



## KÅFJORD KOMMUNE

### MØTEPROTOKOLL

#### Kontrollutvalget

---

Møtested: Kommunestyresalen på Rådhuset, Olderdalen

Møtedato: 11.12.2019

Varighet: 11.00 – 13.10

---

**Møteleder:** Åsmund Seljeskog

**Sekretær:** Audun Haugan

#### **Faste medlemmer**

Åsmund Seljeskog - leder  
Linda A. Lien

Villy Hestdal – nestleder  
Marian M. Myrseth  
Hermund Dalvik

#### **Fra utvalget møte:**

Åsmund Seljeskog  
Villy Hestdal  
Hermund Dalvik  
Linda A. Lien  
Marian M. Myrseth

#### **Varamedlemmer**

Magne Monsen  
Svein P. Pedersen  
Celine Elise Marthinsen  
Vera Eriksen

Inger Lillysdatter Johansen  
Randi Solberg  
Roald Elvenes  
Randi Stenseth

Fast medlem  
Fast medlem  
Fast medlem  
Fast medlem  
Fast medlem

#### **Fra politisk ledelse møte:**

Ordfører Bernt Eirik Isaksen Lyngstad under sakene 30/19 t.o.m. 33/19.

#### **Fra administrasjonen møte:**

#### **Fra KomRev NORD IKS møte:**

#### **Fra K-Sekretariatet IKS møte:**

Seniorrådgiver Audun Haugan

## **Merknader til innkalling og sakliste**

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

### **Behandlede saker:**

<b>Saknr</b>	<b>Tittel</b>	<b>Unnt. off</b>
<b>30/19</b>	Godkjenning av protokollen fra møtet 11.11.2019	
<b>31/19</b>	Revisjonsbrev 23 - rassikring	
<b>32/19</b>	Rapportering fra revisor - revisjonsstrategi 2019	
<b>33/19</b>	Drøftingssak – plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	
<b>34/19</b>	Beboerregnskap – Kåfjord helsesenter	
<b>35/19</b>	Kontrollutvalgets møteplan for 2020	
<b>36/19</b>	Gjennomgang av formannskaps-/utvalgssaker	
<b>37/19</b>	Referatsaker	
<b>38/19</b>	Drøftingssaker (eventuelt)	

**Sak 30/19**  
**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 11.11.2019**

**Innstilling til vedtak:**

Protokollen fra møtet 11.11.2019 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møtet 11.11.2019 godkjennes.

**Sak 31/19**  
**REVISJONSBREV 23 - RASSIKRING**

**Innstilling til vedtak:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

**Behandling:**

Sekretariatet la frem e-post av 5. desember 2019 fra kommunedirektøren og notat av 10. desember 2019 fra KomRev Nord IKS v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor.

Kontrollutvalget drøftet saken. Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev 23 og senere korrespondanse i saken.
2. Kontrollutvalget forutsetter at kommunedirektøren treffer de nødvendige tiltak for å få avklart forholdet ved behandlingen av regnskapet for 2019 og/eller at revisor fremskaffer tilstrekkelig grunnlag for å kunne ta entydig standpunkt til lovligheten av forholdet og betydningen for regnskapet.
3. Kontrollutvalget vil følge opp saken ved behandlingen av regnskapet for 2019.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev 23 og senere korrespondanse i saken.
2. Kontrollutvalget forutsetter at kommunedirektøren treffer de nødvendige tiltak for å få avklart forholdet ved behandlingen av regnskapet for 2019 og/eller at revisor fremskaffer tilstrekkelig grunnlag for å kunne ta entydig standpunkt til lovligheten av forholdet og betydningen for regnskapet.
3. Kontrollutvalget vil følge opp saken ved behandlingen av regnskapet for 2019.

*Utskrift av saksprotokoll sendt elektronisk 18.12.2019 til:*

- *Kåffjord kommune v/kommunedirektøren*
- *KomRev Nord IKS v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor*

## **Sak 32/19**

### **RAPPORTERING FRA REVISOR - REVISJONSSTRATEGI 2019**

#### **Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

#### **Behandling:**

Regnskapsrevisor kunne ikke møte grunnet værforholdene. Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

*Saken utsettes.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Saken utsettes.

## **Sak 33/19**

### **DRØFTINGSSAK – PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL**

#### **Innstilling til v e d t a k:**

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden:

- a) .
- b) .
- c) .
- d) .
- e) .

(vedtas på bakgrunn av drøftelsene i møtet)

2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.

