

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Gamvik Tana
Finnmark fylkeskommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Gamvik kommune

Møtedato 18. januar 2024
Tid 1000 - 1435
Møtested Møterom Restauranten, rådhuset i Mehamn
Arkivsak 23/1718

Møtende medlemmer Tonje Marie Kristoffersen, leder
Linda Karelsdatter (vara)
Dan Vidar Nilsen

Forfall Oddvar Jensen, nestleder
Mairen Akerhei

Andre Jan Egil Dørum, KomRev NORD IKS på lyd/bilde til og med sak 8/24
Ordfører Ragnhild Vassvik til og med punkt 1 i sak 3/24
Kommunedirektør Nilsen til og med punkt 1 i sak 3/24

Sekretariatet Lene Harila
Mette Rushfeldt

Møtet startet med en orientering fra sekretariatet om arbeidet i kontrollutvalget, og deretter enn presentasjon av kommunens revisjon KomRev NORD IKS.

SAKSLISTE

Saksnr	Sakstittel
1/24	Godkjenning av innkalling og saksliste
2/24	Godkjenning av protokoll fra møte 10. okt 2023
3/24	Orienteringer 1. Svar på oppsummeringsbrev årsregnskap 2022 2. Vedtak fra kommunestyret – rapport fra forvaltningsrevisjon «Saksutredning for folkevalgte»

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Gamvik Tana
Finnmark fylkeskommune

	<ol style="list-style-type: none">3. Kontrollutvalgets vedtak i sak 29/23 – revisjonsbrev nr 12 – purring fra sekretariatet til kommunedirektør, datert 11.12.20234. Henvendelse fra Kontrollutvalgan KO til ordfører vedr valg av kontrollutvalg, datert 13.12.20235. Invitasjon fra NKRF til kontrollutvalgskonferanse 31. januar – 1. februar6. Invitasjon fra Kontrollutvalgan KO til konferanse 28. – 29. februar. <p>Vedtak fra kontrollutvalget som er ekspedert (ikke vedlagt):</p> <ol style="list-style-type: none">1. Vedtak i sak 24/23 Havnestyrets protokoller2. Vedtak i sak 25/23 Budsjett 2024 for kontroll og tilsyn3. Vedtak i sak 26/23 Rapport fra forvaltningsrevisjon «Saksutredning for folkevalgte»4. Vedtak i sak 29/23 – revisjonsbrev nr 12 Gamvik kommune – brudd på regelverket om næringsfond
4/24	Engasjementsbrev for Gamvik kommune og Gamvik Nordkyn Havn KF
5/24	Revisjonsstrategi 2023 for kommune og foretak
6/24	Risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelsesk kontroll 2023
7/24	Svar på revisjonsbrev nr 11 til Gamvik kommune – årsregnskap 2022
8/24	Uavhengighetserklæring for regnskapsrevisor og forvaltningsrevisor for Gamvik kommune med foretak
9/24	Årsmelding 2023 for kontrollutvalget
10/24	Årsplan 2024 for kontrollutvalget
11/24	Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering – plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
13/24	Eventuelt

SAK 1/24 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Møteinnkalling med saksliste og saker ble sendt 11. januar 2024. Ordfører var tilstede for å orientere om varsling mot tidligere varaordførere, og nå kommunedirektør, og denne ble satt opp som orientering under sak 3/24 Orienteringer.

Forslag til vedtak

Utvalget godkjenner innkalling og saksliste til møte 18. januar 2024.

Enstemmig vedtak

Utvalget godkjenner innkalling og saksliste til møte 18. januar 2024, med tillegg en orientering fra ordfører angående varsling på tidligere varaordførere, nå kommunedirektør.

SAK 2/24 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 10. OKTOBER 2023

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Gamvik Tana
Finnmark fylkeskommune

Forslag til vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 10. oktober 2023 godkjennes.

Enstemmig vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 10. oktober 2023 godkjennes.

SAK 3/24 ORIENTERINGER

1. Vedrørende varslings på tidligere varaordfører, nå kommunedirektør v/ordfører
2. Svar på oppsummeringsbrev årsregnskap 2022 fra Gamvik kommune
3. Vedtak fra kommunestyret – rapport fra forvaltningsrevisjon «Saksutredning for folkevalgte»
4. Kontrollutvalgets vedtak i sak 29/23 – revisjonsbrev nr 12 – purring fra sekretariatet til kommunedirektør, datert 11.12.2023
5. Henvendelse fra Kontrollutvalgan KO til ordfører vedr valg av kontrollutvalg, datert 13.12.2023
6. Invitasjon fra NKRF til kontrollutvalgskonferanse 31. januar – 1. februar
7. Invitasjon fra Kontrollutvalgan KO til konferanse 28. – 29. februar.

Vedtak fra kontrollutvalget som er ekspedert (ikke vedlagt):

1. Vedtak i sak 24/23 Havnestyrets protokoller
2. Vedtak i sak 25/23 Budsjett 2024 for kontroll og tilsyn
3. Vedtak i sak 26/23 Rapport fra forvaltningsrevisjon «Saksutredning for folkevalgte»
4. Vedtak i sak 29/23 – revisjonsbrev nr 12 Gamvik kommune – brudd på regelverket om næringsfond

Forslag til vedtak

Informasjonen tas til orientering.

