



Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr. 3-22
Tid: 21.09.2022 kl. 11:00 – 13:50
Sted: Rådhuset - møterom Elfenbenstårnet

Til stede:

Kontrollutvalget Roger Hansen, leder
Rolf-Arne Nicolaisen, nestleder
Tor Inge Adolfsen, medlem
Anne-Karin Hyvärinen, medlem
May Irene Strand Gerhardsen, medlem

Kusek IKS Seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann

Vefik IKS Revisjonssjef Aud Opgård (via Teams)
Forvaltningsrevisor Arnt Bjarne Aronsen (via Teams)

**Nordkapp
kommune** Ingen

Meldt forfall:

Ikke møtt:

Andre:

SAKSLISTE

- 20/22 Status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon
- 21/22 Faktakartlegging av branngarasjesaken - Ny behandling i KU
- 22/22 Prosjektskisse forvaltningsrevisjon - Nordkappregionen havn IKS med datterselskaper, samt Nordkapp havn KF
- 23/22 Veileder om håndtering av henvendelser til kontrollutvalget
- 24/22 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i 2023
- 25/22 Referatsaker møte 3-2022

- 26/22 Tilleggssak: Avbestilling av forvaltningsrevisjon om kirkegårdssaken – Prioritering av oppstartede forvaltningsrevisjoner

Leder Roger Hansen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten ble godkjent med følgende endringer:

- Sak 25/22 Referatsaker utsettes til neste møte
- Senere i møtet vedtok kontrollutvalget enstemmig å behandle en tilleggssak:
Sak 26/22 - Avbestilling av forvaltningsrevisjon om kirkegårdssaken – Prioritering av oppstartede forvaltningsrevisjoner

Leder orienterte om invitasjon fra Forum for kontroll og tilsyn (FKT) til deltakelse kontrollutvalgslederskolen 24-25. oktober 2022.

Leder og nestleder har besluttet at dem ikke blir å delta.

Kontrollutvalget var enig i dette.

SAK 20/22 STATUS PÅ BESTILLING OG LEVERING AV FORVALTNINGSREVISJON

Sekretariatets tilråkning:

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.

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

SAK 21/22 FAKTAKARTLEGGING AV BRANNGARASJESAKEN - NY BEHANDLING I KONTROLLUTVALGET

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget viser til sekretariatets notat om faktakartlegging i branngarasjesaken.

På bakgrunn av denne kartleggingen beslutter kontrollutvalget å bestille en undersøkelse i form av en forvaltningsrevisjon. Undersøkelsen skal ta for seg følgende tre hovedproblemstillinger:

- 1) Har prosessen med inngåelse av leieforholdet vært gjennomført i tråd med regelverk og anbefalinger for offentlige anskaffelser?
- 2) Har byggesaksbehandlingen vært gjennomført i samsvar med regelverket?
- 3) Har dokumenthåndteringen i saken vært i samsvar med kravene til arkiv- og journalføring?

Kontrollutvalget ber Nordkapp kommunes revisor (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

Kontrollutvalget forventer at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen fire uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

Kontrollutvalget sender saken og notatet til kommunestyret til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Kontrollutvalget signaliserte at sekretariatet må følge opp hva som blir revisjonens timeestimat for prosjektskissen i tilknytning til denne forvaltningsrevisjonen.
Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til sekretariatets notat om faktakartlegging i branngarasjesaken. På bakgrunn av denne kartleggingen beslutter kontrollutvalget å bestille en undersøkelse i form av en forvaltningsrevisjon. Undersøkelsen skal ta for seg følgende tre hovedproblemstillinger:

- 1) Har prosessen med inngåelse av leieforholdet vært gjennomført i tråd med regelverk og anbefalinger for offentlige anskaffelser?
- 2) Har byggesaksbehandlingen vært gjennomført i samsvar med regelverket?
- 3) Har dokumenthåndteringen i saken vært i samsvar med kravene til arkiv- og journalføring?

Kontrollutvalget ber Nordkapp kommunes revisor (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse som viser revisjonens tolkning av oppdraget.

Kontrollutvalget ber sekretariatet følge opp hva som blir revisjonens timeestimat for prosjektskissen i tilknytning til denne forvaltningsrevisjonen.

