

Møteprotokoll for Kontrollutvalget

Dato: 8. mars 2021
Tid: 1300 - 1530
Sted: Rådhuset, spisemessa, økonomiavdelingen

Disse møtte:

Leder Nina Eilertsen
Karl Arne Fredheim ikke meldt forfall, vara ikke innkalt
Øyvind Berg
Tonje Marie Kristoffersen
Dan Andreassen

Fra sekretariatet:

Lene Harila som referent

Fra revisjonen:

Ida Simonsen, KomRev NORD IKS under sak 1/21 - 5/21
Jan Egil Simonsen, KomRev NORD

Andre

Ordfører Alf Normann Hansen

Følgende saker var til behandling:

1/21	Godkjenning av innkalling og sakliste
2/21	Godkjenning av protokoll fra møte 4. november 2020
3/21	Orienteringer: <ol style="list-style-type: none">1. Vedtak fra kontrollutvalget Budsjett kontroll og revisjon 20212. Vedtak fra Kontrollutvalget – Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2020 – 20233. Vedtak fra Kontrollutvalget – Rapport fra forvaltningsrevisjon Gamvik Nordkyn Hamn KF4. Svar på oppsummeringsbrev til årsregnskap 2019 fra Gamvik kommune
4/21	Rapport fra forvaltningsrevisjon - Saksbehandling, internkontroll og lovpålagte tjenester i barnevernstjenesten
5/21	Bestilling av forvaltningsrevisjon –
6/21	Årsmelding 2020 for Kontrollutvalget
7/21	Årsplan 2021 for Kontrollutvalget
8/21	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetserklæring for Gamvik kommune og Gamvik Nordkyn Havn KF
9/21	Revisjonsbrev nr 6 vedrørende regulert budsjett 2020 fra KomRev NORD IKS
10/21	Eventuelt

Kontrollutvalget**Kontrollutvalgan IS****SAK 1/21 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE**

Innkalling ble oversendt utvalgets medlemmer og varamedlemmer, ordfører, rådmannen og revisor 19. februar. Saker og endelig saksliste ble sendt ut 4. mars.

I tillegg ble det sendt ut årsmelding 2020, årsplan 2021 og rapport fra forvaltningsrevisjon «Saksbehandling, internkontroll og lovpålagte tjenester i barnevernstjenesten» pr post 18. februar til utvalgets faste medlemmer.

Saksliste:

1/21	Godkjenning av innkalling og saksliste
2/21	Godkjenning av protokoll fra møte 4. november 2020
3/21	Orienteringer: 1. Vedtak fra kontrollutvalget Budsjett kontroll og revisjon 2021 2. Vedtak fra Kontrollutvalget – Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2020 – 2023 3. Vedtak fra Kontrollutvalget – Rapport fra forvaltningsrevisjon Gamvik Nordkyn Hamn KF 4. Svar på oppsummeringsbrev til årsregnskap 2019 fra Gamvik kommune
4/21	Rapport fra forvaltningsrevisjon - Saksbehandling, internkontroll og lovpålagte tjenester i barnevernstjenesten
5/21	Bestilling av forvaltningsrevisjon –
6/21	Årsmelding 2020 for Kontrollutvalget
7/21	Årsplan 2021 for Kontrollutvalget
8/21	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetserklæring for Gamvik kommune og Gamvik Nordkyn Havn KF
9/21	Revisjonsbrev nr 6 vedrørende regulert budsjett 2020 fra KomRev NORD IKS
10/21	Eventuelt

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 8. mars godkjennes.

Vedtak enstemmig:

Leder og sekretariat har saker til eventuelt.

Innkalling og saksliste til møte 8. mars godkjennes med endring til eventuelt.

SAK 2/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL**Sekretariatets forslag til vedtak**

Protokollen fra møtet 4. november 2020 godkjennes.

Vedtak enstemmig:

Protokollen fra møtet 4. november 2020 godkjennes.

SAK 3/21 ORIENTERINGER

1. Vedtak fra kontrollutvalget Budsjett kontroll og revisjon 2021
2. Vedtak fra Kontrollutvalget – Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2020 – 2023
3. Vedtak fra Kontrollutvalget – Rapport fra forvaltningsrevisjon Gamvik Nordkyn Hamn KF
4. Svar på oppsummeringsbrev til årsregnskap 2019 fra Gamvik kommune

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**SAK 4/21 RAPPORT FRA FORVALTNINGSREVISJON - SAKSBEHANDLING,
INTERNKONTROLL OG LOVPÅLAGTE TJENESTER I BARNEVERNSTJENESTEN**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 8. mars 2021 behandlet forvaltningsrevisjonsrapport «Saksbehandling, internkontroll og lovpålagte tjenester i barnevernstjenesten», utarbeidet av KomRev NORD IKS.

Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens anbefalinger og sender rapporten til kommunestyret for behandling med følgende innstilling fra kontrollutvalget: «Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjon «Saksbehandling, internkontroll og lovpålagte tjenester i barnevernstjenesten» og ber Nordkyn barnevernstjeneste å:

- Treffe tiltak for å sikre at saksbehandlingen i barnevernstjenesten tilfredsstiller regelverkets krav, herunder
 - Sikre overholdelse av lovpålagte frister for gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser
 - Sikre at planer for barn med hjelpe- og omsorgstiltak er i henhold til gjeldende regelverk.
- Videreutvikle og dokumentere internkontrollsystemet i barnevernstjenesten slik at dette tilfredsstiller regelverkets krav.»

