



## K-Sekretariatet

Medlemmene i kontrollutvalget i Lyngen kommune  
Rådmannen  
Ordføreren  
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor Doris Gressmyr  
KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik

Deres ref.:  
Vår ref.: 24/18/424.5.1/AH

Saksbeh.: Audun Haugan  
E-postadr.: audun@k-sek.no

Telefon: 91 69 18 42  
Dato: 8.10.2018

### INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I LYNGEN KOMMUNE

I henhold til møteplanen innkalles det herved til møte i kontrollutvalget.

**Møtested:** Møterom, Lyngstunet (NB: merk møtested)  
**Møtedato:** Tirsdag 16. oktober 2018  
**Tid:** 09.30

./ Vedlagt følger saksliste og saksdokumenter.

*Rådmannen innkalles til møtet kl. 09.45 i forbindelse med behandling av sak 28/18 – Barnevernstjenesten - orientering*

Dersom du ikke har anledning å møte må beskjed snarest gis til sekretariatet (se kontaktinformasjon over) slik at varamedlem(mer) kan innkalles.

*Enkelte saker kan bli ført for lukkede dører, jf. kommunelovens § 31. Det vises til sakslisten for nærmere informasjon.*

Med vennlig hilsen

Audun Haugan  
seniorrådgiver



## SAKSLISTE

**Utvalg:** Kontrollutvalget i Lyngen kommune  
**Møtedato:** Tirsdag 16. oktober 2018  
**Tid:** Kl. 09.30  
**Møtested:** Møterom på Lyngstunet

<b>Saknr.</b>	<b>Tittel</b>	<b>U.off.</b>
27/18	Godkjenning av protokoll fra møtet 8.6.2018	
28/18	Barneverntjenesten – orientering	
29/18	Selskapskontroll i Avfallsservice AS – overordnet prosjektskisse	
30/18	Vurdering av uavhengighet – regnskapsansvarlig revisor	
31/18	Budsjettramme 2019 – kontroll og tilsyn	
32/18	Gjennomgang av formannskaps-/kommunestyresaker	
33/18	Referatsaker	



## K-Sekretariatet

<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Lyngen kommune	<b>Saksnummer:</b> 27/2018	<b>Møtedato:</b> 16.10.2018	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
--	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

### **GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 8.6.2018**

#### **Innstilling til v e d t a k:**

Protokollen fra møtet 8.6.2018 godkjennes.

#### **Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg: Protokollen fra møtet 8.6.2018

B: Utrykte vedlegg:

#### **Saksutredning:**

Tromsø, den 4. oktober 2018

Audun Haugan  
seniorrådgiver



## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Møterom, Lyngstunet

Møtedato: Fredag 8.6.2018

Varighet: 09.30 – 13.30

---

**Møteleder:** Rolf Magne Hansen

**Sekretær:** Martin S. Krane

#### **Faste medlemmer**

Rolf Magne Hansen

Johannes Grønnvoll

Torill Hammervoll

Per Strømsbukt

Ingunn Karlsen

#### **Varamedlemmer**

Uno Nesvik

Magni Hunnålvatn

Bente Rognli

Reidar Lund

Bente Strand

Magne Bergset

Patrik Jonsson

#### **Fra utvalget møte:**

Rolf Magne Hansen

Fast medlem

Torill Hammervoll

Fast medlem

Per Strømsbukt

Fast medlem

Uno Nesheim

Varamedlem

#### **Forfall:**

#### **Fra politisk ledelse møte:**

#### **Fra administrasjonen møte:**

Rådmann Leif Lintho (til stede under sakene 20-21/18)

Økonomisjef Hilde Grønnås (til stede under sakene 20-21/18)

Kommunekasserer Ibrahima Mboob (til stede under sakene 20-21/18)

#### **Fra KomRev NORD IKS møte:**

Revisor Ørjan Martnes

#### **Fra K-Sekretariatet IKS møte:**

Seniorrådgiver Martin S. Krane

#### **Merknader til innkalling og sakliste:**

---

Sen utsending av møteinnkalling ble påpekt, i tillegg til at vedlegg manglet i sak 23/18. Det framkom ut over det ingen merknader til innkalling og saksliste.

