



Kontrollutvalget
Varamedlemmer (kopi)

Postmottak
Revisjon
Ordfører
Kommunedirektør

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET 15. MARS 2022

Sted	Rådhuset, kommunestyresalen
Dato	15. mars 2023
Tidspunkt	11.00 – 14.00
Sekretær	Mette Rushfeldt

Saksliste

482	Sak
1/23	Godkjenning av innkalling og saksliste
2/23	Godkjenning av møteprotokoll fra 8. november 2022
3/23	Orienteringer <ol style="list-style-type: none">Berlevåg Industripark og Berlevåg Næringsutvikling ASProsjektering og bygging av bassengetForvaltningsrevisjon Plan- og byggesaksbehandling – statusrapportMøte i representantskapet til KomRev NORD IKSVedtak fra forrige møte
4/23	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten Økonomistyring i Helse og omsorg
5/23	Kontrollutvalgets årsmelding 2022
6/23	Kontrollutvalgets årsplan 2023
7/23	Eventuelt

Med hilsen
Arild Hammeren
Leder kontrollutvalget

Dette dokumentet er godkjent elektronisk og derfor uten underskrift



Kontrollutvalget
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan KO
Saksbehandler: M. Rushfeldt
Ref. 23/482

SAK 1/23 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Bakgrunn

Innkalling og saksliste til møte 15. mars 2023 ble oversendt utvalgets medlemmer, ordfører, rådmannen og revisor den 8. mars 2023.

Saker til behandling:

482	Sak
1/23	Godkjenning av innkalling og saksliste
2/23	Godkjenning av møteprotokoll fra 8. november 2022
3/23	Orienteringer 1. Berlevåg Industripark og Berlevåg Næringsutvikling AS 2. Prosjektering og bygging av bassenget 3. Forvaltningsrevisjon Plan- og byggesaksbehandling – statusrapport 4. Møte i representantskapet til KomRev NORD IKS 5. Vedtak fra forrige møte
4/23	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten Økonomistyring i Helse og omsorg
5/23	Kontrollutvalgets årsmelding 2022
6/23	Kontrollutvalgets årsplan 2023
7/23	Eventuelt

Sekretariatets forslag til vedtak

Innkalling og saksliste til møte 15. mars 2023 godkjennes som forelagt.



Kontrollutvalget
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan KO
Saksbehandler: M. Rushfeldt
Ref. 23/482

SAK 2/23 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA 8. NOVEMBER 2022

Bakgrunn

Kontrollutvalget godkjenner selv sine protokoller.

Protokollen fra møtet 8 november 2022 er sendt til alle medlemmer og det er ikke innkommet merknader.

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalgets møteprotokollen fra 8. november 2022 godkjennes.

Vedlegg: Møteprotokoll fra 8. november 2022



Kontrollutvalget
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan KO
Ref.: 22/3296

MØTEPROTOKOLL

Dato: 8. november 2022

Tid: 11.00-12.50

Sted: Menighetshuset

Disse møtte:

Kontrollutvalget: Arild Hammeren
Rita Andreassen
Noralf Ask for Hilde Mathisen
Ingmund Amundsen

Forfall: Hilde Mathisen
Dan Svendsen

Sekretariatet: Mette Rushfeldt

Andre: Karianne Jensen og Solrun K. Skagen fra KomRev NORD IKS
Jørgen Jørgensen, rådmann

Innkalling og saksliste

Innkalling og saksliste ble sendt ut 1. november 2022.

Saksliste

Sak nr.	Sak
22/22	Godkjenning av innkalling og saksliste
23/22	Godkjenning av møteprotokoll fra 22. juni 2022
24/22	1. Oversikt gjennomføring av kommunestyrevedtak 2022 v/kommunedirektør 2. Protokoll fra møte i Kontrollutvalgan KO 3. Vedtak sak 18/22 Overordnet prosjektskisse Plan- og byggesaksbehandling
25/22	Budsjett kontroll og tilsyn 2023
26/22	Undersøkelse Plan- og byggesaksbehandling
27/22	Risiko og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelsesk kontroll 2022
28/22	Revisjonsstrategi Berlevåg kommune regnskapet 2022
29/22	Revisjonsstrategi Berlevåg havn KF regnskapet 2022
30/22	Uavhengighetsvurdering for regnskapsrevisor fra KomRev NORD IKS
31/22	Eventuelt



Kontrollutvalget
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan KO
Ref.: 22/3296

SAK 22/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 8. november 2022 godkjennes.

