



Kontrollutvalget  
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan IS

## Kontrollutvalget i Berlevåg kommune

### MØTEPROTOKOLL

**Dato:** 28. september 2021  
**Tid:** 10.35 – 12.05  
**Pause:** 11.30 – 11.45  
**Sted:** Kommunestyresalen

**Disse møtte:**

Kontrollutvalget: Arild Hammeren  
Rita Andreassen  
Hilde Mathisen  
Frank-Tore Nygård ikke møtt  
Dan Svendsen

Sekretariatet: Lene Harila

Andre: Ørjan Martnes, KomRev NORD IKS  
Truls Siri, KomRev NORD IKS  
Rådmann Jørgen Holten Jørgensen under orienteringssak 1

Publikum

### Innkalling og saksdokumenter

Innkalling med saksliste og saker ble sendt ut 20. september 2021.

### SAKSLISTE:

Sak nr	Sak
16/21	Godkjenning av innkalling og saksliste
17/21	Godkjenning av protokoll fra møte 2. juni 2021
18/21	Orienteringer: <ol style="list-style-type: none"><li>Orientering v/ rådmannen om rutiner ved oppsigelse og stillingsutlysning, her under spesielt kommunale foretak</li><li>Vedtak fra KU i sak 13/21 Kontrollutvalgets uttalelse til Berlevåg Havn KFs årsregnskap og årsberetning 2020</li><li>Vedtak fra KU i sak 14/21 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsmelding 2020</li></ol>



Kontrollutvalget  
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan IS

	<ol style="list-style-type: none"><li>4. Protokoll fra styremøte 7. juni 2021 i Kontrollutvalgan IS</li><li>5. Protokoll fra styremøte 8. sept. 2021 i Kontrollutvalgan IS</li><li>6. Oppsummeringsbrev 2020 for kommunen fra KomRev NORD IKS datert 6. juli 2021, her under kommunens svar datert 19. aug. 2021.</li><li>7. Oppsummeringsbrev 2020 for Berlevåg Havn KF fra KomRev NORD IKS datert 6. juli 2021, her under havnas svar datert 27.aug. 2021.</li></ol>
19/21	Revisors rapportering på forenklet etterlevelseskontroll
20/21	Budsjett for kontroll og revisjon 2022
21/21	Forvaltningsrevisjonsrapport investeringsprosjekt Berlevåg Havn KF «Fiskerkaia Vestre Side»
22/21	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet
23/21	Eventuelt

## SAK 16/21 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 28. september 2021 godkjennes.

Sak 20/21 flyttes sist før Eventuelt.

### Vedtak, enstemmig:

Innkalling og saksliste til møte 28. september 2021 godkjennes.

## SAKSLISTE:

Sak nr	Sak
16/21	Godkjenning av innkalling og saksliste
17/21	Godkjenning av protokoll fra møte 2. juni 2021
18/21	Orienteringer: <ol style="list-style-type: none"><li>1. Orientering v/ rådmannen om rutiner ved oppsigelse og stillingsutlysning, herunder spesielt kommunale foretak</li><li>2. Vedtak fra KU i sak 13/21 Kontrollutvalgets uttalelse til Berlevåg Havn KFs årsregnskap og årsberetning 2020</li><li>3. Vedtak fra KU i sak 14/21 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsmelding 2020</li><li>4. Protokoll fra styremøte 7. juni 2021 i Kontrollutvalgan IS</li><li>5. Protokoll fra styremøte 8. sept. 2021 i Kontrollutvalgan IS</li><li>6. Oppsummeringsbrev 2020 for kommunen fra KomRev NORD IKS datert 6. juli 2021, herunder kommunens svar datert 19. aug. 2021.</li><li>7. Oppsummeringsbrev 2020 for Berlevåg Havn KF fra KomRev NORD IKS datert 6. juli 2021, herunder havnas svar datert 27.aug. 2021.</li></ol>
19/21	Revisors rapportering på forenklet etterlevelseskontroll
20/21	Budsjett for kontroll og revisjon 2022



Kontrollutvalget  
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan IS

21/21	Forvaltningsrevisjonsrapport investeringsprosjekt Berlevåg Havn KF «Fiskerkaia Vestre Side»
22/21	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet
23/21	Eventuelt

**SAK 17/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 2. JUNI 2021**

[Sekretariatets forslag til vedtak:](#)

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 2. juni 2021 godkjennes.

[Vedtak enstemmig:](#)

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 2. juni 2021 godkjennes.

**SAK 18/21 ORIENTERINGSSAKER**

1. Orientering v/ rådmannen om rutiner ved oppsigelse og stillingsutlysning, herunder spesielt kommunale foretak
2. Vedtak fra KU i sak 13/21 Kontrollutvalgets uttalelse til Berlevåg Havn KFs årsregnskap og årsberetning 2020
3. Vedtak fra KU i sak 14/21 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsmelding 2020
4. Protokoll fra styremøte 7. juni 2021 i Kontrollutvalgan IS
5. Protokoll fra styremøte 8. sept. 2021 i Kontrollutvalgan IS
6. Oppsummeringsbrev 2020 for kommunen fra KomRev NORD IKS datert 6. juli 2021, herunder kommunens svar datert 19. aug. 2021.
7. Oppsummeringsbrev 2020 for Berlevåg Havn KF fra KomRev NORD IKS datert 6. juli 2021, herunder havnas svar datert 27. aug. 2021.

