



Kontrollutvalget i Karasjok kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr.	03-2022
Tid:	10.11.2022 kl. 10:00 - 12.50
Sted:	Rådhuset i Karasjok
Til stede:	Kontrollutvalget Roald Andreas Inga, leder Hege Anita Joks, varamedlem Johannes Mattis Anti, varamedlem Karasjok kommune Knut Maurstad, kommunedirektør, sak 10/22 til 12/22 Frøydis Andersen Lindseth, økonomileder, sak 10/22 til 12/22 Vefik IKS Aud S. Opgård, sak 10/22 til 17/22 May Nilsen, sak 10/22 til 14/22 Kusek IKS Anne Berit Bæhr Tom Øyvind Heitmann, Teams
Meldt forfall:	Gunn Anita Sara Skoglund, nestleder Marit Kirsten Anti Gaup, medlem Anny Vigdis Sara, varamedlem
Ikke møtt:	Mathis Nilsen Eira, Medlem Eldbjørg Mathisen, medlem

SAKSLISTE

10/22	Uavhengighetsvurdering oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
11/22	Forenklet etterlevelseskontroll- risiko og vesentlighetsvurdering
12/22	Nummerert brev nr. 9 fra revisor
13/22	Overordnet revisjonsstrategi

14/22	Status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon
15/22	Uavhengighetsvurdering oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor - Pleie og omsorgstjenester
16/22	Prosjektplan forvaltningsrevisjon - Pleie og omsorgstjenester til brukere på sykehjem og i omsorgsboliger
17/22	Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i 2023
18/22	Orienteringssak: Status behandling av kontrollutvalgets saker i kommunestyret
19/22	Orienteringssak: Vedrørende suppleringsvalg til kontrollutvalget
20/22	Orienteringssak: Veileder om håndtering av henvendelser til kontrollutvalget
21/22	Orienteringssak: Svar fra Kommunal- og distriktsdepartementet om ordfører kan nekte å sette sak fra kontrollutvalget på sakslisten til kommunestyret
22/22	Referatsaker

Leder Roald Andreas Inga åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

SAK 10/22 UAVHENGIGHETSVURDERING OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISOR

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Karasjok kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

Behandling:

Revisjonen orienterte om saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Karasjok kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

SAK 11/22FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL- RISIKO OG VESENTLIGHETSVURDERING

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til revisors brev av 02.05.22 hvor det orienteres om den risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelseskontroll for regnskapsåret 2021.

Kontrollutvalget tar revisjonens brev til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Revisjonen orienterte om saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors brev av 02.05.22 hvor det orienteres om den risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelseskontroll for regnskapsåret 2021.

Kontrollutvalget tar revisjonens brev til orientering.

SAK 12/22 NUMMERERT BREV NR. 9 FRA REVISOR

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 9 fra revisor, datert 30. juni 2022 til orientering.
Kontrollutvalget ser alvorlig på at revisors etterspurt dokumentasjon fra Karasjok kommune ikke er levert til revisor.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen følger opp etterlevelseskontrollen og rapporterer til kontrollutvalget slik kommuneloven forutsetter.

Kontrollutvalget vedtar å rapportere det påpekte forholdet til kommunestyret.

Behandling:

Kommunedirektøren informerte at misfortåelser, tekniske utfordringer og avvik i rapporteringen i regionalforvaltning.no er årsak til at dokumentasjonen ikke er levert. Rapporteringen i kommunens søknadsportal regionalforvaltning.no er ajourført pr. 01.11.22 og kommunedirektøren vil sørge for at etterspurt dokumentasjon blir sendt til revisjonen.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Sekretariatet tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 9 fra revisor, datert 30. juni 2022 til orientering.
Kontrollutvalget ser alvorlig på at revisors etterspurt dokumentasjon fra Karasjok kommune ikke er levert til revisor.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen følger opp etterlevelseskontrollen og rapporterer til kontrollutvalget slik kommuneloven forutsetter.

