



Kontrollutvalget i Porsanger kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

Møte nr. 4-25
Tid: 30.09.2025 kl. 10:00 – 11:05
Sted: Fjernmøte via Teams med mulighet for deltakelse på rådhuset – kommunestyresalen

Det ble den 22. september 2025 opprinnelig innkalt til et fysisk møte, men leder og nestleder besluttet senere å sende ut oppdatert innkalling den 29. september 2025 til fjernmøte med mulighet for deltakelse på rådhuset – kommunestyresalen.

Til stede: Katri-Helen Johansen, nestleder
Vetle Langedahl, medlem
Brit-Kirsti Sivertsen, medlem
Turid Wilhelmsen, varamedlem (for Kjetil Hanssen som har meldt forfall til møtet)

Meldt Robert Severin Pedersen, leder
forfall: Kjetil Hanssen, medlem
Arnfinn Sjøenden, varamedlem
Eva Johansen, varamedlem

Ikke møtt: Kjell Olav Dypfest, varamedlem
(innkalt for Robert Severin Pedersen, leder – som har meldt forfall til møtet)

Andre: **Kusek IKS:**
Seniorrådgiver Tom Øyvind Heitmann

KomRev Nord IKS:
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tove Kronstad Sundstrøm

Porsanger kommune:
Kommunedirektør Linn Carina Utsi
Teamleder bygg og eiendom Jonny Olsen
Prosjektleder investering Robert Karlsen

SAKSLISTE

28/25 Godkjenning av innkalling
29/25 Godkjenning av saksliste

- 30/25 Protokoll fra forrige møte
- 31/25 Henvendelse til kontrollutvalget - Spørsmål om anbudsprosesser i Porsanger kommune
- 32/25 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet
- 33/25 Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet
- 34/25 Forenklet etterlevelseskontroll - Regnskapsåret 2024 - Revisors uttalelse
- 35/25 Revisors oppsummering - regnskapsåret 2024
- 36/25 Status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
- 37/25 Status på oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
- 38/25 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i 2026
- 39/25 Referatsaker - KU Porsanger - Møte 4-25

Da leder i kontrollutvalget hadde forfall, ble møtet ledet av kontrollutvalgets nestleder, jf. kommuneloven § 11-2 tredje ledd.

Nestleder Katri-Helen Johansen åpnet møtet og ønsket velkommen.

SAK 28/25 GODKJENNING AV INNKALLING

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner innkallingen.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner innkallingen.

SAK 29/25 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner sakslisten.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner sakslisten.

SAK 30/25 PROTOKOLL FRA FORRIGE MØTE

Vedtak:

Kontrollutvalget tar godkjent protokoll til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar godkjent protokoll til orientering.

SAK 31/25 HENVENDELSE TIL KONTROLLUTVALGET - SPØRSMÅL OM ANBUDSPROSESSER I PORSANGER KOMMUNE

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til henvendelse fra innbygger og tar informasjonen fra kommunedirektøren til orientering.

Behandling:

Nestleder i kontrollutvalget orienterte om saken.

Kommunedirektøren med flere orienterte om de anskaffelsene som henvendelsen gjelder.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag til vedtak:

- *Kontrollutvalget viser til henvendelse fra innbygger og tar informasjonen fra kommunedirektøren til orientering.*

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sekretariatet har ikke noe forslag til vedtak i denne saken.

SAK 32/25 OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISORS VURDERING AV UAVHENGIGHET

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.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til 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 33/25 OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS VURDERING AV UAVHENGIGHET

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.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til 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 34/25 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL - REGNSKAPSÅRET 2024 - REVISORS UTTALELSE

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 30. juni 2025 om etterlevelse av bestemmelser og

vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2024.

Kontrollutvalget merker seg revisors konklusjon, som sier følgende:

«Basert på de utførte kontrollhandlingene og innhentede revisjonsbevis har vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at kommunen ikke i det alt vesentlige overholder lov og forskriftskrav knyttet til vedtak av finansreglement og lovpålagt rapportering til kommunestyret, med unntak av følgende:

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis har vi blitt oppmerksomme på at kommunens ikke rapportert til kommunestyret i tråd med vedtatt finansreglement og lovgivning i 2024, dvs. rapportering hver tertial. Dette knytter seg slik vi forstår det, til utfordringer knyttet til omlegging til nytt økonomisystem.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.»

Kontrollutvalget vedtar å rapportere det påpekte forholdet til kommunestyret.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 30. juni 2025 om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2024.

Kontrollutvalget merker seg revisors konklusjon, som sier følgende:

«Basert på de utførte kontrollhandlingene og innhentede revisjonsbevis har vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at kommunen ikke i det alt vesentlige overholder lov og forskriftskrav knyttet til vedtak av finansreglement og lovpålagt rapportering til kommunestyret, med unntak av følgende:

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis har vi blitt oppmerksomme på at kommunens ikke rapportert til kommunestyret i tråd med vedtatt finansreglement og lovgivning i 2024, dvs. rapportering hver tertial. Dette knytter seg slik vi forstår det, til utfordringer knyttet til omlegging til nytt økonomisystem.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.»

Kontrollutvalget vedtar å rapportere det påpekte forholdet til kommunestyret.

SAK 35/25 REVISORS OPPSUMMERING - REGNSKAPSÅRET 2024

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 36/25 STATUS PÅ BESTILLING OG LEVERING AV FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om status til orientering.

Behandling:

Nestleder i kontrollutvalget orienterte om saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om status til orientering.

SAK 37/25 STATUS PÅ OPPFØLGING AV GJENNOMFØRT FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL

Vedtak:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget tar informasjonen om status til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om status til orientering.

SAK 38/25 KONTROLLUTVALGETS FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KONTROLLARBEIDET I 2026

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til utvalgets foreslåtte budsjett for kontrollarbeidet i Porsanger kommune for 2026 med en netto ramme på kr 1 591 681.

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.

Behandling:

Nestleder i kontrollutvalget orienterte om saken.

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til utvalgets foreslåtte budsjett for kontrollarbeidet i Porsanger kommune for 2026 med en netto ramme på kr 1 591 681.

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.

SAK 39/25 REFERATSAKER - KU PORSANGER - MØTE 4-25

Følgende referatsaker foreligger til møtet:

1. Referatsak 10/25
Kontrollutvalgslederskolen 15.-16. oktober 2025

Vedtak:

Ett medlem i kontrollutvalget gis anledning til å delta på kontrollutvalgslederskolen del 3 såfremt kontrollutvalget har dekning i sitt budsjett for 2025.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget fremmet følgende omforente forslag til vedtak:

- *Ett medlem i kontrollutvalget gis anledning til å delta på kontrollutvalgslederskolen del 3 såfremt kontrollutvalget har dekning i sitt budsjett for 2025*

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 10/25 tas til orientering.

Møtet hevet kl. 11:05.

Katri-Helen Johansen / sign.
nestleder

Vetle Langedahl / sign.
medlem

Brit-Kirsti Sivertsen / sign.
medlem

Turid Wilhelmsen / sign.
varamedlem

Tom Øyvind Heitmann / sign.
rådgiver/sekretær