



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Senja rådhus, formannskapssalen (3. etg.)
Møtedato: 5.10.2023
Varighet: 10.00 – 11.40 (i tillegg saksforberedelse med 2,5 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
Helga A. Alver	Fast medlem
Lisa Grande	Fast medlem
Ole Henriksen	Varamedlem
Ina Aanesland	Varamedlem

Representantene Synnøve Storjord og Hege Bakken Karlsen hadde meldt forfall til møtet.
Varamedlemmene Ole Henriksen og Ina Aanesland var innkalt og møtte.

Representanten Odd Arne Andreassen møtte ikke.

Fra KomRev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik
Revisor Annita Hakvåg

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Daglig leder Inger Johansen
Seniorrådgiver Susan T. Thoresen

Merknader til innkalling og sakliste:

Innkalling og sakliste godkjent.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unntatt off.
29/23	Godkjenning av protokollen fra møtet 25.5.2023	
30/23	Forvaltningsrevisjonsrapport <i>Investeringsprosjekter – planlegging og gjennomføring</i>	
31/23	Forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Offentlige anskaffelser</i> – notat	
32/23	Oppfølging rapport fra eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS	
33/23	Vurdering av avhengighet – oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	
34/23	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer	
35/23	Budsjettoppfølging per 2. tertial 2023 – kontroll og tilsyn	
36/23	Budsjetttramme 2024 – kontroll og tilsyn	
37/23	Referatsaker	
38/23	Eventuelt	

Sak 29/23
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 25.5.2023

Innstilling:

Protokollen fra møte 25.5.2023 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 25.5.2023 godkjennes.

Sak 30/23
FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT INVESTERINGSPROSJEKTER –
PLANLEGGING OG GJENNOMFØRING

Innstilling:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

1. Kommunestyret viser til rapporten «Investeringsprosjekter – planlegging og gjennomføring» fra KomRev Nord IKS datert 22.09.2023, hvor investeringsprosjektene angående Fjordgård fiskerihavn og vannutbyggingen på Storelva har blitt gjennomgått.
2. Kommunestyret registrerer at oppfølgingen av vannutbyggingen på Storelva har skjedd på en god måte.
3. Kommunestyret registrerer imidlertid at det er funnet forbedringspotensiale i saksfremleggene til investeringsprosjekter og ber om at rådmannen treffer tiltak for å sikre at saksfremleggene inneholder:
 - informasjon om alternative løsninger,
 - vurderinger av konsekvensene ved å ikke gjennomføre prosjektet (nullalternativet) og
 - en synliggjøring av usikkerheter i kostnadene ved investeringen.
4. Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp rapporten. Rådmannen bes gi tilbakemelding til kontrollutvalget over hvilke tiltak som er truffet for å imøtekomme revisors anbefalinger, jf. punkt 3. Svarfrist settes til 1. januar 2024.

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor presenterte rapporten kortfattet og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

1. Kommunestyret viser til rapporten «Investeringsprosjekter – planlegging og gjennomføring» fra KomRev Nord IKS datert 22.09.2023, hvor investeringsprosjektene angående Fjordgård fiskerihavn og vannutbyggingen på Storelva har blitt gjennomgått.
2. Kommunestyret registrerer at oppfølgingen av vannutbyggingen på Storelva har skjedd på en god måte.
3. Kommunestyret registrerer imidlertid at det er funnet forbedringspotensiale i saksfremleggene til investeringsprosjekter og ber om at rådmannen treffer tiltak for å sikre at saksfremleggene inneholder:
 - informasjon om alternative løsninger,
 - vurderinger av konsekvensene ved å ikke gjennomføre prosjektet (nullalternativet) og
 - en synliggjøring av usikkerheter i kostnadene ved investeringen.
4. Kommunestyret ber kontrollutvalget om å følge opp rapporten. Rådmannen bes gi tilbakemelding til kontrollutvalget over hvilke tiltak som er truffet for å imøtekomme revisors anbefalinger, jf. punkt 3. Svarfrist settes til 1. januar 2024.

Utskrift av saksprotokoll sendt 6.10.2023 til:

- Senja kommune v/ ordfører

Sak 31/23**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET OFFENTLIGE ANSKAFFELSER – NOTAT****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet saken.

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber KomRev NORD avslutte datainnsamlingen og ferdigstille prosjektet på bakgrunn av den dokumentasjon som foreligger.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber KomRev NORD avslutte datainnsamlingen og ferdigstille prosjektet på bakgrunn av den dokumentasjon som foreligger.

Utskrift av saksprotokoll sendt 6.10.2023 til:

- *KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

Sak 32/23**OPPFØLGING FRA EIERSKAPSKONTROLL I FINNSNES FJERNVARME AS****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til kommunens brev av 19.9.2023 angående oppfølging av rapport fra eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS og kommunestyrets vedtak i sak 26/23, og tar saken til foreløpig orientering.
2. Kontrollutvalget ber om en mer fyllestgjørende tilbakemelding fra eierrepresentanten iht. kommunestyrets vedtak i sak 26/23, og det vises i denne sammenheng til punktene i rapporten der anbefalinger ikke er oppfylt.
3. Svarfrist 1. desember 2023.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til kommunens brev av 19.9.2023 angående oppfølging av rapport fra eierskapskontroll i Finnsnes Fjernvarme AS og kommunestyrets vedtak i sak 26/23, og tar saken til foreløpig orientering.
2. Kontrollutvalget ber om en mer fyllestgjørende tilbakemelding fra eierrepresentanten iht. kommunestyrets vedtak i sak 26/23, og det vises i denne sammenheng til punktene i rapporten der anbefalinger ikke er oppfylt.
3. Svarfrist 1. desember 2023.

Utskrift av saksprotokoll sendt 6.10.2023 til:

- *Senja kommune v/ ordfører*

Sak 33/23
VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR

Innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Elsa Saghaugs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Elsa Saghaugs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Sak 34/23
VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIGE FORVALTNINGSREVISORER

Innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurderinger av egen uavhengighet til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurderinger av egen uavhengighet til orientering.

Sak 35/23
BUDJETTOPPFØLGING PER 2. TERTIAL 2023 – KONTROLL OG TILSYN

Innstilling:

Kontrollutvalget viser til budsjettkontroll per 2. tertial 2023 for utvalgets virksomhet og tar saken til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til budsjettkontroll per 2. tertial 2023 for utvalgets virksomhet og tar saken til orientering.

Sak 36/23**BUDSJETTRAMME 2024 – KONTROLL OG TILSYN****Innstilling:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2024 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 2.860.000,- 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:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2024 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 2.860.000,- 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.

Utskrift av saksprotokoll sendt 6.10.2023 til:

- *Senja kommune v/ rådmannen*

Sak 37/23**REFERATSAKER****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Referert:

- A. K-SEKRETARIATET IKS - MØTE I REPRESENTANTSKAPET 24.4.2023
 - Protokoll fra møtet

B. VALG AV KONTROLLUTVALG – FELLES VARALISTE OG PERSONLIGE VARA

- Brev av 15.8.2023 fra K-Sekretariatet

C. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 22.6.2023

- Sak 62/2023 – Årsregnskap og årsberetning 2022
- Sak 68/2023 – Rapport om internkontroll og statlige tilsyn 2. halvår 2022
- Sak 77/2023 – Interkommunalt samarbeid barnevern

Felles forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

**Sak 38/23
EVENTUELT**

Innstilling:

(Saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Representanten helga Alver orienterte fra deltakelsen på generalforsamlingen i FilmCamp AS.

Felles forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

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 7.12.2023.