



KÅFJORD KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Kommunestyresalen på Rådhuset, Olderdalen

Møtedato: 4.6.2019

Varighet: 11.00 – 15.00

Møteleder: Hermund Dalvik

Sekretær: Audun Haugan

Faste medlemmer

Hermund Dalvik

Øyvind Rundberg

Kine Rasmussen

Åsmund Seljeskog

Carsten Meyer

Varamedlemmer

Emma Solveig Vik

Anders Mathisen

Inger Lilly Johansen

Iris Yttergård

Ninni Monsen

Torleif Larsen

Fra utvalget møte:

Hermund Dalvik

Kine Rasmussen

Åsmund Seljeskog

Carsten Meyer

Fast medlem

Fast medlem

Fast medlem

Fast medlem

Øyvind Rundberg hadde meldt forfall til møtet.

Fra politisk ledelse møte:

Konstituert rådmann Trond Skotvold under sakene 13/19 og 14/19

Ass. rådmann/økonomileder Håkon Jørgensen under sak 13/19

Fra administrasjonen møte:

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Kristin Bakke

Forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Audun Haugan

Merknader til innkalling og sakliste

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Behandlede saker:

Saknr		Tittel	Unnt. off
9/19	Godkjenning av protokollen fra møtet 26.2.2019		
10/19	Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2018		
11/19	Revisjonsbrev 23 – lånefinansiering av rassikringstiltak		
12/19	Revisjonsbrev 24 – manglende bekreftelse/signatur på kontrolloppstilling		
13/19	Kontrollutvalgets uttalelse om Kåfjord kommunes årsregnskap for 2018		
14/19	Evaluering av «Innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms» – rapport		
15/19	Oppfølging av sak 23/18 – utdanningskrav m.v.		
16/19	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor		
17/19	Gjennomgang av formannskaps-/utvalgssaker		
18/19	Referatsaker		
19/19	Drøftingssaker (eventuelt)		

Sak 9/19
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 26.2.2019

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møtet 26.2.2019 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møtet 26.2.2019 godkjennes.

Sak 10/19
RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2018

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Sak 11/19
REVISJONSBREV 23 – LÅNEFINANSIERING AV RASSIKRINGSTILTAK

Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 23. Kontrollutvalget ber rådmannen om å opplyse hvilke vurderinger som er gjort for å føre tiltaket som en investering og med en begrunnelse opp mot gjeldende regelverk..
2. Svar bes gitt kontrollutvalget innen 1. juli med gjenpart til revisjonen.
3. Når svar foreligger fra rådmannen, bes revisor uoppfordret gi en vurdering av svaret. Vurderingen sendes kontrollutvalget med kopi til rådmannen.

Behandling:

Revisor presenterte problemstillingen nærmere for utvalget. Det fremkom følgende felles forslag til endret vedtak:

- 1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 23. Kontrollutvalget ber rådmannen om å opplyse hvilke vurderinger som er gjort for å føre tiltaket som en investering som kan lånefinansieres og med en begrunnelse opp mot gjeldende regelverk, herunder bes rådmannen få avklart spørsmålet med departementet.*
- 2. Svar bes gitt kontrollutvalget innen 1. september med gjenpart til revisjonen.*
- 3. Når svar foreligger fra rådmannen, bes revisor uoppfordret gi en vurdering av svaret. Vurderingen sendes kontrollutvalget med kopi til rådmannen.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 23. Kontrollutvalget ber rådmannen om å opplyse hvilke vurderinger som er gjort for å føre tiltaket som en investering som kan lånefinansieres og med en begrunnelse opp mot gjeldende regelverk, herunder bes rådmannen få avklart spørsmålet med departementet.
2. Svar bes gitt kontrollutvalget innen 1. september med gjenpart til revisjonen.
3. Når svar foreligger fra rådmannen, bes revisor uoppfordret gi en vurdering av svaret. Vurderingen sendes kontrollutvalget med kopi til rådmannen.

Utskrift av saksprotokoll sendt elektronisk 11.6.2019 til:

- Kåffjord kommune v/rådmannen med kopi til KomRev NORD v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor*

Sak 12/19

REVISJONSBREV 24 – MANGLENDE BEKREFTELSE/SIGNATUR PÅ KONTROLLOPPSTILLING

Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 24. Kontrollutvalget ber rådmannen gi utvalget en redegjørelse hvilke tiltak som vil bli iverksatt og etablert for sikre at kontrolloppstillingen for lønn og pensjonskostnader blir levert i samsvar med bestemmelsene.
2. Svar bes gitt kontrollutvalget innen 1. juli med gjenpart til revisjonen.
3. Når svar foreligger fra rådmannen, bes revisor uoppfordret gi en vurdering av svaret. Vurderingen sendes kontrollutvalget med kopi til rådmannen.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 24. Kontrollutvalget ber rådmannen gi utvalget en redegjørelse hvilke tiltak som vil bli iverksatt og etablert for sikre at kontrolloppstillingen for lønn og pensjonskostnader blir levert i samsvar med bestemmelsene.
2. Svar bes gitt kontrollutvalget innen 1. juli med gjenpart til revisjonen.
3. Når svar foreligger fra rådmannen, bes revisor uoppfordret gi en vurdering av svaret. Vurderingen sendes kontrollutvalget med kopi til rådmannen.