Omforent vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget har i møte 8. mars 2021 behandlet forvaltningsrevisjonsrapport «Saksbehandling, internkontroll og lovpålagte tjenester i barnevernstjenesten», utarbeidet av KomRev NORD IKS. Kontrollutvalget ber om at denne rapporten distribueres til kommunestyrets medlemmer så snart som mulig etter dette vedtak er fattet.

Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens anbefalinger og sender rapporten til kommunestyret for behandling med følgende innstilling fra kontrollutvalget: «Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjon «Saksbehandling, internkontroll og lovpålagte tjenester i barnevernstjenesten» og ber Nordkyn barnevernstjeneste å:

- Treffe tiltak for å sikre at saksbehandlingen i barnevernstjenesten tilfredsstiller regelverkets krav, herunder
 - Sikre overholdelse av lovpålagte frister for gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser
 - Sikre at planer for barn med hjelpe- og omsorgstiltak er i henhold til gjeldende regelverk.
- Videreutvikle og dokumentere internkontrollsystemet i barnevernstjenesten slik at dette tilfredsstiller regelverkets krav.»

SAK 5/21 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON – OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK

Sekretariatets forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon av tema «Oppfølging av politiske vedtak».
2. Kontrollutvalget ber revisor utarbeide en prosjektplan som sendes ut i egen sak til kontrollutvalgets neste møte. Prosjektplanen utarbeides på bakgrunn av kontrollutvalgets diskusjon i møtet og revisjonens vurdering.

Vedtak enstemmig:

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon av tema «Oppfølging av politiske vedtak».
2. Kontrollutvalget ber revisor utarbeide en prosjektplan som sendes ut i egen sak til kontrollutvalgets neste møte. Prosjektplanen utarbeides på bakgrunn av kontrollutvalgets diskusjon i møtet og revisjonens vurdering.

SAK 6/21 ÅRSMELDING 2020 FOR KONTROLLUTVALGET

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsmelding 2020 og legger saken frem for kommunestyret med følgende innstilling:

«Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2020 til orientering.»

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsmelding 2020 og legger saken frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2020 til orientering.

SAK 7/21 ÅRSPLAN 2021 FOR KONTROLLUTVALGET

Sekretariatets forslag til vedtak:

- Det fremlagte forslag til årsplan for 2021 fastsettes som kontrollutvalgets årsplan for 2021.
- Kontrollutvalget sender «Årsplan for kontrollutvalget 2021» til kommunestyret til orientering.

Vedtak enstemmig:

- Det fremlagte forslag til årsplan for 2021 fastsettes som kontrollutvalgets årsplan for 2021.
- Kontrollutvalget sender «Årsplan for kontrollutvalget 2021» til kommunestyret til orientering.

**SAK 8/21 VURDERING AV OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS AV
UAVHENGIGHET FOR GAMVIK KOMMUNE, GAMVIK NORDKYN HAVN KF**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Gamvik kommune, Gamvik Nordkyn Havn KF til orientering.

Kontrollutvalget

Kontrollutvalgan IS

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Gamvik kommune, Gamvik Nordkyn Havn KF til orientering.

SAK 9/21 REVISJONSBREV NR 6 REGULERT BUDSJETT 2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr 6 av 7. januar 2021. Revisor viser til at det foreligger budsjett 2020 som avviker fra krav i kommunelovens §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, og driftsregnskapet mangler da finansiering. Dette anser revisjonen som alvorlig og brudd på kommunelovens § 14-4 og 14-5.

Kontrollutvalget ber rådmannen svare kontrollutvalget innen 1. april 2021, og da med gjenpart til revisjonen.

Når svaret foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret fra revisjonen.

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr 6 av 7. januar 2021. Revisor viser til at det foreligger budsjett 2020 som avviker fra krav i kommunelovens §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, og driftsregnskapet mangler da finansiering. Dette anser revisjonen som alvorlig og brudd på kommunelovens § 14-4 og 14-5.

Kontrollutvalget ber rådmannen svare kontrollutvalget innen 1. april 2021, og da med gjenpart til revisjonen.

Når svaret foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret fra revisjonen.

SAK 10/21 EVENTUELT

Neste **møte 5. mai** hvis prosjektplan for forvaltningsrevisjon er ferdig.

Rådmannen inviteres til neste møte for å orientere om:

Kontrollutvalget

Kontrollutvalgan IS

- Revisjonsbrev nr 6 av 7. januar
- Habilitetsreglene anvendt i kommunestyret

Lars Magne Hansen er valgt som varamedlem til havnestyret, og da har kontrollutvalget et varamedlem som ikke er valgbar. Sekretariatet følger opp denne saken videre.

Det arrangeres en digital konferanse gjennom NKRF 21. og 22. april. Leder organiserer dette.

Nina Eilertsen
Leder
Kontrollutvalget

Lene Harila
Sekretær