



## Kontrollutvalget i Loppa kommune

**Møte nr. 5/2020**

1. desember 2020

Arkivkode  
4/1 07  
Journalnr.  
2020/17096-17

### MØTEUTSKRIFT

<b>Til stede:</b>	
<b>Kontrollutvalget:</b>	Roald Anthonsen, nestleder
	Brynjar Larsen, medlem
	Frank Wilhelmsen, medlem
	Beathe Martinsen, varamedlem
<b>Andre:</b>	Vefik IKS: (Via teams på storskjerm) Revisjonssjef, Aud Opgård og prosjektansvarlig forvaltningsrevisor, Arnt Bjarne Aronsen tom. sak 18/2020.
	KUSEK IKS: (Via teams på storskjerm) Daglig leder, Kate M. Larsen og rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
<b>Forfall/ikke møtt:</b>	Sondre Johansen, varamedlem
<b>Tid:</b>	<b>Tirsdag den 1. desember 2020, kl. 10.00 – 11.50</b>
<b>Sted:</b>	Loppa Rådhus, kommunestyresalen

#### Saksliste:

Sak	14/2020	Referat saker
Sak	15/2020	Forvaltningsrevisjonsprosjekt « <i>Rekruttering og kompetanse</i> »
Sak	16/2020	Uavhengighetsvurdering regnskapsåret 2020 - Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
Sak	17/2020	Etterlevelsesrevisjon 2019
Sak	18/2020	Kontrollutvalgets forslag til budsjett 2021 for kontroll og tilsyn
Sak	19/2020	Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024
Sak	20/2020	Plan for eierskapskontroll 2021-2024
<b>TILLEGGSSAK:</b>		
Sak	21/2020	Invitasjon fra Forum for Kontroll og Tilsyn om medlemskap

Nestleder, Roald Anthonsen ledet møtet. Han åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 14/2020 t.o.m. 20/2020 og tilleggssak 21/2020 ble godkjent enstemmig.

## Sak 14/2020

### Referater

#### Følgende referater forelå:

Ref.sak nr 3/20: Brev fra styret i VEFIK IKS, informasjon/uttalelse til selskapets eierkommuner, datert 23.09.20.

#### Sekretariatets tilrådning:

Referat sak 3/20 tas til orientering.

#### Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

#### Vedtak:

Referat sak 3/20 tas til orientering.

## Sak 15/2020

### Forvaltningsrevisjonsprosjekt «Rekruttering og kompetanse»

#### Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til rapporten «*Rekruttering og kompetanse*» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget registrer at spesielt pleie og omsorg er betydelig under gjennomsnittet for antall årsverk med helseutdanning jf. Sekretariatets risiko- og vesentlighetsvurderinger av området, det presiseres at dette ikke er en del av kontrollutvalgets bestilling til revisjonen. Bestillingen gjelder at tilstrekkelig fagkompetanse sikres i tjenesten /nødvendig kompetanse i henhold til lovkrav i helse og omsorgstjeneste loven, og undersøkelsen omfatter ikke spørsmålet om bemanningen er på et forsvarlig nivå.

Likevel er dette momenter som kan være verdt å ta med i vurderingene i kommunens pågående arbeid med rekruttering og kompetanse. Dette gjelder også opplysninger i rapporten om at sektorledelse arbeider under vanskelig forhold med liten administrativ kapasitet som følge av «turn-over» i sektoren.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendte forvaltningsrevisjonsrapport *Rekruttering og kompetanse*, og tar opplysningene i rapporten til orientering.
2. Kommunestyret ber administrasjonssjef sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger i det videre arbeidet med kompetanseplaner, herunder:
  - at kommunen utarbeider årlige handlingsplaner for å rekruttere og beholde nødvendig kompetanse innen helsesektoren og at arbeidet i større grad forankres i internkontrollsystemer og ses i sammenheng med sektorens risikovurderinger.

**Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget viser til rapporten «*Rekruttering og kompetanse*» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget registrer at spesielt pleie og omsorg er betydelig under gjennomsnittet for antall årsverk med helseutdanning jf. Sekretariatets risiko- og vesentlighetsvurderinger av området, det presiseres at dette ikke er en del av kontrollutvalgets bestilling til revisjonen. Bestillingen gjelder at tilstrekkelig fagkompetanse sikres i tjenesten /nødvendig kompetanse i henhold til lovkrav i helse og omsorgstjeneste loven, og undersøkelsen omfatter ikke spørsmålet om bemanningen er på et forsvarlig nivå.

Likevel er dette momenter som kan være verdt å ta med i vurderingene i kommunens pågående arbeid med rekruttering og kompetanse. Dette gjelder også opplysninger i rapporten om at sektorledelse arbeider under vanskelig forhold med liten administrativ kapasitet som følge av «turn-over» i sektoren.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendte forvaltningsrevisjonsrapport *Rekruttering og kompetanse*, og tar opplysningene i rapporten til orientering.
2. Kommunestyret ber administrasjonssjef sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger i det videre arbeidet med kompetanseplaner, herunder:
  - o at kommunen utarbeider årlige handlingsplaner for å rekruttere og beholde nødvendig kompetanse innen helsesektoren og at arbeidet i større grad forankres i internkontrollsystemer og ses i sammenheng med sektorens risikovurderinger.

**Sak 16/2020**

**Uavhengighetsvurdering regnskapsåret 2020 - Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor**

**Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Solveig Pedersens egenvurdering av uavhengighet i forhold til Loppa kommune for regnskapsåret 2020 til orientering. Videre forutsetter kontrollutvalget at oppdragsansvarlig regnskapsrevisor tilfredsstillende de forskriftsbestemte krav.

**Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Solveig Pedersens egenvurdering av uavhengighet i forhold til Loppa kommune for regnskapsåret 2020 til orientering. Videre forutsetter kontrollutvalget at oppdragsansvarlig regnskapsrevisor tilfredsstillende de forskriftsbestemte krav.

## Sak 17/2020 Etterlevelsesrevisjon 2019

### Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til rapportering fra Vefik IKS, «Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen for regnskapsåret 2019», datert 15. september 2020.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon som sier at det ikke er gjort noen funn som skulle tilsi at Loppa kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i de interne rutine som gjelder anskaffelsesprotokoll.

Saken rapporteres videre til kommunestyret.

### Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget viser til rapportering fra Vefik IKS, «Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen for regnskapsåret 2019», datert 15. september 2020.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon som sier at det ikke er gjort noen funn som skulle tilsi at Loppa kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i de interne rutine som gjelder anskaffelsesprotokoll.

Saken rapporteres videre til kommunestyret.

## Sak 18/2020 Kontrollutvalgets forslag til budsjett 2021 for kontroll og tilsyn

Følgende budsjettoppsett forelå fra sekretariatet:

### FORSLAG TIL BUDSJETT 2021 FOR KONTROLLARBEIDET I LOPPA KOMMUNE Budsjett tall avrundet til nærmeste 1000 kroner

1.1013.100. KONTROLL OG TILSYN		Budsjett 2021	Budsjett 2020	Regnskap 2019
10600	Trekkpliktig kostgodtgjørelse	1 000		346,62
10800	Godtgjørelse folkevalgte (fast ledergodkj.)	15 000	15 000	7 204,00
10820	Tapt arbeidsfortjeneste	5 000	5 000	
11010	Abonnement aviser og fagtidsskrifter	1 300	1 000	1 275,00
11160	Matvarer	1 000	1 000	110,69

## Kontrollutvalget i Loppa kommune

11510	Kursavgifter	15 000	25 000	8 119,50
11610	Diettgodtgjørelse, oppgavepliktig kurs	2 000		0,00
11630	Diettgodtgjørelse, oppgavepliktig	5 000	15 000	3 210,00
13750	Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltaker (revisjon)	*757 100	*655 000	528 400
13751	Kontrollutvalgssekretariatet	**181 112	**177 000	125 290
1375x	Kjøp av tjenester fra ekstern revisor	200 000	150 000	
	<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>1 183 512</b>	<b>1 044 000</b>	<b>673 955,81</b>

\* Revisjonshonorar 2021: kr 757 100,- i henhold til selskapets budsjettvedtak.  
NB! Det reises spørsmål ved realismen i dette beløpet, da beløpet utgjør en uforholdsmessig stor økning fra 2020 til 2021 på mellom 15,6-36,4 % samtidig som selskapets oppdragsportefølje forventes betydelig redusert med om lag 1/3 som følge av en reduksjon i antall eiere.

