



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Senja rådhus, kommunestyresalen (4. etg.)

Møtedato: 15.10.2020

Varighet: 10.00 – 13.15

Møteleder: Tommy Sarnes

Sekretær: Inger Johansen

Faste medlemmer

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

Lisa Grande

Hans Takøy

Varamedlemmer

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

1. Ove Nygård
2. Torbjørn Winther

1. Synnøve Storjord

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 |
| Synnøve Storjord | Varamedlem |

Fast medlem Hans Takøy hadde meldt forfall til møtet, og varamedlem Synnøve Storjord var innkalt og møtte.

Fast medlem Lisa Grande møtte ikke.

Fra Senja kommune møte:

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Tove Benjaminsen

Revisor Geir-Atle Monsen

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Inger Johansen

Merknader til innkalling og sakliste:

Innkalling og sakliste godkjent.

Behandlede saker:**SAKLISTE**

| Saknr | Tittel | Unntatt off. |
|-------|--|-----------------|
| 28/20 | Godkjenning av protokollen fra møtet 3.9.2020 | |
| 29/20 | Rapportering fra revisor – revisjonsstrategi 2020 – Senja kommune | |
| 30/20 | Rapportering fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll – risiko og vesentlighetsvurdering | |
| 31/20 | Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig revisor | |
| 32/20 | Revisjon av pasientregnskap – Finnsnes omsorgssenter | |
| 33/20 | Engasjementsbrev – Senja kommune | |
| 34/20 | <i>Forvaltningsrevisjonsprosjektet Rutiner for postmottak, journalføring og håndtering av offentlighet - overordnet prosjektskisse</i> | |
| 35/20 | Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Mitra AS – overordnet prosjektskisse | |
| 36/20 | Budsjettoppfølging per august 2020 – kontroll og tilsyn | |
| 37/20 | Budsjettramme 2021 – kontroll og tilsyn | |
| 38/20 | Nasjonal tilsynskalender – samordning av statlige tilsyn og kontrollutvalgets forvaltningsrevisjoner | |
| 39/20 | Referatsaker | |

Sak 28/20
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 3.9.2020

Innstilling:

Protokollen fra møte 3.9.2020 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 3.9.2020 godkjennes.

Sak 29/20
RAPPORTERING FRA REVISOR – REVISJONSSTRATEGI 2020 – SENJA
KOMMUNE

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor orienterte og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 30/20
RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL
MED KOMMUNENS ØKONOMIFORVALTNING – RISIKO- OG
VESENTLIGHETSVURDERING

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Behandling:

Revisor orienterte og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Sak 31/20**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPS-REVISOR****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Elsa Saghaugs vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Elsa Saghaugs vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Sak 32/20**REVISJON AV PASIENTREGNSKAP FOR 2019 – FINNSNES OMSORGSSENTER****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget tar revisjonsberetningene for pasientregnskaper ved Finnsnes omsorgssenter for 2019 til orientering.
2. Kontrollutvalget viser til omtalt forhold tilknyttet fire av pasientregnskapene og legger til grunn at administrasjonen treffer tiltak som gjør at forskriftens krav oppfylles. Utvalget forutsetter videre at revisjonen følger opp forholdet i det løpende revisjonsarbeidet.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisjonsberetningene for pasientregnskaper ved Finnsnes omsorgssenter for 2019 til orientering.

2. Kontrollutvalget viser til omtalt forhold tilknyttet fire av pasientregnskapene og legger til grunn at administrasjonen treffer tiltak som gjør at forskriftens krav oppfylles. Utvalget forutsetter videre at revisjonen følger opp forholdet i det løpende revisjonsarbeidet.

Utskrift av saksprotokoll sendt 16.10.2020 til:

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

Sak 33/20 **ENGASJEMENTSBREV – SENJA KOMMUNE**

Innstilling:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 20.8.2020 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 20.8.2020 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Utskrift av saksprotokoll sendt 16.10.2020 til:

- *KomRev NORD*

Sak 34/20 **FORVALTNINGSREVISJON AV POSTMOTTAK, JOURNALFØRING OG HÅNDTERING AV OFFENTLIGHET – OVERORDNET PROSJEKTSKISSE**

Innstilling:

Kontrollutvalget ber KomRev NORD IKS iverksette revisjonsprosjektet i samsvar med prosjektskissen datert 30.09.2020.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber KomRev NORD IKS iverksette revisjonsprosjektet i samsvar med prosjektskissen datert 30.09.2020.