**Behandlede saker:**

<b>Saknr.</b>	<b>Tittel</b>	<b>U.off.</b>
18/18	Godkjenning av protokoll fra møtet 26.4.2018	
19/18	Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2017	
20/18	Lyngen kommune – revisjonsbrev nr. 16 – <i>Årsregnskap 2017</i>	
21/18	Kontrollutvalgets uttalelse om Lyngen kommunes årsregnskap for 2017	
22/18	Bestilling – selskapskontroll i Avfallsservice AS	
23/18	Drøftingssak – henvendelse vedr. beiterett	
24/18	Drøftingssak – barneverntjenesten	
25/18	Gjennomgang av formannskaps-/utvalgssaker	
26/18	Referatsaker	

**SAK 18/18  
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 26.4.2018**

**Innstilling:**

Protokollen fra møtet 26.4.2018 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møtet 26.4.2018 godkjennes.

**Sak 19/18  
RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2017 – LYNGEN  
KOMMUNE**

**Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

**Sak 20/18  
LYNGEN KOMMUNE - REVISJONSBREV NR. 16 – ÅRSREGNSKAP  
2017**

**Innstilling til v e d t a k:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 16.
2. Kontrollutvalget ber rådmannen gi utvalget en redegjørelse hvilke tiltak som nå vil bli iverksatt og etablert både gjennom året og ved årsavslutningen for å oppnå nødvendig kvalitet på årsregnskapet.
3. Svar bes gitt kontrollutvalget innen 30. juni med gjenpart til revisjonen.
4. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen

**Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 16.
2. Kontrollutvalget ber rådmannen gi utvalget en redegjørelse hvilke tiltak som nå vil bli iverksatt og etablert både gjennom året og ved årsavslutningen for å oppnå nødvendig kvalitet på årsregnskapet.
3. Svar bes gitt kontrollutvalget innen 30. juni med gjenpart til revisjonen.
4. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen

*Utskrift av saksprotokoll sendt 14.6.2018 til:*

- *Lyngen kommune v/rådmannen*
- *KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor*

**Sak 21/18**

**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM LYNGEN KOMMUNE  
ÅRSREGNSKAP FOR 2017****Innstilling til v e d t a k:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Lyngen kommunes årsregnskap for 2017.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

**Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Lyngen kommunes årsregnskap for 2017.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

*Utskrift av saksprotokoll (med KUs uttalelse) sendt elektronisk 10.6.2018 til:*

- *Lyngen kommune v/ordføreren*

**Sak 22/18****BESTILLING – SELSKAPSKONTROLL I AVFALLSSERVICE AS****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget ber KomRev NORD til neste møte utarbeide overordnet prosjektskisse for gjennomføring selskapskontroll i *Ayfallsservice AS* i form av eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon, med fokus på selvkostberegning.

**Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget ber KomRev NORD til neste møte utarbeide overordnet prosjektskisse for gjennomføring selskapskontroll i *Ayfallsservice AS* i form av eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon, med fokus på selvkostberegning.

*Utskrift av saksprotokoll sendt elektronisk 14.6.2018 til:*

- *KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

**Sak 23/18****DRØFTINGSSAK – HENVENDELSE VEDRØRENDE BEITERETT****Innstilling til v e d t a k:****Behandling:**

Medlem Torill Hammervoll stilte innledningsvis spørsmål om egen habilitet på bakgrunn av sin status som grunneier i område berørt i henvendelsen. Utvalget drøftet habilitetsspørsmålet, og vedtok enstemmig at Hammervoll skulle erklæres inhabil i saken. Medlem Torill Hammervoll fratradte møtet.



Felles forslag til vedtak:

*Sekretariatet innhenter relevante saksdokumenter og en skriftlig redegjørelse fra rådmannen vedrørende kommunens håndtering av saken, og utarbeider til neste møte sak til behandling i kontrollutvalget.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Sekretariatet innhenter relevante saksdokumenter og en skriftlig redegjørelse fra rådmannen vedrørende kommunens håndtering av saken, og utarbeider til neste møte sak til behandling i kontrollutvalget.