\*\* Sekretariatshonorar 2021: kr 181 112,- i henhold til selskapets budsjettvedtak.

### Sekretariatets tilråding:

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

Kontrollutvalget viser til foreslått budsjett for kontrollarbeidet i Loppa kommune for 2021 med en netto ramme på **kr. 1 183 512**.

Kontrollutvalget må imidlertid i sitt forslag ta et særskilt forbehold om budsjettposten konto 13750 for kjøp av revisjonstjenester fra Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS («Kjøp fra IKS der kommunen/fylkeskommunen selv er deltaker - VEFIK). Kontrollutvalget har merket seg at selskapets representantskap har beregnet seg en vesentlig økning i Loppa kommunes honorar til selskapet fra kr på kr 757 100,- mot kr 655 000 (555 000), - i 2020. Dette tilsvarer en økning fra 2020 til 2021 på mellom 15,6-34,6%. Til sammenligning er kommunal deflator for 2021 satt til mellom 2-3 %.

Kontrollutvalget kan ikke se at det finnes grunner som gjør at Loppa kommunes andel av revisjonshonorar til Vefik IKS skal ha en økning, i alle fall ikke langt utover kommunal deflator.

Kontrollutvalget vil videre vise til følgende:

- Ved etableringen av selskapet Vefik IKS i 2004 var det eierkommunenes mål at «selskapet skal være konkurransedyktig gjennom høyt fokus på både kvalitet og kostnader ut fra eierens krav om høyere kostnadseffektivitet».
- Vefik IKS har gått fra 16 eiere i 2020 til 11 eiere i 2021. Av dette må eierkommunene kunne forvente en nedgang i selskapets oppgaveportefølje og driftsnivå, i størrelsesorden 1/3 av driften i 2020. Dette må igjen forventes å gi reduksjon i selskapets driftsutgifter og eierens honorar til selskapet.

## Kontrollutvalget i Loppa kommune

- Det kan stilles spørsmål ved om Loppa kommune allerede per i dag har høyere utgifter til kjøp av lovpålagte revisjonstjenester enn nødvendig. Det kan i den sammenheng vises til at Bokn kommune, en noe mindre kommune enn Loppa, med et innbyggertall på rundt 870, budsjetterte for 2019 med kr 261 000,- for sine samlede revisjonstjenester.

Kontrollutvalget oversender derfor sitt budsjettforslag for 2021 til kommunestyret uten noe fastsatt beløp for post 13750 for kjøp av revisjonstjenester fra Vefik IKS. Kontrollutvalget ber i den sammenheng kommunestyret om å ta stilling til realismen i Vefik IKS sitt vedtak om en økning på mellom 15,6-36,4 % i revisjonshonorar for Loppa kommune.

Kontrollutvalget vil i den sammenheng nevne at Loppa kommune ikke er bundet av budsjettvedtaket i Vefik IKS sitt representantskap før kommunestyret har vedtatt dette. Kontrollutvalget vil i den sammenheng vise til uttalelse fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet (desember 2017) der det sies følgende om budsjett i interkommunale selskaper:

*Departementet mener på denne bakgrunn at forarbeidene er klare på at lovendringen ikke skal forstås slik at representantskapets budsjettvedtak er bindende for deltakerkommunene. Tvert imot må representantskapet behandle budsjettet på nytt dersom det er vesentlig avvik mellom det representantskapet har budsjettert med av inntekter/tilskudd fra deltakerkommunene og det deltakerkommunene faktisk bevilger i sine budsjetter.*

Fremlagte budsjettoppsett med en netto ramme på **kr. 1 183 512**, med unntak av beløpet i post 13750 «Kjøp fra IKS der kommunen/fylkeskommunen selv er deltaker (VEFIK)», fastsettes derfor som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Loppa kommune for 2021. Kontrollutvalget overlater til kommunestyret å ta stilling til realismen i budsjettpost 13750 vedrørende revisjonshonorar og justere budsjetttrammen for kontrollarbeidet deretter.

