

Kontrollutvalget i Lavangen kommune

Innkalling til kontrollutvalgsmøte **mandag, 1. mars 2021, kl. 9:00**, møterommet på servicebygget og/eller nettmøte via Microsoft Teams.

Sakskart

- Sak 01/21 KS sak 006/21 – Kontrollutvalg - nyvalg
 - Sak 02/21 Protokoll fra møte den 30. november 2020
 - Sak 03/21 Forvaltningsrevisjonsrapport *Gjennomgang av overordnet planverk*
 - Sak 04/21 Årsregnskap og årsberetning Lavangen kommune 2020 – status avleggelse
 - Sak 05/21 Meldinger om vedtak fra kommunestyret
 - Sak 06/21 Forvaltningsrevisjon
 - Sak 07/21 Henvendelse fra innbygger
 - Sak 08/21 Brev fra KomRev NORD IKS til kommunen - Disponering av andres midler
 - Sak 09/21 NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2021
 - Sak 10/21 Uavhengighetserklæring forvaltningsrevisor Lavangen kommune
- Eventuelt

Spørsmål og melding om forfall kan rettes til sekretariatet.

Lavangen, 19. februar 2021

Marcus Nygård
Kontrollutvalgets leder

Narvik, 19. februar 2021
Hålogaland Revisjon AS

Mikael Falch Hope
Kontrollutvalgssekretariatet

Lavangen kommune

Kontrollutvalget

Saksframlegg

Saksnr.: 01/21

Sakstittel: KS sak 006/21 – Kontrollutvalg - nyvalg

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget konstituerte seg i henhold til kommunestyrets vedtak.

Saksopplysninger:

Kommunestyret foretok nytt valg av medlemmer og varamedlemmer til kontrollutvalget i møte 18. februar 2021 i sak 006/21, og følgende medlemmer og varamedlemmer ble valgt:

1. Leder: Marcus Nygård, vara Jan-Kåre Berglund
2. Nestleder: Heidi Lundberg, vara Kjell Svendsen
3. Medlem: Maj Svendsen, vara Kjell Arne Lien
4. Medlem: Margrete Solvoll, vara Kjell-Are Pettersen
5. Medlem: Svenn Ole Wiik, vara Jostein Markussen

Vedlegg:

Protokoll KS sak 006/21 – Kontrollutvalg - nyvalg

Sæther, ble formannskapets innstilling vedtatt med 12 mot 3 stemmer.

Vedtak:

Ungdomsrådet gis en møtegodtgjørelse pr. medlem på kr. 400,- pr. møte
Møtegodtgjørelsen gjelder fra og med 2021.

006/21 Kontrollutvalg - nyvalg

Behandling

Behandling og vedtak fra Kommunestyret 17.12.2020, foreslått av ,
Behandling:

Repr. Bernhardt Halvorsen ba om forholdstallsvalg etter kommunelovens §7-4.
Ordfører foreslo at møtet ble lukket med hjemmel i kommunelovens §11-5, 3. avsn. pkt. a).
Enst.
Ordfører ba om gruppemøte.
Utsettelsesforslaget fra AP v/repr. Klaus Larsen vedtatt med 10 mot 5 stemmer.

Vedtak:

Saken utsettes til neste møte i kommunestyre.

Nyvalg kontrollutvalg 18.02.21, foreslått av Bernhardt Halvorsen, Senterpartiet
Saken utsettes. Saken sendes til fylkesmannen med spørsmål om Høyres representant kan velges til leder av kontrollutvalget. Høyre har varaordføreren, og som kjent blir varaordføreren ordfører når denne (ordfører)er bortreist, sykemeld eller inhabil i enkelte saker.

Protokolltilførsel, foreslått av Arla R. Vilhelmson, Arbeiderpartiet
Kommunestyrets flertall, AP og H, har ikke tillit til Svenn Ole Wiik som medlem i kontrollutvalget.
Årsak til mistilliten er Svenn Ole Wiiks tilbakeholding av protokoll fra kontrollutvalgets møte 21.6.2019.
Etter AP og H sitt synspunkt har Svenn Ole Wiik brukt kontrollutvalget til å drive politisk påvirkning.
Dette har han selv vedgått, se Troms Folkeblad 30.11.19.
AP og H beklager sterkt at Svenn Ole Wiik nå er medlem av kontrollutvalget.

Det ble først votert over utsettelsesforslaget fra repr. Bernhardt Halvorsen. Forslaget falt med 10 mot 5 stemmer.

Deretter krevde repr. Bernhardt Halvorsen forholdstallsvalg etter kommunelovens §7-4.

Ordfører foreslo: Som tellekorps ble Tanja Skavholm og Thomas Røkenes. Enst.