**Sak 24/18**

**DRØFTINGSSAK – BARNEVERNTJENESTEN**

**Innstilling:**

**Behandling:**

Medlem Torill Hammervoll gjeninntrådte møtet.

Felles forslag til vedtak:

*Kontrollutvalget ber rådmannen orientere vedrørende Lyngen kommunes oppfølging av fosterbarn i neste møte.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget ber rådmannen orientere vedrørende Lyngen kommunes oppfølging av fosterbarn i neste møte.

**Sak 25/18**

**GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPS- OG KOMMUNESTYRESAKER**

**Innstilling:**

**Behandling:**

Felles forslag til vedtak:

*Gjennomgangen tas til orientering.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Gjennomgangen tas til orientering.

**Sak 26/18**

**REFERATSAKER**

**Innstilling:**

**Behandling:**

**Referert:**

- A. MELDING OM VEDTAK – OVERORDNET ANALYSE OG PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2017-2020
  - Brev av 15.5.2018 fra Lyngen kommune
- B. RÅDMANNENS UTTALELSE TIL KONTROLLUTVALGETS SAK 15/18
  - Brev av 16.5.2018 fra Lyngen kommune v/rådmannen
- C. MØTEBOK FRA REPRESENTANTSKAPSMØTE I KOMREV NORD IKS 16.4.2018
  - Møtebok datert 16.4.2018 fra KomRev NORD

Felles forslag til vedtak:

*Referatsakene A-C tas til orientering.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Referatsakene A-C tas til orientering.



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Lyngen kommune	<b>Saksnummer:</b> 28/2018	<b>Møtedato:</b> 16.10.2018	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
--	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

## BARNEVERNTJENESTEN – ORIENTERING

### Innstilling til v e d t a k:

*(Saken fremmes uten innstilling til vedtak)*

### Saken gjelder:

### Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg:
- B: Utrykte vedlegg: Kontrollutvalgssak 24/18

### Saksutredning:

Kontrollutvalget behandlet i møtet 8.6.2018 sak 24/18 – *Drøftingssak – barneverntjenesten*. Saken ble tatt opp til behandling etter innspill fra et medlem i utvalget på bakgrunn av blant annet i oppslag i VG i februar 2018, hvor det framkommer at 40 % av fosterbarna i Lyngen kommune ikke har fått de minst fire lovpålagte tilsynene per år. Utvalget gjorde i saken slikt vedtak:

*Kontrollutvalget ber rådmannen orientere vedrørende Lyngen kommunes oppfølging av fosterbarn i neste møte.*

Rådmannen innkalles til møtet og vil gi en orientering og svare på eventuelle spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Saken legges fram uten innstilling til vedtak.

Tromsø, den 8. oktober 2018

Audun Haugan  
seniorrådgiver



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Lyngen kommune	<b>Saksnummer:</b> 29/2018	<b>Møtedato:</b> 16.10.2018	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
--	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

## **SELSKAPSKONTROLL I AVFALLSSERVICE AS – OVERORDNET PROSJEKTSKISSE**

### **Innstilling til v e d t a k:**

*Kontrollutvalget godkjenner overordnet prosjektskisse av 23.8.2018 for selskapskontroll i Avfallsservice AS.*

### **Saken gjelder:**

Behandling av overordnet prosjektskisse for selskapskontroll i Avfallsservice AS.

### **Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg:

1. Overordnet prosjektskisse fra KomRev NORD, datert 23.8.2018

B: Utrykte vedlegg:

1. Sak 15/18

### **Saksutredning:**

Kontrollutvalget traff i sak 22/18 i møte 8.6.2018 slikt vedtak:

*Kontrollutvalget ber KomRev NORD til neste møte utarbeide overordnet prosjektskisse for gjennomføring selskapskontroll i Avfallsservice AS i form av eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon, med fokus på selvkostberegning.*

KomRev NORD har utarbeidet et forslag til overordnet prosjektskisse (jf. vedlegg). Problemstillingen som søkes besvart i prosjektet er som følger:

*Har Avfallsservice AS systemer og beregninger som skal sikre selvkost på avfallstjenester til husholdninger?*

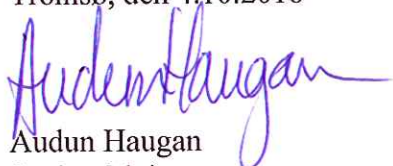
Det vises til overordnet prosjektskisse for nærmere beskrivelse av prosjektet.

