



Loabága suohkan Lavangen
kommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Lavangen kommune, rådhuset
Møtedato: Mandag 28. november 2022
Varighet: 11.00 – 14.00

Møteleder: Heidi Lundberg
Sekretær: Bjørn H. Wikasteen

Fra kontrollutvalget møte:

Heidi Lundberg (Leder)
Marcus Nygård (Nestleder)
Maj Kristin Svendsen
Svenn Ole Wiik
Margrethe C. Solvoll

Forfall:

Fra politisk ledelse møte:

Fra administrasjonen møte:

Kommunedirektør Erling Hansen, sak 31/22.

Fra Kom Rev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Elsa Saghaug
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Dianne Bendiksen (fra 28.11.2022)

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Bjørn Halvor Wikasteen

Behandlede saker:

Ingen merknader til saksliste og innkalling.

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
29/22	Godkjenning av protokoll fra møtet 31.10.2022	
30/22	Uavhengighetserklæring ny oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	
31/22	Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2021 – Lavangen kommune	
32/22	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet 2021	
33/22	Revisjonsbrev nr. 9 (dokumentasjon av regnskapsopplysninger)	
34/22	Oppfølging revisjonsbrev nr. 7 (avvik økonomiforvaltning)	
35/22	Oppfølging revisjonsbrev nr. 8 (regnskaper for 2021)	
36/22	Rapportering fra revisor - revisjonsstrategi 2022 – Planleggingsfasen	
37/22	Risiko og vesentlighetsvurdering – FEK 2022	
38/22	Oppfølging sak 28/22 - henvendelse fra innbygger (U.off)	Fvl § 13
39/22	Oppfølging sak 7/22 - byggesaksgebyr, svar fra kommunedirektøren	
40/22	Referatsaker	
41/22	Eventuelt	

Sak 29/22
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 31.10.2022

Innstilling til v e d t a k:

Protokollen fra møte 31.10.2022 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 31.10.2022 godkjennes.

Sak 30/22
VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG
REGNSKAPSREVISOR – DIANNE BENDIKSEN

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors – Dianne Bendiksen - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors – Dianne Bendiksen - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Sak 31/22
RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2021 – LAVANGEN
KOMMUNE

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor redegjorde for arbeidet med årsregnskapet. Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 32/22

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM LAVANGEN KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2021

Innstilling til *v e d t a k*:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Lavangen kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse til Lavangen kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

Melding om vedtak sendt 29.11.2022 til:

- *Lavangen kommune v/ ordfører og kommunedirektøren*

Sak 33/22

NUMMERT REVISJONSBREV NR 9 – SVAKHET I REGISTRERING OG DOKUMENTASJON AV REGNSKAPSOPPLYSNINGER

Innstilling til *v e d t a k*:

1. Kontrollutvalget oversender nummert revisjonsbrev nr. 9 til kommunedirektøren, og ber om skriftlige redegjørelse som besvarer revisors merknader.
2. Kommunedirektøren bes oversendte svaret til kontrollutvalget i kopi til regnskapsrevisor i Kom Rev NORD. Regnskapsrevisor bes gi kontrollutvalget en vurdering av svaret fra kommunedirektøren.

Behandling:

Revisor mente det ikke var hensiktsmessig å be om svar for 2021 regnskapet ettersom de forhold som er påpekt også vil gjelde for arbeidet med 2022 regnskapet.

Felles forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget finner at revisjonsbrev nr. 9 reiser spørsmål som også må følges opp i årsregnskapet for 2022, og finner det ikke hensiktsmessig å be om svar for 2021 regnskapet ettersom dette behandles i kommunestyret 15.12.2022.

2. Kontrollutvalget tar foreløpig svar fra kommunedirektøren til etterretning, og avslutter saken uten ytterligere undersøkelser. Kontrollutvalget legger til grunn at forhold i revisjonsbrev følges opp i det videre arbeid med årsregnskapet for 2022.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget finner at revisjonsbrev nr. 9 reiser spørsmål som også må følges opp i årsregnskapet for 2022, og finner det ikke hensiktsmessig å be om svar for 2021 regnskapet ettersom dette behandles i kommunestyret 15.12.2022.
2. Kontrollutvalget tar foreløpig svar fra kommunedirektøren til etterretning, og avslutter saken uten ytterligere undersøkelser. Kontrollutvalget legger til grunn at forhold i revisjonsbrev følges opp i det videre arbeid med årsregnskapet for 2022.

