

Kontrollutvalget

Møteprotokoll - kontrollutvalget

Dato: 4. november 2020

Tid: 0905 - 1245

Sted: Rådhuset, spisemessa

Sekretær: Lene Harila

Disse møtte:

Leder Nina Eilertsen

Karl Arne Fredheim til og med sak 27/20

Øyvind Berg

Tonje Marie Kristoffersen

Inge Brox for Dan Andreassen

Fra sekretariatet:

Lene Harila

Fra revisjonen:

Jan Egil Dørum

Tone Karlstad til sak 24/20

Håvard Nystad under åpning

Andre

Havnesjef Torfinn Vassvik

Ordfører Alf Normann Hansen til sak 24/20

Saksliste:

20/20 Godkjenning av innkalling og saksliste

21/20 Godkjenning av protokoll fra møte 17. august 2020

22/20 Orienteringer

- Oversendelse av vedtak sak 15/20 - Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsmelding 2019
- Oversendelse av vedtak sak 16/20 – Kontrollutvalgets uttalelse til Gamvik Nordkyn Havn KF sitt årsregnskap 2018
- Oversendelse av vedtak sak 17/30 Revisjonsbrev nr 4 Gamvik Nordkyn Havn KF
- Oversendelse av vedtak sak 18/20 Revisjonsbrev nr 5 Gamvik Nordkyn Havn KF
- Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 18. september 2020
- Svar på revisjonsbrev nr 4 fra Gamvik Nordkyn Havn KF med revisors vurdering.
- Svar på revisjonsbrev nr 5 fra Gamvik Nordkyn Havn KF med revisors vurdering
- Status på pågående forvaltningsrevisjon Nordkyn barnevern fra revisor

23/20 Kontroll og revisjon budsjett 2021

24/20 Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2020 - 2023

25/20 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet for Gamvik kommune og Gamvik Nordkyn Havn KF

26/20 Engasjementsbrev for Gamvik Kommune fra KomRev NORD IKS

Kontrollutvalget

- 27/20 Revisjonsstrategi – orientering fra revisjonen
- 28/30 Rapport fra forvaltningsrevisjon Gamvik-Nordkyn Havn KF
- 29/30 Engasjementsbrev for Gamvik Nordkyn Havn KF fra KomRevn NORD IKS
- 30/20 Eventuelt

SAK 20/20 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Saksliste:

- 20/20 Godkjenning av innkalling og saksliste
- 21/20 Godkjenning av protokoll fra møte 17. august 2020
- 22/20 Orienteringer
 - Oversendelse av vedtak sak 15/20 - Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsmelding 2019
 - Oversendelse av vedtak sak 16/20 – Kontrollutvalgets uttalelse til Gamvik Nordkyn Havn KF sitt årsregnskap 2018
 - Oversendelse av vedtak sak 17/30 Revisjonsbrev nr 4 Gamvik Nordkyn Havn KF
 - Oversendelse av vedtak sak 18/20 Revisjonsbrev nr 5 Gamvik Nordkyn Havn KF
 - Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 18. september 2020
 - Svar på revisjonsbrev nr 4 fra Gamvik Nordkyn Havn KF med revisors vurdering.
 - Svar på revisjonsbrev nr 5 fra Gamvik Nordkyn Havn KF med revisors vurdering
 - Status på pågående forvaltningsrevisjon Nordkyn barnevern fra revisor
- 23/20 Kontroll og revisjon budsjett 2021
- 24/20 Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2020 - 2023
- 25/20 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet for Gamvik kommune og Gamvik Nordkyn Havn KF
- 26/20 Engasjementsbrev for Gamvik Kommune fra KomRev NORD IKS
- 27/20 Revisjonsstrategi – orientering fra revisjonen
- 28/30 Rapport fra forvaltningsrevisjon Gamvik-Nordkyn Havn KF
- 29/30 Engasjementsbrev for Gamvik Nordkyn Havn KF fra KomRevn NORD IKS
- 30/20 Eventuelt

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 4. november godkjennes.

Vedtak enstemmig:

Innkalling og saksliste til møte 4. november 2020 godkjennes.

SAK 21/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL

Sekretariatets forslag til vedtak

Protokollen fra møtet 17. august 2020 godkjennes.

Vedtak enstemmig:

Protokollen fra møtet 17. august godkjennes.

Kontrollutvalget

SAK 22/20 ORIENTERINGER

- Oversendelse av vedtak sak 15/20 - Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsmelding 2019
- Oversendelse av vedtak sak 16/20 – Kontrollutvalgets uttalelse til Gamvik Nordkyn Havn KF sitt årsregnskap 2018
- Oversendelse av vedtak sak 17/30 Revisjonsbrev nr 4 Gamvik Nordkyn Havn KF
- Oversendelse av vedtak sak 18/20 Revisjonsbrev nr 5 Gamvik Nordkyn Havn KF
- Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 18. september 2020
- Svar på revisjonsbrev nr 4 fra Gamvik Nordkyn Havn KF med revisors vurdering.
- Svar på revisjonsbrev nr 5 fra Gamvik Nordkyn Havn KF med revisors vurdering
- Status på pågående forvaltningsrevisjon Nordkyn Barnevern fra revisor

Kontrollutvalget ber sekretariatet rette en henvendelse til ordfører/rådmann vedrørende status på pågående forvaltningsrevisjon Nordkyn Barnevern, og ber om fortlgang i tilbakemelding fra administrasjon i prosjektet.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar informasjonen med merknad til orientering.

Sak 28/20 behandlet her.

