

Møteprotokoll for Kontrollutvalget

Dato: 5. mai 2021
Tid: 1400 - 1600
Sted: Rådhuset, spisemessa, økonomiavdelingen

Disse møtte:

Leder Nina Eilertsen
Karl Arne Fredheim
Øyvind Berg
Tonje Marie Kristoffersen
Dan Andreassen

Fra sekretariatet:

Lene Harila som referent

Fra revisjonen:

Tone Jæger Karlstad, KomRev NORD IKS
Inge Johannesen, KomRev NORD IKS på skjerm under behandling av sak 11 – 13/21 og sak 16/21
Jan-Egil Dørum, KomRev NORD IKS på skjerm under behandling av sak 11 – 13/21 og sak 16/21

Andre

Ordfører Alf Normann Hansen

Følgende saker var til behandling:

Sak nr.	Sak
11/21	Godkjenning av innkalling og sakliste
12/21	Godkjenning av protokoll fra møte 8. mars
13/21	Orienteringer: <ol style="list-style-type: none">1. Vedtak fra KU sak 9/21 - Revisjonsbrev nr 6 Reg. budsjett 20202. Vedtak fra KU sak 7/21– Årsplan 2021 for KU3. Vedtak fra KU sak 6/21 – Årsmelding 2020 for KU4. Vedtak fra KU sak 5/21 – Bestilling av forvaltningsrevisjon «Oppfølging av politiske vedtak»5. Vedtak fra KU sak 4/21 – Rapport frå forvaltningsrevisjon: «Saksbehandling, internkontroll... i Barnevernstjenesten på Nordkyn»6. Representantskapsmøte og valg av medl til styret i KomRev NORD IKS

Kontrollutvalget

Kontrollutvalgan IS

	7. Negativ årsberetning 2020 Gamvik-Nordkyn Havn KF 8. Negativ årsberetning 2020 Gamvik kommune 9. Kontroll- og revisjonsforskriften m/veileder
14/21	Forvaltningsrevisjon «Oppfølging av politiske vedtak» - overordnet prosjektskisse fra KomRev NORD IKS
15/21	Eventuelt

SAK 11/21 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Innkalling ble oversendt utvalgets medlemmer og varamedlemmer, ordfører, rådmannen og revisor 13. april. Saker og endelig saksliste ble sendt ut 26. april.

Saksliste:

Sak nr.	Sak
11/21	Godkjenning av innkalling og saksliste
12/21	Godkjenning av protokoll fra møte 8. mars
13/21	Orienteringer: <ol style="list-style-type: none"> 1. Vedtak fra KU sak 9/21 - Revisjonsbrev nr 6 Reg. budsjett 2020 2. Vedtak fra KU sak 7/21– Årsplan 2021 for KU 3. Vedtak fra KU sak 6/21 – Årsmelding 2020 for KU 4. Vedtak fra KU sak 5/21 – Bestilling av forvaltningsrevisjon «Oppfølging av politiske vedtak» 5. Vedtak fra KU sak 4/21 – Rapport frå forvaltningsrevisjon: «Saksbehandling, internkontroll... i Barnevernstjenesten på Nordkyn» 6. Representantskapsmøte og valg av medl til styret i KomRev NORD IKS 7. Negativ årsberetning 2020 Gamvik-Nordkyn Havn KF 8. Negativ årsberetning 2020 Gamvik kommune 9. Kontroll- og revisjonsforskriften m/veileder
14/21	Forvaltningsrevisjon «Oppfølging av politiske vedtak» - overordnet prosjektskisse fra KomRev NORD IKS
15/21	Eventuelt

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 5. mai godkjennes.

Vedtak enstemmig:

Innkalling og saksliste til møte 5. mai godkjennes.

SAK 12/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL

Kontrollutvalget

Kontrollutvalgan IS

Sekretariatets forslag til vedtak

Protokollen fra møtet 8. mars 2021 godkjennes.

Vedtak enstemmig:

Protokollen fra møtet 8. mars 2021 godkjennes.

SAK 13/21 ORIENTERINGER

1. Vedtak fra KU sak 9/21 - Revisjonsbrev nr 6 Reg. budsjett 2020
2. Vedtak fra KU sak 7/21 – Årsplan 2021 for KU
3. Vedtak fra KU sak 6/21 – Årsmelding 2020 for KU
4. Vedtak fra KU sak 5/21 – Bestilling av forvaltningsrevisjon «Oppfølging av politiske vedtak»
5. Vedtak fra KU sak 4/21 – Rapport frå forvaltningsrevisjon: «Saksbehandling, internkontroll... i Barnevernstjenesten på Nordkyn»
6. Representantskapsmøte og valg av medl til styret i KomRev NORD IKS
7. Negativ årsberetning 2020 Gamvik-Nordkyn Havn KF
8. Negativ årsberetning 2020 Gamvik kommune
9. Kontroll- og revisjonsforskriften m/veileder

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget løftet orienteringssak nr 1, Vedtak fra KU i sak 9/21 til egen sak som fikk saksnummer 16/21. Denne ble behandlet før sak 14/21 og 15/21.

