



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Rådhuset, Formannskapsal
Møtedato: 10.09.2024
Varighet: 11.00 – 12.25

Møteleder: Tone Merete Rørmark
Sekretær: Susan Terese Thoresen

Faste medlemmer

Tone Merete Rørmark (leder)
Harald Johnsen (nestleder)
Bjørn-Ivar Kirkestuen

Asbjørn Johansen
Anita Jensen

Varamedlemmer

1. Liv Bratland
2. Marit Harr
3. Roger Hestdahl

1. Gunnar Bergvik
2. Jan Ove Sandvik

Fra utvalget møte:

Tone Merete Rørmark	Fast medlem
Harald Johnsen	Fast medlem
Bjørn-Ivar Kirkestuen	Fast medlem
Anita Jensen	Fast medlem
Gunnar Bergvik	Varamedlem

Fast medlem Asbjørn Johansen hadde meldt forfall til møte og varamedlem Gunnar Bergvik ble innkalt og møtte.

Fra Evenes kommune møte:

Ordfører Terje Bartholsen
Konstituert kommunedirektør Stine Fedreheim

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Jan-Egil Dørum

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Susan Terese Thoresen

Merknader til innkalling og sakliste:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Behandlede saker:**SAKLISTE**

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
17/2024	Godkjenning av protokoll fra møtet 22.05.2024	
18/2024	Attestasjonsuttalelse fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen 2023	
19/2024	Rapportering fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll for 2024 – risiko- og vesentlighetsvurdering	
20/2024	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 – 2027	
21/2024	Budsjettramme 2025 – kontroll og tilsyn – Evenes kommune	
22/2024	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig revisor	
23/2024	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven	
24/2024	Referatsaker	
25/2024	Eventuelt	

Sak 17/2024
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 22.05.2024

Innstilling:

Protokoll fra møtet 22.05.2024 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra møtet 22.05.2024 godkjennes.

Sak 18/2024
ATTESTASJONSUTTAELSE FRA REVISOR – FORENKLET
ETTERLEVELSESKONTROLL AV ØKONOMIFORVALTNINGEN 2023

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse til orientering.

Behandling:

Revisor Jan-Egil Dørum presenterte kontrollen og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse til orientering.

Sak 19/2024
RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET
ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2024 – RISIKO- OG
VESENTLIGHETSVURDERING

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

Behandling:

Revisor Jan-Egil Dørum orienterte om risiko- og vesentlighetsvurdering og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

Sak 20/2024**PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG
EIERSKAPSKONTROLL 2024 - 2027****Innstilling:**

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å fatte følgende vedtak:

1. Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2027:
 - a) ...
 - b) ...
 - c) ...
 - d) ...(vedtas etter drøftinger i møtet)
2. Kommunestyret vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2024 til 2027:
 - a) ...(vedtas etter drøftinger i møtet)
3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

Behandling:

Kontrollutvalgets medlemmer drøftet i møte prosjektene og det ble fremmet slikt felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å fatte følgende vedtak:

1. *Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2027:*
 - a) *Grunnskole*
 - b) *Sykehjemstjenester*
 - c) *Psykisk helse og rus*

2. *Kommunestyret vedtar at forvaltningsrevisjoner skal prioriteres og det setter derfor ingen eierskapskontroll på plan for eierskapskontroll for perioden 2024-2027.*
3. *Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rå kommunestyret til å fatte følgende vedtak:

1. Kommunestyret vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2027:
 - a) Grunnskole
 - b) Sykehjemstjenester
 - c) Psykisk helse og rus
2. Kommunestyret vedtar at forvaltningsrevisjoner skal prioriteres og det setter derfor ingen eierskapskontroll på plan for eierskapskontroll for perioden 2024-2027.
3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioder ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

Utskrift av saksprotokoll sendt 16.09.2024 til:

- Evenes kommune v/ ordføreren

Sak 21/2024

BUDSJETTRAMME 2025 – KONTROLL OG TILSYN – EVENES KOMMUNE

Innstilling:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2025 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 562.000 før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2025 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 562.000 før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.

Utskrift av saksprotokoll sendt 16.09.2024 til:

- Evenes kommune v/ kommunedirektøren

Sak 22/2024**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Inge Johannessens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Inge Johannessens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Sak 23/2024**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIGE FORVALTNINGSREVISOR MARGRETE MJØLHUS KLEIVEN****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens vurderinger av egen uavhengighet til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens vurderinger av egen uavhengighet til orientering.

Sak 24/2024
REFERATSAKER**Innstilling:**

Referatsaker tas til orientering.

Behandling:

Referater:

- A. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 20.06.2024
 - Sak 28/24: Forvaltningsrevisjonsrapport «Økonomisk internkontroll»
 - Sak 39/24: Midlertidig vertskommunesamarbeid på brann mellom Evenes og Tjeldsund kommune

- B. KOPI AV SVARBREV PÅ OPPSUMMERINGSBREV 2023
 - Brev til KomRev NORD IKS datert 24.06.2024

- C. PROTOKOLL FRA REPRESENTANTSKAPSMØTE I K-SEKRETARIATET IKS
 - Møteprotokoll fra representantskapsmøte 24.05.2024

- D. PROTOKOLL FRA REPRESENTANTSKAPSMØTE I KOMREV NORD IKS
 - Møtebok fra representantskapsmøte 26.04.2024

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsaker tas til orientering.

Sak 25/2024
EVENTUELT**Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:**Endring av møtedato**

Kontrollutvalgets leders skal være bortreist i en lengre periode og på bakgrunn av dette kan det vurderes å utsette møtet som er planlagt tirsdag 12. november. Møtet blir eventuelt flyttet til en dag i uke 48 (26.-29. november 2024).

Felles forslag til innstilling:

Neste møtedato endres fra 12. november til 27. november 2024 kl 11.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Neste møtedato endres fra 12. november til 27. november 2024 kl 11.

Møteprotokollen godkjennes av kontrollutvalget i påfølgende møte. Protokollen offentliggjøres derfor med forbehold om at etterfølgende endringer kan skje.

Neste møte skal i henhold til møteplanen avholdes 27.11.2024.