SP v/Bernhardt Halvorsen fremmet følgende listeforslag for konrollutvalget for dd- 2023:

Medlemmer: Varamedlemmer:
Svenn O. Wiik Jostein Markussen
Marcus Nygård Jan Kåre Berglund

Ordfører fremmet følgende listeforslag for konrollutvalget for dd- 2023:

Medlem Varamedlem:
Maj Svendsen Kjell-Arne Lien

H v/repr. Eva Christensen fremmet følgende listeforslag for konrollutvalget for dd- 2023:

Medlem Varamedlemmer:
Heidi Lundberg Kjell Svendsen
Margrethe Solvoll Kjell-Are Pettersen

De framlagte listeforslag ble godkjent.

Ved votering ble det innlevert 4 lister med repr. Rollmoens forslag på AP, 6 lister med forslag fra repr. Eva Christensen på H, og 5 lister med forslag fra repr. Bernhardt Halvorsen på SP.

		1	2	3	4
SP	5	5,00	2,50	1,67	1,25
AP	4	4,00	2,00	1,33	1
H	6	6,00	3,00	2,00	1,5

Utrengningen viste følgende: 1 repr. for AP, 2 repr. for H og 2 repr. for SP.

På denne bakgrunn fikk kontrollutvalget følgende sammensetning for resterende del av perioden 2019-2023:

Arbeiderpartiet:

Medlem: Varamedlemmer:
Maj Svendsen Kjell-Arne Lien

Høyre:

Medlemmer: Varamedlemmer:
Heidi Lundberg Kjell Svendsen
Margrethe Solvoll Kjell-Are Pettersen

SP:

Medlemmer: Varamedlemmer:
Svenn O. Wiik Jostein Markussen
Marcus Nygård Jan Kåre Berglund

Etter at sammensetningen av kontrollutvalget ble foretatt, ble det valgt leder og nestleder v/ flertallsvalg etter kommunelovens § 7-4, 2.ledd.

Repr. Klaus Larsen fremmet følgende forslag:

Leder: Marcus Nygård

H v/repr. Eva Christensen fremmet følgende forslag:

Nestleder: Heidi Lundberg.

Forslagene fra ordfører og repr. Eva Christensen til leder og nestleder, enstemmig vedtatt.

Deretter ble det lagt fram protokolltilførsel fra AP v/Arla Vilhelmsson.

Kommunestyrets flertall, AP og H, har ikke tillit til Svenn Ole Wiik som medlem i kontrollutvalget.

Årsak til mistilliten er Svenn Ole Wiiks tilbakeholding av protokoll fra kontrollutvalgets møte 21.6.2019.

Etter AP og H sitt synspunkt har Svenn Ole Wiik brukt kontrollutvalget til å drive politisk påvirkning.

Dette har han selv vedgått, se Troms Folkeblad 30.11.19.

AP og H beklager sterkt at Svenn Ole Wiik nå er medlem av kontrollutvalget.

Vedtak:

Kontrollutvalget for perioden d.d. -2023:

Arbeiderpartiet:

Medlem:

Maj Svendsen

Varamedlemmer:

Kjell-Arne Lien

Høyre:

Medlemmer:

Heidi Lundberg

Margrethe Solvoll

Varamedlemmer:

Kjell Svendsen

Kjell-Are Pettersen

SP:

Medlemmer:

Svenn O. Wiik

Marcus Nygård

Varamedlemmer:

Jostein Markussen

Jan Kåre Berglund

Leder: Marcus Nygård

Nestleder: Heidi Lundberg

Protokolltilførsel:

Kommunestyrets flertall, AP og H, har ikke tillit til Svenn Ole Wiik som medlem i kontrollutvalget.

Årsak til mistilliten er Svenn Ole Wiiks tilbakeholding av protokoll fra kontrollutvalgets møte

21.6.2019.

Etter AP og H sitt synspunkt har Svenn Ole Wiik brukt kontrollutvalget til å drive politisk påvirkning.

Dette har han selv vedgått, se Troms Folkeblad 30.11.19.

AP og H beklager sterkt at Svenn Ole Wiik nå er medlem av kontrollutvalget.

007/21 Dtaljert invetseringsbudsjett 0.0 - 0.9 - 2021

Innstilling fra Formannskapet - 18.02.2021 - 015/21

1. Kommunestyret godkjenner vedlagte forslag til detaljbudsjett for 2021 på ansvarsområdene 0.0-0.9.

Behandling

Formannskapetets innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kommunestyret godkjenner vedlagte forslag til detaljbudsjett for 2021 på ansvarsområdene 0.0-0.9.

Lavangen kommune

Kontrollutvalget

Saksframlegg

Saksnr.: 02/21

Sakstittel: Protokoll fra møte den 30. november 2020

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar protokoll fra møte i Lavangen kontrollutvalg 30. november 2020.

Saksopplysninger:

Protokoll fra forrige kontrollutvalgsmøte har blitt sendt ut som epost til møtedeltakerne for gjennomgang, og sekretariatet har mottatt tilbakemelding fra 4 av 5 møtedeltakere på at protokollen er godkjent. Én av møtedeltakerne har ikke gitt tilbakemelding. Protokollen ansees således som godkjent, og er offentliggjort på sekretariatets nettside.

