	Nei	Saknr:	Saknr:	Vedtaks

Møte 19.03.2018:

009/18	Vedr. info. om KUs møter og saksdokumenter	Rutine: KUs protokoll kan offentliggjøres når den er akseptert pr. mail av minst 3 møtende medlemmer.							
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Møte 28.11.2019:

016/19	Referatsaker	Rutine: Innkalling/saksdokumenter sendes elektronisk, papirutgave sendes til KU-leder.							
--------	--------------	---	--	--	--	--	--	--	--

022/19	Møteplan 2020 for KU	Rutine: Møtestart kl.08.15. Møteavslutning senest kl.12.20							
--------	----------------------	---	--	--	--	--	--	--	--

Møte 26.11.2021:

028/21	Oppf. påpekn. etterlevelsesktrl. 2019, anskaffelser	x		Vurder "anskaffelser" som etterl.ktrl. i løpet av 2 år	x		?		
--------	---	---	--	--	---	--	---	--	--

029/21	Møteplan 2022 for kontrollutvalget	Rutine: Primært Teamsmøter kl. 09.00, fysisk møte når dette anses hensiktsmessig (jfr. KU-sak 030/22)							
--------	------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

Møte 29.11.2022:

025/22	Revisors plan for regnskapsrevisjonen 2022	x		Tema etterl.ktrl. 2022 er selvkostområdet	x		024/23		
--------	--	---	--	---	---	--	--------	--	--

Møte 05.12.2022:

030/22	Møteplan 2023 for kontrollutvalget		x	Møtedato: 24/1, 14/3, 12/5, 9/6, 22/9, 24/11, kl. 09.00/08.15		x			
--------	------------------------------------	--	---	---	--	---	--	--	--

Møte 24.01.2023:

		x		Send protokoll til KU-medl. + postmottak + REV + ordfører + rådmann					
001/23	Godkjenning av protokoll fra møte 29.11.2022		x			x			
002/23	Godkjenning av protokoll fra ex.ord. møte 05.12.2022		x			x			
003/23	Oppfølging av tidl. KU-vedtak samt KUs ansvar/oppgave	x		Be KDR orient. om arbeidet med ros-analyse	x		012/23		
		x		Be KDR orient. om arbeidet med kom.plan samf.del	x		013/23		
		x		Innhent fra Rana utredning vedr. org. av KU-Sekr.	x		007/23		
004/23	Kommunikasjon/dialog med revisor		x			x			
005/23	Vedr. ny avtale om revisjonstjenester f.o.m. 01.07.2023	x		KDR + KU-sekr. samrår om å lage konk.grunnlag	x		011/23		
			x	KU-møte 12/5-23 for sak til KST vedr. valg av revisor	x		018/23		

KU-LURØY

OPPFØLGING AV KU-VEDTAK

 = effektivert

Saknr:	Sakstema	Er etterarbeid nødvendig?			Er ny sak nødvendig?			Behandling av sak i kommunestyret	
		Ja	Nei	Arbeidsbeskrivelse	Ja	Nei	Saknr:	Saknr:	Vedtaks

Møte 14.03.2023:

		x		Send protokoll til KU-medl. + postmottak + REV + ordfører + rådmann				
006/23	Godkjenning av protokoll fra møte 24.01.2023		x			x		
007/23	Referatsak		x			x		
008/23	Oppf. av tidligere KU-vedtak samt KUs ansvar/oppgaver		x			x		
009/23	Kommunikasjon/dialog med revisor		x			x		
010/23	Vedr. overføring til Lurøy kommune av SE-KON's arkiv	x		SEKONs arkiv overføres til kommunen ved arkivleder		x		
011/23	Vedr. ny avtale om revisjonstjenester f.o.m. 01.07.2023	x		Send beh.sak til KST vedr. konkuransgrunnlaget		x		4/23 i hht. innst.
			x	KDR kunngjør konkurransen, tilbudsfrist 4/5-23 kl. 14.00		x		
			x	Åpningsprotokoll + melding til tilbydere			018/23	
			x	Kvalitetssikring av motatte tilbud			018/23	
			x	Lag utkast til KST-sak vedr. vedtak om ny rev.avtale	x		018/23	
012/23	Orient. fra k.dir. om arbeidet med ROS-analyse	x		Be om oppdatert orientering fra KDR	x		025/23	
013/23	Orient. fra k.dir. om arbeid m/kommuneplanens samf.del	x		Be om oppdatert orientering fra KDR	x		026/23	
Event.	Vedr. kommunens kompetansesituasjon/-utfordringer	x		Sak drøftes videre i neste møte	x		020/23	

Møte 12.05.2023:

		x		Send protokoll til KU-medl. + postmottak + REV + ordfører + rådmann				
014/23	Godkjenning av protokoll fra møte 14.03.2023		x			x		
015/23	Oppf. av tidligere KU-vedtak samt KUs ansvar/oppgaver		x	(KU-møte 09.06.2023 utgår)		x		
016/23	Kommunikasjon/dialog med revisor		x			x		
017/23	KUs uttalelse om årsr./beretn. 2022, Lurøy kommune	x		Sett inn tilleggssetning i uttalelsen		x		
			x	Send til FSK/KST via øko.sjef		x		30/23 OK
018/23	Vedr. ny avtale om revisjonstjenester f.o.m. 01.07.2023	x		Send som beh.sak til KST		x		21/23 i hht. innst.
		(x)		(følge med på iverksettelsen av KST-vedtak 21/23	(x)		022/23	
019/23	Status i arbeidet med et fremtidsrettet KU-sekretariat	(x)		(følge med på vedtak i de 46+1 KST'ene	(x)		022/23	20/23 OK
020/23	Vedr. kommunens kompetansesituasjon/-utfordringer	x		Be KDR orientere vedr. kompetansesit./utfordringer	x		027/23	

Hovedmomenter i KUs ansvar/oppgaver:

KU skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte.

- KUs arbeid kan gjøres ved blant annet å
 - å innhente bekreftelse på revisors uavhengighet (skal mottas årlig fra revisor)
 - å innhente bekreftelse på ansvarlig revisors utdanning/praksis (ved bytte av ansvarlig revisor)
 - å ha kommunikasjon/dialog med revisor (dette er p.t. fast sak i hvert KU-møte)
 - å innhente resultat av kvalitetskontroll utført av NKRF/DNRF (kontroll gjøres hvert 5.år)
 - å få presentert revisors revisjonsstrategi/-plan for regnskapsrevisjonsarbeidet.