Vedtak, enstemmig:

Sak 23/22 endres til Godkjenning av møteprotokoll fra 7. september 2022.

Innkalling og saksliste til møte 8. november 2022 godkjennes som følgende:

SAKSLISTE:

Sak nr.	Sak
22/22	Godkjenning av innkalling og saksliste
23/22	Godkjenning av møteprotokoll fra 7. september 2022
24/22	1. Protokoll fra møte i Kontrollutvalgan KO 2. Vedtak sak 18/22 Overordnet prosjektskisse Plan- og byggesaksbehandling
25/22	Budsjett kontroll og tilsyn 2023
26/22	Undersøkelse Plan- og byggesaksbehandling
27/22	Risiko og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll 2022
28/22	Revisjonsstrategi Berlevåg kommune regnskapet 2022
29/22	Revisjonsstrategi Berlevåg havn KF regnskapet 2022
30/22	Uavhengighetsvurdering for regnskapsrevisor fra KomRev NORD IKS
31/22	Eventuelt

SAK 23/22 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA 7. SEPTEMBER 2022

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 7. september 2022 godkjennes.

Vedtak enstemmig:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 7. september 2022 godkjennes.

SAK 24/22 ORIENTERINGSSAKER

Orienteringer

1. Oversikt gjennomføring av kommunestyrevedtak 2022 v/kommunedirektør
2. Protokoll fra møte i Kontrollutvalgan KO
3. Vedtak sak 18/22 Overordnet prosjektskisse Plan- og byggesaksbehandling



Kontrollutvalget
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan KO
Ref.: 22/3296

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedtak enstemmig:

Til neste møte settes informasjon fra rådmann om prosjektering og bygging av bassenget på sakslisten.

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 25/22 BUDSJETT FOR KONTROLL OG REVISJON 2023

I sekretariatets forslag til vedtak er sum til revisjon av Berlevåg havn KF feil, rett sum skal være 90 000 kr.

Sekretariatets forslag til vedtak:

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og revisjon for Berlevåg kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2023.
2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Berlevåg kommune 2023.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontrollarbeidet, sendes KomRev NORD IKS og Kontrollutvalgan KO.
4. Budsjett 2023 for Berlevåg Havn KF er 60 00 kr og oversendes styret for Berlevåg Havn KF.

Kontrollutvalget	Poster	Budsjett 2022	Budsjett 2023
	Fast godtgjørelse leder	3 000	3 000
	Møtegodtgjørelse ¹	2 400	3 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgjørelse	40 000	45 000
	Tapt arb.fortj. ²	2 000	3 000
	Abonnement/medlemsavg ³	4 000	9 000
	Møteutgifter	2 000	3 000
	Kurs / konferanser	35 000	40 000
Sum	Kontrollutvalget egen drift	90 400	103 000
Risiko- og vesentlighets.		-	-
Sekretariat	Kontrollutvalgan KO	240 026	256 000
Revisjon	KomRev NORD IKS	577 000	621 000
TOTAL		894326⁴	927 400

¹ Kr 120,- pr møte, 5 deltakere, inntil 4 møter årlig.

² Tapt arbeidsfortjeneste; dekkes etter faktura fra arbeidsgiver

³ Abb for medlemsblad NKRF, medlemskap FKT og abb på Kommunal Rapport til leder

⁴ Berlevåg Havn KF ikke inkludert.



Kontrollutvalget
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan KO
Ref.: 22/3296

Vedtak enstemmig:

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og revisjon for Berlevåg kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2023.
2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Berlevåg kommune 2023.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontrollarbeidet, sendes KomRev NORD IKS og Kontrollutvalgan KO.
4. Budsjett 2023 for Berlevåg Havn KF er 90 00 kr og oversendes styret for Berlevåg Havn KF.