Under forutsetning av at aktivitetsplan holdes, forventes prosjektet å innebære en samlet ressursbruk tilsvarende 350 timer for revisjonen. Prosjektet antas å være ferdigstilt medio 2019.

Etter K-Sekretariatets vurdering ivaretar den overordnede prosjektskissen fra KomRev NORD intensjonene med kontrollutvalgets bestilling i sak 22/18.

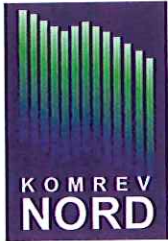
Kontrollutvalget drøfter i møtet hvorvidt forslaget til overordnet prosjektskisse beskriver de forhold som utvalget mener skal undersøkes nærmere. Prosjektskissen - som fremlagt - er tidligere behandlet og godkjent av kontrollutvalgene i Skjervøy, Nordreisa og Kvænangen.

Tromsø, den 4.10.2018



Audun Haugan  
Seniorrådgiver





**Prosjekttittel:** Selskapskontroll i Avfallsservice AS

**Kommuner:** Lyngen, Storfjord, Kåfjord, Skjervøy, Nordreisa og Kvæningen

**Bakgrunn:** Avfallsservice AS er et kommunalt heleid selskap som driver renovasjonsvirksomhet. De seks eierkommunene har like store eierandeler og eier hver 16,67 % av selskapet. Selskapskontroll i Avfallsservice AS er gitt høyeste prioritet i alle eierkommunenes plan for selskapskontroll for perioden 2016-2020.

Kontrollutvalgene i de respektive eierkommunene har alle fattet vedtak om å bestille selskapskontroll i Avfallsservice AS fra KomRev NORD. Vedtak om bestilling fattet av kontrollutvalgene i Lyngen, Storfjord og Kåfjord<sup>1</sup> er likelydende og som følger:

*Kontrollutvalget ber KomRev NORD til neste møte utarbeide overordnet prosjektskisse for gjennomføring selskapskontroll i Avfallsservice AS i form av eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon, med fokus på selvkostberegning.*

Kontrollutvalgene i Skjervøy, Nordreisa og Kvæningen har fattet følgende likelydende vedtak<sup>2</sup>:

- 1. Kontrollutvalget [...] ønsker i samarbeid med kontrollutvalgene i øvrige eierkommuner å be KomRev NORD gjennomføre selskapskontroll i Avfallsservice AS i form av forvaltningsrevisjon rettet mot etterlevelse av regelverk og beregningsprinsipper for selvkost.*
- 2. Kontrollutvalget ber K-sekretariatet utføre nødvendige avklaringer i øvrige deltakerkommuner og fremlegge forslag til bestilling av forvaltningsrevisjon til neste møte.*

Det er noe ulik ordlyd i vedtakene. I vedtakene fra Lyngen, Storfjord og Kåfjord står det selskapskontroll i form av *eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon*. I vedtakene fra Nordreisa, Skjervøy og Kvæningen står det selskapskontroll i form av *forvaltningsrevisjon*. KomRev NORD har hatt dialog med K-sekretariatet og fått avklart at kontrollutvalgene ønsker en forvaltningsrevisjon rettet mot selskapets etterlevelse av selvkostregelverket. Prosjektskissen er utarbeidet med utgangspunkt i det.

**Prosjektleder:** Ikke fastsatt.

---

<sup>1</sup> I henholdsvis sak 22/18, 17/18 og 15/18.

<sup>2</sup> I henholdsvis sak 17/18, 14/18 og 22/18.

### **Formål:**

Kontrollutvalgenes formål med selskapskontrollen kan være å bidra til å sikre at Avfallsservice AS etterlever selvkostprinsippet.

