



Kontrollutvalget i Måsøy kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr.	01-2024
Tid:	14.03.2024 kl. 10:00 - 13.10
Sted:	Rådhuset Havøysund, møterom kantine
Til stede:	Leder Rune Mathisen Medlem Bodil R. Majala Medlem Åsmund Høie Medlem Magne Simonsen
Meldt forfall:	Nestleder Ellen Gregersen
Ikke møtt:	Varamedlem Oddvar Fagerhaug
Andre:	Kusek IKS Rådgiver Anne Berit Bæhr

SAKSLISTE

01/24	Godkjenning av innkalling til møte 30.januar 2024
02/24	Godkjenning av saksliste til møte 30. januar 2024
03/24	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2025- 2028 - prosessmøte 1
04/24	Årsmelding 2023 Kontrollutvalget Måsøy kommune
05/24	Uavhengighetsvurdering oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor-
06/24	Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
07/24	Overordnet prosjektskisse for eierskapskontroll Finnmark Miljøtjeneste AS
08/24	Engasjementsbrev - Måsøy kommune
09/24	Referater KU 1-24

Leder Rune Mathisen åpnet møtet og ønsket velkommen.

SAK 01/24 GODKJENNING AV INNKALLING TIL MØTE 14. MARS 2024

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget godkjenner innkalling til møte 14.mars 2024.

Behandling:

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner innkalling til møte 14.mars 2024.

SAK 02/24 GODKJENNING AV SAKSLISTE TIL MØTE 14. MARS 2024

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget godkjenner saksliste til møte 14. mars 2024.

Behandling:

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner saksliste til møte 14. mars 2024.

SAK 03/24 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2025- 2028 - PROSESSMØTE 1

Sekretariatets tilråding:

På bakgrunn av prosessmøte 1, tar kontrollutvalget risiko- og vesentlighetsvurderingen i forhold til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll så langt til orientering.

Innspill blir vurdert av sekretariatet i den videre prosessen i henhold til vedtatte prosjektplan.

Behandling:

Sekretariatet presenterte risiko- og vesentlighetsvurderingen så langt.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget har følgende innspill til risiko- og vesentlighetsvurderingen:

Grunnskole – mobbing på skolen og elevenes trivsel på skolen. Mobbing har vært et problem på skolen over lengere tid, og det er vesentlig for elevenes trivsel.

Barnehage – ungenes trivsel i barnehagen.

Voksenopplæring - norskopplæring til utenlandske innbyggere. I Måsøy kommune er det stor arbeidsinnvandring og det oppleves som en fordringer i forhold til gjennomføring av norskopplæring.

Vannverk i Tufjord – kommunen har brukt mye ressurser på vannanlegg i Tufjord

Gunnarnes skole – bygg og uteområde og lukking av avvik

Næringsarbeid - Måsøy næring og havn KF bør prioriteres. Området har vært et prioritert risikoområde i gjeldende planperiode, men det er ikke gjennomført forvaltningsrevisjon av området i gjeldende planperiode.

Kontrollutvalget ønsker å vektlegge de mest kritiske områdene.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

På bakgrunn av prosessmøte 1, tar kontrollutvalget risiko- og vesentlighetsvurderingen i forhold til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll så langt til orientering.

Innspill blir vurdert av sekretariatet i den videre prosessen i henhold til vedtatte prosjektplan.

SAK 04/24 ÅRSMELDING 2023 KONTROLLUTVALGET MÅSØY KOMMUNE

Sekretariatets tilråding:

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

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Måsøy med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023 til orientering.

Behandling:

Sekretariatet presenterte årsmeldingen for Måsøy kommunes kontrollutvalg for 2023.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget bemerket følgende feil i årsmeldingen, og ber sekretariatet å rette på de:

- Parti tilhørighet til varamedlem Oddvar Fagerhaug rettes til AP.
- Dato for leders godkjenning av årsmeldingen rettes til møtedato.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt med de endringene som kom på møtet.

Vedtak:

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

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Måsøy med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023 til orientering.

SAK 05/24 UAVHENGIGHETSVURDERING OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISOR-

Sekretariatets tilråding:

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

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

SAK 06/24 UAVHENGIGHETSERKLÆRING OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISOR

Sekretariatets tilråding:

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

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

SAK 07/24 OVERORDNET PROSJEKTSKISSE FOR EIERSKAPSKONTROLL FINNMARK MILJØTJENESTE AS

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget viser til revisjonens prosjektskisse "Eierskapskontroll Finnmark Miljøtjeneste AS". Kontrollutvalget vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsen er i samsvar med utvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort i sak vedrørende oppstart av eierskapskontrollen (sak 16/23).

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av eierskapskontrollen Finnmark miljøtjeneste AS» i tråd med kommunens plan for eierskapskontroll 2021-2024.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling(er) for eierskapskontrollen «Finnmark miljøtjeneste AS»:

1. Fører Måsøy kommune kontroll med sine eierinteresser i Finnmark Miljøtjeneste AS?
2. Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

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

Det legges til grunn at ferdig rapport fra eierskapskontrollen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen 6 måneder fra dette vedtaket er formelt formidlet til revisjonen.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisjonens projektskisse "Eierskapskontroll Finnmark Miljøtjeneste AS". Kontrollutvalget vurderer det slik at revisors beskrivelse av undersøkelsen er i samsvar med utvalgets forutsetninger i vedtak som ble gjort i sak vedrørende oppstart av eierskapskontrollen (sak 16/23).

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av eierskapskontrollen Finnmark miljøtjeneste AS» i tråd med kommunens plan for eierskapskontroll 2021-2024.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling(er) for eierskapskontrollen «Finnmark miljøtjeneste AS»:

1. Fører Måsøy kommune kontroll med sine eierinteresser i Finnmark Miljøtjeneste AS?
2. Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger, i den grad det er nødvendig for gjennomføringen av undersøkelsen.

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

Det legges til grunn at ferdig rapport fra eierskapskontrollen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen 6 måneder fra dette vedtaket er formelt formidlet til revisjonen.

SAK 08/24 ENGASJEMENTSBREV - MÅSØY KOMMUNE

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrevet fra KomRev NORD IKS orientering.

I henhold til kommuneloven skal kontrollutvalget utarbeide forslag til reglement, som skal vedtas i kommunestyret. I den sammenheng utarbeider kontrollutvalget egne rutiner for sitt arbeid.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken og stilte spørsmål.

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrevet fra KomRev NORD IKS orientering.

I henhold til kommuneloven skal kontrollutvalget utarbeide forslag til reglement, som skal vedtas i kommunestyret. I den sammenheng utarbeider kontrollutvalget egne rutiner for sitt arbeid.

SAK 09/24 REFERATER KU 1-24

1. Referatsak 01-24 Invitasjon til FKT fagkonferanse 4. og 5. juni 2024

Sekretariatets tilråding:

Referatsak 01-24 tas til orientering.

Behandling

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Referatsak 01-24 tas til orientering

2. Referatsak 02-24 Møteprotokoll fra kontrollutvalget i Måsøy kommune 16. November 2023.

Sekretariatets tilråding:

Referatsak 02-24 tas til orientering.

Behandling

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget drøftet saken

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Referatsak 02-24 tas til orientering

Møtet hevet kl. 13.10

Rune Mathisen / sign.
leder

Bodil R. Majala/ sign.
medlem

Åsmund Høie / sign.
medlem

Magne Simonsen / sign.
medlem

Anne Berit Bæhr / sign.
rådgiver/sekretær