



Loabága suohkan Lavangen
kommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Lavangen kommune, rådhuset
Møtedato: Mandag 31. oktober 2022
Varighet: 11.00 – 13.50

Møteleder: Heidi Lundberg
Sekretær: Bjørn H. Wikasteen

Fra kontrollutvalget møte:

Heidi Lundberg (Leder)
Marcus Nygård (Nestleder)
Maj Kristin Svendsen
Svenn Ole Wiik
Margrethe C. Solvoll

Forfall:

Fra politisk ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

Kommunedirektør Erling Hansen, sak 22/22.

Fra Kom Rev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Elsa Saghaug
Forvaltningsrevisor Mailen Evjen

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Bjørn Halvor Wikasteen

Behandlede saker:

Ingen merknader til saksliste og innkalling.

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
19/22	Godkjenning av protokoll fra møtet 15.6.2022	
20/22	Uavhengighetserklæringer fra forvaltningsrevisor	
21/22	Forvaltningsrevisjonsrapport «Sykefravær»	
22/22	Status manglende avlagt årsregnskap for 2021	
23/22	Manglende svar - nummert revisjonsbrev nr. 8 (regnskaper for 2021)	
24/22	Manglende svar - nummert revisjonsbrev nr. 7 (avvik økonomiforvaltning)	
25/22	Oppfølging sak 6/22 – svar om rammeavtaler	
26/22	Budsjett kontroll og tilsyn 2023	
27/22	Referatsaker	
28/22	Eventuelt	

Sak 19/22
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 15.6.2022

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møte 15.6.2022 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 15.6.2022 godkjennes.

Sak 20/22
UAVHENGIGHETSERKLÆRINGER FRA FORVALTNINGSREVISOR

Innstilling til v e d t a k:

- 1. Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors - Knut Teppan Vik - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.*
- 2. Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors - Margrete Mjølhus Kleiven - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.*

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors - Knut Teppan Vik - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.
2. Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors - Margrete Mjølhus Kleiven - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Melding om vedtak sendt 2.11.2022 til:

- Kom Rev NORD*

Sak 21/22
FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – SYKEFRAVÆR

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget rå kommunestyret treffe slikt vedtak:

- 1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapport om «Sykefravær».*

2. *Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over hvilke læringspunkter som administrasjonen trekker ut av rapporten.*
3. *Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse om planlagte – og gjennomførte tiltak for å styrke arbeidet med dokumentasjon av handleplikter overfor sykemeldte.*
4. *Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse for å imøtekomme revisors anbefaling i rapporten om å (...)*

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Nytt pkt. 4:

1. *Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse for å imøtekomme revisors anbefaling i rapporten om å gjennomføre en årlig evaluering av interkontrollen på HMS området.*

Innstillingen og tilleggspunkt 4 enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapport om «Sykefravær».
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over hvilke læringspunkter som administrasjonen trekker ut av rapporten.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse om planlagte – og gjennomførte tiltak for å styrke arbeidet med dokumentasjon av handleplikter overfor sykemeldte.
4. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse om planlagte og gjennomførte tiltak - som er egnet til å imøtekomme revisors anbefaling i rapporten - om å gjennomføre en årlig evaluering av interkontrollen på HMS området.

Melding om vedtak sendt xxx til:

- *Lavangen kommune v/ ordfører*

Sak 22/22

MANGLENDE ÅRSREGNSKAP 2021 FOR LAVANGEN KOMMUNE

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Kommunedirektøren møtte og redegjorde for status. Kontrollutvalgets medlemmer stilte spørsmål.

Felles forslag til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget tar kommunedirektøren redegjørelse til orientering, og minner om at svar til K-Sekretariatet i sak 24/22 og 25/22 må være avgitt innen 14. november 2022 for å rekke behandling av årsregnskapet i neste møte 28. november 2022.*
- 2. Kontrollutvalget finner det beklagelig at kommunedirektøren ikke har prioritert arbeidet med årsregnskapet høyt nok, og at kommunen leverer et ufullstendig årsregnskap som medfører at revisor i revisjonsberetningen tar forbehold om vesentlige feil.*

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektøren redegjørelse til orientering, og minner om at svar til K-Sekretariatet i sak 24/22 og 25/22 må være avgitt innen 14. november 2022 for å rekke behandling av årsregnskapet i neste møte 28. november 2022.
2. Kontrollutvalget finner det beklagelig at kommunedirektøren ikke har prioritert arbeidet med årsregnskapet høyt nok, og at kommunen leverer et ufullstendig årsregnskap som medfører at revisor i revisjonsberetningen tar forbehold om vesentlige feil.