### **Behandling:**

Revisjonssjef Aud Opgård opplyste under saken at det vil bli lagt frem for selskapets representantskap en budsjettreguleringssak i april 2021, hvor det med forbehold om representantskapets behandling forespeiles en reduksjon i selskapets driftsbudsjett, og dermed tilsvarende reduksjon i kostnader for eierkommunene. Dette vil da innebære en samtidig reduksjon i timeramme for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll til eierkommunene. Kontrollutvalget tok opplysningene fra revisjonssjefen til orientering.

Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

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

Fremlagte budsjettoppsett med en netto ramme på **kr. 1 183 512**, med unntak av beløpet i post 13750 «Kjøp fra IKS der kommunen/fylkeskommunen selv er deltaker (VEFIK)», fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Loppa kommune for 2021. Kontrollutvalget overlater til kommunestyret å ta stilling til realismen i budsjettpost 13750 vedrørende revisjonshonorar og justere budsjetttrammen for kontrollarbeidet deretter.

**Kontrollutvalgets nærmere begrunnelse om forbehold til post 13750 i budsjettoppsettet:**

Kontrollutvalget viser til foreslått budsjett for kontrollarbeidet i Loppa kommune for 2021 med en netto ramme på kr. 1 183 512.

Kontrollutvalget må i sitt forslag ta et særskilt forbehold om budsjettposten konto 13750 for kjøp av revisjonstjenester fra Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS («Kjøp fra IKS der kommunen/fylkeskommunen selv er deltaker - VEFIK). Kontrollutvalget har merket seg at selskapets representantskap har beregnet seg en vesentlig økning i Loppa kommunes honorar til selskapet fra kr på kr 757 100,- mot kr 655 000 (555 000), - i 2020. Dette tilsvarer en økning fra 2020 til 2021 på mellom 15,6-34,6%. Til sammenligning er kommunal deflator for 2021 satt til mellom 2-3 %.

Kontrollutvalget kan ikke se at det finnes grunner som gjør at Loppa kommunes andel av revisjonshonorar til Vefik IKS skal ha en økning, i alle fall ikke langt utover kommunal deflator.

Kontrollutvalget vil videre vise til følgende:

- Ved etableringen av selskapet Vefik IKS i 2004 var det eierkommunenes mål at «selskapet skal være konkurransedyktig gjennom høyt fokus på både kvalitet og kostnader ut fra eierens krav om høyere kostnadseffektivitet».
- Vefik IKS har gått fra 16 eiere i 2020 til 11 eiere i 2021. Av dette må eierkommunene kunne forvente en nedgang i selskapets oppgaveportefølje og driftsnivå, i størrelsesorden 1/3 av driften i 2020. Dette må igjen forventes å gi reduksjon i selskapets driftsutgifter og eierens honorar til selskapet.
- Det kan stilles spørsmål ved om Loppa kommune allerede per i dag har høyere utgifter til kjøp av lovpålagte revisjonstjenester enn nødvendig. Det kan i den sammenheng vises til at Bokn kommune, en noe mindre kommune enn Loppa, med et innbyggertall på rundt 870, budsjetterte for 2019 med kr 261 000,- for sine samlede revisjonstjenester.

Kontrollutvalget oversender derfor sitt budsjettforslag for 2021 til kommunestyret uten noe fastsatt beløp for post 13750 for kjøp av revisjonstjenester fra Vefik IKS. Kontrollutvalget ber i den sammenheng kommunestyret om å ta stilling til realismen i Vefik IKS sitt vedtak om en økning på mellom 15,6-36,4 % i revisjonshonorar for Loppa kommune.