Utskrift av saksprotokoll sendt 16.10.2020 til:

- KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Sak 35/20

EIERSKAPSKONTROLL OG FORVALTNINGSREVISJON I MITRA AS – OVERORDNET PROSJEKTSKISSE

Innstilling:

Kontrollutvalget ber KomRev NORD IKS iverksette eierskapskontrollen og forvaltningsrevisjonen i samsvar med prosjektskissen datert 30.09.2020, men med følgende presiseringer:

- kontrollutvalget ber om at undersøkelsene i forhold til tiltaksforskriften begrenses til reglene om konkurransevridning og kryssubsidiering, jf. tiltaksforskriftens § 1-6.
- kontrollutvalget ber revisor om å innrette undersøkelsene mot om virksomheten i Mitra AS' er i samsvar med og/eller forankret i selskapets vedtekter og kommunestyrevedtak.

Behandling:

Felles forslag til tilføyelse som siste strekpunkt:

Kontrollutvalget slutter seg til at undersøkelsen også kan omfatte selskapets drift før 1.1.2019 dersom funn i undersøkelsen tilsier det.

Innstillingen med foreslåtte tilføyelse enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber KomRev NORD IKS iverksette eierskapskontrollen og forvaltningsrevisjonen i samsvar med prosjektskissen datert 30.09.2020, men med følgende presiseringer:

- kontrollutvalget ber om at undersøkelsene i forhold til tiltaksforskriften begrenses til reglene om konkurransevridning og kryssubsidiering, jf. tiltaksforskriftens § 1-6.
- kontrollutvalget ber revisor om å innrette undersøkelsene mot om virksomheten i Mitra AS' er i samsvar med og/eller forankret i selskapets vedtekter og kommunestyrevedtak.
- kontrollutvalget slutter seg til at undersøkelsen også kan omfatte selskapets drift før 1.1.2019 dersom funn i undersøkelsen tilsier det.

Utskrift av saksprotokoll sendt 16.10.2020 til:

- KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Sak 36/20**BUDSJETTOPPFØLGING PER AUGUST 2020 – KONTROLL OG TILSYN****Innstilling:**

Kontrollutvalget viser til budsjettkontroll pr. august 2020 for utvalgets virksomhet og tar saken til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til budsjettkontroll pr. august 2020 for utvalgets virksomhet og tar saken til orientering.

Sak 37/20**BUDSJETTRAMME 2021 – KONTROLL OG TILSYN – SENJA KOMMUNE****Innstilling:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2021 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 2.470.000,- 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, jf. kommunelovens § 14-3 tredje ledd.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2021 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 2.470.000,- 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, jf. kommunelovens § 14-3 tredje ledd.

Utskrift av saksprotokoll sendt 16.10.2020 til:

- Senja kommune v/ rådmannen

Sak 38/20**NASJONAL TILSYNSKALENDER – SAMORDNING AV STATLIG TILSYN OG KONTROLLUTVALGETS FORVALTNINGSREVISJONER****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering og ber sekretariatet jevnlig ajourføre forvaltningsrevisjonsprosjekter i tilsynskalenderen.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering og ber sekretariatet jevnlig ajourføre forvaltningsrevisjonsprosjekter i tilsynskalenderen.

Sak 39/20**REFERATSAKER****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Referert:

- A. K-SEKRETARIATET - MØTE I REPRESENTANTSKAPET
 - Protokoll fra møte i representantskapet 28.8.2020

- B. SVAR TIL KONTROLLUTVALGET – OPPFØLGING AV VEDTAK I K.SAK 31/20
 - Brev av 25.9.2020 fra rådmannen

- C. SAKSPROTOKOLL KOMMUNESTYRET 24.9.2020
 - Sak 110/20 – *Reglement folkevalgte organ i Senja kommune*
 - Sak 113/20 – *Rapport om internkontroll Senja kommune første halvår 2020*
 - Sak 121/20 – *Årsregnskap og årsberetning 2019 – Tranøy kommune*

Felles forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.