Sortland kommune

Årsrapport kontrollutvalget 2024

Formål: « Etter kommuneloven har **kommunestyret** det øverste tilsyn med kommunal forvaltning..(..)..for å ivareta dette tilsynsansvaret velger kommunestyret selv et **kontrollutvalg** som skal forestå det tilsynet på sine vegne..

Sammensetning:

Hovedkriterier for valgt kontrollutvalgsmedlem:
Minst 1 stk skal være i k-styret
Ikke tillagt andre politiske oppgaver (hovedregel)
Det betyr:
Ikke medlem av formannskap eller andre kommunale organer med beslutningsmyndighet
Kan ikke være ansatt i kommunen eller ledende stilling/medlem av styret i selskap der kommunen har eierinteresser/politisk råd/kommunal oppgavefelleskap

Kontrollutvalgets medlemmer:

Monica Jacobsen (leder) AP
Jørn Martinussen (nestleder) V
Joakim Eivik FRP
Inger Grete Hansen SP
Ingrid Husevåg H

2+5 varamedlemmer

K-sekreteriatet IKS har forestått saksbehandling og sekretærhjelp
Kommunens regnskaper er revidert av KomRev Nord IKS
5 møter i 2024. 55 saker har blitt behandlet

Kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver

Kontrollutvalget skal påse at:

- *a) kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- *b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak*
- *c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i*
- *d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)*
- *e) vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.*

- Vedta planer for utvalgets virksomhet og planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
- Gjennomføre risiko - og vesentlighetsvurdering som grunnlag for valg av mulige forvaltningsrevisjonsprosjekter i perioden.
- Avgi uttalelse til årsregnskapet.
- Følge opp merknader fra revisor (i nummererte brev, eller i årsregnskapet).
- Rapportere resultatene av sin virksomhet til kommunestyret.
- Følge opp kommunestyrets vedtak i saker som er rapportert.
- Utarbeide budsjettforslag for kommunens tilsyn og kontrollarbeid.

- I tillegg kan kontrollutvalget ta opp andre saker ut fra sitt mandat for kontroll og tilsyn.

Overvåkning av Sortland kommune sin regnskapsrevisjon foretatt av KomRev Nord IKS

Sortland kommune	Sortland Havn KF	Kulturfabrikken Sortland KF
Rapportering Årsregnskap 2023	Rapportering Årsregnskap 2023 KU: Uttalelse	Rapportering Årsregnskap 2023 KU: uttalelse
Revisjonsstrategi 2023 m/risikoanalyse	Revisjonsstrategi 2023	Revisjonsstrategi 2023

Forenklet etterlevelseskontroll 2024 – **kontroller som ellers ikke omfattes av revisor basert på risiko og vesentlighetsvurdering**
• Selvkost for vann, avløp og renovasjon
• Etterlevelse om reglene om tildeling av startlån fra Husbanken

Forvaltningsrevisjonsrapporter:

Tema	Status	Veien videre
Vannforsyningssikkerhet	Forvaltningsrevisjonsrapporten er levert og behandlet av kontrollutvalget og kommunestyret. Rapportering om oppfølging av kommunestyrets vedtak er ikke behandlet av kontrollutvalget.	Det er bedt om oppdatering av status for oppfølgingen. Saken er ikke avsluttet fra kontrollutvalgets side. (6/25 er avsluttet nå 19.2)
Elevenes psykososiale miljø	Forvaltningsrevisjonsrapporten er levert og behandlet av kontrollutvalget og oversendt til kommunestyret. Kommunestyret har behandlet saken og bedt kommunedirektøren om å rapportere om oppfølgingen til kontrollutvalget innen 1.12.2024.	Kontrollutvalget har ikke mottatt rapportering pr. 15.1.2024. Saken er ikke avsluttet fra kontrollutvalgets side. (avsluttet 19.2)
Kvalitet i rus- og psykiatritjenesten	Kontrollutvalget har vurdert kommunedirektørens rapportering om oppfølgingen av anbefalingene som tilfredsstillende og rapportert til kommunestyret	Saken er avsluttet fra kontrollutvalgets side.

Bestillinger

Tema	Status	Veien videre
Byggesaksbehandling	• Forslag til bestilling til KomRev NORD er forelagt kommunestyret før iverksettelse, og kommunestyrets innspill er inntatt i det endelige forslaget.	• Iverksetting av revisjon. (nå under utførelse- rapport mottatt 9.april)
– utbygging – Lilandsvannet	• Kontrollutvalget har behandlet sak om bestilling av prosjektet og sendt bestilling til KomRev NORD.	• Iverksetting av revisjon (er under utførelse)
...ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er sendt k-styret (og i ettertid vedtatt)..		