Kontrollutvalget	Poster	Budsjett 2022	Budsjett 2023
	Fast godtgjørelse leder	3 000	3 000
	Møtegodtgjørelse ⁵	2 400	3 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgjørelse	40 000	45 000
	Tapt arb.fortj. ⁶	2 000	3 000
	Abonnement/medlemsavg ⁷	4 000	9 000
	Møteutgifter	2 000	3 000
	Kurs / konferanser	35 000	40 000
Sum	Kontrollutvalget egen drift	90 400	103 000
Risiko- og vesentlighets.		-	-
Sekretariat	Kontrollutvalgan KO	240 026	256 000
Revisjon	KomRev NORD IKS	577 000	621 000
TOTAL		894326⁸	927 400

SAK 26/22 UNDERSØKELSE PLAN- OG BYGGESAKSBEHANDLING

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Berlevåg vedtar følgende undersøkelse som skissert i overordnet prosjektskisse «Plan- og byggesaksbehandling» fra KomRev NORD IKS, herunder kun punkt 1 i prosjektet:

1. Beskrivelser av plan- og byggesaksbehandlingen i Berlevåg kommune
 - *Organisering, delegasjon, ansvar og myndighet*
 - *Rutiner innenfor plan og byggesak*

⁵ Kr 120,- pr møte, 5 deltakere, inntil 4 møter årlig.

⁶ Tapt arbeidsfortjeneste; dekkes etter faktura fra arbeidsgiver

⁷ Abb for medlemsblad NKRF, medlemskap FKT og abb på Kommunal Rapport til leder

⁸ Berlevåg Havn KF ikke inkludert.



Kontrollutvalget
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan KO
Ref.: 22/3296

Kontrollutvalget ber revisjonen igangsette undersøkelsen snarest mulig. Kontrollutvalget ber om å bli orientert underveis om det oppstår vesentlige endringer eller forsinkelser i undersøkelsen.

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget i Berlevåg vedtar følgende undersøkelse som skissert i overordnet prosjektskisse «Plan- og byggesaksbehandling» fra KomRev NORD IKS, herunder kun punkt 1 i prosjektet:

1. Beskrivelser av plan- og byggesaksbehandlingen i Berlevåg kommune

- *Organisering, delegasjon, ansvar og myndighet*
- *Rutiner innenfor plan og byggesak*

Kontrollutvalget ber revisjonen igangsette undersøkelsen snarest mulig. Kontrollutvalget ber om å bli orientert underveis om det oppstår vesentlige endringer eller forsinkelser i undersøkelsen.

SAK 27/22 RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING FOR FORENKLET
ETTERLEVELSESKONTROLL 2022

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering til etterretning.

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering til etterretning.

SAK 28/22 REVISJONSSTRATEGI FOR 2022 FOR BERLEVÅG KOMMUNE – EN ORIENTERING
FRA REVISJONEN

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.



Kontrollutvalget
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan KO
Ref.: 22/3296

SAK 29/22 REVISJONSSTRATEGI FOR 2022 FOR BERLEVÅG HAVN KF – EN ORIENTERING FRA REVISJONEN

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

SAK 30/22 UAVHENGIGHETSVURDERING FOR REGNSKAPSREVISOR FRA KOMREV NORD IKS

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar egenerklæring for oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Berlevåg kommune til orientering.

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar egenerklæring for oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Berlevåg kommune til orientering.

SAK 31/22 EVENTUELT

Det var ingen saker under Eventuelt.

Berlevåg 8. november 2022

Arild Hammeren
Leder
Kontrollutvalget

Mette Rushfeldt
sekretær



Kontrollutvalget
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan KO
Saksbehandler: M. Rushfeldt
Ref. 23/482

SAK 3/23 ORIENTERINGER

Orienteringer

1. Berlevåg Industripark og Berlevåg Næringsutvikling AS
2. Prosjektering og bygging av bassenget
3. Forvaltningsrevisjon Plan- og byggesaksbehandling – statusrapport
4. Møte i representantskapet til KomRev NORD IKS
5. Vedtak fra forrige møte

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedlegg:

1. Forvaltningsrevisjon Plan- og byggesaksbehandling – statusrapport
2. Møte i representantskapet til KomRev NORD IKS
3. Vedtak fra forrige møte i kontrollutvalget – 2 stk

Vedlegg 1

From: Ida Lejon <ida.lejon@komrevnord.no>
Sent: onsdag 1. mars 2023 11.45.05
To: Mette Rushfeldt
Cc: Knut Teppan Vik
Subject: SV: Møte i kontrollutvalget 15. mars 2023

Hei,

Viser til undersøkelse av plan- og byggesaksbehandlingen i Berlevåg kommune bestilt av kontrollutvalget i møte den 11.11.22 (sak 26/22). Undertegnede har prosjektlederansvar for denne undersøkelsen. I forbindelse med det planlagte møtet i kontrollutvalget den 15. mars d.å. ønsker jeg å gi en kort statusoppdatering.