[Sekretariatets forslag til vedtak:](#)

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

[Vedtak enstemmig:](#)

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.



Kontrollutvalget  
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan IS

## **SAK 19/21 REVISORS RAPPORT PÅ FORENKLET ETTERLEVELSES- KONTROLL**

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering på forenklet etterlevelseskontroll til etterretning.

### Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering på forenklet etterlevelseskontroll til etterretning.

## **SAK 21/21 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT INVESTERINGSPROSJEKT BERLEVÅG HAVN KF «FISKERKAIA VESTRE SIDE»**

### Sekretariatets forslag til vedtak:

«Kontrollutvalget har i møte 28. september 2021 behandlet forvaltningsrevisjonsrapport «Investeringsprosjektet «Fiskerkaia Vestre Side v/Berlevåg Havn KF».

Kontrollutvalget tar opplysningene, konklusjonene og anbefalingen i rapporten til orientering. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjonsrapport «Investeringsprosjektet «Fiskerkaia Vestre Side» v/Berlevåg Havn KF utarbeidet av KomRev NORD med følgende konklusjoner / anbefalinger:

### Konklusjon 1:

***Beslutningsgrunnlaget som styret i Berlevåg Havn KF fremla for vedtak om utbygging av Fiskerkaia/Vestre side var mangelfullt og kan samlet sett ikke betraktes som forsvarlig.***

Begrunnelsen for overnevnte konklusjon bygger på at styret i Berlevåg Havn KF:

1. *Ikke har oppfylt revisjonskriteriene om at de bør ha fremlagt for kommunestyret drøftelser av behov og mål for havneutbyggingen, ulike konsept/alternativer for å oppfylle prosjektets mål samt forprosjekt.*
2. *.Har oppfylt revisjonskriteriet at forprosjektet bør kvalitetssikres.*
3. *Til dels har oppfylt revisjonskriteriene om at de bør ha fremlagt for kommunestyret kostnadsramme for prosjektet som bør være basert på realistiske anslag og der usikkerhet i kostnadsrammen bør synliggjøres.*
4. *I liten grad har oppfylt revisjonskriteriet om at de bør ha fremlagt for kommunestyret drøftelser av hvilke økonomiske konsekvenser prosjektet vil ha for kommunen.*
5. *Har oppfylt revisjonskriteriet om at de skal ha rapportert til kommunestyret ved avvik i forhold til vedtatt eller regulert årsbudsjett for investeringer, og bør ha fremlagt for politikerne eventuelle endringer i kostnadsrammen.*



Kontrollutvalget  
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan IS

Konklusjon 2:

***Berlevåg Havn KF har til dels, men ikke fullt ut har gjennomført investeringsprosjektet «Fiskerkaia/Vestre Side» i henhold til beste praksis og i henhold til egne rutiner.***

Begrunnelse for overnevnte konklusjon:

- Beskrivelse av prosjektet er gjort i forprosjekt og konkurransegrunnlag
- Prosjektet hadde prosjektorganisasjon med byggherre, ansvarlig entreprenør, prosjekterende, ansvarlig for uavhengig kontroll. Fremdriftsplan var ikke spesifisert og ferdigstillingen tok lengre tid enn opprinnelig planlagt.
- Det ble ikke gjennomført konseptfase, men prosjekterende redegjorde for ulike løsninger for kaibyggingen.
- Kommunestyret ble forelagt havnestyrets innstilling på kostnad og finansiering, men forprosjektet ble ikke behandlet av kommunestyret.
- Multiconsult gjennomførte anbudskonkurranse og havnesjefen signerte Norsk Standard kontrakter med entreprenøren.
- I byggefasen ble det gjennomført byggemøter og oppfølging på byggeplass, samt lovpålagt uavhengig kontroll.
- Byggeregnskapet har ikke blitt forelagt kommunestyret da prosjektet var avsluttet, men kommunestyret er blitt forelagt årsmelding og regnskap for Berlevåg havn hvor det fremgår hva som tidligere er medgått til investeringsprosjektet.
- Det ble gjennomført overtakelse og skrevet overtakelsesprotokoll etter Norsk Standard.
- Garantiettersyn ble utsatt og planlagt sommer 2021.

På bakgrunn av overnevnte konklusjoner anbefaler revisjonen at :

*«Berlevåg Havn KF treffer tiltak for å sikre at fremtidige investeringsprosjekter, som fremlegges kommunestyret for behandling, er forsvarlig utredet, samt at de gjennomføres i tråd med beste praksis og i henhold til egne rutiner.»*

Kommunestyret ber om at revisjonens konklusjoner og anbefaling tas til etterretning og følges opp av Berlevåg Havn KF».