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 14/21 FORVALTNINGSREVISJON «OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK» - OVERORDNET PROSJEKTSKISSE FRA KOMREV NORD IKS

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Gamvik kommune vedtar problemstillinger som skissert i overordnet prosjektskisse fra KomRev NORD IKS:

1. Har Gamvik kommune etablert rutiner for iverksettelse og oppfølging av politiske vedtak?
2. Blir politiske vedtak iverksatt som forutsatt?
3. Blir vedtak fattet av styret i Gamvik-Nordkyn Havn KF iverksatt som forutsatt?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide eventuelle tilleggspørsmål/underpunkter i den utstrekning revisjonen finner det nødvendig, men ber om å bli orientert underveis om det oppstår vesentlige endringer.

Kontrollutvalget

Kontrollutvalgan IS

Kontrollutvalget diskuterte saken og gjorde følgende:

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget i Gamvik kommune vedtar problemstillinger som skissert i overordnet prosjektskisse fra KomRev NORD IKS:

1. Har Gamvik kommune etablert rutiner for iverksettelse og oppfølging av politiske vedtak?
2. Blir politiske vedtak kommunestyret/formannskapet iverksatt som forutsatt, herunder bes revisjonen se på 2019, 2020 og 2021?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide eventuelle tilleggsproblemstillinger/underpunkter i den utstrekning revisjonen finner det nødvendig, men ber om å bli orientert underveis om det oppstår vesentlige endringer.

SAK 15/21 EVENTUELT

Neste møte i kontrollutvalget blir etter at revisjonsberetning for årsregnskap 2020 for Gamvik kommune er ferdigstilt. Neste kommunestyret skal være 17. juni, og på bakgrunn av dette håper kontrollutvalget å avholde møte 15. juni.

Tonje melder forfall til møtet 15. juni

Sak 16/21 VEDRØRENDE NUMMERERT BREV NR 6 FRA KOMMUNENS REVISOR – OVERSENDELSE TIL KOMMUNESTYRET

Kontrollutvalget løftet denne saken ut fra orienteringssaker, og behandlet denne som en vedtakssak under møtet, der det ble fattet følgende vedtak:

Vedtak enstemmig:

Kommunens revisor har i nummerert brev nr 6, av 7. januar 2021 påpekt at det foreligger et budsjett 2020 som avviker fra krav i kommunens §14-4 og 14-5 om budsjettbalanse og realisme. Det er totalt vedtatt et budsjett med et merforbruk på ca 12 millioner kroner og merforbruket er hovedsakelig på ramme 1 Administrasjon og fellesutgifter, og ramme 3 Sosial og barnevern. Det er ikke lagt fram en budsjettregulering for kommunestyret som dekker merforbruket på 12 millioner kroner, og driftsregnskapet mangler da finansiering. Dette ser kontrollutvalget på som alvorlig brudd på kommunelovens § 14-4 og 14-5.

Kontrollutvalget har fulgt opp revisjonsmerknader i vedtak i sak 9/21 som ble oversendt rådmannen 10. mars 2021, der rådmann fikk en svarfrist til 1. april. Rådmannen ble i epost 9. april purret i saken.

Kontrollutvalget kan ikke se å ha mottatt noen redegjørelse fra rådmannen for hvordan det påpekte forholdet blir fulgt opp.



Kontrollutvalget

Kontrollutvalgan IS

Kontrollutvalgets vedtak i sak 9/21 oversendt rådmannen og vedlagte nummererte brev oversendes kommunestyret til orientering.

I tillegg er kontrollutvalget bekymret for bemanningssituasjonen i kommunen vedrørende regnskap- og budsjettarbeidet, og viser til at nåværende økonomisjef har sagt opp. Det er manglede regnskap for Gamvik Nordkyn Havn KF for 2020, og kontrollutvalget ser det som problematisk om det ikke avsluttes under nåværende økonomisjef. Kontrollutvalget uttrykker også bekymring for det konsoliderte regnskap for 2020.

Mehamn 5. mai 2021

Nina Eilertsen
(sign)
Leder
Kontrollutvalget

Lene Harila
Sekretær