Status i ovennevnte undersøkelse er at det er innhentet muntlige og skriftlige data fra Tana kommune, som Berlevåg kommune kjøper tjenester fra på plan- og byggesaksområdet. Det er herunder gjennomført intervju med virksomhetsleder ved Utviklingsavdelingen og byggesaksbehandler i kommunen. Det er også gjennomført intervju med rådmannen i Berlevåg kommune i anledning undersøkelsen. Vi antar at et notat i tråd med kontrollutvalgets bestilling vil kunne ferdigstilles og oversendes kontrollutvalget innen utgangen av mars d.å.

Med vennlig hilsen

Ida Lejon
Forvaltningsrevisor
KomRev NORD IKS

Tlf: 77 60 05 05 / 980 14 652
E-post: il@komrevnord.no
Besøksadresse: Vestregata 33, 9008 TROMSØ



Fra: Mette Rushfeldt <Mette.Rushfeldt@vadso.kommune.no>
Sendt: tirsdag 21. februar 2023 10:58
Til: Dianne Bendiksen <dianne.bendiksen@komrevnord.no>; Ida Lejon <ida.lejon@komrevnord.no>; Knut Teppan Vik <knut.teppan.vik@komrevnord.no>; Arild Hammeren <hammerenbvg@gmail.com>; Dan Svendsen <dansvendsen@hotmail.com>; Hilde Mathisen <hilde-mathisen@hotmail.com>; Ingmund Amundsen <ingmunda@online.no>; Rita Andreassen <janterjeskancke@hotmail.com>
Kopi: 'jorgen.jorgensen@berlevag.kommune.no' <jorgen.jorgensen@berlevag.kommune.no>; rolf.laupstad@berlevag.kommune.no; postmottak@berlevag.kommune.no; Eirik Nilsen



Medlemmer av representantskapet

INFORMASJON OM MØTE I REPRESENTANTSKAPET TIL KOMREV NORD IKS

Det informeres om at representantskapsmøte i KomRev NORD IKS vil bli avholdt på følgende sted og dato:

Fredag 28. april 2023 kl. 1100-1500

Møtested: Scandic Ishavshotel, Tromsø

Vi gjør oppmerksom på at sakspapirene vil bli sendt ut ca. 3 uker før møtet avholdes.

Skriftlig påmelding til møtet sendes:

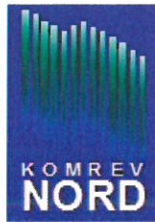
- KomRev NORD, Sjøgata 3, 9405 HARSTAD eller
- e-post: post@komrevnord.no

Tromsø, 22.02.2023

Mvh
Leder representantskapet

Louis S. Edvardsen

Kopi:
Deltakerkommunene v/ordførere
Kontrollutvalgene ved sekretariatene



Påmelding til representantskapsmøte i KomRev NORD IKS

Jeg melder meg på til å delta i representantskapsmøtet

For _____ kommune

Dato:

Underskrift

E-post (bruk blokkbokstaver)

Telefonnummer (mobil)



Berlevåg kommune
Formannskap/ Kommunestyret

Berlevåg havn KF

Vedlegg 3,1

KONTROLLUTVALGETS VEDTAK SAK 25/22 BUDSJETT KONTROLL OG REVISJON 2023

Kontrollutvalget har i sitt møte den 8. november 2022, i sak 25/22 fattet følgende vedtak:

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og revisjon for Berlevåg kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2023.
2. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Berlevåg kommune 2023.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontrollarbeidet, sendes KomRev NORD IKS og Kontrollutvalgan KO.
4. Budsjett 2023 for Berlevåg Havn KF er 90 00 kr og oversendes styret for Berlevåg Havn KF.