2020				2021				2022				2023			
x			x			x			x			x			

- å få en grundig gjennomgang av revisors funn/konklusjoner fra regnskapsrevisjonen,

2020				2021				2022				2023			
	x				x				x				x		

KU skal påse at det føres kontroll med at økonomisk forvaltning er i tråd med bestemmelser/vedtak

- Revisor skal årlig gjennomføre en "Forenklet etterlevelseskontroll" (FELK)
 - KU skal motta revisors risiko-/vesentlighetsvurdering for temavalg i FELK (1 gang/år).
 - KU skal motta revisors uttalelse om resultat av FELK (frist = 30.juni)

2020				2021				2022				2023			
		x				x			x			x			

KU skal påse at det utføres

- forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet (FR) og av selskaper kommunen har eierinteresser i (FR),
- kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (EK).
 - 1 Det skal utarbeides en risiko-/vesentlighetsvurdering = grunnlag for plan for FR/EK
 - 2 Det skal utarbeides plan for FR og EK (planene skal vedtas av kommunestyret)

(pkt. 1 og 2)

2020				2021				2022				2023			
x	x	x	x												

3 KU bestiller gjennomføring av FR/EK fra revisor når KU finner det hensiktsmessig.

- 1 Utkast til prosjektplan for bestilt FR/EK utarbeides av revisor i samråd med KU.
- 2 Rapport fra FR/EK sendes for sluttbehandling i kommunestyret.

KU skal påse at vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.

1. KU starter oppfølging av iverksettelsen av kommunestyrets vedtak til FR/EK (ca. 1 år etter KST-vedtak).
2. KU rapporterer til KST om resultatet av oppfølgingen av KST-vedtakets iverksettelse.

KU skal påse at påpekninger fra revisor etter kommunelov §24-7 til §24-9 blir fulgt opp.

- Kommunelov §24-7 til 24-9 omhandler følgende:
 - §24-7 = påpekninger i nummerert brev fra revisor.
 - Revisor skal også avgi rapport til KU dersom påpekte forhold ikke er rettet/fulgt opp.
 - §24-8 = forbehold og andre vesentlige forhold som fremgår av revisjonsberetningen.
 - §24-9 = forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen.
- KU skal rapportere til komunestyret hvis påpekninger fra ovennevnte ikke er rettet/fulgt opp.

KU skal avgi uttalelse til kommunestyret om kommunens årsregnskaper/årsberetninger.

2020				2021				2022				2023			
		x				x			x			x			

KU skal utarbeide budsjettforslag for kontrollarbeidet.

2020				2021				2022				2023			
		x				x			x			x			

Øvrige oppgaver knyttet til KUs ansvar med å føre løpende kontroll av kommunens forvaltning.

- KU kan be kommunedirektør orientere om tema/forhold innenfor kommunens forvaltning.
- KU kan be daglig leder i kommune-eid selskap orientere om tema/forhold innenfor selskapets virksomhet.
- KU kan behandle innspill/tips/henvendelser fra politikere, administrasjon, innbyggere, m.fl.
- KUs medlemmer kan selv bringe fram temaer til drøftelse i KU.

KOMMUNENES VEDTAK OM Å SLUTTE SEG TIL NYTT KU-SEKRETARIAT

Grane: KST-vedtak sak 22/23, Konsek Trøndelag, selskapsavtale:

KS- 022/23 Vedtak:

1. Kommunestyret i Grane vedtar ny selskapsavtale for Konsek Trøndelag, gjeldende fra 1. oktober 2023.
2. Kommunestyret i Grane gir ordfører fullmakt til å signere leveranseavtalen.
3. Kommunestyret i Grane oppnevner ordfører som fast medlem av representantskapet i Konsek Trøndelag med følgende vararepresentant: Varaordfører.
4. Innskudd i Konsek Trøndelag IKS finansieres via ansvar 0200 (tilskudd/kontigenter) for årene:

2024:	Kr.	170.500,-
2025:	Kr.	176.500,-
2026:	Kr.	181.000,-
2027:	Kr.	186.500,-

Hattfjelldal: KST-vedtak sak 29/23, Konsek Trøndelag, selskapsavtale:

KS- 029/23 Vedtak:

Kommunestyret i Hattfjelldal vedtar selskapsavtalen med Konsek Trøndelag, med tilhørende Økonomiplan for 2024-2027, Budsjett for 2024 og leveranseavtale.

Som fast representant til representantskapet velges ordfører. Som vararepresentant velges varaordfører.

Det vedtas å gjøre innskudd i hht selskapsavtalen med kr. 25.000,-. Innskuddet dekkes over generelt driftsfond, og innarbeides i budsjettregulering i 2023.

Hemnes: FSK-vedtak sak 54/23, Konsek Trøndelag, selskapsavtale:

Vedtak

Kommunestyret vedtar ny selskapsavtale for Konsek Trøndelag IKS, gjeldende fra 1. oktober 2023.

1. Kommunestyret gir ordfører fullmakt til å signere leveranseavtalen.
2. Hemnes kommune oppnevner Ordfører som fast medlem av representantskapet i Konsek Trøndelag IKS med følgende vararepresentant: Varaordfører.
3. Innskudd i Konsek Trøndelag IKS på kr 25 000 og driftstilskudd 4.kvartal 2023 kr 62 250 finansieres av disposisjonsfond 25699001 Disposisjonsfond 1.
4. Budsjett reguleres i tråd med vedtak.
5. Årlige driftstilskudd til Konsek Trøndelag IKS innarbeides i budsjett og økonomiplan 2024-2027.
6. Vedtak fattes i henhold til KommuneLOven §11-8 Hastesaker.

Lurøy: KST-vedtak sak 20/23, Konsek Trøndelag, selskapsavtale:

Vedtak i Kommunestyret 24.05.2023:

Kommunestyret i Lurøy vedtar selskapsavtalen med Konsek Trøndelag, med tilhørende Økonomiplan for 2024-2027, Budsjett for 2024 og leveranseavtale.

Som fast representant til representantskapet velges ordfører. Som vararepresentant velges varaordfører.

Det vedtas å gjøre innskudd i hht selskapsavtalen med kr. 25.000,-. Innskuddet dekkes over fond, og innarbeides i budsjettregulering i 2023.

Nesna: KST-vedtak sak 11/23, Utredning fremtidsrettet KU-sekretariat:

Vedtak

Nesna kommune slutter seg til Ytre og Søndre Helgeland kontrollutvalgssekretariat, og søker opptak i Ytre og Søndre Helgeland kontrollutvalgssekretariat.