### **Arbeidsbeskrivelse:**

KomRev NORD vil først etablere kontakt med Avfallsservice AS og få oppnevnt kontaktperson vi kan forholde oss til i prosjektgjennomføringen. Deretter vil vi be om å få gjennomføre et oppstartsmøte med representant(er) for selskapets administrasjon. I forbindelse med oppstartsmøtet vil vi starte arbeidet med å innhente nødvendig dokumentasjon. I tillegg til skriftlig dokumentasjon, vil vi innhente muntlig informasjon fra sentrale administrativt ansatte i selskapets administrasjon. Rapportskrivningen vil foregå parallelt med datainnsamlingen.

Når vi har innhentet det datamaterialet vi anser som tilstrekkelig for å besvare problemstillingen, sender vi et utkast av rapporten til selskapet for gjennomgang av faktaopplysningene vi legger til grunn. Etter å ha mottatt og tatt hensyn til eventuelle korrigeringer av fakta, vurderer vi fakta opp mot de etablerte revisjonskriteriene. Deretter blir rapporten oversendt selskapet på høring. En eventuell høringsuttalelse vil inntas i rapporten. Til slutt ferdigstiller vi rapporten ved å innarbeide eventuelle anbefalinger og oversender rapporten til K-sekretariatet for behandling i kontrollutvalgene.

### **Problemstilling (arbeidstittel):**

*Har Avfallsservice AS systemer og beregninger som skal sikre selvkost på avfallstjenester til husholdninger?*

### **Revisjonskriterier (foreløpige):**

Revisjonskriterier er krav, normer og/eller standarder som praksisen på det reviderte området skal vurderes i forhold til. For problemstillingen i dette prosjektet er det aktuelt å utlede revisjonskriterier fra følgende kilder:

- Lov 13.03.1981 nr. 6 om vern mot forurensninger og om avfall (forurensningsloven)
- Forskrift av 01.06.2004 nr. 931 om begrensnig av forurensning (forurensningsforskriften)
- Forskrift av 01.06.2004 nr. 930 om gjenvinning og behandling av avfall (avfallsforskriften)
- H-3/14 *Retningslinjer for beregning av selvkost ved kommunale betalingstjenester* (Kommunal- og moderniseringsdepartementet, februar 2014)

Revisjonskriterier konkretiseres og bearbeides og kan derfor bli endret etter hvert som revisor framskaffer informasjon i prosjektet.

### **Metode:**

Analyse av innsamlede dokumenter, herunder regnskapsanalyse. Intervju med sentrale personer i Avfallsservice AS sin administrasjon.

**Prosjektstart: Høst 2018<sup>3</sup>**

<sup>3</sup> Selskapskontrollen igangsettes når alle kontrollutvalgene har behandlet prosjektskissen.

<b>Forventet ressursbruk:</b>	<b>Forventet ferdigstillelse<sup>4</sup>:</b>
<b>350 timer</b>	<b>Medio 2019</b>

**Kritiske faktorer:**

Prosjektgjennomføring og – fremdrift avhenger av blant annet:

- samarbeid med selskapet i datainnsamlingen, herunder selskapets tidsbruk på levering av dokumentasjon som etterspørres
- verifiserings- og høringsrunder i selskapet
- samtidig arbeidsbelastning med revisjonens øvrige prosjektportefølje

**Dato:** 23.8.2018

**Sign:** *Knut Teppan Vik*

*Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

---

<sup>4</sup> Under forutsetning av at prosjektets aktiviteter kan gjennomføres som planlagt, jf. kritiske faktorer





<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Lyngen kommune	<b>Saksnummer:</b> 30/2018	<b>Møtedato:</b> 16.10.2018	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
--	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

## VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISOR

### Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyrs vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

### Saken gjelder:

Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet.

### Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor – datert 11.09.2018
- B: Utrykte vedlegg:

### Saksutredning:

Uavhengighet og objektivitet er et grunnleggende krav for at revisor skal kunne utøve sin funksjon på forsvarlig måte.

