



NORDREISA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Rådhuset
Møtedato: Fredag 30. september 2022
Varighet: 09.00 – 11.30

Møteleder: Siv Elin Hansen
Sekretær: Bjørn H. Wikasteen

Fra kontrollutvalget møte:

Siv Elin Hansen, leder
Arne Martin Kristiansen, nestleder
Tove Jensberg Hansen, fast medlem
Bjarne Josefsen, fast medlem

Forfall:

Arthur Tørfoss, fast medlem

Fra politisk ledelse møte:

Ordfører Hilde Anita Nyvoll

Fra administrasjonen møte:

Fra Kom Rev NORD IKS møte:

Revisor Frode Karlsen

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Bjørn Halvor Wikasteen

Behandlede saker:

Ingen merknader til saksliste og innkalling.

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
20/22	Godkjenning av protokoll fra møtet 2.6.2022	
21/22	Notat fra forvaltningsrevisor – orientering om fremdrift	
22/22	Uavhengighetserklæring regnskapsrevisor	
23/22	Uavhengighetserklæringer forvaltningsrevisorer	
24/22	Møtedokumenter på kommunens nettside	
25/22	Oppfølging sak 15/22 – Rovda gravlund forvaltningsrevisjon	
26/22	Attestasjonsuttalelse – forenklet etterlevelseskontroll (FEK) 2021	
27/22	Risiko og vesentlighetsvurdering FEK 2022	
28/22	Revisjonsstrategi årsregnskapet 2022	
29/22	Budsjett kontroll og tilsyn 2023	
30/22	Referatsaker	
31/22	Eventuelt	

Sak 20/22
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 2.6.2022

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møte 2.6.2022 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 2.6.2022 godkjennes.

Sak 21/22
NOTAT FRA KOM REV NORD – FREMDRIFT
FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT OM SYKEHJEMSTJENESTER

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar notat fra Kom Rev NORD av 16.9.2022 til orientering

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar notat fra Kom Rev NORD av 16.9.2022 til orientering

Sak 22/22
VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG
REGNSKAPSREVISOR

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringen fra ansvarlig regnskapsrevisor til Doris Gressmyr etterretning.

Behandling:

Innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringen fra ansvarlig regnskapsrevisor til Doris Gressmyr etterretning.

Melding om vedtak sendt 17.10.2022 til:

- Kom Rev NORD

Sak 23/22

**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG
FORVALTNINGSREVISOR – MARGRETE M KLEIVEN OG KNUT TEPPAN VIK**

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 17.10.2022 til:

- Kom Rev NORD

Sak 24/22

MØTEDOKUMENTER FRA FOLKEVALGTE ORGANER PÅ NETT

Innstilling til v e d t a k:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Kommunedirektøren var innkalt. Kommunedirektøren opplyste at det var tale om overgang til nytt saksbehandlingssystem, og at alle folkevalgte som bruker systemet skal få forsvarlig opplæring.

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektøren redegjørelse til orientering.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektøren redegjørelse til orientering.

Melding om vedtak sendt 17.10.2022 til:

- Nordreisa kommune v/ kommunedirektøren

Sak 25/22**FORVALTNINGSREVISJON / UNDERSØKELSER – ROVDA GRAVLUND****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjonsrapport / undersøkelser som besvarer spørsmålene knyttet til etablering av vei til Rovda Gravlund, og ber Kom Rev NORD fremlegge overordnet prosjektskisse til neste møte.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjonsrapport / undersøkelser som besvarer spørsmålene knyttet til etablering av vei til Rovda Gravlund, og ber Kom Rev NORD fremlegge overordnet prosjektskisse til neste møte.

Melding om vedtak sendt 17.10.2022 til:

- Kom Rev NORD
- Nordreisa kommune v/ kommunedirektøren

Sak 26/22**RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL MED KOMMUNENS ØKONOMIFORVALTNING****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar rapporten fra forenklet etterlevelseskontroll (FEK) datert 30.6.2022 fra revisor til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten fra forenklet etterlevelseskontroll (FEK) datert 30.6.2022 fra revisor til orientering.

Sak 27/22

RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2022 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Sak 28/22

RAPPORTERING FRA REVISOR - REVISJONSSTRATEGI REGNSKAPET 2022 – NORDREISA KOMMUNE

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 29/22

BUDSJETTRAMME 2023 – KONTROLL OG TILSYN

Innstilling til vedtak:

- 1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2023 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1 310 500,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.*
- 2. Budsjettforslaget for 2023 skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.*
- 3. Kontrollutvalget viser til forskrift om kontroll og revisjon § 2 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2011, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.*

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2023 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1 310 500,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Budsjettforslaget for 2023 skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.
3. Kontrollutvalget viser til forskrift om kontroll og revisjon § 2 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2011, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

Melding om vedtak sendt 17.10.2022 til:

- Nordreisa kommune v/ ordfører

Sak 30/22**REFERATSAKER****Innstilling til v e d t a k:**

Sakene tas til orientering.

Behandling:

Følgende saker ble referert:

1. Formannskapet 8.9.2022
2. Kommunestyret 15.9.2022

Innstillingen enstemmig vedtatt

Vedtak:

Sakene tas til orientering

Sak 31/22
EVENTUELT

Behandling:

Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme følgende saker til neste møte:

Felles forslag til vedtak:

1. Oversikt som viser forhold mellom regnskap og budsjett for kontroll – og tilsyn for 2021.
2. Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme en sak om eierskapskontroll i Ymber AS i samarbeid med øvrige eierkommuner i Nord-Troms.
3. Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet avklare med ordfører om tilgjengelige timer for forvaltningsrevisjon for 2022.
4. Kontrollutvalget er ikke tilfreds med kommunedirektørens etterlevelse av svarfrister, og ber K-Sekretariatet fremme en sak til neste møte samt innkalle kommunedirektøren for å svare på spørsmål.

Rett utskrift:
Tromsø, 30.9.2022

Bjørn H. Wikasteen