SAK 28/20 RAPPORT FRA FORVALTNINGSREVISJON AV GAMVIK-NORDKYN HAVN

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til rapporten «Gamvik Nordkyn Havn KF» utarbeidet av KomRev NORD IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

«Kommunestyret ber Gamvik Nordkyn Havn KF påse at foretakets saksbehandling er i tråd med bestemmelser i lovverk og foretakets vedtekter, herunder spesielt:

- At foretaket ivaretar krav til møteinnkaling.
- At foretaket fører fullstendig protokoll.
- At foretaket opplyser og utreder saker godt før vedtak treffes.
- At foretaket har saksbehandling som viser at foretaket overholder regler for habilitet.»

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget

Kontrollutvalget viser til rapporten «Gamvik Nordkyn Havn KF» utarbeidet av KomRev NORD IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

«Kommunestyret ber Gamvik Nordkyn Havn KF påse at foretakets saksbehandling er i tråd med bestemmelser i lovverk og foretaks vedtekter, herunder spesielt:

- At foretaket ivaretar krav til møteinnkaling.
- At foretaket fører fullstendig protokoll.
- At foretaket opplyser og utreder saker godt før vedtak treffes.
- At foretaket har saksbehandling som viser at foretaket overholder regler for habilitet.»

SAK 23/20 BUDSJETT KONTROLL OG REVISJON 2021

Sekretariatets forslag til vedtak:

Totalt

Kontrollutvalget	Konto	Budsjett 2020	Budsjett 2021
	Fast godtgjørelse leder	11 227	11 000
	Møtegodtgjørelse	6 587	5 000
	tapt arb.fortj.	5 000	5 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgjørelse	30 000	32 000
	Abonnementer, medl.avg.	2 500	2 500
	Møteutgifter	3 000	3 000
	Kurs/ konferanser	30 000	32 000
Sum	Kontrollutvalgets egen drift	88 314	90 500
Risiko- og vesentlighetsvurd		50 000	0
Sekretariat	Kontrollutvalgan IS	204 719	240 036
Revisjonen	KomRev NORD IKS	571 000	577 000
Totalt		914 033	907 536

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og tilsyn for Gamvik kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2021.
2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Gamvik kommune 2020.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll og tilsynsarbeidet sendes KomRev Nord IKS og Kontrollutvalgan IS.

Kontrollutvalget
Vedtak enstemmig:
Totalt

Kontrollutvalget	Konto	Budsjett 2020	Budsjett 2021
	Fast godtgjørelse leder	11 227	11 000
	Møtegodtgjørelse	6 587	5 000
	tapt arb.fortj.	5 000	5 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgjørelse	30 000	32 000
	Abonnementer, medl.avg.	2 500	2 500
	Møteutgifter	3 000	3 000
	Kurs/ konferanser	30 000	32 000
Sum	Kontrollutvalgets egen drift	88 314	90 500
Risiko- og vesentlighetsvurd		50 000	0
Sekretariat	Kontrollutvalgan IS	204 719	240 036
Revisjonen	KomRev NORD IKS	571 000	577 000
Totalt		914 033	907 536

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og tilsyn for Gamvik kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2021.
2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Gamvik kommune 2020.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll og tilsynsarbeidet sendes KomRev Nord IKS og Kontrollutvalgan IS.

SAK 24 /20 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020 -2023
Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024 for kommunestyret med følgende innstilling:

1. «Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2020 – 2024, og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:

Forvaltningsrevisjoner:

1. *Oppfølging av politiske vedtak*
2. *Økonomistyring og økonomisk intern kontroll*
3. *Kvalitet i grunnskoletilbudet*
4. *Saksutredning for folkevalgte*

Kontrollutvalget

Selskapskontroll:

1. *Gamvik Eiendom AS*
2. *Finnmark Miljøtjeneste AS*

2. *Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen i perioden.»*

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024 for kommunestyret med følgende innstilling:

1. *«Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2020 – 2024, og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:*

Forvaltningsrevisjoner:

1. *Oppfølging av politiske vedtak*
2. *Økonomistyring og økonomisk intern kontroll*
3. *Kvalitet i grunnskoletilbudet*
4. *Saksutredning for folkevalgte*

Selskapskontroll:

1. *Gamvik Eiendom AS*
2. *Finnmark Miljøtjeneste AS*

2. *Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen i perioden.»*

SAK 25/20 OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISORS UAVHENGIGHET I FORHOLD TIL GAMVIK KOMMUNE OG GAMVIK NORDKYN HAVN KF

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor egenvurdering av uavhengighet i forhold til Gamvik kommune og Gamvik Nordkyn Havn KF til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor egenvurdering av uavhengighet i forhold til Gamvik kommune og Gamvik Nordkyn Havn KF til orientering.

Kontrollutvalget

Sak 26/20 ENGASJEMENTSBREV FOR GAMVIK KOMMUNE FRA KOMREV NORD IKS

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Gamvik kommune datert 1. september 2020 til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Gamvik kommune datert 1. september 2020 til orientering.

SAK 27/20 REVISJONSSTRATEGI - ORIENTERING FRA REVISJONEN

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Sak 29/20 ENGASJEMENTSBREV FOR GAMVIK NORDKYN HAVN KF FRA KOMREV NORD IKS

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Gamvik Nordkyn havn KF datert 21. oktober 2020 til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Gamvik Nordkyn havn KF datert 21. oktober 2020 til orientering.

Sak 30/20 EVENTUELT

Forenklet etterlevelseskontroll ble tatt opp på møtet som egen sak og kontrollutvalget tok orienteringen til etterretning. Sekretariatet hadde ved en feil ikke fått denne på sakslista.

Neste møte i Gamvik legges til 20. januar 2021.