

Møte 07.03.2022  
Saksbehandler: TLA

## MØTEPROTOKOLL

Dato: **Mandag 7. mars**  
Tid: **kl. 12:00 – 15:00**  
Sted: Rådhuset på Terråk

### *Tilstede fra kontrollutvalget:*

Gudrun Fossem, leder  
Gunnhild Gutvik, nestleder [pr. Microsoft Teams]  
Terje Moe, medlem  
Siv Olsen, medlem  
Annlaug Helstad, varamedlem

### *Forfall:*

Paul Arne Gaupen, medlem

### *For øvrig møtte:*

Ordfører Britt Helstad  
Kommunedirektør Knut Toresen  
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Wenche Holt [Microsoft Teams under sak 02/2022]  
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Haugum [under sak 04/2022]  
Styreleder Bindal Utvikling AS, Marit Dille [under sak 04/2022]  
Styreleder Brukstomt Næringspark AS, Frode Næsvold [under sak 04/2022]

### *Tilstede fra sekretariatet:*

Tobias Langseth, sekretariatsleder

### *Til behandling forelå:*

Sak 01/2022 – Kontrollutvalgets årsrapport  
Sak 02/2022 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll  
Sak 03/2022 – Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll fremover [drøfting]  
Sak 04/2022 – Rapport forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll  
Sak 05/2022 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet  
Sak 06/2022 – 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.

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

#### **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 20.12.2021. I tillegg til selve uttalelsen, har regnskapsrevisor og kommunedirektør supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under gjennomgangen i utvalgets møte 07.03.2021.

*I denne sammenheng uttaler kontrollutvalget følgende:*

Kontrollutvalget konstaterer at det er avgitt en modifisert uttalelse [konklusjon med forbehold]. Kontrollutvalget forutsetter at kommunens administrasjon i nødvendig grad følger opp årets etterlevelseskontroll, og vurderer 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 03/2022 – 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 04/2022 – Rapport forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten «Omstilling i Bindal» avgitt 24.02.2022 til etterretning, og oversender denne til kommunestyret for videre behandling.

*I denne forbindelse uttaler kontrollutvalget følgende:*

Følgende problemstillinger er utarbeidet for eierskapskontrollen –

- Utøver Bindal kommune eierskapet i Bindal Utvikling AS i tråd med utvalgte prinsipper for god eierstyring?
- Utøver Bindal kommune eierskapet i Brukstomta Næringspark AS i tråd med utvalgte prinsipper for god eierstyring?

Følgende problemstillinger er utarbeidet for forvaltningsrevisjon av Bindal Utvikling AS –

- Har omstillingsprogrammet disponert midlene i tråd med:
  - målsettingene i omstillingsplanen
  - rammene av offentlig støtte og regler for bevilgninger
  - habilitetsregler
- Har omstillingsprogrammet tilfredsstillende samarbeid og dialog med kommunen og Brukstomta Næringspark AS for å hente ut synergieffekter av næringsarbeidet?

Gjennomført eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon konkluderer i varierende grad positivt på de problemstillingene som har vært gjenstand for undersøkelse og vurdering. Så langt kontrollutvalget kan bedømme, påpeker revisor at det finnes rom for kvalitetsforbedring på enkelte felt innenfor eierstyring og forvaltning. Utvalget henviser til rapportens innhold for nærmere detaljer.

Kontrollutvalget ber om at kommunen og selskapet merker seg rapportens anbefalinger.

Kontrollutvalget ber videre om at kommunedirektøren og kommunens eierrepresentant bidrar til at til at kontrollutvalget mottar en skriftlig tilbakemelding om hvordan rapporten er fulgt opp i ettertid av kommunen og selskapet. Frist for tilbakemeldingen til kontrollutvalget settes til 6 måneder etter dato for kommunestyrets behandling av rapporten.

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 05/2022 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet**

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

**Sak 06/2022 – Eventuelt**

Intet til behandling.

\*\*\*

\_\_\_\_\_  
Gudrun Fossem

\_\_\_\_\_  
Gunnhild Gutvik

\_\_\_\_\_  
Terje Moe

\_\_\_\_\_  
Siv Olsen

\_\_\_\_\_  
Annlaug Helstad