



Kontrollutvalget i Porsanger kommune

Møte nr. 4/2021

23. november 2021

Arkivkode
4/1 10
Journalnr.
2021/10116-14

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Møte i kontrollutvalget kl. 12.00 – 14.45 Torbjørn Pettersen, leder Eva Johansen, medlem Nils Gunnar Korsvik, medlem Olaf Bjarne Andersen, varamedlem Wenche Johansen, varamedlem Kurs i kontrollutvalget kl. 10.00 – 12.00 (Kontrollutvalgets verktøykasse) Torbjørn Pettersen, leder Eva Johansen, medlem Nils Gunnar Korsvik, medlem Olaf Bjarne Andersen, varamedlem Wenche Johansen, varamedlem
Meldt forfall:	Siv Selnes Sara, Siw Monica Amundsen
Andre:	Fra Kusek IKS: Seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann Rådgiver Bård Larsson
Tid:	Tirsdag 23. november 2021 kl. 10:00 – 14:45
Sted:	Porsanger rådhus, møterom kommunestyresalen

Saksliste:

Sak	21/2021	Orienteringssak: Bestilt forvaltningsrevisjon – Plan- og byggesak
Sak	22/2021	Status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjoner
Sak	23/2021	Sak med innstilling til kommunestyret vedrørende restanser på forvaltningsrevisjon, jf. sak 63/2021 i kommunestyret

Sak	24/2021	Revidering av Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024
Sak	25/2021	Eventuell oppstart av forvaltningsrevisjon – Sikkerhet og beredskap
Sak	26/2021	Eventuell oppstart av forvaltningsrevisjon – Rus og psykiatri
Sak	27/2021	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet
Sak	28/2021	Orienteringssak: Plan for eierskapskontroll 2021-2024
Sak	29/2021	Orienteringssak: Oppstartet forvaltningsrevisjon av Nordkappregionen Havn IKS med datterselskaper, samt Nordkapp Havn KF, jf. sak 17/2021 i kontrollutvalget i Nordkapp kommune
Sak	30/2021	Møteplan 2022
Sak	31/2021	Referatsaker
Sak	32/2021	Tilleggssak: Eventuelt

Kontrollutvalgets leder åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 21/2021 t.o.m. 31/2021 ble godkjent.

I tillegg vedtok kontrollutvalget å behandle tilleggssak – Sak 32 Eventuelt.

SAK 21/2021 – ORIENTERINGSSAK: BESTILT FORVALTNINGSREVISJON - PLAN- OG BYGGESAK

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra revisjonen til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente tilleggsforslag:

Kontrollutvalget ber revisjonen innta følgende to saker som en del av datamaterialet i forvaltningsrevisjonen om plan- og byggesak.

- Sak 1: 2020/51-14/16/424 -Bruksendring av Gnr. 16, Bnr. 424. Søknaden inneholdt også søknad om dispensasjon fra kommunens arealplan.
- Sak 2. Sak 2020/238 - Søknad om nødvendige dispensasjoner for etablering av Gapahuk ved Lakselva.

Sekretariatets tilrådning og kontrollutvalgets forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra revisjonen til orientering.

Kontrollutvalget ber revisjonen innta følgende to saker som en del av datamaterialet i forvaltningsrevisjonen om plan- og byggesak.

- Sak 1: 2020/51-14/16/424 -Bruksendring av Gnr. 16, Bnr. 424. Søknaden inneholdt også søknad om dispensasjon fra kommunens arealplan.

- Sak 2. Sak 2020/238 - Søknad om nødvendige dispensasjoner for etablering av Gapahuk ved Lakselva.

SAK 22/2021 - STATUS PÅ BESTILLING OG LEVERING AV FORVALTNINGSREVISJONER

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra sekretariatet til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra sekretariatet til orientering.

SAK 23/2021 - SAK MED INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET VEDRØRENDE RESTANSER PÅ FORVALTNINGSREVISJON, JF. SAK 63/2021 I KOMMUNESTYRET

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til kommunestyrets vedtak og bestilling til kontrollutvalget i sak 63/2021 og fremmer følgende forslag til vedtak i kommunestyret vedrørende restanser på bestilling og levering av forvaltningsrevisjoner:

1. Kommunestyret ber kontrollutvalget gjennomføre to av restansene på forvaltningsrevisjon ved bruk av annen leverandør enn kommunens revisjon:

Kommunestyret overlater til kontrollutvalget å avgjøre hvilke to restanser som skal gjennomføres.

