



MØTEPROTOKOLL

Dato: 25. oktober 2022
Sted: Formannskapssalen rådhuset
Tid: 0910- 1145

DISSE MØTTE

Kontrollutvalget: Jan Olav Evensen, leder
Ørjan Olsen
Sten Asle Ekhorn for Ingebjørg Liland
Lill Anita Antonsen
Svein Svendsen

Sekretariatet: Lene Harila

Andre: Inge Johannessen, KomRev NORD IKS tom sak 16/22
Kommunedirektør Harald Larsen tom sak 16/22

SAK 10/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Innkalling og saker ble sendt til utvalgets medlemmer og varamedlemmer, ordfører, rådmannen og revisjon den 19. oktober 2022.

Sekretariatets forslag til vedtak

Innkalling og saksliste til møte 25. oktober 2022 godkjennes.



Vedtak enstemmig:

Innkalling og saksliste til møte 25. oktober 2022 godkjennes.

Sak nr.	Sak
10/22	Godkjenning av innkalling og saksliste
11/22	Godkjenning av protokoll fra møte 3. mai 2022
12/22	Orienteringer: <ol style="list-style-type: none">1. Protokoll fra møte i representantskapet i Kontrollutvalgan KO2. Vedtak i sak 4/22 Årsregnskap og årsmelding 2021 for kommunen – kontrollutvalgets uttalelse3. Vedtak i sak 5/22 Rapport fra forvaltningsrevisjon «Kvalitet og arbeidsmiljø i hjemmetjenesten»4. Vedtak i sak 7/22 Kontrollutvalgets årsmelding 20215. Vedtak i sak 8/22 Kontrollutvalgets årsplan 2022
13/22	Budsjett kontroll og revisjon 2023
14/22	Forenklet etterlevelseskontroll 2021
15/22	Revisjonsstrategi for 2022 – en orientering fra revisjonen
16/22	Risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll 2022
17/22	Bestilling av forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll
18/22	Uavhengighetsvurdering for forvaltningsrevisor fra KomRev NORD IKS
19/22	Uavhengighetsvurdering for regnskapsrevisor fra KomRev NORD IKS
20/22	Eventuelt

SAK 11/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 3. MAI 2022

Sekretariatets forslag til vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 3. mai godkjennes.

Vedtak enstemmig:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 3. mai godkjennes.



SAK 12/22 ORIENTERINGER

1. Protokoll fra møte i representantskapet i Kontrollutvalgan KO
2. Vedtak i sak 4/22 Årsregnskap og årsmelding 2021 for kommunen – kontrollutvalgets uttalelse
3. Vedtak i sak 5/22 Rapport fra forvaltningsrevisjon «Kvalitet og arbeidsmiljø i hjemmetjenesten»
4. Vedtak i sak 7/22 Kontrollutvalgets årsmelding 2021
5. Vedtak i sak 8/22 Kontrollutvalgets årsplan 2022

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 13/22 BUDSJETT FOR KONTROLL OG REVISJON 2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

1. Det vedtatte budsjett for kontroll og revisjon for Lebesby kommune oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag for 2023.
2. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Lebesby kommune 2023.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll og tilsynsarbeidet sendes KomRev Nord IKS og Kontrollutvalgan KO.

Budsjett 2023 kontroll og revisjon

Kontrollutvalget	Konto	Budsjett 2022	Budsjett 2023
	Fast godtgjørelse leder	27 000	29 000
	Møtegodtgjørelse	12 000	15 000
	Tapt arb.fortj.	4 000	4 000
	Møteutgifter	2 000	3 000
	Opplæring/kurs	40 000	45 000
	Bilgodtgjørelse	6 000	6 000



	Diett	7 000	8 000
	Opphold oppgpl	7 000	8 000
	Reiseutg ikke oppgpl	38 000	40 000
	Abonnementer, medl.avg.	4 000	9 000
	Kontrollutvalgets egen drift	138 000	167 000
ROS vurd		0	0
Sekretariat	Kontrollutvalgan KO	247 000	256 000
Revisjon	KomRev NORD IKS	726 000	621 000
Totalt		1 111 000	1 044 000

Det er feil tall for 2022 for KomRev Nord IKS og rettes opp før oversendelse til kommunestyret.