Vedlegg:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 30. november 2020

Kontrollutvalget i Lavangen 2019 - 2023

Protokoll

FRA:		MØTESTED:		MØTEDATO:	
KONTROLLUTVALGET		Møterommet på servicebygget/Microsoft Teams		30.11.2020	
Fra sak:	44/20	Fra kl.:	09:00		
Til sak:	52/20	Til kl.:	11.35		

Følgende medlemmer møtte:

Marcus Nygård (Leder)
Unn-Tove Bakkevoll (Nestleder)
Dagfinn Antonsen
Maj Kristin Svendsen
Heidi Lundberg

IKKE MØTT /IKKE MELDT FORFALL:

MELDT FORFALL:

FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:

FRA SEKRETARIATET MØTTE:

Mikael Falch Hope

ANDRE:

Kontaktrevisor Sissel J. Pedersen fra KomRev NORD IKS deltok i møtet i forbindelse med behandling av sak 44/20 – 47/20.

5 av 5 medlemmer deltok.

Kontrollutvalget var beslutningsdyktig.

Saksliste og innkalling ble enstemmig godkjent.

Kontrollutvalget i Lavangen 2019 - 2023

Sak 44/20 Protokoll fra møte den 16. november 2020

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar protokoll fra møte i Lavangen kontrollutvalg 16. november 2020.

Kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget vedtar protokoll fra møte i Lavangen kontrollutvalg 16. november 2020.

Enstemmig vedtak

Sak 45/20 Forvaltningsrevisjonsprosjekt *Gjennomgang av overordnet planverk – status*

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar status på forvaltningsrevisjonsprosjekt Gjennomgang av overordnet planverk til orientering.

Sekretariatet redegjorde for status på det pågående forvaltningsrevisjonsprosjektet, og kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar status på forvaltningsrevisjonsprosjekt *Gjennomgang av overordnet planverk* til orientering.

Enstemmig vedtak

Sak 46/20 Plan for forvaltningsrevisjon Lavangen kommune 2020 – 2023

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rapport Risiko- og vesentlighetsvurdering av Lavangen kommune til orientering.
2. Kontrollutvalget vedtar Plan for forvaltningsrevisjon i Lavangen kommune 2020 – 2023.
3. Plan for forvaltningsrevisjon i Lavangen kommune 2020 – 2023 sendes kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:
 1. *Kommunestyret vedtar Plan for forvaltningsrevisjon i Lavangen kommune 2020 – 2023.*
 2. *Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å gjøre endringer i planen i planperioden, både vedrørende planlagte forvaltningsrevisjonsprosjekter og prioritert rekkefølge på disse.*

Kontrollutvalget i Lavangen 2019 - 2023

Sekretariatet hadde påbegynt gjennomgang av rapport i forrige kontrollutvalgsmøte 16. november, og Mikael Falch Hope fra Hålogaland Revisjon AS avsluttet gjennomgang av siste del av rapport Risiko- og vesentlighetsvurdering av Lavangen kommune.

Kontrollutvalget drøftet på hvilke områder de ønsket at det skulle gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Kontrollutvalget drøftet anbefalte prosjekter, jf. rapport Risiko- og vesentlighetsvurdering av Lavangen kommune, og foretok endring i foreslått plan hvor forvaltningsrevisjon hvor område Skole ble foreslått inntatt i planen. Kontrollutvalget tok videre stilling til Plan for forvaltningsrevisjon i Lavangen kommune 2020 - 2023.

Kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

1. Kontrollutvalget tar rapport Risiko- og vesentlighetsvurdering av Lavangen kommune til orientering.
2. Kontrollutvalget vedtar Plan for forvaltningsrevisjon i Lavangen kommune 2020 – 2023.
3. Plan for forvaltningsrevisjon i Lavangen kommune 2020 – 2023 sendes kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:
 1. *Kommunestyret vedtar Plan for forvaltningsrevisjon i Lavangen kommune 2020 – 2023.*
 2. *Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å gjøre endringer i planen i planperioden, både vedrørende planlagte forvaltningsrevisjonsprosjekter og prioritert rekkefølge på disse.*

Enstemmig vedtak

Vedlegg:

Risiko- og vesentlighetsvurdering 2020 - 2023 Lavangen kommune
Plan for forvaltningsrevisjon Lavangen kommune 2020 – 2023

Sak 47/20 Plan for eierskapskontroll Lavangen kommune 2020 – 2023

Innstilling til vedtak:

Ingen

Med utgangspunkt i rapport Risiko- og vesentlighetsvurdering av Lavangen kommune drøftet kontrollutvalget på hvilke av kommunens eierskap de ønsket at det skulle gjennomføres eierskapskontroll, og tok videre stilling til Plan for eierskapskontroll i Lavangen kommune 2020 – 2023.