Kontrollutvalget forventer at revisjonen oversender prosjektskissen til kontrollutvalget v/ sekretariatet innen fire uker etter at bestillingen er formelt formidlet til revisjonen.

Kontrollutvalget sender saken og notatet til kommunestyret til orientering.

SAK 22/22 PROSJEKTSKISSE FORVALTNINGSREVISJON - NORDKAPPREGIONEN HAVN IKS MED DATTERSELSKAPER, SAMT NORDKAPP HAVN KF

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Nordkappregionen havn IKS med datterselskaper, samt Nordkapp havn KF». Kontrollutvalget vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsen er i samsvar med utvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort i sak som gjelder oppstart av forvaltningsrevisjonen (sak 17/2021).

Kontrollutvalget vedtar på bakgrunn av foreliggende prosjektskisse å be om at det leveres delrapporter som tar for seg følgende problemstillinger:

Første delrapport

- Skjer styremøter, generalforsamlinger og ekstraordinære generalforsamlinger i Nordkappregionen Havn Holding AS og Nordkappterminalen AS i tråd med regelverk som regulerer dette?
- På hvilken måte skjer valg av styret i Nordkappterminalen AS, og skjer valgene i tråd med regelverk på området?

Andre delrapport

- Er selskapene og det kommunale foretaket underlagt offentleglova, og etterlever de i så fall denne loven?
- Har prosessen rundt og etableringen av Nordkappregionen Havn Holding AS og Nordkappterminalen AS skjedd i tråd med relevant regelverk, og er disse etableringene i tråd med kommunestyrets vedtak og forutsetninger på området?
- Er driften av Nordkappregionen Havn Holding AS og Nordkappterminalen AS i tråd med regelverk og kommunestyrets vedtak og forutsetninger på området?
- Er (eventuelle) inngåtte avtaler vedrørende Nordkappregionen Havn Holding AS og Nordkappterminalen AS i tråd med regelverk og kommunestyrets vedtak og forutsetninger på dette området?

Det legges til grunn at delrapportene oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen henholdsvis seks og ti måneder fra dette vedtaket er formelt formidlet til revisjonen.

Kontrollutvalget ber revisjonen oversende prosjektplan til orientering så snart planen er ferdigstilt.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Revisjonen orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Leder i kontrollutvalget fremmet følgende tilleggsforslag:

- *Kontrollutvalget bestiller ikke denne forvaltningsrevisjonen før rapport etter forvaltningsrevisjon om ny branngarasje er oversendt fra revisjonen til kontrollutvalget.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Rolf-Arne Nicolaysen fremmet følgende tilleggsforslag:

- Nestsiste avsnitt i sekretariatets tilrådning endres til følgende ordlyd:
Det legges til grunn at delrapportene oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen henholdsvis seks og ti måneder etter at det er sendt bestilling til revisjonen gjennom særutskrift.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets tilrådning og kontrollutvalgets to tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller ikke denne forvaltningsrevisjonen før rapport etter forvaltningsrevisjon om ny branngarasje er oversendt fra revisjonen til kontrollutvalget.

Når denne forvaltningsrevisjonen blir bestilt gjelder følgende:

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse i forvaltningsrevisjonen «Nordkappregionen havn IKS med datterselskaper, samt Nordkapp havn KF». Kontrollutvalget vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsen er i samsvar med utvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort i sak som gjelder oppstart av forvaltningsrevisjonen (sak 17/2021).

Kontrollutvalget vedtar på bakgrunn av foreliggende prosjektskisse å be om at det leveres delrapporter som tar for seg følgende problemstillinger:

Første delrapport

- Skjer styremøter, generalforsamlinger og ekstraordinære generalforsamlinger i Nordkappregionen Havn Holding AS og Nordkappterminalen AS i tråd med regelverk som regulerer dette?
- På hvilken måte skjer valg av styret i Nordkappterminalen AS, og skjer valgene i tråd med regelverk på området?

Andre delrapport

- Er selskapene og det kommunale foretaket underlagt offentleglova, og etterlever de i så fall denne loven?
- Har prosessen rundt og etableringen av Nordkappregionen Havn Holding AS og Nordkappterminalen AS skjedd i tråd med relevant regelverk, og er disse etableringene i tråd med kommunestyrets vedtak og forutsetninger på området?