Kontrollutvalget	Poster	Budsjett 2022	Budsjett 2023
	Fast godtgjørelse leder	3 000	3 000
	Møtegodtgjørelse ¹	2 400	3 000
	Reiseutgifter/kjøregodtgjørelse	40 000	45 000
	Tapt arb.fortj. ²	2 000	3 000
	Abonnement/medlemsavg ³	4 000	9 000
	Møteutgifter	2 000	3 000
	Kurs / konferanser	35 000	40 000
Sum	Kontrollutvalget egen drift	90 400	103 000
Risiko- og vesentlighets.		-	-
Sekretariat	Kontrollutvalgan KO	240 026	256 000
Revisjon	KomRev NORD IKS	577 000	621 000
TOTAL		894326⁴	927 400

¹ Kr 120,- pr møte, 5 deltakere, inntil 4 møter årlig.

² Tapt arbeidsfortjeneste; dekkes etter faktura fra arbeidsgiver

³ Abb for medlemsblad NKRF, medlemskap FKT og abb på Kommunal Rapport til leder

⁴ Berlevåg Havn KF ikke inkludert.

Med hilsen

Arild Hammeren
Leder
Kontrollutvalget

Dette dokumentet er godkjent elektronisk og derfor uten underskrift



KomRev NORD IKS

Vedlegg 3,2

KONTROLLUTVALGETS VEDTAK SAK 26/22 UNDERSØKELSE PLAN- OG BYGGESAKSBEHANDLING

Kontrollutvalget har i møte 8. november 2022 i sak 26/22 fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget i Berlevåg vedtar følgende undersøkelse som skissert i overordnet prosjektskisse «Plan- og byggesaksbehandling» fra KomRev NORD IKS, herunder kun punkt 1 i prosjektet:

1. Beskrivelser av plan- og byggesaksbehandlingen i Berlevåg kommune
 - *Organisering, delegasjon, ansvar og myndighet*
 - *Rutiner innenfor plan og byggesak*

Kontrollutvalget ber revisjonen igangsette undersøkelsen snarest mulig. Kontrollutvalget ber om å bli orientert underveis om det oppstår vesentlige endringer eller forsinkelser i undersøkelsen.

Med hilsen

Arild Hammeren
Leder
kontrollutvalget

Dette dokumentet er godkjent elektronisk og derfor uten underskrift



Kontrollutvalget
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan KO
Saksbehandler: M. Rushfeldt
Ref. 23/482

**Sak 4/23 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON ØKONOMISTYRING HELSE OG
OMSORG**

Bakgrunn

I henhold til Forskrift om kontrollutvalg og revisjon skal kontrollutvalget følge opp tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjoner.

§ 5.Kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om revisjoner og eierskapskontroller

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om vedtaket er fulgt opp.

Det ble i 2021 gjennomført forvaltningsrevisjon (FR) på Økonomistyring i helse og omsorg av KomRev NORD.

Problemstillingene i forvaltningsrevisjonen var:

1. Er Berlevåg kommune sin økonomistyring innenfor helse- og omsorgstjenesten i henhold til gjeldende regelverk og anbefalinger på området?
2. Har kommunen systemer som skal sikre at de ansatte i helse- og omsorgstjenesten har tilstrekkelig kompetanse innenfor økonomistyring?

Under problemstilling 1 ble følgende underpunkter revidert:

- Realistisk årsbudsjett og økonomiplaner
- Rapportering og regulering
- Økonomireglement og delegasjonsreglement

Problemstilling 2 er deskriptivt formulert etter samtaler med rådmann, ansatte i økonomiavdelingen og intervju av avdelingsleder for hjemmesykepleien og kontorleder.

Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 7. desember 2021, sak 32/21. Rapporten ble sendt til kommunestyret som behandlet den i møte 12.05.22, sak 7/22 med følgende vedtak:

«Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjon «Økonomistyring i helse og omsorg» og ber kommunedirektøren:

- Sikre at forslag til årsbudsjetter og økonomiplaner er realistiske med henblikk på forventede inntekter og utgifter i helse- og omsorgstjenesten.



Kontrollutvalget
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan KO
Saksbehandler: M. Rushfeldt
Ref. 23/482

- Sørge for at det i økonomirapporteringene til kommunestyret foreslås nødvendige tiltak dersom det er rimelig grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdige avvik i forhold til vedtatt eller regulert årsbudsjett.
- Treffe tiltak for å styrke ansattes ferdigheter med hensyn til økonomistyring innen helse og omsorgstjenesten.