Kontrollutvalget i Lavangen 2019 - 2023

Kontrollutvalget fattet så følgende

VEDTAK:

1. Kontrollutvalget tar rapport Risiko- og vesentlighetsvurdering av Lavangen kommune til orientering.
2. Kontrollutvalget vedtar Plan for eierskapskontroll i Lavangen kommune 2020 – 2023.
3. Plan for eierskapskontroll i Lavangen kommune 2020 – 2023 sendes kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:
 1. *Kommunestyret vedtar Plan for eierskapskontroll i Lavangen kommune 2020 – 2023.*
 2. *Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å gjøre endringer i planen i planperioden.*

Enstemmig vedtak

Vedlegg:

Risiko- og vesentlighetsvurdering 2020 - 2023 Lavangen kommune
Plan for eierskapskontroll Lavangen kommune 2020 – 2023

Sak 48/20 Møteplan Lavangen kontrollutvalg 2021

Innstilling til vedtak:

Ingen

Kontrollutvalget drøftet hvilke møtedatoer som ville være mest hensiktsmessige, med sikte på å få fastsatt en møteplan for 2021, og ble enige om følgende datoer:

Mandag 1. mars

Mandag 31. mai

Mandag 20. september

Mandag 29. november

Alle datoer med møtestart kl. 9:00.

VEDTAK:

Møteplanen for 2021 ble godkjent, og neste møte berammes til mandag 1. mars 2021 kl. 9:00.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget i Lavangen 2019 - 2023

Sak 49/20 NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2021

Innstilling til vedtak:

Ingen

Sekretariatet redegjorde for at neste års konferanse ville finne sted på Gardermoen 21. og 22. april 2021. Kontrollutvalget har tidligere i sak 26/20 vedrørende budsjett for kontrollutvalget 2021 besluttet å ikke avsette midler til deltakelse på Kontrollutvalgskonferansen 2021. Hvis konferansen tilbys med digital deltakelse, ønsker kontrollutvalget likevel å vurdere påmelding av ett medlem.

Kontrollutvalget fattet så følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar opp saken til ny behandling i første møte i 2021.

Enstemmig vedtak

Sak 50/20 Uavhengighetserklæring regnskapsrevisor Lavangen kommune

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar Uavhengighetserklæring fra regnskapsrevisor i Lavangen kommune til orientering.

Sekretariatet redegjorde for innholdet i uavhengighetserklæringen, og kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar Uavhengighetserklæring fra regnskapsrevisor i Lavangen kommune til orientering.

Enstemmig vedtak

Sak 51/20 Engasjementsbrev KomRev NORD IKS

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar Engasjementsbrev KomRev NORD IKS til orientering.

Sekretariatet redegjorde for innholdet i engasjementsbrevet, og kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar Engasjementsbrev KomRev NORD IKS til orientering.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget i Lavangen 2019 - 2023

Sak 52/20 Melding om vedtak i KS – Skatteregnskap Lavangen kommune 2019

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar Melding om vedtak i KS – Skatteregnskap Lavangen kommune 2019 til orientering.

Sekretariatet redegjorde for innholdet i meldingen, og kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar Melding om vedtak i KS – Skatteregnskap Lavangen kommune 2019 til orientering.

Enstemmig vedtak

Neste kontrollutvalget berammes til 1. mars 2021.

Møte ble deretter hevet ca. kl. 11:35.

Lavangen, 30. november 2020

Marcus Nygård

Leder kontrollutvalget i Lavangen

Lavangen kommune

Kontrollutvalget

Saksframlegg

Saknr.: 03/21

Sakstittel: Forvaltningsrevisjonsrapport *Gjennomgang av overordnet planverk*

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten *Gjennomgang av overordnet planverk* til orientering, og oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten *Gjennomgang av overordnet planverk* til orientering.
2. Kommunestyret anmoder kommunedirektøren om å følge opp revisjonens anbefalinger i rapportens kapittel 10.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal sørge for at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i. Bestilling av forvaltningsrevisjon skal ifølge kommuneloven §23-3 skje på bakgrunn av en plan som skal vedtas av kommunestyret.

Høsten 2019 ble forvaltningsrevisjonsprosjekt *Gjennomgang av overordnet planverk* satt i bestilling.

Forvaltningsrevisjonsrapporten er nå ferdigstilt, og klar for behandling i kontrollutvalget.

Forvaltningsrevisor vil delta i møtet og redegjøre for innholdet i rapporten, og svare på eventuelle spørsmål fra kontrollutvalget.

Vedlegg:

Forvaltningsrevisjonsrapport *Gjennomgang av overordnet planverk*

Lavangen kommune

Kontrollutvalget

Saksframlegg

Saksnr.: 04/21

Sakstittel: Årsregnskap og årsberetning Lavangen kommune 2020 – status avleggelse

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

Saksopplysninger:

Frist for avleggelse av Lavangen kommunes årsregnskap for 2020 er 22. februar 2021, jf. kommuneloven § 14-6.

Kontrollutvalget arbeider med møteplan for behandling av årsregnskap og årsberetning for Lavangen kommune 2020.

Sekretariatet har undersøkt status for avleggelse av årsregnskap og årsberetning for Lavangen kommune 2020, og vil redegjøre for dette i møtet.

