



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Senja rådhus, møterom Segla (4. etg.)
Møtedato: 23.2.2023
Varighet: 10.00 – 14.05 (i tillegg saksforberedelse med 2 timer)

Møteleder: Tommy Sarnes
Sekretær: Inger Johansen

Faste medlemmer

Tommy Sarnes
Åge Konradsen
Hege Bakken Karlsen
Helga A. Alver
Odd Arne Andreassen

Lisa Grande

Synnøve Storjord

Varamedlemmer

1. Jostein Edvardsen
2. Ina Aanesland
3. Karl Sebakk
4. Neda Elmola
5. Hermod Eide

1. Ove Nygård
2. Torbjørn Winther

1. Ole Henriksen

Fra utvalget møte:

Tommy Sarnes	Fast medlem
Åge Konradsen	Fast medlem
Hege Bakken Karlsen	Fast medlem
Helga A. Alver	Fast medlem
Odd Arne Andreassen	Fast medlem
Lisa Grande	Fast medlem
Ole Henriksen	Varamedlem

Representanten Synnøve Storjord hadde meldt forfall til møtet, og varamedlem Ole Henriksen var innkalt og møtte.

Fra KomRev NORD møte:

Revisor Annita Hakvåg
Forvaltningsrevisor Tone Jæger Karlstad
Forvaltningsrevisor Truls Siri (sak 6/23)

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Daglig leder Inger Johansen

Merknader til innkalling og sakliste:

Innkalling og sakliste godkjent.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unntatt off.
01/23	Godkjenning av protokollen fra møtet 2.12.2022	
02/23	Rapportering fra revisor – interimfasen	
03/23	Attestasjonsuttalelse fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2022	
04/23	Rapport fra eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS	
05/23	Forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Offentlige anskaffelser</i> – overordnet prosjektskisse	
06/23	Forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Investeringsprosjekter – planlegging og gjennomføring</i> – notat	
07/23	Revisjon av pasientregnskap for 2022 – Finnsnes sykehjem	
08/23	Revisjonsbrev nr. 2 – endelig innrapportering	Offl. § 13 jf. fvl. § 13, 1. ledd nr. 1
09/23	Kontrollutvalgets årsrapport for 2022	
10/23	Kontrollutvalgets årsplan for 2023	
11/23	Referatsaker	
12/23	Eventuelt	

Sak 01/23
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 2.12.2022

Innstilling:

Protokollen fra møte 2.12.2022 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 2.12.2022 godkjennes.

Sak 02/23
RAPPORTERING FRA REGNSKAPSREVISOR – INTERIMSFASEN

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering fra interimfasen til orientering.

Behandling:

Revisor Annita Hakvåg rapporterte fra revisjonsarbeidet og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering fra interimfasen til orientering.

Sak 03/23
**ATTESTASJONSUTTALELSE FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSES-
KONTROLL AV ØKONOMIFORVALTNINGEN FOR 2022**

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse datert 9.2.2023 til orientering.

Behandling:

Revisor Annita Hakvåg orienterte om gjennomført kontroll og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse datert 9.2.2023 til orientering.

Sak 04/23**RAPPORT FRA EIERSKAPSKONTROLL I FINNSNES FJERNVARME AS****Innstilling:**

Kontrollutvalget rå kommunestyret å treffe følgende vedtak:

1. Kommunestyret viser til rapport fra KomRev NORD IKS om eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS og registrerer at det er rom for forbedringer i forhold til anbefalingene for god eierstyring.
2. Kommunestyret ber eierrepresentanten sørge for at det skjer en årlig rapportering fra selskapet til kommunestyret om tilstanden (økonomi, spesielle forhold osv. for selskapet).
3. Kommunestyret ber eierrepresentanten sørge for å følge opp de punktene hvor anbefalingene ikke er oppfylt. Kommunestyret ber eierrepresentanten gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er iverksatt. Frist for slik tilbakemelding settes til 1. september 2023.