Kommunestyret innvilger kontrollutvalget en ramme på kr 350.000 eks. mva. til å gjennomføre disse to forvaltningsrevisjonene.

Kommunestyret forutsetter at kontrollutvalget innhenter tilbud fra leverandører i tråd med reglene om offentlige anskaffelser.

2. Finansieringen av disse to forvaltningsrevisjonene skjer primært på følgende måte:
 - a) Kommunedirektøren igangsetter en prosess med å få refundert (tilbakebetalt) fra kommunens revisjon for de forvaltningsrevisjoner som revisjonsselskapet ikke har levert til Porsanger kommune, jf. Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020, og betalte tilskudd/revisjonshonorar til revisjonsselskapet for deler av perioden 2013-2020.
 - b) Dersom ikke en refundering/tilbakebetaling viser seg mulig, skjer finansieringen ved å motregne revisjonsselskapets fremtidige fakturering til Porsanger kommune for det

beløp som tilsvarer de forvaltningsrevisjoner som ikke er levert fra revisjonsselskapet til kommunen.

Behandling:

Kontrollutvalgets leder redegjorde for saken og alternativene i sekretariatets saksutredning.

Kontrollutvalget drøftet de ulike alternativene.

Sekretariatet gjorde kontrollutvalget oppmerksom på at restansene i Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 kan ta for seg andre tema enn de som fremgår av selve planen.

Kontrollutvalgets leder fremmet saksfremleggets alternativ 1 som forslag til vedtak:

Alternativ 1 - Levering i tråd med vedtatt plan 2017-2020 og utbetalte tilskudd:

1. Kommunestyret opprettholder de vedtatte forvaltningsrevisjoner i Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.
2. Kommunestyret ber kontrollutvalget å overføre restansene i Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 til Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.
3. Kontrollutvalget gjør selv prioritering av forvaltningsrevisjonenes innbyrdes plassering og prioritet i planen.
4. Kommunestyret forutsetter at kommunens revisjon har levert restansene fra Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020, samt forvaltningsrevisjonene i Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 innen utgangen av 2024.
5. Finansieringen av de tre restansene (forvaltningsrevisjonene) er allerede gjort gjennom tidligere betalte tilskudd/revisjonshonorar fra Porsanger kommune til kommunens revisjon.

Forslaget fra leder i kontrollutvalget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget oversender følgende innstilling til kommunestyret:

1. Kommunestyret opprettholder de vedtatte forvaltningsrevisjoner i Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.
2. Kommunestyret ber kontrollutvalget å overføre restansene i Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 til Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.

Kontrollutvalget gjør selv prioritering av forvaltningsrevisjonenes innbyrdes plassering og prioritet i planen.

3. Kommunestyret forutsetter at kommunens revisjon har levert restansene fra Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020, samt forvaltningsrevisjonene i Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 innen utgangen av 2024.

4. Finansieringen av de tre restansene (forvaltningsrevisjonene) er allerede gjort gjennom tidligere betalte tilskudd/revisjonshonorar fra Porsanger kommune til kommunens revisjon.

SAK 24/2021 - REVIDERING AV PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2021-2024

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget utsetter revidering av Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 til kommunestyret har behandlet sak om restanser på forvaltningsrevisjon.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget utsetter revidering av Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 til kommunestyret har behandlet sak om restanser på forvaltningsrevisjon.

SAK 25/2021 EVENTUELL OPPSTART AV FORVALTNINGSREVISJON - SIKKERHET OG BEREDSKAP

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til Porsanger kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, samt risiko- og vesentlighetsvurderingen som danner grunnlaget for planen.

Kontrollutvalget vedtar å igangsette forvaltningsrevisjonen «Sikkerhet og beredskap» under de forutsetninger som fremgår av saksfremlegget.

Kontrollutvalget ber Porsanger kommunes revisjon (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget, slik dette er beskrevet i saksutredningen og kontrollutvalgets vedtak.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen utgangen av januar 2022.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til Porsanger kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, samt risiko- og vesentlighetsvurderingen som danner grunnlaget for planen.

Kontrollutvalget vedtar å igangsette forvaltningsrevisjonen «Sikkerhet og beredskap» under de forutsetninger som fremgår av saksfremlegget.

Kontrollutvalget ber Porsanger kommunes revisjon (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget, slik dette er beskrevet i saksutredningen og kontrollutvalgets vedtak.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen utgangen av januar 2022.

SAK 26/2021 EVENTUELL OPPSTART AV FORVALTNINGSREVISJON - RUS OG PSYKIATRI

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til Porsanger kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, samt risiko- og vesentlighetsvurderingen som danner grunnlaget for planen.