Kontrollutvalget vil i den sammenheng nevne at Loppa kommune ikke er bundet av budsjettvedtaket i Vefik IKS sitt representantskap før kommunestyret har vedtatt dette. Kontrollutvalget vil i den sammenheng vise til uttalelse fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet (desember 2017) der det sies følgende om budsjett i interkommunale selskaper:

*Departementet mener på denne bakgrunn at forarbeidene er klare på at lovendringen ikke skal forstås slik at representantskapets budsjettvedtak er bindende for deltakerkommunene. Tvert imot må representantskapet behandle budsjettet på nytt dersom det er vesentlig avvik mellom det representantskapet har budsjettert med av inntekter/tilskudd fra deltakerkommunene og det deltakerkommunene faktisk bevilger i sine budsjetter.*

Kontrollutvalget har videre fått opplyst fra revisjonssjef, Aud Opgård at det legges opp til en budsjettregulering i Vefik IKS i april 2021, hvor det forespeiles en mulig reduksjon i selskapets driftsutgifter, og dermed reduksjon i fakturabeløp til eierkommunene som følge av dette.

## Sak 19/2020

### Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024

#### Sekretariatets tilrådning:

1. Loppa kommunestyre viser til oversendt innstillingssak 19/2020 fra kontrollutvalget, med de fremlagte dokumenter «Risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for planperioden 2021-2024 – Loppa kommune» og «Plan for forvaltningsrevisjon for planperioden 2021-2024 for Loppa kommune.
2. Kommunestyret godkjenner fremlagte plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 for Loppa kommune, med følgende forvaltningsrevisjoner i prioritert rekkefølge:

(mrk.: tall angitt i parentes henviser til kapittelnummer i risiko- og vesentlighetsvurderingene der området omtales)

2021	2022	2023	2024
1. Sikkerhet og beredskap (3.12)	1. Ressursbruk i pleie og omsorg (4.1, 4.2, 4.3)	1. Grunnskole (4.3)	1. Rus og psykiatri (4.5)
2. VEFIK IKS (7.3.4)	2. Informasjons-sikkerhet og personvern (3.10)	2. Anskaffelser, innkjøp og kontraktsoppfølging (3.9)	2. Digitalisering (3.3)
3. Barnehage (4.2)			

#### Prosjekter som kan være aktuell i tillegg til disse:

1. Barneverntjenesten (4.5)

2. Brann- og feievesen (6.2)

- For å sikre nødvendig fleksibilitet i forhold til behov som kan dukke opp, delegerer kommunestyret myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer i planen i løpet av planperioden. I denne sammenheng legges til grunn at kontrollutvalget før oppstart av det enkelte forvaltningsrevisjonsprosjekt undersøker om det under tiden kan ha skjedd vesentlige endringer i risiko- og vesentlighetsbildet som aktualiserer at det angjeldende prosjektet nedprioriteres, eller utgår og erstattes med et annet.
- Kommunestyret legger videre til grunn at hver enkelt forvaltningsrevisjon gjennomføres innenfor en gjennomsnittlig timeramme på 250-350 timer. Eventuelle avvik fra dette vil øke eller redusere antall forvaltningsrevisjoner som skal gjennomføres i denne planperioden. Forvaltningsrevisjon av selskapet Vefik IKS må gjennomføres av annen revisjonsenhet, og må derav finansieres særskilt.
- Kommunestyret legger til grunn at det ikke skal gjennomføres eierskapskontroll i 2021. Ved eventuell gjennomføring av eierskapskontroll i 2021 vil dette medføre redusert samlet timetall til gjennomføring av forvaltningsrevisjon dette året.

#### Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.



### Vedtak:

1. Loppa kommunestyre viser til oversendt innstillingssak 19/2020 fra kontrollutvalget, med de fremlagte dokumenter «Risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for planperioden 2021-2024 – Loppa kommune» og «Plan for forvaltningsrevisjon for planperioden 2021-2024 for Loppa kommune.
2. Kommunestyret godkjenner fremlagte plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 for Loppa kommune, med følgende forvaltningsrevisjoner i prioritert rekkefølge:

(mrk.: tall angitt i parentes henviser til kapittelnummer i risiko- og vesentlighetsvurderingene der området omtales)

2021	2022	2023	2024
1. Sikkerhet og beredskap (3.12)	1. Ressursbruk i pleie og omsorg (4.1, 4.2, 4.3)	1. Grunnskole (4.3)	1. Rus og psykiatri (4.5)
2. VEFIK IKS (7.3.4)	2. Informasjons-sikkerhet og personvern (3.10)	2. Anskaffelser, innkjøp og kontraktsoppfølging (3.9)	2. Digitalisering (3.3)
3. Barnehage (4.2)			