Lavangen kommune

Kontrollutvalget

Saksframlegg

Saksnr.: 05/21

Sakstittel: Meldinger om vedtak fra kommunestyret

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar meldinger om vedtak fra kommunestyret til orientering.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har mottatt meldinger om vedtak fra kommunestyremøte 17. desember 2020 i følgende saker:

KS sak 099/20 Budsjett for kontrollarbeidet i 2021

Vedtak:

Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Lavangen kommune 2021 med en ramme på kr 489 900,-.

KS sak 101/20 Kontrollutvalgets innstilling: Plan for forvaltningsrevisjon

Vedtak:

- 1. Kommunestyret vedtar Plan for forvaltningsrevisjon i Lavangen kommune 2020 – 2023.*
- 2. Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å gjøre endringer i planen i planperioden, både vedrørende planlagte forvaltningsrevisjonsprosjekter og prioritert rekkefølge på disse.*

KS sak 100/20 Kontrollutvalgets innstilling: Plan for eierskapskontroll

Vedtak:

- 1. Kommunestyret vedtar Plan for eierskapskontroll i Lavangen kommune 2020 – 2023.*
- 2. Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å gjøre endringer i planen i planperioden.*
- 3. Kommunenavn under pkt. 1. under anbefalt eierskapskontroll i planen, endres til Lavangen kommune.*

Vedlegg:

Melding om vedtak: Budsjett for kontrollarbeidet i 2021

Melding om vedtak: Kontrollutvalgets innstilling: Plan for forvaltningsrevisjon

Melding om vedtak: Kontrollutvalgets innstilling: Plan for eierskapskontroll



LOABÁGA SUOHKAN
LAVANGEN KOMMUNE
Sentraladministrasjon

Vår dato:
22.12.2020

Vår ref.:
20/534 - 26
Arkiv: FE-151

Saksbehandler, dir. telefon:
Evy Hansen, 922 11 415

Deres ref.:

Hålogaland Revisjon AS

Postboks 444
8506 NARVIK

Melding om vedtak: Budsjett for kontrollarbeidet i 2021

Kommunestyret har i møte 17.12.2020, sak 099/20 fattet følgende vedtak:
Kommunestyret vedtar kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i
Lavangen kommune 2021 med en ramme på kr 489 900,-.

Med hilsen

Evy Hansen
konsulent

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Postadresse:
Nesveien 7
9357 TENNEVOLL

Fakturaadresse:
Postboks 84
9358 TENNEVOLL

Telefon: 922 22 415
E-post: post@lavangen.kommune.no
www.lavangen.kommune.no

Bankgiro for skatt: 6345.06.19207
Bankgiro: 1503.38.86982
Org.nr.: 959 469 881 Mva



LOABÁGA SUOHKAN
LAVANGEN KOMMUNE
Sentraladministrasjon

Vår dato:
22.12.2020

Vår ref.:
20/534 - 28
Arkiv: FE-151

Saksbehandler, dir. telefon:
Evy Hansen, 922 11 415

Deres ref.:

Hålogaland Revisjon AS

Postboks 444
8506 NARVIK

Melding om vedtak: Kontrollutvalgets innstilling: Plan for forvaltingsrevisjon

Kommunestyret har i møte 17.12.2020, sak 101/20 fattet følgende vedtak:

1. Kommunestyret vedtar Plan for forvaltningsrevisjon i Lavangen kommune 2020 – 2023.
2. Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å gjøre endringer i planen i planperioden, både vedrørende planlagte forvaltningsrevisjonsprosjekter og prioritert rekkefølge på disse.

Med hilsen

Evy Hansen
konsulent

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Postadresse:
Nesveien 7
9357 TENNEVOLL

Fakturaadresse:
Postboks 84
9358 TENNEVOLL

Telefon: 922 22 415
E-post: post@lavangen.kommune.no
www.lavangen.kommune.no

Bankgiro for skatt: 6345.06.19207
Bankgiro: 1503.38.86982
Org.nr.: 959 469 881 Mva



LOABÁGA SUOHKAN
LAVANGEN KOMMUNE
Sentraladministrasjon

Vår dato:
22.12.2020

Vår ref.:
20/534 - 27
Arkiv: FE-151

Saksbehandler, dir. telefon:
Evy Hansen, 922 11 415

Deres ref.:

Hålogaland Revisjon AS

Postboks 444
8506 NARVIK

Melding om vedtak: Kontrollutvalgets innstilling: Plan for eierskapskontroll

Kommunestyret har i møte 17.12.2020, sak 100/20 fattet følgende vedtak:

1. Kommunestyret vedtar Plan for eierskapskontroll i Lavangen kommune 2020 – 2023.
2. Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å gjøre endringer i planen i planperioden.
3. Kommunnavn under pkt. 1. under anbefalt eierskapskontroll i planen, endres til Lavangen kommune.