Melding om vedtak sendt 2.11.2022 til:

- *Lavangen kommune v/ kommunedirektør*

Sak 23/22

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

Innstilling til v e d t a k:

- 1. Kontrollutvalget varsler kommunestyret at kommunedirektøren har oversittet svarfrist for nummert revisjonsbrev nr. 8 som omhandler for sent avlagt årsregnskap og årsberetning for 2021. Kontrollutvalget har ikke mottatt dokumentasjon på at avvik som påpekt av revisor er fulgt opp på en tilfredsstillende måte.*
- 2. Manglende svar fra kommunedirektøren gjør at kontrollutvalget ikke kan utføre de kontroll og tilsynshandlinger som er nedfelt i lov – og forskrift. Kontrollutvalget viser til at kommunestyret har det øverste ansvar for at Lavangen kommune oppfyller plikter i lov og forskrift.*

3. *Kontrollutvalget rår kommunestyret treffe vedtak som pålegger kommunedirektøren å besvare kontrollutvalgets vedtak i sak 13/22 innen snarlig frist som kommunestyret setter.*

Behandling:

Kontrollutvalget ønsket å endre ordlyd i pkt. 3 fra «rår» til «anbefaler». Innstillingen ellers uendret.

Innstilling med endring av ordlyd som nevnt ovenfor enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget varsler kommunestyret at kommunedirektøren har oversittet svarfrist for nummert revisjonsbrev nr. 8 som omhandler for sent avlagt årsregnskap og årsberetning for 2021. Kontrollutvalget har ikke mottatt dokumentasjon på at avvik som påpekt av revisor er fulgt opp på en tilfredsstillende måte.
2. Manglende svar fra kommunedirektøren gjør at kontrollutvalget ikke kan utføre de kontroll og tilsynshandlinger som er nedfelt i lov – og forskrift. Kontrollutvalget viser til at kommunestyret har det øverste ansvar for at Lavangen kommune oppfyller plikter i lov og forskrift.
3. Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret treffe vedtak som pålegger kommunedirektøren å besvare kontrollutvalgets vedtak i sak 13/22 innen snarlig frist som kommunestyret setter.

Melding om vedtak sendt 2.11.2022 til:

- *Lavangen kommune v/ ordfører*

Sak 24/22

MANGLENDE SVAR - NUMMERT REVISJONSBREV NR 7 – BRUDD PÅ GRUNNLEGGENDE REGLER FOR BÆREKRAFTIG ØKONOMIFORVALTNING

Innstilling til v e d t a k:

1. *Kontrollutvalget varsler kommunestyret at kommunedirektøren har oversittet svarfrist for nummert revisjonsbrev nr. 7 som omhandler manglende etterlevelse av grunnleggende regler for økonomiforvaltning i kommunelovens kap 14.*
2. *Kontrollutvalget har ikke mottatt dokumentasjon på at avvik som påpekt av revisor er fulgt opp på en tilfredsstillende måte.*
3. *Manglende svar fra kommunedirektøren gjør at kontrollutvalget ikke kan utføre de kontroll og tilsynshandlinger som er nedfelt i lov – og forskrift. Kontrollutvalget viser til at kommunestyret har det øverste ansvar for at Lavangen kommune oppfyller plikter i lov og forskrift.*

4. *Kontrollutvalget rår kommunestyret treffe vedtak som pålegger kommunedirektøren å besvare kontrollutvalgets vedtak i sak 16/22 innen snarlig frist som kommunestyret setter.*

Behandling:

Kontrollutvalget ønsket å endre ordlyd i pkt. 4 fra «rår» til «anbefaler». Innstillingen ellers uendret.