Nesna: KST-vedtak sak ??/23, Ytre og Søndre Helg. KU-sekr., selskapsavtale:

(det kan p.t. ikke ses at Nesna kommune har behandlet tilslutning til ny selskapsavtale for leveranse av KU-sekretariatstjenester)

Rana: KST-vedtak sak 40/23, Konsek Trøndelag, selskapsavtale:

Vedtak

1. Kommunestyret vedtar å slutte seg til fremlagte selskapsavtale med Konsek Trøndelag IKS.
2. Kommunestyret gir ordfører fullmakt til å signere fremlagte leveranseavtale med Konsek Trøndelag IKS.
3. Kommunestyret oppnevner Martin Bråteng som fast medlem av representantskapet i Konsek Trøndelag IKS med følgende vararepresentanter: Atle Hiller og Kjell Mjelle.
4. Kommunestyret vedtar å innbetale innskudd i Konsek Trøndelag IKS på kr 150.000
Innskuddet finansieres innenfor rammen til støttetjenesten. Merkostnadene i 2023 på 95 000 kr dekkes innenfor vedtatt budsjetttramme..
5. Kommunestyret ber administrasjonen innarbeide følgende driftsutgifter til KU-sekretariatstjenestene ved utarbeidelse av kommunens økonomiplan for perioden 2024-2027: kr. 400.000 (2024), kr. 412.000 (2025), kr. 424.500 (2026) og kr. 437.000 (2027)

Vefsn: KST-vedtak sak 70/23, Konsek Trøndelag, selskapsavtale:

Vedtak

1. Kommunestyret godkjenner leveranseavtalen og selskapsavtalen med ikrafttredelse **1.10.2023**
2. Kommunestyret oppnevner dagens medlemmer av kontrollutvalgssekretariat (**Odd Langvatn med Geir Myrflott som vara**) som fast medlem av representantskapet i Konsek Trøndelag.
3. Innskudd i Konsek Trøndelag IKS på kr 100.000 innarbeides i tertial 2 2023.



IHKUS

Vår ref.
2023/591-2

Deres ref.

Saksbehandler
Karin Sund Olufsen
99004771

Dato
23.05.2023

Arkiv kontrollutvalg - korrespondanse

Bekrefter at jeg har mottatt 2 permer etter Ytre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat.

Med vennlig hilsen

Karin Sund Olufsen
arkivleder

Dokumentet er signert elektronisk

Kopi til:

Vedlegg



PS 20/23 Selskapsavtale - KONSEK TRØNDELAG
Kommunestyrets behandling i møte 24.05.2023:

Formannskapetets innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak i Kommunestyret 24.05.2023:

Kommunestyret i Lurøy vedtar selskapsavtalen med KONSEK TRØNDELAG, med tilhørende Økonomiplan for 2024-2027, Budsjett for 2024 og leveranseavtale.

Som fast representant til representantskapet velges ordfører. Som vararepresentant velges varaordfører.

Det vedtas å gjøre innskudd i hht selskapsavtalen med kr. 25.000,-. Innskuddet dekkes over fond, og innarbeides i budsjettregulering i 2023.

PS 21/23 Valg av regnskapsrevisor for perioden 01.07.2023 - 30.06.2027
Kommunestyrets behandling i møte 24.05.2023:

Kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak i Kommunestyret 24.05.2023:

1. Kommunestyret vedtar å inngå kontrakt om revisjonstjenester med Deloitte AS.
2. Ordfører gis fullmakt til å signere kontrakt med Deloitte AS.

Kontraktutkast

01.07.2023 – 30.06.2027

Mellom

Lurøy kommune

og

Deloitte AS, org.nr 980 211 282

Innhold

1	Alminnelige bestemmelser	III
1.1	Partene	III
1.2	Partenes kontaktpersoner	IV
1.3	Avtalen omfatter	V
1.4	Avtalens varighet / ikrafttredelse	V
2	Kontraktens dokumenter	V
3	Dokumentenes rang	V

1 Alminnelige bestemmelser

1.1 Partene

Avtalen er inngått mellom følgende parter:

Leverandør	Kunde
Deloitte AS, org.nr 980 211 282	Lurøy kommune

1.2 Partenes kontaktpersoner

Spørsmål vedrørende denne avtalen rettes til

	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisjon	Lurøy kommune
Stilling		Kontrollutvalgsleder
Navn	Harald Halvorsen	
Telefon	958 16 905	
Mobiltelefon	958 16 905	
E-post	hhalvorsen@deloitte.no	
Annen sentral medarbeider, stilling		
Navn	Nina Meidell Løsnes	
Telefon	959 35 413	
Mobiltelefon	959 35 413	
E-post	nlosnes@deloitte.no	

1.3 Avtalen omfatter

Avtalen omfatter leveranse av revisjonstjenester slik de er beskrevet i konkurransegrunnlaget for følgende område:

Regnskapsrevisjon

1.4 Avtalens varighet / ikrafttredelse

Avtalen gjelder fra og med 1.7.2023 til og med 30.6.2027.

2 Kontraktens dokumenter

Denne kontrakten består av følgende dokumenter:

1. Dette avtaledokumentet
2. Lurøy kommunes konkurransegrunnlag
 1. Del 1 Innbydelse og konkurranseregler
 2. Del 2 Kravspesifikasjon
 3. Del 2 Vedlegg H - Systemoversikt og mengdebeskrivelse Lurøy kommune
 4. Del 3 Vedlegg D Prisbilag Lurøy, ark 2
 5. Del 6 Eventuelle justeringer av konkurransegrunnlaget publisert i konkurransen
3. Leverandørs tilbud

3 Dokumentenes rang

Følgende dokumenter inngår i kontrakten:

1. Dette avtaledokumentet
2. Tilbud med spesifisering av leveransen datert [].
3. Lurøy kommunes konkurransegrunnlag og alle vedlegg kunngjort [].

De dokumentene som inngår i kontrakten utfyller hverandre. Inneholder kontraktsdokumentene bestemmelser som strider mot hverandre, gjelder dokumentene i ovennevnte rekkefølge og innenfor disse slik at yngre dokumenter gjelder foran eldre. Løser ikke dette motstriden, gjelder spesielle bestemmelser foran generelle, og bestemmelser utarbeidet særskilt for kontrakten uansett foran standardiserte bestemmelser.