Vedtak, enstemmig:

1. Det vedtatte budsjett for kontroll og revisjon for Lebesby kommune oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag for 2023.
2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Lebesby kommune 2023.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll og tilsynsarbeidet sendes KomRev Nord IKS og Kontrollutvalgan KO.

Budsjett 2023 kontroll og revisjon

Kontrollutvalget	Konto	Budsjett 2022	Budsjett 2023
	Fast godtgjørelse leder	27 000	29 000
	Møtegodtgjørelse	12 000	15 000
	Tapt arb.fortj.	4 000	4 000
	Møteutgifter	2 000	3 000
	Opplæring/kurs	40 000	45 000
	Bilgodtgjørelse	6 000	6 000
	Diett	7 000	8 000



	Opphold oppgpl	7 000	8 000
	Reiseutg ikke oppgpl	38 000	40 000
	Abonnementer, medl.avg.	4 000	9 000
	Kontrollutvalgets egen drift	138 000	167 000
ROS vurd		0	0
Sekretariat	Kontrollutvalgan KO	247 000	256 000
Revisjon	KomRev NORD IKS	590 000	621 000
Totalt		984 000	1 044 000

SAK 14/22 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2021 OFFENTLIGE ANSKAFFELSER

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering.

SAK 15/22 REVISJONSSTRATEGI FOR 2022 – EN ORIENTERING FRA REVISJONEN

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

SAK 16/22 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 17/22 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON ELLER EIERSKAPSKONTROLL

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget bestiller eierskapskontroll fra KomRev NORD i henhold til «Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020 – 2023» på:

Finnmark Miljøtjeneste AS

Kontrollutvalget ber om at følgende problemstillinger blir lagt til grunn:

1. Har kommunen rutiner for oppfølging og evaluering av eierinteresser i Finnmark Miljøtjeneste AS
2. Blir vedtak, retningslinjer og normer for god eierstyring fulgt opp?
3. Hvordan blir eierskapsmelding fulgt opp?

Kontrollutvalget ber KomRev NORD utarbeide problemstillinger og prosjektplan og angi timeramme og tidsramme for eierskapskontroll.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget i Lebesby ber sekretariatet henvende seg til til kontrollutvalgssekretariatet for de andre eierkommunene i Finnmark Miljøtjeneste AS for felles forvaltningsrevisjon. Forvaltningsrevisjonen skal rette se mot selvkostdelen og herunder skille mellom skjerma virksomhet og virksomhet i konkurranse med private.

Kontrollutvalget ber om at de andre eierkommuner blir med på denne, og ønsker at KomRev Nord IKS blir den som gjennomfører denne forvaltningsrevisjonen.

Kontrollutvalget i Lebesby stiller seg i disponibel til å gjennomføre denne revisjonen på vegne av alle eierkommuner. Kostnadene fordeles i henhold til aksjeandel i selskapet.



**SAK 18/22 UAVHENGIGHETSVURDERING FOR FORVALTNINGSREVISOR FRA KOMREV
NORD IKS**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar begge egenerklæringer for oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorers egenerklæring av uavhengighet i forhold til Lebesby kommune til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar begge egenerklæringer for oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorers egenerklæring av uavhengighet i forhold til Lebesby kommune til orientering.

**SAK 19/22 UAVHENGIGHETSVURDERING FOR REGNSKAPSREVISOR FRA KOMREV
NORD IKS**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar egenerklæring for oppdragsansvarlige regnskapsrevisorers egenerklæring av uavhengighet i forhold til Lebesby kommune til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar egenerklæring for oppdragsansvarlige regnskapsrevisorers egenerklæring av uavhengighet i forhold til Lebesby kommune til orientering.

SAK 20/22 EVENTUELT

Kontrollutvalget ønsker en orientering om beredskapsarbeidet i kommunen.

Neste møte settes til 15. februar.

Kjøllefjord 25. oktober 2022

Jan Olav Evensen
Leder

Lene Harila
Sekretær