### *Prosjekter som kan være aktuell i tillegg til disse:*

1. Barneverntjenesten (4.5)
2. Brann- og feievesen (6.2)

- For å sikre nødvendig fleksibilitet i forhold til behov som kan dukke opp, delegerer kommunestyret myndighet til kontrollutvalget til å foreta endringer i planen i løpet av planperioden. I denne sammenheng legges til grunn at kontrollutvalget før oppstart av det enkelte forvaltningsrevisjonsprosjekt undersøker om det under tiden kan ha skjedd vesentlige endringer i risiko- og vesentlighetsbildet som aktualiserer at det angjeldende prosjektet nedprioriteres, eller utgår og erstattes med et annet.
- Kommunestyret legger videre til grunn at hver enkelt forvaltningsrevisjon gjennomføres innenfor en gjennomsnittlig timeramme på 250-350 timer. Eventuelle avvik fra dette vil øke eller redusere antall forvaltningsrevisjoner som skal gjennomføres i denne planperioden. Forvaltningsrevisjon av selskapet Vefik IKS må gjennomføres av annen revisjonsenhet, og må derav finansieres særskilt.
- Kommunestyret legger til grunn at det ikke skal gjennomføres eierskapskontroll i 2021. Ved eventuell gjennomføring av eierskapskontroll i 2021 vil dette medføre redusert samlet timetall til gjennomføring av forvaltningsrevisjon dette året.

## Sak 20/2020

### Plan for eierskapskontroll 2021-2024

#### Sekretariatets tilrådning:

#### Kontrollutvalgets innstilling til vedtak i kommunestyret:

1. Loppa kommunestyre viser til oversendt innstillingssak 20/2020 fra kontrollutvalget, med de fremlagte dokumenter «Risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for planperioden 2021-2024 – Loppa kommune» og «Plan for eierskapskontroll for planperioden 2021-2024 for Loppa kommune».
2. Kommunestyret godkjenner fremlagte plan for eierskapskontroll 2021-2024 for Loppa kommune, med følgende eierskapskontroller i prioritert rekkefølge:

1. Ymber AS

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å gjøre endringer i planen underveis i planperioden dersom utvalget finner dette nødvendig.

#### Behandling:

Kontrollutvalget fremmet at eierskapskontroll av Ymber AS gjennomføres i 2023.

Sekretariatets innstilling med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

#### Vedtak:

#### Kontrollutvalgets innstilling til vedtak i kommunestyret:

1. Loppa kommunestyre viser til oversendt innstillingssak 20/2020 fra kontrollutvalget, med de fremlagte dokumenter «Risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for planperioden 2021-2024 – Loppa kommune» og «Plan for eierskapskontroll for planperioden 2021-2024 for Loppa kommune».
2. Kommunestyret godkjenner fremlagte plan for eierskapskontroll 2021-2024 for Loppa kommune, med følgende eierskapskontroller i prioritert rekkefølge:

1. Ymber AS i 2023

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å gjøre endringer i planen underveis i planperioden dersom utvalget finner dette nødvendig.

## Sak 21/2020

### Invitasjon fra Forum for Kontroll og Tilsyn om medlemskap

#### Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget takker ja til invitasjonen fra Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT), og tegner medlemskap i forumet.

## Kontrollutvalget i Loppa kommune

### Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget takker ja til invitasjonen fra Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT), og tegner medlemskap i forumet.

Møtet hevet kl. 11.50

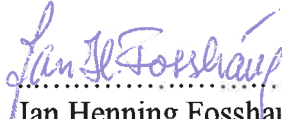
Møteprotokoll sendes til de møtende medlemmer/varamedlem, med kort frist for merknader/godkjenning. Dersom ingen merknader foreligger innen fristen anses møteprotokollen som godkjent jfr. kontrollutvalgets vedtatte rutiner.

Roald Anthonsen /s.  
Nestleder/møteleder

Brynjar Larsen /s.  
medlem

Frank Wilhelmsen /s.  
medlem

Beathe Martinsen /s.  
varamedlem

  
.....  
Jan Henning Fosshaug  
sekretær for kontrollutvalget

