

Møte 19.09.2023  
Saksbehandler: TLA

## MØTEPROTOKOLL

Dato: **Tirsdag 19. september**  
Tid: **kl. 08:30 – 11:00**  
Sted: Rådhuset i Brønnøysund

### *Tilstede fra kontrollutvalget:*

Lisbeth Holand, nestleder  
Jann Anders Aanes, medlem  
Birgitte Brattebø, medlem

### *Forfall:*

Leon Aune, leder  
Svein Robert Olsen, medlem

### *For øvrig møtte:*

Ordfører Eilif Trælnes [under sak 13 og 15/2023]  
Kommunedirektør Frank Nilssen [under sak 13 og 15/2023]  
Konstituert leder plan Stephen Høgeli [under sak 13/2023]  
Havnesjef Sølvi Kristoffersen [under sak 16/2023]  
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Heidi Galguften  
Joakim Bangstad, regnskapsrevisor  
Margrete Haugum, forvaltningsrevisor

### *Tilstede fra sekretariatet:*

Tobias Langseth, sekretariatsleder

### *Til behandling forelå:*

Sak 13/2023 – Rapport forvaltningsrevisjon [Byggesaksbehandling]  
Sak 14/2023 – Budsjett for kontrollarbeidet i kommunen  
Sak 15/2023 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll – Brønnøy kommune  
Sak 16/2023 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll – Brønnøy Havn KF  
Sak 17/2023 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet  
Sak 18/2023 – 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 13/2023 – Rapport forvaltningsrevisjon [Byggesaksbehandling]

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Byggesaksbehandling» avgitt 16.08.2023 til etterretning, og oversender denne til kommunestyret i Brønnøy kommune for videre behandling.

*I denne forbindelse uttaler kontrollutvalget følgende:*

Revisjonsprosjektet har undersøkt følgende problemstillinger:

- Er kommunens dispensasjonspraksis i tråd med regelverket?
- Er kommunens tilsynspraksis og ulovlighetsoppfølging i tråd med regelverket?

Den gjennomførte forvaltningsrevisjonen konkluderer med at kommunens praksis ikke fullt ut er i tråd med regelverket. Utvalget henviser til rapportens innhold for nærmere detaljer.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren merke seg rapportens anbefalinger og forbedringsforslag.

Kontrollutvalget ber videre kommunedirektøren rapportere skriftlig til kontrollutvalget hvordan a) kommunestyrets merknader er fulgt opp og b) hvilke forbedringstiltak som for øvrig er iverksatt.

Frist for kommunedirektørens rapportering til kontrollutvalget settes til 6 måneder etter dato for kommunestyrets behandling av forvaltningsrevisjonsrapporten.

Kontrollutvalgets forslag [innstilling] til kommunestyrevedtak er ut fra dette:

### **Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets uttalelse.**

*Kontrollutvalget understreker imidlertid at kommunestyret, som har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet, vurderer både rapporten og kontrollutvalgets uttalelse på fritt grunnlag, og at utvalgets innstilling selvsagt ikke utelukker at kommunestyret har egne merknader. Avslutningsvis bemerkes det fra kontrollutvalgets side at et av hovedformålene med kontrollarbeidet i kommunen er å bidra til læring og kvalitetsforbedring over tid. Utvalgets innfallsvinkel er derfor at eventuelle avvik først og fremst bør betraktes i et systemperspektiv.*

## Sak 14/2023 – Budsjett for kontrollarbeidet i kommunen

### Vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen settes i tråd med saksfremlegget til en forventet utgift på kr 1.650.452.

Beløpet gir en nominell økning på 1,3 % sammenliknet med budsjett for 2023.

Kontrollutvalgets forslag skal følge budsjettsaken [uendret] frem til behandling og vedtak i kommunestyret. Jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2.

### **Sak 15/2023 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll – Brønnøy kommune**

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget har hatt skriftlig uttalelse om resultatet av forenklet etterlevelseskontroll etter kommuneloven § 24-9 for regnskapsåret 2022 til behandling. Kontrollen dreier seg om etterlevelse av kommunelovens internkontrollbestemmelser, og revisors attestasjonsuttalelse er avgitt 28.06.2023. I tillegg til selve uttalelsen, har regnskapsrevisor og kommunedirektør supplert utvalget med muntlig informasjon om eventuelle problemstillinger under gjennomgangen i utvalgets møte 19.09.2023.

*I denne sammenheng uttaler kontrollutvalget følgende:*

Kontrollutvalget konstaterer at det er avgitt en negativ uttalelse. Kontrollutvalget forutsetter at kommunens administrasjon følger opp årets etterlevelseskontroll, og iverksetter formålstjenlige forbedringstiltak. Kontrollutvalget tillater seg samtidig å foreslå at administrasjonen i samråd med ordfører vurderer behovet for å gjøre kommunestyret spesielt oppmerksom på kravene til internkontroll og rapportering etter reglene i kommunelovens kapittel 25.

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

Kommunedirektøren gis tilbakemelding fra utvalgets behandling gjennom særutskrift av vedtaket.

### **Sak 16/2023 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll – Brønnøy Havn KF**

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget har hatt skriftlig uttalelse om resultatet av forenklet etterlevelseskontroll etter kommuneloven § 24-9 for regnskapsåret 2022 til behandling. Kontrollen dreier seg om etterlevelse av kommunelovens internkontrollbestemmelser, og revisors attestasjonsuttalelse er avgitt 29.06.2023. I tillegg til selve uttalelsen, har regnskapsrevisor og havnesjef supplert utvalget med muntlig informasjon om eventuelle problemstillinger under gjennomgangen i utvalgets møte 19.09.2023.

*I denne sammenheng uttaler kontrollutvalget følgende:*

Kontrollutvalget konstaterer at det er avgitt en umodifisert uttalelse, noe som er positivt. Kontrollutvalget forutsetter likevel at administrasjonen 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.

Havnesjef gis tilbakemelding fra utvalgets behandling gjennom særutskrift av vedtaket.

Kommunedirektør oversendes gjenpart av samme vedtak.

**Sak 17/2023 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet**

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

**Sak 18/2023 – Eventuelt**

Intet til behandling.

\*\*\*

\_\_\_\_\_  
Lisbeth Holand /s/

\_\_\_\_\_  
Jann Anders Aanes /s/

\_\_\_\_\_  
Birgitte Brattebø /s/

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_