Melding om vedtak sendt 29.11.2022 til:

- *Lavangen kommune v/ kommunedirektøren og Kom Rev NORD*

Sak 34/22

OPPFØLGNING - NUMMERT REVISJONSBREV NR 7 – AVVIK ETTER FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL

Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens svar av 8.11.2022 til foreløpig orientering, og ber om nytt svar når forhold som omtalt i nummert brev nr. 7 og saksfremlegg i sak 34/22 er brakt i orden.
2. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om foreløpig svar på revisjonsbrev nr. 7 i Kontrollutvalgets årsrapport for 2022.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens svar av 8.11.2022 til foreløpig orientering, og ber om nytt svar når forhold som omtalt i nummert brev nr. 7 og saksfremlegg i sak 34/22 er brakt i orden.
2. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om foreløpig svar på revisjonsbrev nr. 7 i Kontrollutvalgets årsrapport for 2022.

Melding om vedtak sendt 29.11.2022 til:

- *Lavangen kommune v/ kommunedirektøren*

Sak 35/22

**OPPFØLGNING - NUMMERT REVISJONSBREV NR 8 – FOR SENT AVLAGT
ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2021**

Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens svarbrev av 24.10.2022 og revisors vurdering av 7.11.2022 til etterretning, og avslutter saken uten ytterligere undersøkelser.
2. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om revisjonsbrev nr. 8 i Kontrollutvalgets årsrapport for 2022.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens svarbrev av 24.10.2022 og revisors vurdering av 7.11.2022 til etterretning, og avslutter saken uten ytterligere undersøkelser.
2. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om revisjonsbrev nr. 8 i Kontrollutvalgets årsrapport for 2022.

Melding om vedtak sendt 29.11.2022 til:

- *Lavangen kommune v/ kommunedirektør*

Sak 36/22

**RAPPORTERING FRA REVISOR - REVISJONSSTRATEGI 2022 – LAVANGEN
KOMMUNE**

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor presenterte revisjonsstrategi for årsregnskapet 2021.

Innstillingen enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 37/22

RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2022 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor redegjorde for saken.

Innstillingen enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 38/22

OPPFØLGNING SAK 28/22 – HENVENDELSE FRA INNBYGGER

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget har ikke adgang til å ta stilling til krav i enkeltsaker og avslutter den uten ytterligere undersøkelser.

Behandling:

Saken ble behandlet for lukkede dører ettersom det omfatter opplysninger som er underlagt lovbestemt taushetsplikt, jfr. kommunelovens § 11-5 annet ledd.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har ikke adgang til å ta stilling til krav i enkeltsaker og avslutter den uten ytterligere undersøkelser.

Melding om vedtak sendt 29.11.2022 til:

- Klager

Sak 39/22

OPPFØLGNING SAK 7/22 - SAKSBEHANDLINGSTID OG GEBYR PRAKSIS I BYGGESAKER

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering og innkaller kommunedirektøren til første møte i 2023.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til foreløpig orientering og innkaller kommunedirektøren til første møte i 2023.

Sak 40/22**REFERATSAKER****Innstilling til v e d t a k:**

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Følgende saker ble referert:

1. KOMMUNESTYRET

- 3.11.2022

2. FORMANNSSKAPET

- 14.11.2022

3. ANNET

- Oversikt over nye ROBEEK kommuner
- NKRF kontrollutvalgskonferanse 2023

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Lavangen deltar med 1 deltaker på kontrollutvalgskonferansen 2023.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Lavangen deltar med 1 deltaker på kontrollutvalgskonferansen 2023.

Sak 41/22**EVENTUELT****Innstilling til v e d t a k:**

(saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Sak om møteplan ved uteglemt fra sakslisten, men ble behandlet under eventuelt.

Felles forslag til vedtak:

Mandag 13. mars

Mandag 5. juni

Mandag 16. oktober

Mandag 11. desember

Møtestart klokken 11.00

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget fastsetter slik møteplan for 2023:

Mandag 13. mars

Mandag 5. juni

Mandag 16. oktober

Mandag 11. desember

Møtestart kl.11.00

Melding om vedtak sendt 29.11.2022 til:

- *Lavangen kommune*
- *Kom Rev NORD*

Rett utskrift:

Tromsø, 29.11.2022

Bjørn H. Wikasteen