Med hilsen

Evy Hansen
konsulent

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Postadresse:
Nesveien 7
9357 TENNEVOLL

Fakturaadresse:
Postboks 84
9358 TENNEVOLL

Telefon: 922 22 415
E-post: post@lavangen.kommune.no
www.lavangen.kommune.no

Bankgiro for skatt: 6345.06.19207
Bankgiro: 1503.38.86982
Org.nr.: 959 469 881 Mva

Lavangen kommune

Kontrollutvalget

Saksframlegg

Saksnr.: 06/21

Sakstittel: Forvaltningsrevisjon

Innstilling til vedtak:

Ingen

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal ihht. kommuneloven §23-2 påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet. Bestilling av forvaltningsrevisjon skal ifølge kommuneloven §23-3 skje på bakgrunn av en plan som skal vedtas av kommunestyret.

Plan for forvaltningsrevisjon ble vedtatt av kommunestyret i sak 101/20.

Sekretariatet redegjør for mulig fremgangsmåte for bestilling av forvaltningsrevisjon, og kontrollutvalget planlegger veien videre, med sikte på å få igangsatt forvaltningsrevisjon.

Lavangen kommune

Kontrollutvalget

Saksframlegg

Saksnr.: 07/21

Sakstittel: Henvendelse fra innbygger

Innstilling til vedtak:

Ingen

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse fra en av kommunens innbyggere.

Saksforholdet omhandler krav om tilbakebetaling av tilskudd fra Næringsfondet, gitt til Lauvanger Mikrobryggeri AS. Tilskuddsyter og tilskuddsmottaker (partene) er uenige om oppgjør og avregning. Partene har en pågående behandling av saksforholdet.

Saksforholdet drøftes i møtet.

Vedlegg:

Henvendelse fra innbygger – Tilbakebetaling av tilskudd fra Næringsfondet

Reidar Røkenes

Sørsida 352

9357 Tennevoll

fredag 29. januar 2021

Lavangen Kommune

V/Kontrollutvalget

9357 Tennevoll

Tilbakebetaling av tilskudd fra Næringsfondet

Dagens ekstreme situasjon med en pågående pandemi har vist hvor viktig det er med tillit mellom befolkningen, de folkevalgte og embetsverket. I Norge har vi sluppet relativt billig unna mange av de største konsekvensene av pandemien. Det ekspertene trekker fram som den viktigste grunnen til dette er befolkningens tillit til de beskjeder de får fra myndighetene.

Jeg anser det som veldig viktig at denne tilliten som vi har i Norge ikke blir ødelagt av att politikere bryter de mest elementære regler og lyver til befolkningen.

Dessverre opplever jeg nå at kommunen med den tidligere ordfører i spissen ikke bare lyver til meg, men utsetter meg for et rent bedrageri.

I forbindelse med oppstart av Lauvanger Mikrobryggeri As i 2014 fikk selskapet en del tilskudd fra det kommunale næringsfondet. Jeg har dessverre ikke nøyaktig oversikt over beløp siden papirene brant opp i forbindelse med husbrann i 2017.

Lauvanger Mikrobryggeri As ble sommeren 2018 solgt til Sleeping Queen Brewery As. Ved salget hadde Lauvanger Mikrobryggeri en gjeld til meg privat på i overkant av 700 000 kr. For å dekke en liten del av dette beløpet ble PA anlegget bryggeriet eide ikke solgt men overført til meg privat som en delbetaling for utestående lån.

Etter at salget var gjennomført ble jeg kontaktet av Ordfører med beskjed om at vi måtte tilbakebetale store deler av det innvilgede tilskuddet og at dette skulle gjøres ved at musikkanlegget ble overtatt av kommunen. Utstyret var på dette tidspunkt eid av meg privat. Ordfører kom med en bil og hentet utstyret fra min garasje. I tillegg til PA anlegget hentet han også musikkutstyret vi hadde fått tilskudd til fra Musikkutstyrsordningen. Dette utstyret var på ingen måte finansiert av kommunen men med tilskudd fra Musikkutstyrsordningen og ca 36000 kr i egenandel.

Jeg kontaktet/oppførte ordfører flere ganger og ba om å få tilbakebetalt egenandelen (36000) på musikkutstyret. Jeg ba også om å få vedtaket kommunen hadde fattet. Ordfører lovet hver gang å se på saken, men jeg fikk ikke noe svar. Musikkutstyret som var finansiert av musikkutstyrsordningen ble overført til kulturskolen sammen med resten. I følge Musikkutstyrsordningens vedtekter er ikke dette tillat. I vedtektene står det følgende: **Det gis ikke tilskudd til virksomhet som faller inn under annet offentlig ansvarsområde eller tiltak som får fullfinansiering fra andre instanser.**

At det i praksis blir brukt midler fra næringsfondet til å finansiere kulturskolen er vel heller ikke helt i tråd med vedtektene.