Overordnet

1	1.1 Krav A Tilbudsbrev (Del 3 Vedlegg A)
---	--

Kvalifikasjonskrav

2	2.1 Krav C Firmaattest
2	2.2 Krav D Skatteattest for merverdiavgift, RF-1244
2	2.2 Krav E Skatteattest for skatt, RF-1244
2	2.3 Krav F HMS-egenerklæring (Del 3 Vedlegg C)
2	2.4 Krav G Årsregnskap inkl. styrets beretning og revisjonsberetning for 2016 og 2017
2	2.5 Krav J Egenvurdering som beskrevet i forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 15
2	2.6 Krav K (kapittelet utgår)
2	2.7 Krav L Godkjenning fra finanstilsynet/medlemskap i NKRF
2	2.8 Krav M Oppdragsansvarlige og egenerklæring (CV) (Del 3 Vedlegg E)
2	2.9 Krav N Viktigste leveranser (Del 3 Vedlegg F)
2	2.10 Krav Oa, Ob, Oc etc. Eventuelt: Tilsvarende dokumentasjon som tilbyder ellers avkreves under skilleark 2
2	2.10 Krav P Eventuelt: Forpliktelseserklæring fra underleverandør

Kriterier for valg av tilbud, prisbilag

3	3.1 Krav R Prisbilag Lurøy kommune Ark 2 (Del 2 Vedlegg D)
---	--

Underskrifter

Lurøy, 21.06.2023

For leverandør

For Lurøy kommune

Harald Halvorsen

Håkon Lund

signaturberettiget etter fullmakt

- Ordfører i Lurøy -

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Harald Halvorsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5993-4-2870557

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-06-22 07:56:20 UTC



Håkon Lund

Klient

På vegne av: Lurøy kommune

Serienummer: 9578-5993-4-4165310

IP: 77.110.xxx.xxx

2023-06-22 08:12:38 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

SAKSFREMLEGG

KU-LURØY
Møte 22.09.2023

Sak 023/23 Kommunikasjon/dialog med revisor

Dokumenter:

- Dokumentet «Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Lurøy kommune» fra Deloitte AS v/statsautorisert revisor Harald Halvorsen, datert 09.08.2023

Saksorientering:

KU har et «påse-ansvar» overfor revisor slik dette fremgår av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3:

§ 3. Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor*
- c) regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3.*

Ovennevnte bestemmelse er spesielt rettet inn mot revisors regnskapsrevisjonsarbeid. Revisor er KUs viktigste leverandør – ikke bare i forbindelse med regnskapsrevisjonen – men også av forvaltningsrevisjon, eierskapskontroller og andre, mindre omfattende undersøkelser. Det er derfor hensiktsmessig at revisor får anledning til å orientere bredt under dette temaet med hensyn til sitt arbeid, og tilsvarende hensiktsmessig at KU gis anledning til å ta opp ulike spørsmål og å drøfte ulike ønsker knyttet til revisors arbeide.

Naturlige temaer i kommunikasjonen/dialogen kan således være å finne innen områdene:

- regnskapsrevisjon,
- forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og selskaper samt eierskapskontroll,
- øvrige temaer/områder knyttet til kontroll innen kommunal forvaltning.

I vedlagte uavhengighetserklæring bekrefter ansvarlig revisor sin uavhengighet til revisjonsobjektet Lurøy kommune.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Harald Halvorsen orienterer i KU-sak 024/23.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Til Kontrollutvalget i Lurøy kommune

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Lurøy kommune

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha god vandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet og vandel følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19.

Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

Deloitte AS har et kvalitetskontrollsystem i samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1). Kvalitetskontrollsystemet omfatter dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering. Som en del av kvalitetskontrollsystemet har vi rutiner for å følge opp og sikre at revisjonsteamet har tilstrekkelig uavhengighet.

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen følger nedenfor.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Overordnet krav til uavhengighet (§ 16)	Undertegnede bekrefter at det ikke foreligger spesielle forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet.
Tilknytning til den reviderte virksomheten (§ 17)	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.
Stillinger i kommunen (§ 18 a)	Undertegnede har ikke stillinger eller verv i kommunen.
Stillinger i virksomhet (§ 18 b)	Undertegnede har ikke andre stillinger i en virksomhet som kommunen deltar i eller er eier av, utover at Deloitte AS utfører revisjon og er organisert som et aksjeselskap.
Medlem av styrende organer (§ 18 c)	Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av, utover at Deloitte AS utfører revisjon og er organisert som et aksjeselskap.
Deltakelse eller funksjoner i annen virksomhet (§ 18 d)	Undertegnede deltar ikke i, eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan medføre at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor.
Rådgivning eller andre tjenester (§ 18 e)	Før slike tjenester gjør undertegnede en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 18 e, utfører vi ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slik veiledning må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Lurøy kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontroloppgaver (§ 18 f)	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Lurøy kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontroloppgaver.
Fullmektig for den revisjonspliktige (§ 18 g)	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Lurøy kommune.

Trondheim, 9. august 2023
Deloitte AS

Harald Halvorsen
statsautorisert revisor

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™" - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle dataer og innholdet i dette dokument."

Harald Halvorsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5993-4-2870557

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-08-09 13:00:37 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

SAKSFREMLEGG

KU-LURØY
Møte 22.09.2023

Sak 024/23 Forenklet etterlevelseskontroll 2022 fra revisor

Dokumenter:

(- dokument ettersendes)

Saksorientering:

Etterlevelseskontroll er hjemlet i kommuneloven som i § 24-9 vedr. «Forenklet etterlevelseskontroll med økonomi- forvaltningen» gir følgende bestemmelse:

Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen.

Med ovennevnte som bakgrunn er også KU gitt et «påse»-ansvar i Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3, 3 ledd vedr. «Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskaps-revisjoner» med følgende bestemmelse:

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret eller fylkestinget.

Revisors konklusjon fra den forenklede etterlevelseskontrollen vil danne grunnlaget for KU å vurdere behov for eventuelle videre håndteringer av saken fra KUs side.

Revisors rapport fra etterlevelseskontrollen blir ettersendt.

Revisor deltar i møtet pr. Teams for gjennomgang av etterlevelseskontrollen.

Innstilling til vedtak:

(saken legges frem uten innstilling til vedtak)

SAKSFREMLEGG

KU-LURØY
Møte 22.09.2023

Sak 025/23 Orientering fra k.dir. om arbeidet med ROS-analyse

Dokumenter:

- Mail datert 14.03.2023 fra kommunedirektør, vedlagt informasjon til KU den 14.03.2023.