Innstilling med endring av ordlyd som nevnt ovenfor enstemmig vedtatt.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget varslor kommunestyret at kommunedirektøren har oversittet svarfrist for nummert revisjonsbrev nr. 7 som omhandler manglende etterlevelse av grunnleggende regler for økonomiforvaltning i kommunelovens kap 14.
2. Kontrollutvalget har ikke mottatt dokumentasjon på at avvik som påpekt av revisor er fulgt opp på en tilfredsstillende måte.
3. Manglende svar fra kommunedirektøren gjør at kontrollutvalget ikke kan utføre de kontroll og tilsynshandlinger som er nedfelt i lov – og forskrift. Kontrollutvalget viser til at kommunestyret har det øverste ansvar for at Lavangen kommune oppfyller plikter i lov og forskrift.
4. Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret treffe vedtak som pålegger kommunedirektøren å besvare kontrollutvalgets vedtak i sak 16/22 innen snarlig frist som kommunestyret setter.

Melding om vedtak sendt 2.11.2022 til:

- *Lavangen kommune v/ ordfører*

Sak 25/22

UNDERSØKELSER RUNDT RAMMEAVTALER

Innstilling til v e d t a k:

1. *Kontrollutvalget ber om skriftlig svar på tilleggsspørsmål rundt rammeavtaler som følger av saksfremlegget i saken.*
2. *Svarfrist 12.11.2022*

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber om skriftlig svar på tilleggsspørsmål rundt rammeavtaler som følger av saksfremlegget i saken.
2. Svarfrist 12.11.2022

Melding om vedtak sendt 2.11.2022 til:

- Lavangen kommune v/ kommunedirektør

Sak 26/22

BUDSJETTRAMME 2023 – KONTROLL OG TILSYN

Innstilling til v e d t a k:

1. *Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2022 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 490.900,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.*
2. *Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.*

Behandling:

Budsjett tall ble korrigeret i møtet på grunnlag av feil i saksfremlegget.

Korrigeret forslag til budsjett blir da:

Post	Budsjett 2023	Budsjett 2022	
Møtegodtgjørelse	11 400	11 400	
Tapt arbeidsfortjeneste	-		
Kurs, konferanser, opplæring mv.	10 000	10 000	
Reiseutgifter	10 000	10 000	
Bevertning	500	500	
Kjøp av tjenester til revisjon	358 000	345 000	
Kjøp av sekretariatstjenester	114 000	109 000	
Sum utgifter	503 900	485 900	

Riktig forslag til budsjett for utgifter til revisjon skal være kr 358 000 for 2023. Beløpet på kr 345 000 var budsjett for 2022.

K-Sekretariatets tall var korrekt.

Felles forslag til vedtak:

1. *Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2022 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 503.900,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.*
2. *Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.*

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2022 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 503.900,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.

Melding om vedtak sendt 2.11.2022 til:

- *Lavangen kommune v/ ordfører og kommunedirektør*

Sak 27/22

REFERATSAKER

Innstilling til v e d t a k:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Følgende saker ble referert:

1. KOMMUNESTYRET

- 15.9.2022

2. ANNET

- Epost til kommunedirektøren av 21.10.2022 (purring på svar)
- Epost fra ordfører 29.9.2022
- Melding om vedtak fra kommunestyret 16.9.2022

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar sakene til orientering

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar sakene til orientering

Sak 28/22
EVENTUELT

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Kontrollutvalgets medlem Svenn Ole Wiik orienterte om to saker:

- 1. Kommunestyret har ikke behandlet lovlighetsklage på valg av nytt kontrollutvalg.*
- 2. Oppfølging av tidligere sak i kontrollutvalget om innbyggers krav om unnskyldning fra Lavangen kommune.*

Felles forslag til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget tar sak i pkt. 1 til orientering.*
- 2. K-Sekretariatet ser på tidligere sak i pkt. 2 til neste møte.*

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar sak i pkt. 1 til orientering.
2. K-Sekretariatet ser på tidligere sak i pkt. 2 til neste møte.

Rett utskrift:
Tromsø, 2.11.2022

Bjørn H. Wikasteen