

Kontrollutvalget i Berlevåg kommune

MØTEPROTOKOLL

Dato: 3. juni 2020

Referent: KM. Foslund

Tid: 1030 – 1300

Sted: Kommunestyresalen

Disse møtte:

Kontrollutvalget: Frank-Tore Nygård, leder
Arild Hammeren
Dan Svendsen
Johanne Johnsen (vara)

Meldt frafall: Linda Johansen
Rita Andreassen
Svend-Åge Andkjær (vara)
Noralf Ask (vara)
Trine Andreassen (vara)
Eirik Nilsen (vara)
Ingmund Amundsen (vara)

Sekretariatet: Kari Mette P. Foslund
Lene Harila

Revisjon: KomRev NORD v/ Tone Jæger Karlstad deltok digitalt under sak 14/20 og 15/20.
KomRev NORD v/ Ørjan Martnes deltok digitalt under sak 15/20, 16/20 og 17/20.

Andre: Rådmann Jørge Holten Jørgensen deltok på sak 13/20; Orientering om håndtering av inhabilitet i Berlevåg kommune.
Ordfører Rolf Laupstad deltok under deler av sak 18/20 Eventuelt.
Økonomisjef Vibeke Richardsen deltok under sak 16/20.

Innkalling

Foreløpig innkalling og saksliste til kontrollutvalgets møte 3.juni 2020 ble oversendt utvalgets medlemmer, varamedlemmer, ordfører og revisor 13. mai 2020. Revidert innkalling ble sendt ut 19. mai 2020.

Saksdokumentene

Sakspapirene ble sendt ut 19. mai 2020 fordelt over 5 e-post-sendinger pga stor saksmengde. Drøftingssak fra sekretariatet under sak 18/20 Eventuelt ble sendt ut 29. mai 2020.

SAKSLISTE:

Sak nr	Sak
11/20	Godkjenning av innkalling og saksliste
12/20	Godkjenning av protokoll
13/20	Orienteringer: - Orientering fra kommunen v/rådmann vedr. håndtering av inhabilitet i Berlevåg kommune

	<ul style="list-style-type: none"> - Vedtak fra kontrollutvalgets møte 15.april 2020 i sak 04/20 «Kontrollutvalgets Årsmelding 2019» - Vedtak fra kontrollutvalgets møte 15.april 2020 i sak 06/20 Oversikt over forvaltningsrevisjoner 2016-2020» - Vedtak fra kontrollutvalgets møte 15.april 2020 i sak 07/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering- status og innspill - Vedtak fra kontrollutvalgets møte 15. april 2020 i sak 10/20 Eventuelt: Bestilling av forvaltningsrevisjon Berlevåg Havn KF - Avtale med KomRev NORD om utarbeidelse av risiko- og vesentlighetsvurdering i forbindelse med plan for forvaltningsrevisjon. - Vedtak fra kommunestyret om fritak fra kontrollutvalget for medlem. - Svarbrev til Berlevåg SV vedr. henvendelse med anmodning om forvaltningsrevisjon - Saksprotokoll kommunestyret møte 7.mai sak 28/20 Kontrollutvalgets årsmelding 2019 - Møteinnkalling kommunestyremøte 7.mai 2020 - Kontrollutvalgets Årsplan 2020 vedtatt i møte 15.april 2020 -
14/20	Risiko- og vesentlighetsvurdering fra revisjon
15/20	Forvaltningsrevisjon Berlevåg Havn KF – alternative forslag til avgrensning
16/20	Kontrollutvalgets uttalelse til Årsregnskap 2019 for Berlevåg kommune
17/20	Kontrollutvalget uttalelse til Berlevåg Havn KFs særregnskap 2019 UTGÅR
18/20	Eventuelt

SAK 11/20 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Kontrollutvalgsleder orienterte om at sak 17/20 utgår.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste fra kontrollutvalgets møte 3.juni godkjennes.

Vedtak, enstemmig:

Innkalling og saksliste fra kontrollutvalgets møte den 3.juni godkjennes.

SAK 12/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokoll fra møte 15.april.2020 godkjennes.

Vedtak enstemmig:

Protokoll fra møte 15.april.2020 odkjennes.

SAK 13/20 ORIENTERINGSSAKER

1. Orientering fra kommunen v/rådmann vedr. håndtering av inhabiliet i Berlevåg kommune.
2. Vedtak fra kontrollutvalgets møte 15.april 2020 i sak 04/20 «Kontrollutvalgets Årsmelding 2019».
3. Vedtak fra kontrollutvalgets møte 15.april 2020 i sak 06/20 Oversikt over forvaltningsrevisjoner 2016-2020».
4. Vedtak fra kontrollutvalgets møte 15.april 2020 i sak 07/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering-status og innspill.

5. Vedtak fra kontrollutvalgets møte 15. april 2020 i sak 10/20 Eventuelt: Bestilling av forvaltningsrevisjon Berlevåg Havn KF.
6. Avtale med KomRev NORD om utarbeidelse av risiko- og vesentlighetsvurdering i forbindelse med plan for forvaltningsrevisjon.
7. Vedtak fra kommunestyret om fritak fra kontrollutvalget for medlem
8. Svarbrev til Berlevåg SV vedr. henvendelse med anmodning om forvaltningsrevisjon
9. Saksprotokoll kommunestyret møte 7.mai sak 28/20 Kontrollutvalgets årsmelding 2019
10. Møteinnkalling kommunestyremøte 7.mai 2020
11. Kontrollutvalgets Årsplan 2020 vedtatt i møte 15.april 2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 14/20 RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING FRA REVISJONEN

Sekretariatets forslag til vedtak:

Risiko- vesentlighetsvurderingen ansees som et godt grunnlag for utarbeidelse av Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, og taes til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Risiko- vesentlighetsvurderingen ansees som et godt grunnlag for utarbeidelse av Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, og taes til orientering.