Saksorientering:

I forbindelse med KUs innledende arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger som grunnlag for å utarbeide plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll, vedtok KU i sak 005/20 den 21.02.2020 å be rådmannen oversende/presentere kommunens ROS-analyse når denne foreligger.

Etter dette har KU blitt opplyst om at fremdriften i kommunens arbeid med ROS-analysen i stor grad har vært forsinket bl.a. av Corona-situasjonen som har lagt hinder for ønsket prosess.

I KUs møte den 29.11.2022 (under oppfølging av KUs tidligere vedtak) ble KU opplyst om fra rådmann at «... planen var at en skulle kjøre prosessen nå i høst. Rådmannen opplyser videre at dette lar seg dessverre ikke gjøre, bla da han skal fratre som rådmannen i Lurøy den 30 oktober, og at prosess vedrørende ny helhetlig ROS-analyse vil være en av oppgavene ny kommunedirektør vil måtte prioritere.»

I KUs møtet den 24.01.2023 (under oppfølging av KUs tidligere vedtak) vedtok KU å ta opp saken med kommunens nye kommunedirektør ved å be om en status – i KUs møte den 14.03.2023 - om arbeidet med kommunens ROS-analyse.

Kommunedirektør gav KU den forespurte orienteringen i møte den 14.03.2023 (KU-sak 012/23) og fattet da følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommunedirektør til orientering og ber kommunedirektør gi en oppdatert orientering i kontrollutvalgets møte 22.09.2023.

Vedlagt følger kommunedirektørens notat som dannet grunnlaget for den muntlige orienteringen som ble gitt i møtet den 14.03.2023.

Kommunedirektør har bekreftet å kunne gi den forespurte orientering kl. 09.30 i dagens møte.

Innstilling til vedtak:

(saken legges frem uten innstilling til vedtak)

Knut Soleglad

Fra: Stian Skjærvik <stian.skjaervik@luroy.kommune.no>
Sendt: tirsdag 14. mars 2023 08:42
Til: Knut Soleglad
Kopi: Carl Einar Isachsen
Emne: Kommunedirektørens orientering til KU den 140323
Vedlegg: Informasjon til KU den 140323.pdf

Vedlagt følger notat som grunnlag for kommunedirektørens muntlige orientering til KU.

Jeg kan legge opp notatet på delt skjerm under orienteringen.

(Sak/arkivsystemer er nede for tiden, så jeg har ikke fått lagt notatet i elements enda. Derfor en litt enkel layout).

Vennlig hilsen

Stian Skjærvik
Kommunedirektør
Tlf: 47678052

www.luroy.kommune.no



LIV
LAGA



Sak 012/23 Orientering fra komm.dir. om arbeidet med ROS-analyse

Dokumenter:

(- ingen)

Saksorientering:

Ved behandlingen av sak 003/23 i møtet den 24.01.2023 fattet KU følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektør gi en status i neste møte om arbeidet med kommunens ROS-analyse.

Kommunedirektør er invitert til å orientere.

Overordnet ROS-analyse, ble vedtatt 2013:

Behandling/vedtak i Kommunestyret den 19.06.2013 sak 20/13

Enstemmig vedtak:

Vedlagte Helhetlige ROS- Analyse med vedlagte rapport (Overordnet ROS analyse), tas til etterretning.

Statsforvalteren gjennomførte tilsyn med kommunal beredskapsplikt i Lurøy den 05.06.19.

Hensikten med tilsynet var å kontrollere hvordan kommunen etterlever bestemmelsene om kommunal beredskapsplikt, og tilsynet hadde hovedfokus på følgende forskriftsbestemmelser:

- Helhetlige ROS-analyse, jf. forskriftens § 2
- Kommunens helhetlige og systematiske arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap, jf. forskriftens § 3
- Overordnet beredskapsplan, jf. forskriftens § 4
- Oppdatering/revisjon, jf. forskriftens § 6
- Øvelser og opplæring, jf. forskriftens § 7
- Evalueringer etter øvelser og uønskede hendelser, jf. forskriftens § 8
- Krav om skriftlig dokumentasjon, jf. forskriftens § 9

Tilsynet ble gjennomført som systemrevisjon, der følgende hovedelementer inngår: gjennomgang av innsendte dokumenter, tilsynsbesøk med tre intervju og utarbeidelse av rapport.

Hovedinntrykk Lurøy kommune jobber godt og systematisk med samfunnssikkerhet og beredskap. Beredskapsplan holder godt nivå. Kommunen har gjennomført øvelser og evaluert disse. Både

politisk og administrativ ledelse er bevisst kommunens ansvar på dette området. Kommunen har også bevisst god krisehåndtering ved hendelser

Det ble ikke funnet avvik, men følgende merknader ble mottatt:

”Risiko- og sårbarhetsanalysen for Lurøy kommune” kan forbedres:

Begrunnelse Lurøy kommunes ROS-analyse er gammel og trenger en ny gjennomgang. Vurderinger av befolkningsvarsel og evakuering må tas inn. I tillegg er det viktig at eksterne samarbeidsparter dras inn i arbeidet med kommunens helhetlige ROS-analyse. I tilsynet kom det fram at kommunen var enig i at flere forhold burde endres i ROS-analysen og at dette arbeidet er planlagt gjennomført i 2020

Kommunens ”helhetlige og systematiske samfunnssikkerhets- og beredskapsarbeid” kan forbedres.

Kommunen kan ikke dokumentere skriftlig at de med bakgrunn i den helhetlige risiko- og sårbarhetsanalysen har en tilstrekkelig plan for oppfølging av samfunnssikkerhet og 4 beredskap, jf. forskriftens § 3 a). Oppfølgingsplanen skal bidra til at kommunen etablerer system og rutiner som sikrer at de lovpålagte oppgavene blir ivaretatt. Den skal også sikre at kommunen jobber helhetlig og systematisk med samfunnssikkerhet.

Oppfølging:

Saksnr.	Journalnr.	Arkivkode	Avd/Sek/saksbeh.	Dato
20/30	20/178	SARK 12-15/X20	SADM/RÅDM/KASWE	10.01.2020

INVITASJON TIL DELTAKELSE I UTARBEIDELSE AV HELHETLIG ROS-ANALYSE I LURØY

I samråd med ordfører inviteres et utvidet beredskapsråd for å gjennomføre vurdering av utvalgte beredskapsområder i Lurøy. Hensikten er å innarbeide dette i kommunens helhetlige ROS analyse. Dette planlegges gjennomført i felleskap på Lovund den 25. og 26. mars 2020 (lunsj til lunsj tilpasset rutetider, oppstart Lovund den 25 mars kl. 1220, og avslutning den 26. mars kl. 1330).

