



Loabága suohkan Lavangen
kommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Lavangen kommune, rådhuset
Møtedato: Onsdag 15. juni 2022
Varighet: 11.00 – 13.15

Møteleder: Marcus Nygård
Sekretær: Bjørn H. Wikasteen

Fra kontrollutvalget møte:

Marcus Nygård (Leder)
Heidi Lundberg (Nestleder)
Maj Kristin Svendsen

Forfall:

Svenn Ole Wiik
Margrethe C. Solvoll

Fra politisk ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

Kommunedirektør Erling Hansen, sak 12/22
Økonomisjef Bjørn Helge Aune, sak 12/22

Fra Kom Rev NORD IKS møte:

Revisor Sissel J. Pedersen

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Bjørn Halvor Wikasteen
Seniorrådgiver Susan T. Thoresen

Behandlede saker:

Ingen merknader til saksliste og innkalling.

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
11/22	Godkjenning av protokoll fra møtet 18.3.2022	
12/22	Foreløpig revisjonsberetning – manglende regnskap	
13/22	Nummert revisjonsbrev nr 8 (manglende regnskap)	
14/22	Oppfølging sak 6/22 – manglende svar om rammeavtaler	
15/22	Revisors rapportering – forenklet etterlevelseskontroll – attestasjonsuttalelse etter FEK rapport	
16/22	Nummert revisjonsbrev nr 7 (manglende etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen)	
17/22	Referatsaker	
18/22	Eventuelt	

Sak 11/22
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 18.03.2022

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møte 18.3.2022 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 18.3.2022 godkjennes.

Sak 12/22
FORELØPIG REVISJONSBERETNING

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering (foreløpig revisjonsberetning) til etterretning og legger til grunn at ordfører følger opp og orienterer kommunestyret

Behandling:

Kommunedirektøren hadde med seg kopi av pressemelding fra ordfører knyttet til at kommunen ikke har levert regnskaper innen fristen og vil ventelig bli ført opp på ROBEK listen. Kontrollutvalgets medlemmer stilte spørsmål til kommunedirektøren og økonomisjefen om årsaker til at kommunen ikke har levert regnskap innen lovens frist.

Felles forslag til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget tar revisors rapportering (foreløpig revisjonsberetning) til etterretning.*
- 2. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens orientering til etterretning.*

Felles forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors rapportering (foreløpig revisjonsberetning) til etterretning.
2. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens orientering til etterretning.

Melding om vedtak sendt 24.6.2022 til:

- Lavangen kommune v/ kommunedirektør*

Sak 13/22

NUMMERT REVISJONSBREV NR 8 – FOR SENT AVLAGT ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2021

Innstilling til v e d t a k:

1. *Kontrollutvalget oversender nummert revisjonsbrev nr. 8 til kommunedirektøren, og ber om skriftlige redegjørelse som omhandler planlagte og gjennomførte tiltak for å styrke økonomi – og regnskapsfunksjonen i kommunen slik kommunen igjen kan bli i stand til å levere regnskaper innenfor lovens frister.*
2. *Kontrollutvalget ber også om en redegjørelse om årsak til at kommunen ikke var i stand til å levere årsregnskapet innen lovens frist som var 22.2.2022.*
3. *Kommunedirektøren bes oversendte svaret til kontrollutvalget i kopi til regnskapsrevisor i Kom Rev NORD. Regnskapsrevisor bes gi kontrollutvalget en vurdering av svaret fra kommunedirektøren.*
4. *Kontrollutvalget oversender kopi av revisjonsbrev nr. 8 til ordfører.*

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Nytt pkt. 5:

5. Kontrollutvalget ber om svar innen 1. september 2022 med kopi direkte til regnskapsrevisor i Kom Rev NORD.

Innstillingen og tilleggspunkt 5 enstemmig vedtatt.

Vedtaks:

1. *Kontrollutvalget oversender nummert revisjonsbrev nr. 8 til kommunedirektøren, og ber om skriftlige redegjørelse som omhandler planlagte og gjennomførte tiltak for å styrke økonomi – og regnskapsfunksjonen i kommunen slik kommunen igjen kan bli i stand til å levere regnskaper innenfor lovens frister.*
2. *Kontrollutvalget ber også om en redegjørelse om årsak til at kommunen ikke var i stand til å levere årsregnskapet innen lovens frist som var 22.2.2022.*
3. *Kommunedirektøren bes oversendte svaret til kontrollutvalget i kopi til regnskapsrevisor i Kom Rev NORD. Regnskapsrevisor bes gi kontrollutvalget en vurdering av svaret fra kommunedirektøren.*
4. *Kontrollutvalget oversender kopi av revisjonsbrev nr. 8 til ordfører.*
5. *Kontrollutvalget ber om svar innen 1. september 2022 med kopi direkte til regnskapsrevisor i Kom Rev NORD.*