SAK 15/20 FORVALTNINGSREVISJON BERLEVÅG HAVN KF

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber KomRev NORD IKS gå videre med alternativ 1 for forvaltningsrevisjon av Berlevåg Havn KF, jfr Notat «Investering- og byggeprosjekter Berlevåg Hamn KF» datert 15.mai 2020. Kontrollutvalget ber om at følgende prosjekt velges:

- Fiskerkaia/Vestre Side

Kontrollutvalget ber KomRev NORD IKS holde kontrollutvalget løpende orientert om prosjektarbeidet. Forvaltningsrevisjonsprosjektet har en timeramme på 300 timer og forventes ferdigstillt medio 2021.

Vedtak enstemmig med de endringer som framkom på møtet:

Kontrollutvalget ber KomRev NORD IKS gå videre med alternativ 1 for forvaltningsrevisjon av Berlevåg Havn KF, jfr Notat «Investering- og byggeprosjekter Berlevåg Hamn KF» datert 15.mai 2020. Kontrollutvalget ber om at følgende prosjekt velges:

- Fiskerkaia/Vestre Side

Kontrollutvalget ber KomRev NORD IKS holde kontrollutvalget løpende orientert om prosjektarbeidet. Forvaltningsrevisjonsprosjektet har en timeramme på 300 timer og forventes ferdigstillt medio 2021.

Det forventes en mer detaljert prosjektplan fra KomRev NORD IKS så fort som mulig for å sikre den retning kontrollutvalget ønsker på prosjektet.

SAK 16/20 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL BERLEVÅG KOMMUNES ÅRSREGNSKAP 2019

[Sekretariatets forslag til vedtak:](#)

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM BERLEVÅG KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING 2019

Kontrollutvalget har i møte 3.juni 2020 i sak 16/20 behandlet Berlevåg kommunes årsregnskap for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte regnskapet datert 13.feb.2020, rådmannens årsmelding og revisjonsberetningen datert 5. mai 2020.

Revisor og regnskapsansvarlig har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under behandlingen i kontrollutvalget. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter som de har bedt om.

Berlevåg kommunes driftsregnskap viser en sum til fordeling drift på 97 930 097,89 kr og et regnskapsmessig mindreforbruk på 2 268 461,38 kr.

KomRev Nord IKS har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk og avlagt revisjonsberetning 5.mai 2020. Revisor har avgitt normalberetning, det vil si at revisor ikke har funnet vesentlige avvik.

Kontrollutvalget mener at regnskap og årsmelding gir et riktig bilde av kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.2019. Regnskapet gir også inntrykk av en betryggende regnskapsførsel og en kontroll med kommunens økonomi.

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne regnskap og årsmelding for 2019 slik det er avlagt.

[Vedtak, enstemmig:](#)

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM BERLEVÅG KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING 2019

Kontrollutvalget har i møte 3.juni 2020 i sak 16/20 behandlet Berlevåg kommunes årsregnskap for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte regnskapet datert 13.feb.2020, rådmannens årsmelding og revisjonsberetningen datert 5. mai 2020.

Revisor og regnskapsansvarlig har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger under behandlingen i kontrollutvalget. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter som de har bedt om.

Berlevåg kommunes driftsregnskap viser en sum til fordeling drift på 97 930 097,89 kr og et regnskapsmessig mindreforbruk på 2 268 461,38 kr.

KomRev Nord IKS har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk og avlagt revisjonsberetning 5.mai 2020. Revisor har avgitt normalberetning, det vil si at revisor ikke har funnet vesentlige avvik.

Kontrollutvalget mener at regnskap og årsmelding gir et riktig bilde av kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.2019. Regnskapet gir også inntrykk av en betryggende regnskapsførsel og en kontroll med kommunens økonomi.

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne regnskap og årsmelding for 2019 slik det er avlagt.

SAK 17/20 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL BERLEVÅG HAVN KFS ÅRSREGNSKAP 2019

Muntlig orientering fra KomRev NORD IKS v/Ørjan Martnes.

Saken er utsatt fordi revisjonen ikke har mottatt årsmelding og signert styreprotokoll.

SAK 18/20 EVENTUELT

1.

Denne drøftingssaken har sin bakgrunn i henvendelse til sekretariatet fra medlem Arild Hammeren 21.april 2020. På grunnlag av overnevnte henvendelse utarbeidet sekretariatet et notat til kontrollutvalget som grunnlag for drøfting. Notatet ble sendt ut pr e-post 29.mai 2020 til kontrollutvalget. E-posten fra Hammeren ble lest opp i møtet for kontrollutvalget.

2.

Kontrollutvalget ønsker at rådmannen kommer på neste kontrollutvalgsmøte og orienterer om etikk-reglementet i Berlevåg kommune. Etikk-reglementet sendes ut til kontrollutvalgets medlemmer med saksdokumentene til neste møte.

4. juni 2020

Frank-Tore Nygård
Leder kontrollutvalget

Kari Mette P. Foslund
Kontrollutvalgan IS