Enstemmig vedtak

Informasjonen tas til orientering.

Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren kommer til neste møte å orienterer om varslings/varslingsrutiner og løste saker. Videre ber kontrollutvalget ordfører holde utvalget orientert om varslings på tidligere kommunestyrerepresentant/nåværende kommunedirektør.

SAK 4/24 ENGASJEMENTSBREV FRA KOMREV NORD IKS FOR GAMVIK KOMMUNE OG GAMVIK NORDKYN HAVN KF

Forslag til vedtak

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Gamvik Tana
Finnmark fylkeskommune

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev fra KomRev NORD IKS for Gamvik kommune, datert 13. oktober, samt engasjementsbrev for Gamvik Nordkyn Havn KF, datert 3. november 2023, til etterretning.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev fra KomRev NORD IKS for Gamvik kommune, datert 13. oktober, samt engasjementsbrev for Gamvik Nordkyn Havn KF, datert 3. november 2023, til etterretning.

SAK 5/24 REVISJONSSTRATEGI 2023 – ORIENTERING FRA KOMMUNENS REVISJON

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

SAK 6/24 RISIKO OG VESENTLIGHETSVURDERING FOR FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2023

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelsesk kontroll til orientering.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget tar risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelsesk kontroll til orientering.

SAK 7/24 SVAR PÅ REVISJONSBREV NR 11 FOR GAMVIK KOMMUNE – ÅRSREGNSKAP 2022

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget viser revisjonsbrev nr 11 til Gamvik kommune angående årsregnskap 2022 og kommunens tilsvaret av 2. oktober.

Revisjonens har i brev av 5. oktober 2023 vurdert kommunens tilsvaret og funnet dette tilfredsstillende.

Kontrollutvalget ber Gamvik kommune ha fokus på å få avlagt regnskap for foretaket, slik at konsolidert årsregnskap 2022 kan avlegges. Videre anmoder kontrollutvalget kommunedirektøren å jobbe med rutiner for å få avlagt regnskap i henhold til lovens frister, og at disse oversendes revisjon og kontrollutvalg når de er ferdig.

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Gamvik Tana
Finnmark fylkeskommune

Kontrollutvalget tar utover dette saken til orientering.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget viser revisjonsbrev nr 11 til Gamvik kommune angående årsregnskap 2022 og kommunens tilsvar av 2. oktober.

Revisjonens har i brev av 5. oktober 2023 vurdert kommunens tilsvar og funnet dette tilfredsstillende.

Kontrollutvalget ber Gamvik kommune ha fokus på å få avlagt regnskap for foretaket, slik at konsolidert årsregnskap 2022 kan avlegges. Videre anmoder kontrollutvalget kommunedirektøren å jobbe med rutiner for å få avlagt regnskap i henhold til lovens frister, og at disse oversendes revisjon og kontrollutvalg når de er ferdig.

Kontrollutvalget tar utover dette saken til orientering.

SAK 8/24 UAVHENGIGHETSERKLÆRING FOR REGNSKAPSREVISOR OG FORVALTNINGSREVISOR FRA KOMREV NORD IKS

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar egenerklæringer fra oppdragsansvarlig revisors av uavhengighet i forhold til Gamvik kommune med tilhørende foretak til orientering

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget tar egenerklæringer fra oppdragsansvarlig revisors av uavhengighet i forhold til Gamvik kommune med tilhørende foretak til orientering

SAK 9/23 ÅRSMELDING 2023

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget oversender årsmeldingen til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

«Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023 til orientering.»

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget oversender årsmeldingen til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

«Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023 til orientering.»

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Gamvik Tana
Finnmark fylkeskommune

SAK 10/24 ÅRSPLAN 2024 FOR KONTROLLUTVALGET

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag "Kontrollutvalgets årsplan for 2024"
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren og revisor merke seg kontrollutvalgets årsplan.
3. Kontrollutvalget sender årsplan 2024 til kommunestyret til orientering.

Enstemmig vedtak

Saken utsettes til neste møte.

SAK 11/24 BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERINGER – PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber KomRev NORD IKS utarbeide en risiko- og vesentlighetsvurdering med en ressursramme på 50 000 kr og med leveringstidspunkt 30.04.2024. Risiko- og vesentlighetsvurdering inneholder både forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
2. Kontrollutvalget holdes løpende orientert i prosessen gjennom sekretariatet Kontrollutvalgan KO. Sekretariatet skal utarbeide plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Enstemmig vedtak

1. Kontrollutvalget ber KomRev NORD IKS utarbeide en risiko- og vesentlighetsvurdering med en ressursramme på 50 000 kr og med leveringstidspunkt 30.04.2024. Risiko- og vesentlighetsvurdering inneholder både forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
2. Kontrollutvalget holdes løpende orientert i prosessen gjennom sekretariatet Kontrollutvalgan KO. Sekretariatet skal utarbeide plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

SAK 12/24 EVENTUELT

Mehamn 18. januar 2024

Tonje Marie Kristoffersen
Leder
Kontrollutvalget

Lene Harila
Kontrollutvalgan KO