Behandling:

Forvaltningsrevisor Tone Jæger Karlstad presenterte rapporten kortfattet og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rå kommunestyret å treffe følgende vedtak:

1. Kommunestyret viser til rapport fra KomRev NORD IKS om eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS og registrerer at det er rom for forbedringer i forhold til anbefalingene for god eierstyring.
2. Kommunestyret ber eierrepresentanten sørge for at det skjer en årlig rapportering fra selskapet til kommunestyret om tilstanden (økonomi, spesielle forhold osv. for selskapet).
3. Kommunestyret ber eierrepresentanten sørge for å følge opp de punktene hvor anbefalingene ikke er oppfylt. Kommunestyret ber eierrepresentanten gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er iverksatt. Frist for slik tilbakemelding settes til 1. september 2023.

Utskrift av saksprotokoll sendt 28.2.2023 til:
- Senja kommune v/ ordfører

Sak 05/23

**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET OFFENTLIGE ANSKAFFELSER –
OVERORDNET PROSJEKTSKISSE**

Innstilling:

Kontrollutvalget vedtar overordnet prosjektskisse datert 12.1.2023 i forvaltningsrevisjonsprosjektet om offentlige anskaffelser, og ber KomRev NORD gjennomføre prosjektet.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar overordnet prosjektskisse datert 12.1.2023 i forvaltningsrevisjonsprosjektet om offentlige anskaffelser, og ber KomRev NORD gjennomføre prosjektet.

Utskrift av saksprotokoll sendt 28.2.2023 til:

- KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Sak 06/23

**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET INVESTERINGSPROSJEKTER –
NOTAT**

Innstilling:

Kontrollutvalget viser til KomRev NORDs notat av 6.2.2023 angående status i forvaltningsrevisjonsprosjektet om investeringsprosjekter, og tar saken til orientering.

Behandling:

Forvaltningsrevisor Truls Siri var til stede i møtet og orienterte om prosjektarbeidet og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til KomRev NORDs notat av 6.2.2023 angående status i forvaltningsrevisjonsprosjektet om investeringsprosjekter, og tar saken til orientering.

Sak 07/23**REVISJON AV PASIENTREGNSKAP FOR 2022 – FINNSNES SYKEHJEM****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonsberetningen for pasientregnskaper ved Finnsnes sykehjem for 2022 til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetningen for pasientregnskaper ved Finnsnes sykehjem for 2022 til orientering.

Sak 08/23**REVISJONSBREV NR. 2 – ENDELIG INNBERETNING (SAK UNNTATT OFF.HET)**

Kontrollutvalget besluttet at spørsmålet om lukket møte skal behandles i lukket møte.

Grunnlag for lukking av møtet var at saken er unntatt offentlighet, jf. kommunel. § 11-5, 3. ledd bokstav a og b jf. offl. § 24, 2. ledd.

Vedtak om lukket møte

Med henvisning til kommunelovens § 11-5, 3. ledd bokstav a og b jf. offl. § 24, 2. ledd, fattet kontrollutvalget slikt vedtak:

Saken behandles for lukkede dører.

Vedtaket var enstemmig.

Innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonens endelige innberetning i saken, jf. revisjonsbrev nr. 2 av 9.2.2023.
2. Kontrollutvalget er orientert at arbeidsforholdet med vedkommende er avsluttet og politianmeldt, men at økonomisk oppgjør ikke har funnet sted.
3. Kontrollutvalget ber om å få en skriftlig rapportering fra revisor om forholdet som er tatt opp er tilstrekkelig fulgt opp av kommunen, jf. kommuneloven § 24-7, 4. ledd.