Næringsfondet har i møte 27.01.2021, sak 002/21 fattet følgende vedtak:

- 1. Viser til kommunikasjon med Reidar Røkenes angående tilskudd og tilbakebetaling av tilskudd.*
- 2. Lavangen kommune har skrevet avtale med Musikkutstysordningen (nå Kulturrom) og kan på bakgrunn av det betale Reidar Røkenes kr. 36 000,- som kompensasjon for den egenandel Røkenes betalte ved inngåelse av avtale med Musikkutstysordningen.*

Etter dette vedtaket ser det ut til at jeg vil få det jeg har krav på i forbindelse med kommunens overtagelse av den delen utstyret som var delfinansiert gjennom musikkutstysordningen. Jeg anser meg ferdig med denne delen av saken så lenge utbetaling faktisk finner sted. At det ser ut til å være brudd på vedtektene i forbindelse med at kommunen overtok dette berører ikke meg direkte og jeg overlater til andre å eventuelt se nærmere på det.

Jeg mottok aldri noe vedtak eller lignende fra kommunen angående beslutningen om å kreve tilskuddet tilbakebetalt. I januar 2020 sendte jeg derfor et brev til kommunen hvor jeg ba om å få en kopi av vedtaket og en redegjørelse for hvilken hjemmel som lå til grunn for vedtaket. På bakgrunn av dette brevet ble jeg innkalt til et møte med både ny og tidligere ordfører til stede. Rollmoen kunne i dette møtet fortelle at kommunen ikke hadde fattet noe vedtak om tilbakebetaling. Slik jeg forsto det var det ingen som hadde hørt noe om dette tidligere. Det tidligere ordfører Halvorsen hadde sakt til meg for å få utlevert utstyret viste seg å være en løgn. Halvorsen hevder at vi hadde en muntlig avtale om at jeg skulle forære utstyret til kommunen. Dette er ikke riktig. Hvorfor skulle jeg frivillig gi bort så store verdier til kommunen? Det jeg forholdt meg til var at ordfører sa at det var fattet et vedtak om tilbakebetaling.

Det faktum at ordfører brukte løgner for å tilegne seg en annens eiendom regner jeg som et klart bedrageri. Verdien av utstyret tilsier at bedrageriet er grovt.

Etter mitt syn er det her snakk om grove lovbrudd som undergraver allmenhetens tillit til folkevalgte og til syvende og sist selve demokratiet.

Dersom kontrollutvalget har noen spørsmål eller behov for mer utfyllende informasjon fra meg angående saken svarer jeg gjerne på det.

MVH

Reidar Røkenes

Lavangen kommune

Kontrollutvalget

Saksframlegg

Saksnr.: 08/21

Sakstittel: Brev fra KomRev NORD IKS til kommunen - Disponering av andres midler

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar Brev fra KomRev NORD IKS til kommunen - Disponering av andres midler til orientering.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har mottatt kopi av et brev som er sendt fra KomRev NORD IKS til kommunedirektøren.

Vedlegg:

Brev fra KomRev NORD IKS til kommunen - Disponering av andres midler



Kommunedirektøren i Lavangen

Deres ref:	Vår ref:	Saksbehandler:	Telefon:	Dato:
	73	Sissel Jorun Pedersen sjp@komrevnord.no	77 60 05 11	16.02.21

DISPONERING AV ANDRES MIDLER

Viser til oppsummeringsbrev for 2017 og 2018, samt Revisjonsbrev nr. 5 til regnskap 2019.

Ved en kort gjennomgang av balansen nå før årsoppgjøret, er det avdekket at kommunen fremdeles disponerer andres midler. Midlene inngår som en del av kommunene bankbeholdning, og er bokført i kommunens balanseregnskap.

Pr 31.12.20 er det for denne ordningen bokført kr 817 357 fordelt på seks kontoer. Beløp pr 01.01.20 var kr 95 450. Det er tilkommet tre nye, til dels store disposisjoner, samt at det enda gjenstår et beløp på kr 8 465,- fra 2018 som burde vært utbetalt.

Dette er bokført på følgende kontoer; 2.32.89.0501 til 2.32.89.0519, og vi kan kategorisere disse slik:

- En konto med månedlige innbetaling for å dekke kommunale avgifter
- En konto hvor det ikke har vært bevegelse siden 2018
- Fire kontoer hvor det dreier seg om disponering av tildelte startlån. Saldo på disse fire kontoene er til sammen over kr 800 000. Dette er lån som er bevilget til kjøp og renovering av bygning. og kommunen «disponerer» disse midlene for vedkommende personer ved at kommunen betaler faktura for utgifter ved kjøpet og renovering.

I oppsummeringsbrevet fra 2017 ble problemstillingen belyst og det siteres;
«Når kommunen påtar seg slike oppgaver så kreves det særskilt ryddighet og kontroll. Det må etableres gode interne kontrollrutiner som sikrer at midlene går til det formål som de skal. Vi ber dere vurdere hvilke interne kontrolltiltak som bør iverksettes for å sikre en forsvarlig kontroll med disse midlene. Her er det viktig at det er en form for internkontroll ved at flere personer er involvert i rutinen.