Utsettelse av samlingen ble gjort den **11.03.20** med begrunnelse i korona-pandemien:

Med bakgrunn i situasjonen vedr korona-viruset, utsettes samlingen på Lovund for utarbeidelse av helhetlig ROS-analyse til 17.-18. mars 2021.

Utsettelse av samlingen ble også gjort den **02.03.21** med begrunnelse i korona-pandemien:

Med bakgrunn i situasjonen vedr korona-viruset, ser vi oss nødt til å enda en gang å utsette samlingen på Lovund for utarbeidelse av helhetlig ROS-analyse.

Samlingen flyttes derfor fra 17.-18. mars 2021 til 16.-17. mars 2022.

En tredje utsettelse ble gjort den **12.01.22** som følge av Lovund hotell sitt prosjekt for utbygging:

Hei Karin

Viser til tidligere korespondanse om konferanse 16-17 mars.

Pga forsinkelser i vår utbyggingsprosjekt ser vi at vi desverre ikke har kapasitet til å ta imot dere på ønsket dato.

Møterommene vil ikke stå klare før i mai.

Lovund Hotell

Resepsjon | Reception

Tlf: +47 75 09 20 30

Etter avtale med Karl-Anton avventer vi og tar ev opp dette igjen i mai eller til høsten (pga kommuneplanarbeid)

Andre halvår 2022 ble brukt til rekruttering av ny rådmann etter at rådmannen sa opp stillingen i juni 2022. Rådmannen fratradte i oktober 22, og det har i perioden oktober 2022 januar 2023, vært konstituert rådmann med ansvar å opprettholde driften.

Oppstart på arbeidet med revisjon av ROS-analysen har derfor ligget i bero.

Ny kommunedirektør tiltrådte stillingen den 02.01.23.

Arbeidet med ROS-analysen er satt på dagsorden og det er igangsatt arbeid med å skaffe tilveie prosessveileder. Tema er satt opp på ledermøte den 31.03, hvor det skal avholdes møte med prosessveileder om program for samling, fremdrift og konkret arbeid med ferdigstilling av dokument.

SAKSFREMLEGG

KU-LURØY
Møte 22.09.2023

Sak 026/23 Orientering fra k.dir. om arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel

Dokumenter:

- Mail datert 14.03.2023 fra kommunedirektør, vedlagt informasjon til KU den 14.03.2023.

Saksorientering:

I KUs møtet den 24.01.2023 (under oppfølging av KUs tidligere vedtak) vedtok KU å be kommunedirektør om å gi en status - i møte den 14.03.2023 – om arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel.

Kommunedirektør gav KU den forespurte orienteringen i møte den 14.03.2023 (KU-sak 013/23) og fattet da følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommunedirektør til orientering og ber kommunedirektør gi en oppdatert orientering i kontrollutvalgets møte 22.09.2023.

Vedlagt følger kommunedirektørens notat som dannet grunnlaget for den muntlige orienteringen som ble gitt i møtet den 14.03.2023.

Kommunedirektør har bekreftet å kunne gi den forespurte orientering kl. 09.30 i dagens møte.

Innstilling til vedtak:

(saken legges frem uten innstilling til vedtak)

Knut Soleglad

Fra: Stian Skjærvik <stian.skjaervik@luroy.kommune.no>
Sendt: tirsdag 14. mars 2023 08:42
Til: Knut Soleglad
Kopi: Carl Einar Isachsen
Emne: Kommunedirektørens orientering til KU den 140323
Vedlegg: Informasjon til KU den 140323.pdf

Vedlagt følger notat som grunnlag for kommunedirektørens muntlige orientering til KU.
Jeg kan legge opp notatet på delt skjerm under orienteringen.
(Sak/arkivsystemer er nede for tiden, så jeg har ikke fått lagt notatet i elements enda. Derfor en litt enkel layout).

Vennlig hilsen

Stian Skjærvik
Kommunedirektør
Tlf: 47678052

www.luroy.kommune.no



LURØY
KOMMUNE

LIV
LAGA



Sak 013/23 Orientering fra komm.dir. om arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel

Dokumenter:
(- ingen)

Saksorientering:

Ved behandlingen av sak 003/23 i møtet den 24.01.2023 fattet KU følgende vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunedirektør gi en status i neste møte om arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel.

Kommunedirektør er invitert til å orientere.

Planstrategien.

Planstrategien skal vedtas av kommunestyret i løpet av første året i hver valgperiode, og skal vise hvilke planer som skal revideres og når disse skal revideres. I planstrategien er kommuneplanens samfunnsdel planlagt revidert i 2020.

Planstrategi 2019-2023, ble 11.12.19 vedtatt utlagt på høring og til offentlig ettersyn, med frist for uttalelse 01.02.20. Planstrategien er vedtatt i k.sak 1/20 den 06.05.2020.

Planprogram.

Planprogrammet for revisjon av kommuneplanens samfunnsdel ble vedtatt av planutvalget (formannskapet) den 29.04.20.

Prosessen med samfunnsplanen skulle opprinnelig starte i 2020 rundt påsketider, slik at planen kunne sluttbehandles av kommunestyret innen årsskiftet 2020/21.

Prosess	2020												2021				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	4	5
Planprogram legges frem for forsk.																	
Planstrategi med høringsuttalelser vedtas kst.																	
Planprogram med høringsuttalelser og varsel om oppstart vedtas kst																	
MED ungdom i fokus																	
Utdyping av kunnskapsgrunnlag, disposisjon/tema																	
Forberedelse folkemøter																	
Gjennomføring av folkemøter																	
Innarbeiding av innspill, folkemøter																	
Skriveprosess 1. utkast																	
Fastsetting av resultatindikatorer																	
Utkast framlagt for styringsgruppa																	
Skriveprosess 2. utkast																	
Utkast framlagt for styringsgruppa																	
Samfunnsdel til forsk. og høring																	
Innarbeiding av høringsinnspill																	
Samfunnsdel behandling kst.																	

Vinteren 2020 rammet pandemien Norge, og mye administrative ressurser ble omdisponert for å håndtere den situasjonen.

