



Kontrollutvalget i Porsanger kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr. 4-24

Tid: 10.10.2024 kl. 10:00 - 11:35

Sted: Rådhuset - kommunestyresalen

Til stede: Katri-Helen Johansen, nestleder
Kjetil Hanssen, medlem
Vetle Langedahl, medlem
Helen Johannessen, varamedlem
Kjell Olav Dypfest, varamedlem (i sakene 44/24 og 45/24)

Meldt Robert Severin Pedersen, leder

forfall: Brit-Kirsti Sivertsen, medlem

Eva Johansen, varamedlem

Turid Wilhelmsen, varamedlem

Ikke møtt: Arnfinn Sjøenden, varamedlem (innkalt for Brit-Kirsti Sivertsen, medlem - som har meldt forfall)

Andre: **Kusek IKS:**

Seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann (via Teams)

Porsanger kommune:

Kommunedirektør Roger Martinussen (i sakene 33/24 – 36/24)

Fagleder økonomi Siri Linn Berg (i saken 33/24-36/24)

Beredskapskoordinator Midt-Finnmark Annette Leinan (i sak 37/24)

SAKSLISTE

- 33/24 Godkjenning av innkalling
- 34/24 Godkjenning av saksliste
- 35/24 Godkjenning av protokoll fra forrige møte
- 36/24 Orienteringssak - Kommunens økonomiske situasjon - Tertialrapport 2
- 37/24 Orienteringssak - Kommunens arbeid med sikkerhet og beredskap
- 38/24 Revisors oppsummering - regnskapsåret 2023
- 39/24 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet
- 40/24 Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet

- | | |
|-------|---|
| 41/24 | Rutiner for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget |
| 42/24 | Kontrollutvalgets årsmelding for 2023 |
| 43/24 | Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i 2025 |
| 44/24 | Referatsaker - KU Porsanger - Møte 4-24 |
| 45/24 | Tilleggssak - Avholdelse av møter i kontrollutvalget som kombinerte møter |

Nestleder Katri-Helen Johansen åpnet møtet og ønsket velkommen.

SAK 33/24 GODKJENNING AV INNKALLING

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget godkjenner innkallingen.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner innkallingen.

SAK 34/24 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget godkjenner sakslisten.

Behandling:

Nestleder Katri-Helen Johansen fremmet forslag om at følgende tilleggssak settes på sakslisten:

- Avholdelse av møter i kontrollutvalget som kombinerte møter (digitalt og fysisk)

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning og forslag til tilleggssak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner sakslisten med følgende tilleggssak:

- Avholdelse av møter i kontrollutvalget som kombinerte møter (digitalt og fysisk)

SAK 35/24 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA FORRIGE MØTE

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møte 10. juni 2024.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møte 10. juni 2024.

SAK 36/24 ORIENTERINGSSAK - KOMMUNENS ØKONOMISKE SITUASJON - TERTIALRAPPORT 2

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Kommunedirektøren orienterte.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 37/24 ORIENTERINGSSAK - KOMMUNENS ARBEID MED SIKKERHET OG BEREDSKAP

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Beredskapskoordinator orienterte.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 38/24 REVISORS OPPSUMMERING - REGNSKAPSÅRET 2023

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar til orientering at revisor ikke har identifisert forhold som er av en slik karakter at det har vært påkrevd med muntlige eller skriftlige tilbakemeldinger til kommunen i forbindelse med årsoppgjørrevisjonen for 2023.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering at revisor ikke har identifisert forhold som er av en slik karakter at det har vært påkrevd med muntlige eller skriftlige tilbakemeldinger til kommunen i forbindelse med årsoppgjørrevisjonen for 2023.

SAK 39/24 OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISORS VURDERING AV UAVHENGIGHET

Sekretariatets tilrådning:

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

SAK 40/24 OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS VURDERING AV UAVHENGIGHET

Sekretariatets tilrådning:

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

SAK 41/24 RUTINER FOR HÅNDTERING AV HENVENDELSER TIL KONTROLLUTVALGET

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar det framlagte forslaget til rutiner for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente tilleggsforslag:

- *Kontrollutvalget ber om at det jobbes med å få på plass en knapp på Porsanger kommunes hjemmeside der folk kan sende henvendelser til kontrollutvalget v/kontrollutvalgets sekretariat*

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning og kontrollutvalgets tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar det framlagte forslaget til rutiner for håndtering av henvendelser til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget ber om at det jobbes med å få på plass en knapp på Porsanger kommunes hjemmeside der folk kan sende henvendelser til kontrollutvalget v/kontrollutvalgets sekretariat.

SAK 42/24 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2023**Sekretariatets tilråkning:**

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Porsanger kommunes kontrollutvalg for 2023.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Porsanger med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023 til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Porsanger kommunes kontrollutvalg for 2023.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Porsanger med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023 til orientering.

SAK 43/24 KONTROLLUTVALGETS FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KONTROLLARBEIDET I 2025**Sekretariatets tilråkning:**

Kontrollutvalget viser til utvalgets foreslåtte budsjett for kontrollarbeidet i Porsanger kommune for 2025 med en netto ramme på kr 1 494 669.

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

Budsjettforslaget fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til dette er at kontrollutvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere.