Kommunestyret ber videre kommunedirektøren rapportere til kontrollutvalget innen utgangen av 2022 om tiltak som er gjort i forhold til oppfølgingen av rapporten.»

Beskrivelse

Under kulepunktene i vedtaket har kommunedirektøren (*skråstilt tekst*) kommentert følgende:

- Sikre at forslag til årsbudsjetter og økonomiplaner er realistiske med henblikk på forventede inntekter og utgifter i helse- og omsorgstjenesten.

Kommentar: I arbeidet med budsjettet for 2023 har vi gjennomført 3 dialogmøter mellom politikk og administrasjon, som har hatt til formål en felles virkelighetsforståelse for økonomien til kommunen, og hva det fordrer av oss alle i 2023. Realisme i helse og omsorgsbudsjett er ikke alltid en enkel øvelse – fordi vi hele tiden jobber i et spenn mellom liv og død. De to største utgiftspostene våre er vikarer fra innleiebyrå og lisenser. For å kunne budsjettere realistisk i forhold til bemanning, bør vi ligge noe over norm. Og vi bør budsjettere med noe sykefravær. Den beste måten å lykkes sammen i dette med, er å ha dialog og fast samhandling om budsjett og mål. Administrasjonen har tro på at når ansatte ser hensikten med ting, så finner de motivasjon. Derfor har vi brukt prinsippet om medvirkning. Når rådmannen har sendt sine mail om trange økonomiske muligheter både i 2022 og 2023, så har det derfor i stor grad vært forståelse for det. Samtidig må vi understreke at kommunens budsjett også for 2023 er meget stramt og derfor er sårbart for endringer.

- Sørge for at det i økonomirapporteringene til kommunestyret foreslås nødvendige tiltak dersom det er rimelig grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdige avvik i forhold til vedtatt eller regulert årsbudsjett.

Kommentar: Det jobbes fortløpende med nødvendige tiltak i den grad det er rom for det. Som notert i punktet ovenfor er bemanningssituasjonen den mest krevende utfordringen vi har på helse og omsorg – og utgiftene til vikarbruk har derfor sprengt budsjetttrammene de siste årene. Administrasjonen har flere ganger foreslått å kutte i ikke-lovpålagte tjenester for å bøte på dette, men ikke alltid fått gjennomslag.



Kontrollutvalget
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan KO
Saksbehandler: M. Rushfeldt
Ref. 23/482

- Treffe tiltak for å styrke ansattes ferdigheter med hensyn til økonomistyring innen helse og omsorgstjenesten.

Kommentar: De siste tre årene har avdelingslederne vært med på jevnlig økonomisamtaler med rådmannen og økonomisjefen, samt vært med i budsjettarbeidet for kommende år. Regnskap og budsjett har siden sommeren 2022 vært fast punkt på agendaen til helse og omsorg sine ukentlige koordineringsmøter. Helse og omsorgssjef har innhentet innsparing, endrings og nødvendige tiltak økonomisk fra både ledergruppen, koordineringsgruppen og øvrige ansatte. Ledergruppen har hatt fellesmøte med de hovedtillitsvalgte med akkurat det samme på agendaen.

Vurdering

Sekretariatet vurderer det slik at den skriftlige tilbakemeldingen fra kommunedirektøren svarer på- og begrunnet de fleste punktene i kommunestyrevedtaket. Effekten av kommunedirektørens tiltak vil vises i de kommende årsbudsjett, årsregnskap og årsmeldinger for Berlevåg kommune.

Kommunedirektøren vil være tilstede i møtet og kan svare på eventuelle spørsmål.

Sekretariatets forslag til vedtak er at kontrollutvalget ser seg ferdig med forvaltningsrevisjonsprosjektet og gir en tilbakemelding til kommunestyret på dette.

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget viser til kommunestyret vedtak i sak 7/22 og tar kommunedirektørens tilbakemelding på oppfølging av forvaltningsrevisjon på «Økonomistyring i helse og omsorg» til orientering. Kontrollutvalget sier seg fornøyd med oppfølging av rapporten, og kontrollutvalget avslutter med dette oppfølgingen.