Vedtak enstemmig:

«Kontrollutvalget har i møte 28. september 2021 behandlet forvaltningsrevisjonsrapport «Investeringsprosjektet «Fiskerkaia Vestre Side v/Berlevåg Havn KF».

Kontrollutvalget tar opplysningene, konklusjonene og anbefalingen i rapporten til orientering. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:



Kontrollutvalget  
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan IS

«Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjonsrapport «Investeringsprosjektet «Fiskerkaia Vestre Side» v/Berlevåg Havn KF utarbeidet av KomRev NORD med følgende konklusjoner/anbefalinger:

Konklusjon 1:

***Beslutningsgrunnlaget som styret i Berlevåg Havn KF fremla for vedtak om utbygging av Fiskerkaia/Vestre side var mangelfullt og kan samlet sett ikke betraktes som forsvarlig.***

Konklusjon 2:

***Berlevåg Havn KF har til dels, men ikke fullt ut har gjennomført investeringsprosjektet «Fiskerkaia/Vestre Side» i henhold til beste praksis og i henhold til egne rutiner.***

På bakgrunn av overnevnte konklusjoner anbefaler revisjonen at:

*«Berlevåg Havn KF treffer tiltak for å sikre at fremtidige investeringsprosjekter, som fremlegges kommunestyret for behandling, er forsvarlig utredet, samt at de gjennomføres i tråd med beste praksis og i henhold til egne rutiner.»*

Kommunestyret ber om at revisjonens konklusjoner og anbefaling tas til etterretning og følges opp av Berlevåg Havn KF».

**SAK 22/21 OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS VURDERING AV UAVHENGIGHET**

[Sekretariatets forslag til vedtak:](#)

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Berlevåg kommune og Berlevåg Havn KF til orientering.

[Vedtak enstemmig:](#)

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Berlevåg kommune og Berlevåg Havn KF til orientering.

**SAK 20/21 BUDSJETT FOR KONTROLL OG REVISJON 2022**

[Sekretariatets forslag til vedtak:](#)



Kontrollutvalget  
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan IS

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og revisjon for Berlevåg kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2022.
2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Berlevåg kommune 2022.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontrollarbeidet, sendes KomRev NORD IKS og Kontrollutvalgan IS.
4. Budsjett 2022 for Berlevåg Havn KF er 60 00 kr og oversendes styret for Berlevåg Havn KF.

Kontrollutvalget	Poster	Budsjett 2021	Budsjett 2022
	Fast godtgjørelse leder	3 000	3 000
	Møtegodtgjørelse	2 400	2 400
	Reiseutgifter / kjøregodtgjørelse	40 000	40 000
	Tapt arb.fortj.	2 000	3 000
	Abonnement / medlemsavg. (NKRF / FKT)	3 900	4 000
	Møteutgifter	2 000	3 000
	Kurs / konferanser	25 000	35 000
<b>Sum</b>	<b>Kontrollutvalget egen drift</b>	<b>77 300</b>	<b>90 400</b>
<b>Risiko- og vesentlighetsvurd.</b>		-	-
<b>Sekretariat</b>		240 026	247 000
<b>Revisjon</b>		577 000	590 000
<b>TOTAL</b>		<b>894 326</b>	<b>927 400</b>

Vedtak enstemmig:

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og revisjon på 927 400 kr for Berlevåg kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2022.
2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Berlevåg kommune 2022.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontrollarbeidet, sendes KomRev NORD IKS og Kontrollutvalgan IS.
4. Budsjett 2022 for Berlevåg Havn KF er 60 00 kr og oversendes styret for Berlevåg Havn KF.

Kontrollutvalget	Poster	Budsjett 2021	Budsjett 2022
	Fast godtgjørelse leder	3 000	3 000
	Møtegodtgjørelse	2 400	2 400
	Reiseutgifter / kjøregodtgjørelse	40 000	40 000
	Tapt arb.fortj.	2 000	3 000
	Abonnement / medlemsavg. (NKRF / FKT)	3 900	4 000



Kontrollutvalget  
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan IS

	Møteutgifter	2 000	3 000
	Kurs / konferanser	25 000	35 000
<b>Sum</b>	<b>Kontrollutvalget egen drift</b>	<b>77 300</b>	<b>90 400</b>
<b>Risiko- og vesentlighetsvurd.</b>		-	-
<b>Sekretariat</b>		240 026	247 000
<b>Revisjon</b>		577 000	590 000
<b>TOTAL</b>		<b>894 326</b>	<b>927 400</b>

### SAK 23/21 EVENTUELT

Leder i KU orienterte om at han har sluttet i Båtsfjord kommune.

Leder orienterte viderer om at han skal delta på «Kontrollutvalgslederskolen» i regi av Forum for kontroll og tilsyn.

Leder og ordfører har hatt et kort møte og snakket om blant annet angående det å drive politikk i kontrollutvalget. Dette skal ikke kontrollutvalget bli tatt på. Administrasjonen skal også være upolitisk i sine orienteringer til kontrollutvalget. Kontrollutvalget skal holde seg til sine saker.