Melding om vedtak sendt 24.6.2022 til:

- Lavangen kommune v/ kommunedirektør

Sak 14/22

OPPFØLGNING SAK 06/22 - UNDERSØKELSER RUNDT RAMMEAVTALER

Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget gir kommunedirektøren kritikk for manglende oppfølging av sak 6/22.
2. Neste møte i kontrollutvalget er 10.10.2022, og svar i saken bes oversendt K-Sekretariatet innen 19.9.2022.

Behandling:

Innstillingen enstemmig godkjent.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget gir kommunedirektøren kritikk for manglende oppfølging av sak 6/22.
2. Neste møte i kontrollutvalget er 10.10.2022, og svar i saken bes oversendt K-Sekretariatet innen 19.9.2022.

Melding om vedtak sendt 24.6.2022 til:

- Lavangen kommune v/ kommunedirektør

Sak 15/22

RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL MED KOMMUNENS ØKONOMIFORVALTNING – KONKLUSJON MED FORBEHOLD

Innstilling til v e d t a k:

1. Regnskapsrevisor har utstedt nummert revisjonsbrev nr. 7 på grunnlag av funn /avvik i rapporten. Kontrollutvalget følger opp funn i kontrollen gjennom behandling av dette revisjonsbrev.
2. Kontrollutvalget tar for øvrig rapporten fra revisor til etterretning.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Regnskapsrevisor har utstedt nummert revisjonsbrev nr. 7 på grunnlag av funn /avvik i rapporten. Kontrollutvalget følger opp funn i kontrollen gjennom behandling av dette revisjonsbrev.

2. Kontrollutvalget tar for øvrig rapporten fra revisor til etterretning.

Sak 16/22

NUMMERT REVISJONSBREV NR 7 – AVVIK AVDEKKET GJENNOM FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL

Innstilling til v e d t a k:

1. *Kontrollutvalget oversender nummert revisjonsbrev nr. 7 til kommunedirektøren, og ber om skriftlige redegjørelse som omhandler planlagte og gjennomførte tiltak for å lukke avvik som omtalt i revisjonsbrevet.*
2. *Kommunedirektøren bes oversendte svaret til kontrollutvalget i kopi til regnskapsrevisor i Kom Rev NORD. Regnskapsrevisor bes gi kontrollutvalget en vurdering av svaret fra kommunedirektøren.*
3. *Kontrollutvalget oversender kopi av revisjonsbrev nr. 7 til ordfører.*

Behandling:

Forslag til nytt pkt. 4:

4. *Kontrollutvalget ber om svar innen 1.9.2022 med kopi av svar direkte til regnskapsrevisor i Kom Rev NORD.*

Innstillingen og tilleggsforslag 4) enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. *Kontrollutvalget oversender nummert revisjonsbrev nr. 7 til kommunedirektøren, og ber om skriftlige redegjørelse som omhandler planlagte og gjennomførte tiltak for å lukke avvik som omtalt i revisjonsbrevet.*
2. *Kommunedirektøren bes oversendte svaret til kontrollutvalget i kopi til regnskapsrevisor i Kom Rev NORD. Regnskapsrevisor bes gi kontrollutvalget en vurdering av svaret fra kommunedirektøren.*
3. *Kontrollutvalget oversender kopi av revisjonsbrev nr. 7 til ordfører.*
4. *Kontrollutvalget ber om svar innen 1.9.2022 med kopi av svar direkte til regnskapsrevisor i Kom Rev NORD.*

Melding om vedtak sendt 24.6.2022 til:

- *Lavangen kommune v/ kommunedirektør*

Sak 17/22
REFERATSAKER

Innstilling til v e d t a k:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Følgende saker ble referert:

- 1. FORMANNSKAPET**
 - 25.4.2022
- 2. KOMMUNESTYRET**
 - 28.4.2022
- 3. ANNET**
 - Protokoll fra eiermøte i K-Sekretariatet

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

Felles forslag enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar sakene til orientering

Sak 18/22
EVENTUELT

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme en sak til neste møte som redegjør for rettsvirkninger av at kommunen kommer på ROBEK listen.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme en sak til neste møte som redegjør for rettsvirkninger av at kommunen kommer på ROBEK listen.

Rett utskrift:
Tromsø, 15.6.2022

Bjørn H. Wikasteen