Funksjon 110 Kontroll og revisjon		Budsjett 2024	Budsjett 2025
	Godtgjørelse folkevalgte (inkludert ledergodtgjørelse)	22 300	23 300
	Ref. tapt arbeidsfortjeneste	11 200	11 700
	Bevertning møter/kurs	4 400	4 600
	Opplæring, kurs, konferanser	46 000	46 000
	Skyss- og kostgodtgjørelse	11 200	11 700

	Bilgodtgjørelse etc.	5 600	5 800
	Diett/oppholdsutgifter	5 600	5 800
	Avgifter, gebyr, lisenser, kontingent, abonnement	6 700	7 000
13750	Kjøp fra IKS (revisjon)	852 000	881 000
13750	Kjøp fra IKS (sekretariat)	470 743	497 769
Sum netto driftsutgifter		1 435 743	1 494 669

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til utvalgets foreslåtte budsjett for kontrollarbeidet i Porsanger kommune for 2025 med en netto ramme på kr 1 494 669.

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

Budsjettforslaget fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til dette er at kontrollutvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere.

Funksjon 110 Kontroll og revisjon		Budsjett 2024	Budsjett 2025
	Godtgjørelse folkevalgte (inkludert ledergodtgjørelse)	22 300	23 300
	Ref. tapt arbeidsfortjeneste	11 200	11 700
	Beverting møter/kurs	4 400	4 600
	Opplæring, kurs, konferanser	46 000	46 000
	Skyss- og kostgodtgjørelse	11 200	11 700
	Bilgodtgjørelse etc.	5 600	5 800
	Diett/oppholdsutgifter	5 600	5 800
	Avgifter, gebyr, lisenser, kontingent, abonnement	6 700	7 000
13750	Kjøp fra IKS (revisjon)	852 000	881 000
13750	Kjøp fra IKS (sekretariat)	470 743	497 769
Sum netto driftsutgifter		1 435 743	1 494 669

SAK 44/24 REFERATSAKER - KU PORSANGER - MØTE 4-24

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

- Referatsak 14/24**
Protokoll fra årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn (FKT)

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 14/24 tas til orientering.

Behandling:

Tilråkning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 14/24 tas til orientering.

2. Referatsak 15/24

Protokoll fra møte i representantskapet i Kusek IKS

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 15/24 tas til orientering.

Behandling:

Tilråkning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 15/24 tas til orientering.

3. Referatsak 16/24

Protokoll fra møte i representantskapet i KomRev Nord IKS

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 16/24 tas til orientering.

Behandling:

Tilråkning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 16/24 tas til orientering.

4. Referatsak 17/24

Melding om valg - Valg av nytt kontrollutvalg for valgperioden 2023-2027

Saksprotokoll kommunestyret 17.9.24 - Valg av nytt kontrollutvalg for valgperioden 2023-2027

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 17/24 tas til orientering.

Behandling:

Tilråkning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 17/24 tas til orientering.

5. Referatsak 18/24

Utmelding av ROBEK - Porsanger kommune,

Statsforvalteren i Troms og Finnmark, 18. juli 2024

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 18/24 tas til orientering.

Behandling:

Tilråkning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 18/24 tas til orientering.

6. Referatsak 19/24

Tertialrapport 2 - Porsanger kommune

Saksframlegg til sak i formannskapet 8. oktober 2024 om tertialrapport 2 – Porsanger kommune

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 19/24 tas til orientering.

Behandling:

Tilråkning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 19/24 tas til orientering.

7. Referatsak 20/24

Månedrapport juli 2024 – Porsanger kommune

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 20/24 tas til orientering.

Behandling:

Tilråkning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 20/24 tas til orientering.

8. Referatsak 21/24

Tertialrapport 1 – Porsanger kommune

Sekretariatets tilråkning:

Referatsak 21/24 tas til orientering.

Behandling:

Tilråkning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 21/24 tas til orientering.

9. Referatsak 22/24

Innkalling til ekstraordinært eiermøte i Fimil AS 10. oktober 2024

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 22/24 tas til orientering.

Behandling:

Tilrådning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 22/24 tas til orientering.

10. Referatsak 23/24

Oppfølging av pålegg om retting - Tilsyn skoleområdet 2023 - Lakselv barneskole - Porsanger kommune

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 23/24 tas til orientering.

Behandling:

Tilrådning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 23/24 tas til orientering.

SAK 45/24 TILLEGGSSAK - AVHOLDELSE AV MØTER I KONTROLLUTVALGET SOM KOMBINERTE MØTER

Behandling:

Nestleder Katri-Helen Johansen orienterte om bakgrunnen for saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Nestleder Katri-Helen Johansen fremmet følgende forslag til vedtak:

- *Kontrollutvalget vedtar å ha som hovedregel at utvalgets møter gjennomføres som kombinerte møter (digitalt og fysisk). Dette under forutsetning av at en slik kombinert møteform er tillatt. Sekretariatet avklarer om dette er tillatt.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å ha som hovedregel at utvalgets møter gjennomføres som kombinerte møter (digitalt og fysisk). Dette under forutsetning av at en slik kombinert møteform er tillatt. Sekretariatet avklarer om dette er tillatt.

Møtet hevet kl. 11.35

Katri-Helen Johansen / sign.
nestleder

Kjetil Hanssen / sign.
medlem

Vetle Langedahl / sign.
medlem

Helen Johannessen / sign.
varamedlem

Kjell Olav Dypfest / sign.
varamedlem

Tom Øyvind Heitmann / sign.
rådgiver/sekretær