Kontrollutvalget innstiller som følger til kommunestyret:

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets vedtak om å avslutte oppfølging av kommunestyresak 7/22 forvaltningsrevisjon «Økonomistyring i helse og omsorg», og kommunestyret sier seg fornøyd med oppfølgingen av denne.

Vedlegg: E-post fra kommunedirektøren av 3. mars 2023.

Vedlegg Sak 4/23

From: Jørgen Holten Jørgensen <jj@berlevag.kommune.no>
Sent: fredag 3. mars 2023 14.44.54
To: Mette Rushfeldt
Cc: Lene Harila; Siv Efraimsen
Subject: 23/00100-1 - Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjon

Berlevåg kommune viser til kontrollutvalgets e-brev av 24. februar. Vårt svar på brevet fremkommer under de relevante punkter:

- **Sikre at forslag til årsbudsjetter og økonomiplaner er realistiske med henblikk på forventende inntekter og utgifter for helse- og omsorgstjenesten.**

Kommentar: I arbeidet med budsjettet for 2023 har vi gjennomført 3 dialogmøter mellom politikk og administrasjon, som har hatt til formål en felles virkelighetsforståelse for økonomien til kommunen, og hva det fordrer av oss alle i 2023. Realisme i helse og omsorgsbudsjett er ikke alltid en enkel øvelse – fordi vi hele tiden jobber i et spenn mellom liv og død. De to største utgiftspostene våre er vikarer fra innleiebyrå og lisenser. For å kunne budsjettere realistisk i forhold til bemanning, bør vi ligge noe over norm. Og vi bør budsjettere med noe sykefravær. Den beste måten å lykkes sammen i dette med, er å ha dialog og fast samhandling om budsjett og mål. Administrasjonen har tro på at når ansatte ser hensikten med ting, så finner de motivasjon. Derfor har vi brukt prinsippet om medvirkning. Når rådmannen har sendt sine mail om trange økonomiske muligheter både i 2022 og 2023, så har det derfor i stor grad vært forståelse for det. Samtidig må vi understreke at kommunens budsjett også for 2023 er meget stramt og derfor er sårbart for endringer.

- **Sørge for at det i økonomirapportene til kommunestyret foreslås nødvendige tiltak dersom det er rimelig grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdige avvik i forhold til vedtatt eller regulert budsjett.**

Kommentar: Det jobbes fortløpende med nødvendige tiltak i den grad det er rom for det. Som notert i punktet ovenfor er bemanningssituasjonen den mest krevende utfordringen vi har på helse og omsorg – og utgiftene til vikarbruk har derfor sprengt budsjetttrammene de siste årene. Administrasjonen har flere ganger foreslått å kutte i ikke-lovpålagte tjenester for å bøte på dette, men ikke alltid fått gjennomslag.

- **Treffe tiltak for å styrke ansattes ferdigheter med hensyn til økonomistyring innen helse- og omsorgstjenesten.**

Kommentar: De siste tre årene har avdelingslederne vært med på jevnlig økonomisamtaler med rådmannen og økonomisjefen, samt vært med i budsjettarbeidet for kommende år. Regnskap og budsjett har siden sommeren 2022 vært fast punkt på agendaen til helse og omsorg sine ukentlige koordineringsmøter. Helse og omsorgssjef har innhentet innsparing, endrings og nødvendige tiltak økonomisk fra både ledergruppen, koordineringsgruppen og øvrige ansatte. Ledergruppen har hatt fellesmøte med de hovedtillitsvalgte med akkurat det samme på agendaen.

Med hilsen

[Trykk her for å se vår interaktive brosjyre om Berlevåg Kommune!](#)



Jørgen Holten Jørgensen

rådmann

Berlevåg kommune

Sentraladministrasjonen

Rådhusgata 2, 9980 Berlevåg

Sentralbord 78 78 20 00, telefaks 78 98 19 81

www.berlevag.kommune.no

Mobil 458 79 800

E-post jorgen.jorgensen@berlevag.kommune.no



Kontrollutvalget
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan KO
Saksbehandler: M. Rushfeldt
Ref. 23/482

SAK 5/23 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2022

Bakgrunn

Kontrollutvalgets sekretariat har utarbeidet forslag til årsmelding for kontrollutvalget i Berlevåg kommune, der vi har oppsummert aktiviteten i kontrollutvalget i 2022.

