

## **Møteprotokoll – kontrollutvalget i Gamvik kommune**

Arkiv 415.5.4

**Dato:** 5. desember 2019

**Tid:** 10.10 – 12.30

Pause: 11.45 – 11.55

**Sted:** Rådhuset spiserom økonomiavdelingen

**Referent:** Lene Harila

### **Disse møtte:**

Leder Nina Eilertsen

Nestleder Karl Arne Fredheim

Øyvind Berg ikke møtt, og ikke meldt forfall

Dan Andreassen

Tonje Marie Kristoffersen meldte forfall pga sykdom. Ingen vara innkalt da det var for kort varsel.

### **Fra sekretariatet:**

Lene Harila

### **Fra revisjonen:**

Jan Egil Dørum på lyd-/bilde under sak 22/19 og 23/19, og deler av sak 24/19 og 25/19.

### **Saksliste:**

<b>Sak nr.</b>	<b>Sak</b>
22/19	Godkjenning av innkalling og saksliste
23/19	Godkjenning av protokoll fra møte 27. september
24/19	Orienteringer
25/19	Orientering fra revisor om revisjonsstrategi
26/19	KU årsplan 2020
27/19	Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering
28/19	Uavhengighetsvurdering for oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
29/19	Eventuelt

Kontrollutvalget behandlet sak 25/19 etter sak 23/19 for å kunne permittere revisjonen.

## **SAK 22/19 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE**

### **Sekretariatets forslag til vedtak**

Innkalling og saksliste til møte 5. desember 2019 godkjennes.

### **Vedtak enstemmig:**

Innkalling og saksliste til møte 5. desember godkjennes.

## **SAK 23/19 GODKJENNING AV PROTOKOLL**

### **Sekretariatets forslag til vedtak**

Protokollene fra møtet 27. september 2019 godkjennes.

## KONTROLLUTVALGET

### Vedtak enstemmig:

Protokollene fra møtet 27. september 2019 godkjennes.

## SAK 24/19 ORIENTERINGER

1. Orientering fra sekretariatet – velkommen til nytt kontrollutvalg.
2. Vedtak oversendt kommunestyret på sak 18/19 Budsjett 2020 for kontroll tilsyn
3. Vedtak oversendt kommunestyret i sak 19/19 – kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2018
4. Vedtak oversendt kommunen i sak 20/19 – revisjonsbrev nr 5
5. Fra Gamvik kommune til kontrollutvalget som svar på revisjonsbrev nr 5
6. Fra KomRev NORD IKS til Gamvik kommune – revisjonshonorar 2019. Brev av 13.09.19
7. Fra Gamvik-Nordkyn Havn KF til KomRev NORD IKS vedr revisjon av regnskap 2017 – kopi til kontrollutvalget. Brev av 12. august

Nr. 1 ble utsatt, da det ikke var noen nye medlemmer tilstede under møtet.

### Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

## SAK 25/19 ORIENTERING FRA REVISOR - REVISJONSSTRATEGI

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

### Vedtak, enstemmig

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

## SAK 26/19 KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2020

### Sekretariatets forslag til vedtak:

- Det fremlagte forslag til årsplan for 2020 fastsettes som kontrollutvalgets årsplan for 2020.
- Kontrollutvalget sender «Årsplan for kontrollutvalget 2020» til kommunestyret til orientering.

### Vedtak, enstemmig:

- Det fremlagte forslag til årsplan for 2020 fastsettes som kontrollutvalgets årsplan for 2020.
- Kontrollutvalget sender «Årsplan for kontrollutvalget 2020» til kommunestyret til orientering.

## KONTROLLUTVALGET

### **Sak 27/19 BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON**

#### Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget bestiller risiko- og vesentlighetsanalyse av Gamvik kommune sin virksomhet og virksomheter i kommunens selskaper i tråd med kommunelovens § 23-1 fra KomRev NORD IKS.

Analysen forventes levert i løpet av våren 2020. Det forventes at kontrollutvalget holdes løpende orientert i analyseprosessen.

#### Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget bestiller risiko- og vesentlighetsanalyse av Gamvik kommune sin virksomhet og virksomheter i kommunens selskaper i tråd med kommunelovens § 23-1 fra KomRevNORD IKS.

Analysen forventes levert i løpet av våren 2020. Det forventes at kontrollutvalget holdes løpende orientert i analyseprosessen.

### **Sak 28/19 OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSSREVISORS UAVHENGIGHET**

#### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Gamvik kommune og Gamvik-Nordkyn Havn KF til orientering.

#### Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Gamvik kommune og Gamvik-Nordkyn Havn KF til orientering.

### **Sak 29/19 EVENTUELT**

Konferanse på Gardemoen i februar arrangert av NKRF. 3 stykker som drar på denne.

Lokal konferanse i februar på Sør-Varanger midt i februar. Det kommer informasjon til kontrollutvalget pr epost.

Nina Eilertsen  
*Kontrollutvalgsleder*

Lene Harila