#### **Behandling:**

Mulige revisjonsprosjekter ble drøftet i utvalget. Det fremkom slikt felles forslag til innstillingens punkt 1 (prosjektene er i tilfeldig og uprioritert rekkefølge):

*1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden (i tilfeldig og uprioritert rekkefølge):*

- a) Visit Lyngenfjord AS – eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon*
- b) Språkmidler – anvendelsen av midlene og måloppnåelse*
- c) Arbeidsmiljø og skader i helse- og omsorgssektoren*

- d) *Ungbo - eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon*
- e) *Kåffjord Vekst - eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon*
- f) *Ymber AS og 3Net – samfunnsbidrag til kommunene*

Forslaget til nytt punkt 1 enstemmig vedtatt.

Innstillingens punkt 2 enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden:
  - a) Visit Lyngenfjord AS – eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon
  - b) Språkmidler – anvendelsen av midlene og måloppnåelse
  - c) Arbeidsmiljø og skader i helse- og omsorgssektoren
  - d) Ungbo - eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon
  - e) Kåffjord Vekst - eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon
  - f) Ymber og 3Net – samfunnsbidrag til kommunene
2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.

**Sak 34/19**

**BEBOERREGNSKAP – KÅFJORD HELSESENTER**

**Innstilling til vedtak:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsberetning av 20.11.2019 og ber om at det sørges for plasseringskonto for beboere i tråd med bestemmelsene i § 7 i Forskrift om kontantytelser.
2. Revisjonsberetningen for pasientregnskapene ved Kåffjord helsesenter for 2018 tas for øvrig til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsberetning av 20.11.2019 og ber om at det sørges for plasseringskonto for beboere i tråd med bestemmelsene i § 7 i Forskrift om kontantytelser.
2. Revisjonsberetningen for pasientregnskapene ved Kåffjord helsesenter omsorgssenter for 2018 tas for øvrig til orientering.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 13.12.2019 til:*

- *Kåffjord kommune v/kommunedirektøren*
- *Kåffjord Helsesenter*

- *KomRev Nord IKS v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor*

**Sak 35/19**  
**KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2020**

**Innstilling til vedtak:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

**Behandling:**

Kommunens politiske møteplan var ikke ennå fastsatt og kontrollutvalget må koordinere sine møter opp mot øvrige møter i formannskap og kommunestyre.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

*Første møte i 2020 fastsettes til den 5. februar. Resterende møter for 2020 fastsettes på dette møtet.*

**Vedtak:**

Første møte i 2020 fastsettes til den 5. februar. Resterende møter for 2020 fastsettes på dette møtet.

**Sak 36/19**  
**GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPS-/UTVALGSSAKER**

**Innstilling til v e d t a k:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

**Behandling:**

Kontrollutvalget gjennomgikk utvalgssakene og tok opp sakene om omdisponeringen av midler og avsetting på fond som behandlet i RS 12/19-17/19 for Samepolitisk utvalg. Utvalget tok videre opp sak RS 10/19 for Utvalg for oppvekst og omsorg om bruk av dispensasjoner og utlysningspraksis når kommunen ikke får kvalifiserte søkere.

Det fremkom følgende felles forslag til vedtak:

*Kommunedirektøren innkalles til neste møte for å:*

- *redegjøre for omdisponeringen av midler og avsetting av midler på fond som behandlet i RS 12/19-17/19 for Samepolitisk utvalg*
- *redegjøre om bruk av dispensasjoner og utlysningspraksis når kommunen ikke får kvalifiserte søkere, jf. sak 10/19 for Utvalg for oppvekst og omsorg.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kommunedirektøren innkalles til neste møte for å:

- redegjøre for omdisponeringen av midler og avsetting av midler på fond som behandlet i RS 12/19 t.o.m. 17/19 for Samepolitisk utvalg
- redegjøre om bruk av dispensasjoner og utlysningspraksis når kommunen ikke får kvalifiserte søkere, jf. sak 10/19 for Utvalg for oppvekst og omsorg.

*Utskrift av saksprotokoll sendt elektronisk 13.12.2019 til:*

- *Kåfjord kommune v/kommunedirektøren*

**Sak 37/19  
REFERATSAKER****Innstilling til v e d t a k:**

Saken tas til orientering.

**Behandling:**

Referert:

A. NKRIF – KONTROLLUTVALGSKONFERANSE 2020 DEN 29.-30.1.2019

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Saken tas til orientering.

**Sak 38/19  
DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)****Behandling:**

Intet til behandling