Behandling:

Revisor Annita Hakvåg orienterte om saken og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Felles forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget viser til revisjonens endelige innberetning i saken, jf. revisjonsbrev nr. 2 av 9.2.2023.*
2. *Kontrollutvalget er orientert at arbeidsforholdet med vedkommende er avsluttet og politianmeldt, men at økonomisk oppgjør ikke har funnet sted.*
3. *Revisor har orientert om at kommunens rutiner for varekjøp fungerer, og revisor har avsluttet saken.*
4. *Kontrollutvalget ber om å få en skriftlig orientering fra rådmannen om forholdet som er tatt opp er tilstrekkelig fulgt opp. Svarfrist 2. mai 2023. Ved behandling av svaret innkalles rådmannen til kontrollutvalgets møte.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonens endelige innberetning i saken, jf. revisjonsbrev nr. 2 av 9.2.2023.
2. Kontrollutvalget er orientert at arbeidsforholdet med vedkommende er avsluttet og politianmeldt, men at økonomisk oppgjør ikke har funnet sted.
3. Revisor har orientert om at kommunens rutiner for varekjøp fungerer, og revisor har avsluttet saken.
4. Kontrollutvalget ber om å få en skriftlig orientering fra rådmannen om forholdet som er tatt opp er tilstrekkelig fulgt opp. Svarfrist 2. mai 2023. Ved behandling av svaret innkalles rådmannen til kontrollutvalgets møte.

Utskrift av saksprotokoll sendt 28.2.2023 til:

- *Senja kommune v/ rådmannen*
- *KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig revisor*

Sak 09/23

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2022

Innstilling:

Kontrollutvalget rår kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 tas til orientering.

Utskrift av saksprotokoll sendt 28.2.2023 til:

- Senja kommune v/ ordfører

Sak 10/23**KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2023****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

I årsplanen tilføyes:

Punkt 5.4:

- *Orientering om brukerundersøkelser i sykehjemstjenesten og hjemmetjenesten.*
- *Orientering om barnevernstjenesten (oppgaver, samarbeid og utfordringer).*
- *Orientering om saksbehandling i byggesaker (fokus tilbakemelding til innsender, tidsfrister mv.)*

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til årsplan for 2023 vedtas med de tilføyelser som fremkom i møtet.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til årsplan for 2023 vedtas med de tilføyelser som fremkom i møtet.

Sak 11/23**REFERATSAKER****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Referert:

- A. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 24.11.2022
 - Sak 120/22 – *Forvaltningsrevisjonsrapport forvaltning av næringsfond og fiskeflåtefond i Torsken kommune*
- B. FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN – FAGKONFERANSEN 2023, 31. MAI – 1. JUNI
 - Informasjon om konferansen
- C. VALG AV MEDLEMMER OG VARAMEDLEMMER TIL STYRET I KOMREV NORD
 - Brev av 9.2.2023 fra KomRev NORD

Felles forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

**Sak 12/23
EVENTUELT**

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Temaer:

- A. Deltakelse NKRF Kontrollutvalgskonferanse 2023
Representantene som deltok på NKRFs kontrollutvalgskonferanse orienterte fra deltakelsen.
- B. Kommunens rutiner i forbindelse med møtegodtgjørelse m.v. til kontrollutvalget
Det ble orientert om at det fortsatt er noen utfordringer ved utbetaling av møtegodtgjørelse m.v. til kontrollutvalget.

Felles forslag til vedtak:

- A. *Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.*
- B. *Rådmannen innkalles til neste møte for å orientere om kommunens rutiner for utbetaling av godtgjørelser m.v. til kontrollutvalget, og evt. avklare hva som ikke fungerer.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

- A. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.
- B. Rådmannen innkalles til neste møte for å orientere om kommunens rutiner for utbetaling av godtgjørelser m.v. til kontrollutvalget, og evt. avklare hva som ikke fungerer.

Møteprotokollen godkjennes av kontrollutvalget i påfølgende møte. Protokollen offentliggjøres derfor med forbehold om at etterfølgende endringer kan skje.

Neste møte skal i henhold til møteplanen avholdes 30.3.2023.