- Er driften av Nordkappregionen Havn Holding AS og Nordkappterminalen AS i tråd med regelverk og kommunestyrets vedtak og forutsetninger på området?
- Er (eventuelle) inngåtte avtaler vedrørende Nordkappregionen Havn Holding AS og Nordkappterminalen AS i tråd med regelverk og kommunestyrets vedtak og forutsetninger på dette området?

Det legges til grunn at delrapportene oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen henholdsvis seks og ti måneder etter at det er sendt bestilling til revisjonen gjennom særutskrift.

Kontrollutvalget ber revisjonen oversende prosjektplan til orientering så snart planen er ferdigstilt.

SAK 23/22 VEILEDER OM HÅNDTERING AV HENVENDELSER TIL KONTROLLUTVALGET

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar informasjonen om veilederen til orientering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om veilederen.

Kontrollutvalget drøftet saken.

- Det ble uttrykt at veilederen vil være et godt verktøy i kontrollutvalget og sekretariatets håndtering av henvendelser til kontrollutvalget.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om veilederen til orientering.

SAK 24/22 KONTROLLUTVALGETS FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KONTROLLARBEIDET I 2023

Sekretariatets tilrådning:

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

Kontrollutvalget viser til foreslått budsjett for kontrollarbeidet i Nordkapp kommune for 2023 med en netto ramme på kr 1 318 800.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Rolf-Arne Nicolaysen fremmet følgende tilleggssforslag:

- *I kontrollutvalgets budsjett for 2023 inntas det en ny post - reservepost til uforutsette utgifter på kr 15.000.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

I kontrollutvalgets budsjett for 2023 inntas det en ny post - reservepost til uforutsette utgifter på kr 15.000.

Kontrollutvalget viser til foreslått budsjett for kontrollarbeidet i Nordkapp kommune for 2023 med en netto ramme på kr 1 333 800.

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

SAK 25/22 REFERATSAKER MØTE 3-2022

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet fremmet ny tilrådning om at kontrollutvalget utsetter behandlingen av referatsakene til neste møte i utvalget.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet forslaget om å utsette saken.

Sekretariatets nye tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget utsetter behandlingen av referatsakene til neste møte i utvalget.

SAK 26/22 TILLEGGSSAK: AVBESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON OM KIRKEGÅRSSAKEN – PRIORITERING AV FORVALTNINGSREVISJONER

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet hadde ikke noen tilrådning i denne saken.

Behandling:

Kontrollutvalget vedtok enstemmig å behandle denne tilleggssaken.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag til vedtak:

- *Kontrollutvalget avbestiller forvaltningsrevisjonen av kirkegårdssaken.
I praksis betyr dette at kontrollutvalget v/sekretariatet sender henvendelse til revisjonen der kontrollutvalget avbestiller tidligere bestilt projektskisse fra revisjonen.*
- *De resterende forvaltningsrevisjoner gjennomføres i følgende prioriterte rekkefølge:*
 1. *Ny branngarasje*
 2. *Nordkappregionen Havn IKS med datterselskaper, samt Nordkapp Havn KF*
 3. *Etter dette gjennomføres forvaltningsrevisjoner i henhold til vedtatt(e) plan(er) for forvaltningsrevisjon*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget avbestiller forvaltningsrevisjonen av kirkegårdssaken.
I praksis betyr dette at kontrollutvalget v/sekretariatet sender henvendelse til revisjonen der kontrollutvalget avbestiller tidligere bestilt projektskisse fra revisjonen.

De resterende forvaltningsrevisjoner gjennomføres i følgende prioriterte rekkefølge:

1. Ny branngarasje
2. Nordkappregionen Havn IKS med datterselskaper, samt Nordkapp Havn KF
3. Etter dette gjennomføres forvaltningsrevisjoner i henhold til vedtatt(e) plan(er) for forvaltningsrevisjon

Møtet hevet kl. 13:50.

Roger Hansen/sign.
leder

Rolf-Arne Nicolaysen/sign.
nestleder

May Irene Strand Gerhardsen/sign.
medlem

Anne-Karin Hyvärinen/sign.
medlem

Tor Inge Adolfsen/sign.
medlem

Tom Øyvind Heitmann/sign.
rådgiver/sekretær