I tillegg innførte staten sterke restriksjoner på møteaktiviteter, noe som hindret den medvirkningen man er avhengig av for å gjennomføre en god planprosess. Planarbeidet ble derfor utsatt til 2022.

Som følge av redusert bemanning (regnskapsleder med flere, og etter hvert rådmannens oppsigelse) vinteren/våren 2022, ble det besluttet en ny utsettelse til ny kommunestyreperiode.

Nå er det slik at kommunen har en samfunnsplan som gjelder frem til 2027 (vedtatt 07.10.15), og som fortsatt kan brukes som grunnlag for kommunal styring.

Rekruttering.

Kommunen har nå gående en rekrutteringsprosess for å få tak i ny planlegger. Ved førstegangs utlysning fikk man inn fire søknader. Ingen av disse var kvalifiserte. Prosessen er nå utvidet, og man forsøker litt flere verktøy i rekrutteringsprosessen. Det er håp om at stillingen kan være bemannet innen august i år.

SAKSFREMLEGG

KU-LURØY
Møte 22.09.2023

Sak 027/23 Orientering fra k.dir. om kompetansesituasjonen/-utfordringene

Dokumenter:

(- ingen)

Saksorientering:

Under sak «Eventuelt» i KUs møte den 14.03.2023 fattet KU følgende vedtak:

Kontrollutvalget ønsker å få en orientering fra kommunedirektør i et senere møte om kompetansesituasjonen og kompetanseutfordringene i kommunens ulike forvaltningsområder. Saken drøftes videre i neste møte.

Saken ble drøftet videre i KUs møte den 12.05.2023 i sak 020/23 og KU ble da i saksorienteringen informert om at følgende dokumenter kan gi nyttig informasjon til tematikken:

- Årsberetning og Regnskap 2022, Lurøy kommune.
 - Årsmelding 2022 - organisasjonsrapport, Lurøy kommune.
- (dokumentene er bl.a. lagt ut på nettstedet www.ihkus.no under «Kontrollutvalgene», «Lurøy», «Møte 12.05.2023», «Dok. til KU-sak 017/23»).

KU fattet følgende vedtak i sak 020/23 den 12.05.2023:

Kontrollutvalget ber kommunedirektør gi en orientering i møte den 22.09.2023 om kompetansesituasjonen og kompetanseutfordringene i kommunens ulike forvaltningsområder.

Kommunedirektør har bekreftet å kunne gi den forespurte orientering kl. 09.30 i dagens møte.

Innstilling til vedtak:

(saken legges frem uten innstilling til vedtak)

SAKSFREMLEGG

KU-LURØY
Møte 22.09.2023

Sak 028/23 Budsjettforslag 2024 for KU, revisjonstjeneste og KU-sekretariatstjeneste

Dokumenter:

- Utkast til dokumentet «Budsjettforslag 2024 for kontrollorganene i Lurøy kommune».
- Utkast til oversendelsesbrev til kommunens administrasjon.

Saksorientering:

Det er § 2 i Forskrift om kontrollutvalg som fastsetter fremgangsmåten ved behandling av budsjett for kontrollutvalget slik:

§ 2. Kontrollutvalgets rolle i fastsettelsen av budsjettet for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.

Vedlagte budsjettforslag 2024 baserer seg på kommunens gjeldende forskrifter for godtgjørelse til folkevalgte slik disse er kunngjort på www.lovdata.no.

Budsjettforslaget for 2024 er identisk med budsjettet for inneværende år, men med følgende endringer:

- Timesatsen for tapt arbeidsfortjeneste er beregnet ut fra max-sats à kr. 527,-/time, mens det tidligere år var budsjettert med «fast» beløp kr. 1.500,-/møte.
- Utgifter til styredeltakelse i KU-sekretariat er uaktuelt fra og med 2024 og er fjernet fra budsjettforslaget.
- Budsjettforslag for revisjonstjenestene er justert i henhold til ny avtale f.o.m. 01.07.2023.
- Kommunens andel av KU-sekretariatets utgifter er for tidligere budsjettår til og med 2023 sendt inn direkte fra KU-sekretariatet til kommunen, og har således ikke vært en del av utgiftene som fremgår av budsjettforslaget fra KU. Fra og med budsjettåret 2024 tas kommunens utgifter til det nye KU-sekretariatet (Konsek Trøndelag IKS) inn som del av det budsjettforslag som KU behandler og sender inn til kommunen.

Oppsummert:

	KU	Revisjon	KU-sekretariat
KUs budsjettforslag 2023	62.615,-	310.542,-	85.870,-
KUs budsjettforslag 2024	57.559,-	410.000,-	239.500,-

KU bes drøfte om vedlagte utkast er realistisk og om det gir uttrykk for ønsket aktivitetsnivå.

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å oversende dokumentet «Budsjettforslag 2024 for kontrollorganene i Lurøy kommune» til kommunens administrasjon for innarbeidelse i kommunens egne budsjetter. Budsjettforslaget 2024 viser utgifter på kr. (fases inn i møtet) for KUs egen virksomhet, kr. (fases inn i møtet) for revisjonstjenestene og kr. (fases inn i møtet) for KU-sekretariatstjenestene.

BUDSJETTFORSLAG 2024
for
KONTROLLORGANENE
(dvs. kontrollutvalget, revisjonen og KU.sekretariatet)
I
LURØY KOMMUNE

Det er § 2 i KU-forskriften som gir bestemmelsen for budsjettbehandling av kommunens kontrollarbeid, bl.a. at kontrollutvalgets forslag skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.

Til og med budsjettåret 2023 har Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat oversendt eget budsjett for innarbeidelse i kommunens budsjett. Fra og med budsjettåret 2024 inngår budsjettet for det nye KU-sekretariatet (Konsek Trøndelag IKS) som del av KUs budsjettforslag.