Kontrollutvalget er kommunestyrets eget kontroll- og tilsynsorgan og skal forestå det løpende tilsynet med kommunen og kommunens virksomhet på vegne av kommunestyret. Utvalget rapporterer sine saker til kommunestyret løpende gjennom året, men for å oppsummere foregående års aktivitet og for å gi kommunestyret et innblikk i kontrollutvalgets virksomhet, utarbeider kontrollutvalget sin egen årsmelding som legges frem for kommunestyret til orientering.

Kommunestyret har til enhver tid, men kanskje særlig i tilknytning til behandlingen av årsmeldingen, anledning til å komme med synspunkter knyttet til kontrollarbeidet i kommunen.

Kontrollutvalgets arbeid krever et nært og godt samarbeid med kommunestyret, administrasjonen, revisjonen og sekretariatet. Utvalget kan derigjennom bidra til en velfungerende forvaltning og tillit til kommunen.

Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon:

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å oversende årsmeldingen til kommunestyret til orientering.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsmelding 2022 og legger saken frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2022 til orientering.

Vedlegg: Kontrollutvalgets årsmelding 2022



SAK 6/23 KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN 2023

Kontrollutvalget er et sentralt hjelpeorgan for kommunestyret og skal utøve sitt arbeid i henhold til kommunelovens bestemmelser i kapittel 23 (§§23-1 – 23-7) om Egenkontroll og Kontrollutvalgets virksomhet. I medhold av kommuneloven (KL)§ §23-2, 24-2, 24-4 er det i tillegg laget en forskrift for kontrollutvalg og revisjon.

I kommunelovens § 23-2 er kontrollutvalgets ansvar og myndighet beskrevet:

Kontrollutvalget skal påse at:

- | | |
|----|---|
| a) | <i>kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte</i> |
| b) | <i>det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak</i> |
| c) | <i>det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i</i> |
| d) | <i>det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)</i> |
| e) | <i>vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter blir fulgt opp.</i> |

Kontrollutvalgets kan kreve de opplysninger som er nødvendige for å gjennomføre sin kontroll, og kontrollutvalget har rett til å være tilstede i lukkede møter i folkevalgte organer i kommunen. Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker skal behandles. Dersom leder ikke kan møte kan ett av de andre medlemmene utøve retten på leders vegne.

I forskrift for kontrollutvalg og revisjon står det blant annet at kontrollutvalget ikke skal overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av politiske organ, men at de kan kontrollere andre folkevalgte organ. Kontrollutvalget kan også si ifra hvis kommunestyret er i ferd med å gjøre ett ulovlig vedtak.

Kontrollutvalgets virksomhet kan likevel innebære kritikk av vedtak truffet av folkevalgte organer eller virkninger av slike vedtak. For eksempel vil en forvaltningsrevisjon av



Kontrollutvalget
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan KO
Saksbehandler: M. Rushfeldt
Ref. 23/482

kommunens praksis i behandlingen av byggesøknader kunne innebære en vurdering av hvordan et folkevalgt organ har behandlet disse søknadene (hvis det folkevalgte organet har fått delegert myndighet til å behandle disse søknadene). Dette vil ikke være å overprøve politiske prioriteringer i forskriftens forstand.

Kontrollutvalget kan kreve at kommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver. Kontrollutvalget kan også foreta undersøkelser som det mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrolltiltak.

Kontrollutvalgets oppgaver knytter seg både til kontroll med den kommunale forvaltning og til kontroll med revisjonens arbeid. Kommunale foretak omfattes også av kontroll. Kontrollutvalget utarbeider årlig en plan for sitt arbeid. Årsplanen, som er utarbeidet av sekretariatet, redegjør for kontrollutvalgets formelle grunnlag og lister opp de faste oppgaver knyttet til kontroll.

Årsplan for kontrollutvalget skal ikke vedtas av kommunestyret, men kan sendes kommunestyret for orientering dersom kontrollutvalget ønsker dette.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Det fremlagte forslag til årsplan for 2023 fastsettes som kontrollutvalgets årsplan for 2023.

Kontrollutvalget sender «Kontrollutvalgets årsplan 2023» til kommunestyret til orientering.

Vedlegg: Kontrollutvalgets årsplan 2023