Utskrift av saksprotokoll sendt elektronisk 11.6.2019 til:

- *Kåfjord kommune v/rådmannen med kopi til KomRev NORD v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor*

Sak 13/19**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM KÅFJORD KOMMUNE
ÅRSREGNSKAP FOR 2018****Innstilling til v e d t a k:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Kåfjord kommunes årsregnskap for 2018.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Kåfjord kommunes årsregnskap for 2018.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Utskrift av saksprotokoll (med KUs uttalelse) sendt elektronisk 5.6.2019 til:

- *Kåfjord kommune v/ordføreren*

Sak 14/19

EVALUERING AV «INNKJØPSSAMARBEIDET I NORD-TROMS» – RAPPORT

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget rår *kommunestyret* å treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser oppsummeringer, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten «*Evaluering av innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms*».
 - a. Kommunestyret slutter seg til revisors konklusjon i rapportens kap. 4 og tilrådning om at kommunen må treffe tiltak for å sikre at anskaffelser gjennomføres i tråd med regelverket om offentlige anskaffelser, herunder særlig at anskaffelsesprosesser dokumenteres i tråd med krav i regelverket, og at slik dokumentasjon oppbevares på en måte som gjør det mulig å belyse prosessene i ettertid.
 - b. Kommunestyret viser revisors konklusjon i rapportens kapittel 5 og ber administrasjonssjefen følge opp revisjonens merknader og forslag til tiltak for å forbedre etterlevelsen av kommunens plikter etter samarbeidsavtalen.
 - c. Kommunestyret ber rådmannen fremlegge en handlingsplan med forslag til tiltak for å styrke kommunens kompetanse og arbeid på området for offentlige anskaffelser. Kommunestyret ber rådmann gi arbeidet med forbedringer og tiltak høy prioritet.
2. Kommunestyret ber rådmannen om å følge opp anbefalingene i rapporten, og rapportere tilbake til kontrollutvalget om planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 1 a – 1 c ovenfor innen 20. august 2019.

Behandling:

Revisor redegjorde for rapporten. Revisor opplyste at det hadde fremkommet opplysninger om at dokumentasjon for anskaffelsene - som er behandlet i rapporten – nå skal ha blitt funnet og vil bli oversendt revisjonen.

Det fremkom følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors redegjørelse og opplysninger om at relevant informasjon for rapporten nå skal bli overlevert revisor. Saken utsettes til neste møte.

Forslaget vedtatt med 3 mot 1 stemme.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors redegjørelse og opplysninger om at relevant informasjon for rapporten nå skal bli overlevert revisor. Saken utsettes til neste møte.

Utskrift av saksprotokoll sendt elektronisk 11.6.2019 til:

- KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Sak 15/19
OPPFØLGING AV SAK 23/18 – UTDANNINGSKRAV M.V.

Innstilling til v e d t a k:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Det fremkom følgende felles forslag til vedtak:

Saken tas til orientering

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Utskrift av saksprotokoll sendt elektronisk 11.6.2019 til:

- Kåfjord kommune v/rådmannen

Sak 16/19
**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG
FORVALTNINGSREVISOR**

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Utskrift av saksprotokoll sendt elektronisk 11.6.2019 til:

- KomRev Nord IKS v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Sak 17/19
GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPS-/UTVALGSSAKER

Innstilling til v e d t a k:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Gjennomgangen tas til orientering.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Gjennomgangen tas til orientering.

Sak 18/19
REFERATSAKER

Innstilling til v e d t a k:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Referert:

- A. PROTOKOLL FRA REPRESENTANTSKAPSMØTE I K-SEKRETARIATET
- B. ÅRSRAPPORT OG ÅRSREGNSKAP FOR 2018 – SKATTEOPPKREVEREN
- C. BREV FRA KOM REV NORD AV 29.05.2019- TILSKUDD TIL OPPGRADERING AV KULTURSAL VED SENTER FOR NORDLIGE FOLK
- D. BREV FRA KOM REV NORD AV 29.05.2019- OPPSUMMERINGBREV TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 19/19
DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)

Behandling:

Intet til behandling.