Staten har utarbeidet en veileder; «Landsdekkende veileningsrutiner for frivillig offentlig forvaltning av enkeltpersoners økonomi» som er utgitt i 2011. Ifølge denne veilederen skal det inngås avtaler når slik forvaltning gjøres. Prinsippene i denne veilederen bør vurderes fulgt for den avtalen som gjelder kommunens disponering av byggelån, selv om veilederen nok er tenkt for andre formål. Vi tenker på forhold som bør skriftlig avtales, samt at det vurderes å opprette en særskilt bankkonto i brukerens navn for disse midlene.»

Status pr 31.12.2020

Fortsatt er det bokført kontoer i balansen som vi mener ikke er underlagt en forsvarlig internkontroll ved at de ikke er overført til NAV som har rutiner for håndtering av denne type ordninger. Vi kan heller ikke se at dette er kontoer som skal stå oppført som kortsiktig gjeld i kommunens balanseregnskap da de ikke vedrører kommunens ordinære virksomhet. Disse kontoene skal heller ikke i utgangspunktet være underlagt vår revisjon.

Vi ber om at midlene snarest enten utbetales til riktige mottakere eller overføres NAV sin frivillige «disponeringsordning», jfr. veileder. Disse kontoene skal ikke inngå som kommunens bankbeholdning/kortsiktig gjeld, da dette ikke er kommunens midler etter at vedtak om lån er gitt.

Vi ber om at kommunens rutine på dette området vurderes, og at midlene er overført riktige mottakere eller NAV innen kommunen leverer årsregnskapet for 2020.

Med hilsen



Elsa Saghaug
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:
Kontrollutvalget

Lavangen kommune

Kontrollutvalget

Saksframlegg

Saksnr.: 09/21

Sakstittel: NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2021

Innstilling til vedtak:

Ingen

Saksopplysninger:

NKRF's årlige kontrollutvalgskonferanse er blitt en «institusjon» for de som driver med kontroll og tilsyn, og er en svært viktig faglig arena og nettverksskaper.

Som følge av pandemien vil årets konferanse gjennomføres som et digitalt arrangement 21. og 22. april 2021.

Sekretariatet kan være behjelpelig med påmelding dersom noen av kontrollutvalgets medlemmer skulle ønske å delta på konferansen.

Lavangen kommune

Kontrollutvalget

Saksframlegg

Saknr.: 10/21

Sakstittel: Uavhengighetserklæring forvaltningsrevisor Lavangen kommune

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar Uavhengighetserklæring fra forvaltningsrevisor i Lavangen kommune til orientering.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal påse at kommunen blir revidert på en betryggende måte. Revisor skal gi trygghet for at man kan stole på den informasjonen kommunen gir om sin økonomi. Revisor skal være en uavhengig og objektiv tredjeperson, som gjennom sine kontroller kan avdekke og forebygge feil og mangler i den økonomiske rapporteringen. I den forbindelse skal revisor avgi en årlig uavhengighetserklæring.

Kontrollutvalget har mottatt uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor.

Sekretariatet vil redegjøre for innholdet i uavhengighetserklæringen.

Vedlegg:

Uavhengighetserklæring forvaltningsrevisor Lavangen kommune



Til
Kontrollutvalget i Lavangen kommune

Deres ref: **Vår ref:** **Saksbehandler:** **Telefon:** **Dato:**
Margrete Mjølhus Kleiven 77 60 05 03 30.11.2020
mmk@komrevnord.no 901 38 721

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet for Lavangen kommune

Innledning

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha god vandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet og vandel følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19.

Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

KomRev NORD IKS har et kvalitetskontrollsystem i samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1). Kvalitetskontrollsystemet omfatter dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering. Som en del av kvalitetskontrollsystemet har vi rutiner for å følge opp og sikre at revisjonsteamet har tilstrekkelig uavhengighet.

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen følger nedenfor. Egenvurderingen gjelder for perioden 30.11.2020 – 30.6.2021.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Overordnet krav til uavhengighet (§ 16)	Undertegnede bekrefter at det ikke foreligger spesielle forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet.
Tilknytning til den reviderte virksomheten (§ 17)	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.
Stillinger i kommunen (§ 18 a)	Undertegnede har ikke stillinger eller verv i kommunen.
Stillinger i virksomhet (§ 18 b)	Undertegnede har ikke andre stillinger i en virksomhet som kommunen deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.
Medlem av styrende organer (§ 18 c)	Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av, utover at KomRev NORD IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egen vurdering
Deltakelse eller funksjoner i annen virksomhet (§ 18 d)	Undertegnede deltar ikke i, eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan medføre at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor.
Rådgivning eller andre tjenester (§ 18 e)	<p>Før slike tjenester gjør undertegnede en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 18 e, utfører vi ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt.</p> <p>Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slik veiledning må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</p> <p>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Lavangen kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</p>
Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver (§ 18 f)	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Lavangen kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Fullmektig for den revisjonspliktige (§ 18 g)	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Lavangen kommune.

Tromsø, 30.11.2020

Margrete Mjølhus Kleiven

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
KomRev NORD IKS