Kontrollutvalgets budsjettforslag for sin egen virksomhet og for revisjonsutgiften ble vedtatt av kontrollutvalget i møte den 22.09.2022 (KU-sak 028/23) med følgende beløp:

- **For KU-sekretariatet (Konsek Trøndelag IKS)** **kr. 239 500** (jfr. vedlegg)
- **For revisjonstjenestene (Deloitte AS):** **kr. 410 000** (jfr. vedlegg)
- **For kontrollutvalgets egen virksomhet:** **kr. 57 559** (jfr. nedenfor samt vedlegg)

	Sum	Fordelt pr. aktivitet			
		Møter i KU	Regional fag- samling	Nasjonal fag- konferanse	Kontin- gent "FKT"
Møtegodtgjørelse	14 560	14 560	-	-	-
Tapt arbeidsfortjeneste	31 620	31 620	-	-	-
Arbeidsgiveravgift	2 355	2 355	-	-	-
Beverting	-	-	-	-	-
Opplæring og kurs	-	-	-	-	-
Reiser, diett, bil m.m.	2 000	2 000	-	-	-
Kontingent	-	-	-	-	-
Uforutsettes utgifter	7 024	-	-	-	-
Sum	57 559	50 535	-	-	-

Budsjettforslagets hovedforutsetninger:

- Det gjennomføres 4 KU-møter.
- Alle 5 medlemmene i KU kan kreve kompensasjon for tapt arbeidsfortjeneste.
- KU-Lurøy er ikke medlem i FKT (Forum for Kontroll og Tilsyn).
- "Forskrift om godtgjørelse til kommunalt folkevalgte, Lurøy kommune", kunngjort på www.lovdata.no med ikraftredelse 01.01.2021-01.01.2024.

Kontrollutvalget i Lurøy
22.09.2023

VEDLEGG

BUDSJETTFORSLAG 2024

(dvs. kontrollutvalget, revisjonen og KU.sekretariatet)

LURØY KOMMUNE

Spesifikasjoner for kontrollutvalgets egen virksomhet:

Møtegodtgjørelse:

KU-møte: leder	840,-/møte x 4 møter	3 360
KU-møte: medlemmer	700,-/møte x 4 møter x 4 medlemmer	11 200
		<u>14 560</u>

Tapt arbeidsfortjeneste:

(Legitimert tap = max 8G delt på 240 arbeid dager = (118.620,- x 8)/240 = 3.954,- pr.dag = 527,- pr.time

KU-møte:	5 medl. x 3 timer x 4 møter x 527,- pr. time	31 620
Regional fagsamling		-
Nasjonal fagkonferanse		-
		<u>31 620</u>

Arbeidsgiveravgift:	5,1% av møtegodtgjørelse og tapt arbeidsfortjeneste	2 355
----------------------------	---	-------

Beverting:

KU-møte:	5 møter à kr. 0,-	-
----------	-------------------	---

Opplæring og kurs:

Regional fagsamling		-
Nasjonal fagkonferanse		-
		<u>-</u>

Reise, diett, bil m.m.:

KU-møte:	Kr. 100 t/r x 5medl. x 4møter	(båt) 2 000
Regional fagsamling		-
Nasj. Fagkonf. (t/r flyplass):		-
Nasj. Fagkonf. (t/r Garderm.):		-
		<u>2 000</u>

Spesifikasjoner for revisjonsutgiftene:

Fast utgift:

Regnskapsrevisjoner, attestasjoner, møtedeltakelse m.v. (pr. 1/1-23)		310 000
+ Avtalt indeksregulering 2023 =	0,00 % avtalt	0
+ Avtalt indeksregulering 2024 =	0,00 % avtalt	0
+ Avtalt indeksregulering 2025 =	? % (stipulert)	
+ Avtalt indeksregulering 2026 =	? % (stipulert)	
+ Avtalt indeksregulering 2027 =	? % (stipulert)	
= Sum revisjonsutgift 2024		<u>310 000</u>

Variabel utgift:

Forvaltningsrevisjon, selskapskontroll, annen forvaltningskontroll		<u>100 000</u>
Sum revisjonsutgift		410 000

Detaljerte spesifikasjoner for KU-sekretariatstjenestene:

Deltakeravgift for 2024 (Konsek Trøndelag IKS)		239 500
--	--	---------

Til:

Lurøy kommune

v/økonomisjef

- postmottak@luroy.kommune.no

- stian.skjaervik@luroy.kommune.no

Deres ref.:

Vår ref.:

Korgen, den:
22.09.2023

Budsjettforslag 2024 for kontrollutvalget, revisjonstjenestene og KU-sekretariatstjenestene.

Vedlagt følger budsjettforslag 2024 for kontrollorganene (KU, revisjon, KU-sekretariat) i Lurøy. Kontrollutvalget vedtok den 22.09.2023 i sak 028/23 å oversende følgende budsjettforslag:

- Kr. 57.559,- for kontrollutvalgets egne driftsutgifter for 2024
- Kr. 410.000,- for revisjonsutgifter for 2024
- Kr. 239.500,- for KU-sekretariatsutgifter for 2024.

Kontrollutvalget ber med dette administrasjonen innarbeide ovennevnte budsjett-tall i kommunens budsjettutkast samt at vedlagte dokument «Budsjettforslag 2024 ...» fra KU vedlegges saken når kommunens budsjett for 2024 behandles i formannskapet og i kommunestyret.

NB - vedr. utgifter 4.de kvartal 2023 samt 2024 for KONSEK TRØNDELAG IKS:

Utgiftene til KU-sekretariatstjenesten er i tidligere budsjettår t.o.m. 2023 sendt direkte fra Indre Helgeland Kontrollutvalgssekretariat til kommunens administrasjon. F.o.m. 01.10.2023 blir KU-sekretariatstjenesten levert av KONSEK TRØNDELAG IKS, og f.o.m. budsjettåret 2024 tas kommunens årlige deltakeravgift for KU-sekretariatstjenesten inn som en del av budsjettforslaget fra KU.

For perioden 01.10.2023-31.12.2023 løper det utgifter både til det nye KU-sekretariatet og til det nåværende KU-sekretariatet. Nåværende KU-sekretariat skal avvikles med virkning fra og med 31.12.2023, men må for perioden 01.10.2023-31.12.2023 gjennomføre påkrevd avviklingsarbeid. Denne parallelle driften i de to KU-sekretariatene for 4.de kvartal 2023 er kommunestyret gjort kjent med i kommunestyresak 005/23 den 29.03.2023. Kommunens deltakeravgift for 4.de kvartal 2023 er kr. 57.000,-. Økonomisjef bes etterse om merkostnadene fra KONSEK TRØNDELAG IKS for 4.kvartal 2023 kreves regulert inn i kommunens budsjett.

Ta gjerne kontakt dersom det er spørsmål til ovennevnte.

Med vennlig hilsen

sign.
Knut Soleglad
kontrollutvalgets sekretær

Vedlegg: Budsjettforslag 2024 for kontrollorganene i Lurøy kommune, datert 22.09.2023 (pdf-fil)