

# Kontrollutvalget i Berlevåg kommune

## MØTEPROTOKOLL

**Dato:** 29.september 2020  
**Tid:** 1030 - 1305  
**Sted:** Kommunestyresalen

**Referent:** KM. Foslund

### **Disse møtte:**

Kontrollutvalget: Frank-Tore Nygård, leder  
Dan Svendsen  
Rita Andreassen  
Arild Hammeren  
Ingmund Amundsen (vara)

Meldt frafall: Linda Johansen

Sekretariatet: Kari Mette P. Foslund

Revisjon: KomRev NORD IKS v/ Ørjan Martnes deltok under hele møtet.  
KomRev NORD IKS v/Doris Gressmyr deltok under hele møtet.

Andre: Oppvekstsjef Ulf Tore Alexandersen orienterte om status handlingsplan jfr vedtak i kontrollutvalgssak 24/20; Forvaltningsrevisjonsrapport «*Grunnskole – Ressursbruk, skolehelsetjeneste og rutiner for samarbeid med barnevernet.*»

### **Innkalling**

Foreløpig innkalling og saksliste til kontrollutvalgets møte 29.september 2020 ble oversendt utvalgets medlemmer, varamedlemmer, ordfører, rådmann og revisor 8.september 2020.

### **Saksdokumentene**

Sakspapirene ble sendt ut 15.september 2020.

### **SAKSLISTE:**

Sak nr	Sak
26-20	Godkjenning av innkalling og saksliste
27-20	Godkjenning av protokoll
28-20	Orienteringer <ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Muntlig orientering fra oppvekstsjef Ulf Tore Alexandersen om status på handlingsplan jfr vedtak fra kontrollutvalgsmøte 18.aug i sak 24/20</b></li><li>• Vedtak fra kontrollutvalget i møte 18.aug. 2020 i sak 22/20 Kontrollutvalget sittalelse til Berlevåg Havn KFs særregnskap 2019</li><li>• Vedtak fra kontrollutvalget i møte 18.aug. 2020 i sak 23/20 Forvaltningsrevisjon Berlevåg havn KF – Overordnet prosjektskisse</li><li>• Vedtak fra kontrollutvalget i møte 18. aug. i sak 24/20 Rapport forvaltningsrevisjon «Grunnskole – Ressursbruk, skolehelsetjeneste og rutiner for samarbeid med barnevernet»</li><li>• Saksliste til kommunestyremøte 3. sept. 2020</li><li>• Oppsummeringsbrev fra revisor etter revisjon av regnskapet for 2019 for Berlevåg Havn KF</li><li>• Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 18.sept. 2020</li></ul>
29-20	Engasjementsbrev Berlevåg kommune

30-20	Revisjonsstrategi – orientering fra revisor
31-20	Budsjett for kontroll og revisjon 2021
32-20	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020 - 2023
33-20	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet for Berlevåg kommune og Berlevåg Havn KF
34-20	Eventuelt

## SAK 26/20 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste fra kontrollutvalgets møte 29. september godkjennes.

### Vedtak, enstemmig:

Innkalling og saksliste fra kontrollutvalgets møte den 29. september godkjennes.

## SAK 27/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokoll fra møte 18. august 2020 godkjennes.

### Vedtak enstemmig:

Protokoll fra møte 18. august 2020 godkjennes.

## SAK 28/20 ORIENTERINGSSAKER

- Muntlig orientering fra oppvekstsjef Ulf Tore Alexandersen om status på handlingsplan jfr vedtak fra kontrollutvalgsmøte 18.aug i sak 24/20 og 25/20
- Vedtak fra kontrollutvalget i møte 18.aug. 2020 i sak 22/20 Kontrollutvalget sittalelse til Berlevåg Havn KFs særregnskap 2019
- Vedtak fra kontrollutvalget i møte 18.aug. 2020 i sak 23/20 Forvaltningsrevisjon Berlevåg havn KF – Overordnet prosjektskisse
- Vedtak fra kontrollutvalget i møte 18. aug. i sak 24/20 Rapport forvaltningsrevisjon «Grunnskole – Ressursbruk, skolehelsetjeneste og rutiner for samarbeid med barnevernet»
- Saksliste til kommunestyremøte 3. sept. 2020
- Oppsummeringsbrev fra revisor etter revisjon av regnskapet for 2019 for Berlevåg Havn KF. Muntlig orientering fra revisor v/Øyvind Martnes.
- Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen
- Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 18.sept 2020