Kontrollutvalget vedtar å igangsette forvaltningsrevisjonen «Rus og psykiatri» under de forutsetninger som fremgår av saksfremlegget.

Kontrollutvalget ber Porsanger kommunes revisjon (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget, slik dette er beskrevet i saksutredningen og kontrollutvalgets vedtak.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen utgangen av januar 2022.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til Porsanger kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, samt risiko- og vesentlighetsvurderingen som danner grunnlaget for planen.

Kontrollutvalget vedtar å igangsette forvaltningsrevisjonen «Rus og psykiatri» under de forutsetninger som fremgår av saksfremlegget.

Kontrollutvalget ber Porsanger kommunes revisjon (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget, slik dette er beskrevet i saksutredningen og kontrollutvalgets vedtak.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen utgangen av januar 2022.

SAK 27/2021 - 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 forvaltningsrevisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om revisors kvalifikasjoner og vandel.

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 forvaltningsrevisor oppfyller lov- og forskriftsbestemte krav om revisors kvalifikasjoner og vandel.

SAK 28/2021 - ORIENTERINGSSAK - PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2021-2024

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget slutter seg til kommunestyrets vedtak om endring av rekkefølge av eierskapskontroller i Plan for eierskapskontroller 2021-2024.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget slutter seg til kommunestyrets vedtak om endring av rekkefølge av eierskapskontroller i Plan for eierskapskontroller 2021-2024.

SAK 29/2021 - ORIENTERINGSSAK - OPPSTARTET FORVALTNINGSREVISJON AV NORDKAPPREGIONEN HAVN IKS MED DATTERSELSKAPER, SAMT NORDKAPP HAVN KF, JF. SAK 17/2021 I KONTROLLUTVALGET I NORDKAPP KOMMUNE

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oversendte informasjon fra kontrollutvalget i Nordkapp kommune til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oversendte informasjon fra kontrollutvalget i Nordkapp kommune til orientering.

SAK 30/2021 - MØTEPLAN 2022

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalgets møter i 2022 avholdes i januar/februar, mai/juni, september/oktober og november/desember.

Sekretariatet utarbeider forslag til detaljert møte- og aktivitetsplan for 2022 som behandles på første møte i kontrollutvalget i 2022.

Behandling:

Kontrollutvalgets leder fremmet forslag om at første møte fortrinnsvis avholdes i februar/mars – avhengig av saker.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Medlem Eva Johansen ytret ønske om faglig påfyll i hvert møte – det vil si at kontrollutvalget setter av en time på hvert møte til kurs/kompetanseheving.

Kontrollutvalget var enig i dette.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets møter i 2022 avholdes i februar/mars - avhengig av saker, mai/juni, september/oktober og november/desember.

Kontrollutvalget ønsker faglig påfyll i hvert møte – det vil si at kontrollutvalget setter av en time på hvert møte til kurs/kompetanseheving.

SAK 31/2021 - REFERATSAKER

Saksopplysninger og sekretariatets tilrådning:

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

1. Referatsak 17/2021

Nasjonal tilsynskalender 2022 - Samordning av statlige tilsyn

Fra Statsforvalteren i Troms og Finnmark (datert 27.10.2021) til Kusek IKS

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 17/2021 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 17/2021 tas til orientering.

Sak 32/2021 - Eventuelt

Kontrollutvalget vedtok enstemmig å sette opp sak 32/2021 Eventuelt.

1. Kommunens renseanlegg

Varamedlem Wenche Johansen stilte spørsmål om kommunens renseanlegg.

Det ble trukket frem at renseanlegget ikke fungerer, samt at det nok ikke oppfyller kravene i forurensningsloven.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtok enstemmig å invitere kommunen v/kommunedirektøren om å orientere om tilstanden på renseanlegget i utvalgte førstkommende møte.

2. Påmelding til digitalt kurs (webinar) om kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning

Kontrollutvalgets leder orienterte om invitasjon til digitalt kurs om kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning som arrangeres av Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) 10 -11 januar 2022.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtok enstemmig at leder i kontrollutvalget påmelder de medlemmene som er interessert i å delta på kurset.

Kontrollutvalget i Porsanger kommune

Møtet hevet kl. 14.45.

Lakselv den 23. november 2021

Torbjørn Pettersen/sign.
leder i kontrollutvalget

Eva Johansen/sign.
medlem

Nils Gunnar Korsvik/sign.
medlem

Olaf Bjarne Andersen/sign.
varamedlem

Wenche Johansen/sign.
varamedlem

Tom Øyvind Heitmann
sekretær for kontrollutvalget