Kontrollutvalget vedtar å rapportere det påpekte forholdet til kommunestyret.

SAK 13/22 OVERORDNET REVISJONSSTRATEGI

Sekretariatets tilrådning:

Revisjonsstrategien for Karasjok kommune for regnskapsåret 2022 tas til orientering.

Behandling:

Revisjonen orienterte om saken .

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Karasjok kommune for regnskapsåret 2022 tas til orientering.

SAK14/22 STATUS PÅ BESTILLING OG LEVERING AV FORVALTNINGSREVISJON

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon om status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Revisjonen orienterte om saken

Kontrollutvalget drøftet saken .

Vedtak:

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon om status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon til orientering.

SAK 15/22 UAVHENGIGHETSVURDERING OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISOR - PLEIE OG OMSORGSTJENESTER

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Karasjok kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Karasjok kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om uavhengighet.

SAK 16/22 PROSJEKTPLAN FORVALTNINGSREVISJON - PLEIE OG OMSORGSTJENESTER TIL BRUKERE PÅ SYKEHJEM OG I OMSORGSBOLIGER

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar revisjonens prosjektplan i forvaltningsrevisjonen ”Pleie og omsorgstjenester til brukere på sykehjem og i omsorgsboliger ”til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens prosjektplan i forvaltningsrevisjonen ”Pleie og omsorgstjenester til brukere på sykehjem og i omsorgsboliger “ til orientering.

SAK 17/22 KONTROLLUTVALGETS FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KONTROLLARBEIDET I 2023

Sekretariatets tilråkning:

Med henvisning til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Karasjok kommunestyre med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalget viser til foreslått budsjett for kontrollarbeidet i Karasjok kommune for 2023 med en netto ramme på kr 1 406 800,-.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Vedtak:

Med henvisning til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Karasjok kommunestyre med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalget viser til foreslått budsjett for kontrollarbeidet i Karasjok kommune for 2023 med en netto ramme på kr 1 406 800,-.

SAK 18/22 ORIENTERINGSSAK: STATUS BEHANDLING AV KONTROLLUTVALGETS SAKER I KOMMUNESTYRET

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

SAK 19/22 ORIENTERINGSSAK: VEDRØRENDE SUPPLERINGSVALG TIL KONTROLLUTVALGET

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar saken til orientering. Kontrollutvalget /sekretariatet sender en ny henvendelse til kommunestyret og ordfører med informasjon om situasjonen

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering. Kontrollutvalget /sekretariatet sender en ny henvendelse til kommunestyret og ordfører med informasjon om situasjonen

SAK 20 /22 ORIENTERINGSSAK: VEILEDER OM HÅNDTERING AV HENVENDELSER TIL KONTROLLUTVALGET

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen om veilederen til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om veilederen til orientering.

SAK 21/22 ORIENTERINGSSAK: SVAR FRA KOMMUNAL- OG DISTRIKTSDEPARTEMENTET OM ORDFØRER KAN NEKTE Å SETTE SAK FRA KONTROLLUTVALGET PÅ SAKSLISTEN TIL KOMMUNESTYRET

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen om veilederen til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om veilederen til orientering.

SAK 22/22 REFERATSAKER

Referatsak 5/22

Henvendelse fra kontrollutvalget i Lebesby kommune om gjennomføring av forvaltningsrevisjon av Finnmark Miljøtjenester AS

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget behandler sak om forvaltningsrevisjon av Finnmark Miljøtjenester AS på første møte i utvalget i 2023.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget behandler sak om forvaltningsrevisjon av Finnmark Miljøtjenester AS på første møte i utvalget i 2023.

Roald Andreas Inga (sign)
leder

Hege Anita Joks (sign.)
Varamedlem

Johannes Mathis Anti (sign.)
varamedlem

Anne Berit Bæhr (sign.)
Rådgiver/sekretær