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

### Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

## SAK 29/20 ENGASJEMENTSBREV BERLEVÅG KOMMUNE

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Berlevåg kommune datert 25.august 2020 til etterretning.

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Berlevåg kommune datert 25.august 2020 til etterretning.

## SAK 30/20 REVISJONSSTRATEGI – ORIENTERING FRA REVISOR

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

## SAK 31/20 BUDSJETT FOR KONTROLL OG REVISJON

Sekretariatets forslag til vedtak:

	Poster	Forslag budsjett 2021	Budsjett 2020
<b>Kontrollutvalget</b>	Fast godtgjørelse leder	3000	3000
	Møtegodtgjørelse <sup>1</sup>	2400	2400
	Reiseutgifter kjøregodtgjørelse <sup>2</sup>	40 000	40 000
	Tapt arbeidsfortjeneste <sup>3</sup>	2000	2000
	Abonnement./medlemsskap <sup>4</sup>	3900	3900
	Møteutgifter(kaffe o.l.)	1000	1 000
	Kurs / konferanseavgifter <sup>5</sup>	25 000	25 000
<b>Sum KU's drift</b>		<b>77 300</b>	<b>77300</b>
<b>Risiko- og vesentlighetsvurdering</b>		-	50000
<b>Sekretariat</b>	Kjøp av tjenester fra IS	240 026	204 719
<b>Revisjonen (KomRev NORD IKS</b>	Kjøp av tjenester fra IKS <sup>6</sup>	577 000	571 000
<b>Revisjon Berlevåg havn</b>		-	70 000
<b>Kommunale foretak; Berlevåg havn KF <sup>7</sup></b>		70 000	
<b>TOTAL</b>		<b>964 326</b>	<b>973 019</b>

**Forslag til vedtak:**

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og revisjon for Berlevåg kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2021.
2. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Berlevåg kommune 2021.

<sup>1</sup> Kontrollutvalget består av 5 medlemmer (jfr Kommune lov § 23-1).Beregnet kr 120,- pr møte, 5 deltakere og 4 møter årlig.

<sup>2</sup> Reiseutgifter, kjøregodtgjørelse møter, kurs og konferanser.

<sup>3</sup> Tapt arbeidsfortjeneste; dekkes etter faktura fra arbeidsgiver.

<sup>4</sup> Medlemskontigent FKT kr 3500. Obligatorisk abonnement Kommunerevisoren kr 425.

<sup>5</sup> Sekretariatets konferanse /NKRF og FKT's årlige konferanser.

<sup>6</sup> Budsjett fra KomRevNORD IKS (vedlagt).

<sup>7</sup> Budsjett kommunale foretak fra KomRev NORD IKS

3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontrollarbeidet, sendes Kontrollutvalgan IS.

Vedtak enstemmig med de endringer som framkom på møtet:

	Poster	Forslag budsjett 2021	Budsjett 2020
<b>Kontrollutvalget</b>	Fast godtgjørelse leder	3000	3000
	Møtegodtgjørelse <sup>8</sup>	2400	2400
	Reiseutgifter kjøregodtgjørelse <sup>9</sup>	40 000	40 000
	Tapt arbeidsfortjeneste <sup>10</sup>	2000	2000
	Abonnement./medlemsskap <sup>11</sup>	3900	3900
	Møteutgifter(kaffe o.l.)	2000	1 000
	Kurs / konferanseavgifter <sup>12</sup>	25 000	25 000
<b>Sum KU's drift</b>		<b>77 300</b>	<b>77300</b>
<b>Risiko- og vesentlighetsvurdering</b>		-	50000
<b>Sekretariat</b>	Kjøp av tjenester fra IS	240 026	204 719
<b>Revisjonen (KomRev NORD IKS</b>	Kjøp av tjenester fra IKS <sup>13</sup>	577 000	571 000
<b>Revisjon Berlevåg havn</b>		-	70 000
<b>Kommunale foretak; Berlevåg havn KF <sup>14</sup></b>		70 000	
<b>TOTAL</b>		<b>965 326</b>	<b>973 019</b>

#### Forslag til vedtak:

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og revisjon for Berlevåg kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2021.
2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Berlevåg kommune 2021.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontrollarbeidet, sendes Kontrollutvalgan IS.

#### SAK 32/20 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020 - 2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

<sup>8</sup> Kontrollutvalget skal bestå av 5 medlemmer (jfr ny Kommune lov § 23-1). Beregnet kr 120,- pr møte, 5 deltakere og 4 møter årlig.

<sup>9</sup> Reiseutgifter, kjøregodtgjørelse møter, kurs og konferanser.

<sup>10</sup> Tapt arbeidsfortjeneste; dekkes etter faktura fra arbeidsgiver.

<sup>11</sup> Medlemskontigent FKT kr 3500. Obligatorisk abonnement Kommunerevisoren kr 425.

<sup>12</sup> Sekretariatets konferanse /NKRF og FKT's årlige konferanser.

<sup>13</sup> Budsjett fra KomRevNORD IKS (vedlagt).

<sup>14</sup> Budsjett kommunale foretak fra KomRev NORD IKS

«Kontrollutvalget legger fram Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020 – 2023 for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020 – 2023, og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:

**Forvaltningsrevisjoner:**

1. Berlevåg Havn KF – Fiskerikaia Vestre Side (bestilt i sak 23/20 på møte 18.aug. 2020.)
2. Økonomistyring (i helse- og omsorgstjenestene)
3. Offentlige anskaffelser
4. Kvalitet i barnehage

**Eierskapskontroll:**

1. Berlevåg Eiendomsselskap AS
2. Museene for kystkultur og gjenreisning i Finnmark IKS
3. Øst-Finnmark Avfallsselskap ANS

2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen i perioden.»

Vedtak enstemmig:

«Kontrollutvalget legger fram Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020 – 2023 for kommunestyret med følgende innstilling:

2. Kommunestyret vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020 – 2023, og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:

**Forvaltningsrevisjoner:**

1. Berlevåg Havn KF – Fiskerikaia Vestre Side (bestilt i sak 23/20 på møte 18.aug. 2020.)
2. Økonomistyring (i helse og omsorgstjenesten)
3. Offentlige anskaffelser
4. Kvalitet i barnehage

**Eierskapskontroll:**

1. Berlevåg Eiendomsselskap AS
2. Museene for kystkultur og gjenreisning i Finnmark IKS
3. Øst-Finnmark Avfallsselskap ANS

2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen i perioden.»

**SAK 33/20 OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISORS UAVHENGIGHET FOR BERLEVÅG KOMMUNE OG BERLEVÅG HAVN**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor egenvurdering av uavhengighet i forhold til Berlevåg kommune og Berlevåg havn KF til orientering.

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor egenvurdering av uavhengighet i forhold til Berlevåg kommune og Berlevåg havn KF til orientering.

#### **SAK 34/20 EVENTUELT**

- Kontrollutvalgsleder deltar på kontrollutvalgslederskolen 27.-28.okt. 2020 i regi av FKT.
- Kontrollutvalget ønsker at rådmannen kommer og orienterer om KS-prosjektet på neste møte.

29. september 2020

Frank-Tore Nygård  
Leder kontrollutvalget

Kari Mette P. Foslund  
Kontrollutvalgan IS