Krav til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene fremgår av kommunelovens § 79. Grovt sagt, stiller bestemmelsen krav om at det ikke må foreligge særegne forhold, eller foreligge slik tilknytning til oppdraget, kommunens ansatte eller tillitsmenn, som medfører at revisors uavhengighet og objektivitet svekkes. Revisor må selv identifisere forhold som kan medføre en risiko i forhold til uavhengighet og objektivitet.

Forskrift om revisjon § 15, 1. ledd bestemmer i denne sammenheng:

*Den som foretar revisjon skal løpende vurdere sin uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.*

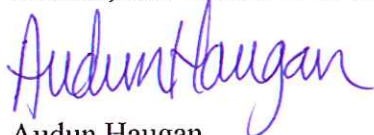
Som det fremgår av bestemmelsen skal revisor løpende vurdere sin uavhengighet, men skal også årlig avgi en egenvurdering. Angjeldende sak gjelder den årlige egenvurderingen.

Selv om kravet om egenvurdering bare retter seg mot den oppdragsansvarlige revisoren, antas det at samtlige revisorer på oppdraget gir en tilsvarende vurdering til den oppdragsansvarlige i forhold til den enkelte sitt tildelte arbeidsområde. De øvrige revisorers uavhengighet forutsettes derfor å bli dekket av revisors internkontroll.

Vedlagt følger oppdragsansvarlig revisor Doris Gressmyr sine vurderinger av egen uavhengighet. Uavhengighetsvurderingen viser hvilke vurderinger som bl.a. skal gjøres og hennes vurderinger i forhold til de enkelte punktene. Kravet til vandel er dokumentert med politiattest tidligere.

Etter K-Sekretariatets syn er det ikke noe i vedlagte vurdering som tilsier at Doris Gressmyr ikke skal være i stand til å utføre revisjonsarbeidet overfor Lyngen kommune på en objektiv og forsvarlig måte.

Tromsø, den 4. oktober 2018



Audun Haugan  
seniorrådgiver



K-Sekretariatet IKS

J.nr. 22/18

Dato: 17/10-18 Saksbeh.: BHC

Arkiv: 424, 3, 1

Kontrollutvalget i Lyngen kommune

Deres ref:

Vår ref:

294

Saksbehandler:

Doris Gressmyr

dg@komrevnord.no

Telefon:

77 60 05 28

Dato:

11.09.2018

## Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet i forhold til Lyngen kommune

### Innledning

I henhold til forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner (revisjonsforskriften) § 12 skal oppdragsansvarlig revisor ha ført en hederligandel. Oppfølging av dette kravet tilligger kontrollutvalget.

Ifølge revisjonsforskriften § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

### Lovkrav til revisors uavhengighet

Følgende framgår av kommuneloven § 79:

*“Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune kan ikke ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen eller fylkeskommunen dersom revisor eller dennes nærstående har en slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitsmenn, at dette kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Det samme gjelder dersom det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene. Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i en interkommunal samarbeidsordning, medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.”*

Som nærstående regnes

- ektefelle og en person som vedkommende bor sammen med i ekteskapsliknende forhold
- slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken, og deres ektefeller eller personer som de bor sammen med i ekteskapsliknende forhold og slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken til en person som nevnt under bokstav a.”



Krav til kommunerevisors uavhengighet er nærmere spesifisert i revisjonsforskriften § 13, som slår fast at revisor ikke kan inneha andre stillinger hos kommunen eller fylkeskommunen eller i virksomhet som den kommunen eller fylkeskommunen deltar i ved siden av revisoroppdraget. Revisor kan heller ikke være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i. Og videre framgår det av § 13 i revisjonsforskriften at revisor ikke kan delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiverne eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon.

I tillegg til ovenstående gjelder følgende begrensninger for den som foretar revisjon for en kommune/fylkeskommune, jf. revisjonsforskriften § 14:

- revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
- revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs. kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
- revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven.

#### Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet

Pkt. 1: Ansettelsesforhold	Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i KomRev NORD IKS.
Pkt. 2: Medlem i styrende organer	Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som Lyngen kommune deltar i.
Pkt. 3: Funksjoner i annen virksomhet	Undertegnede deltar ikke i og innehar heller ikke funksjoner i annen virksomhet på måter som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.
Pkt. 4: Nærstående	Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til Lyngen kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.
Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<p>Før slike tjenester utføres, gjør undertegnede en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med § 14 i forskriften, utfører vi ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt.</p> <p>Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slike veiledninger skjer med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</p> <p>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Lyngen kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</p>

Pkt. 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrollopgaver	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Lyngen kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrollopgaver.
Pkt. 7: Fullmektig	Undertegnede opptre ikke som fullmektig for Lyngen kommune.
Pkt. 8: Andre særegne forhold	Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.

Tromsø, 11.09.2018



Doris Gressmyr  
oppdragsansvarlig regnskapsrevisor  
KomRev NORD IKS



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Lyngen kommune	<b>Saksnummer:</b> 31/2018	<b>Møtedato:</b> 16.10.2018	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
--	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

## BUDSJETTRAMME 2019 – KONTROLL OG TILSYN – LYNGEN KOMMUNE

### Innstilling til v e d t a k:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2019 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kroner 930.000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.
3. Kontrollutvalget viser til kontrollutvalgsforskriftens § 18 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2015, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

### Saken gjelder:

Budsjettramme for kontrollutvalgets virksomhet for 2019 – Lyngen kommune.

### Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg:
- B: Utrykte vedlegg:

### Saksutredning:

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 18 fastsetter framgangsmåten ved behandling av budsjett for kontrollutvalgets og revisjonens samlede virksomhet. Paragrafens første ledd lyder slik:

*Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.*



Det vises videre til Kontrollutvalgsboken, Kommunal- og regionaldepartementet, 2015, side 16:

*Budsjettforslag fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til at kontrollutvalgets budsjett er i en særstilling, er at utvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller et organ som kontrollutvalget skal kontrollere og ha tilsyn med, for eksempel formannskapet eller administrasjonsutvalget, får innvirkning på tilsynsorganets budsjetttramme.*

*Formannskapet kan likevel, i sitt samlede budsjett, foreslå et lavere beløp enn det kontrollutvalget foreslår. Kontrollutvalgets budsjettforslag skal imidlertid uendret følge det samlede budsjettfremlegget til kommunestyret, slik at kommunestyret ved budsjettbehandlingen har informasjon om både kontrollutvalgets forslag og formannskapets innstilling til budsjett.*

Budsjettforslaget skal dekke både kontrollutvalgets egen virksomhet inkl. sekretariatsfunksjonen og kjøp av revisjonstjenester.

Post	Budsjett 2019	Budsjett 2018
Ledergodtgjørelse	15 000	15 000
Møtegodtgjørelse	15 000	25 000
Tapt arbeidsfortjeneste	20 000	20 000
Kontorutgifter	3 000	3 000
Kurs, konferanser, opplæring mv.	30 000	42 000
Reiseutgifter	25 000	25 000
Møteutgifter	4 000	4 000
Kjøp av ekstern bistand	10 000	10 000
Kjøp av tjenester til revisjon	668 000	651 000
Kjøp av sekretariatstjenester	140 000	136 000
<b>Sum utgifter</b>	<b>930 000</b>	<b>931 000</b>

\* Budsjettallene for 2018 er brukt slik de fremstår i kontrollutvalgssak 24/17, dog slik at utgifter til kurs/opplæring og hotell er slått sammen.

### Kommentarer til postene:

Faste godtgjørelser er satt opp i henhold til Lyngen kommunes eget godtgjørelsesreglement, hvoretter leder har en fast godtgjøring på kroner 15.000,- og medlemmene har en fast møtegodtgjøring på kroner 600,- per møte. Det er tatt høyde for 6 møter i 2019.

Utover dette gjelder posten kurs/konferanser/opplæring utgifter til kurs for å holde medlemmene oppdatert på området tilknyttet kontrollutvalgets arbeid. Reisekostnader generelt er basert på en viss aktivitet til kurs/konferanser og reisevirksomhet i forbindelse med utvalgets møteaktiviteter. Det er i 2019 tatt høyde for deltakelse av to medlemmer på den årlige kontrollutvalgskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund.

I posten for kjøp av ekstern bistand er det tatt høyde for kjøp av tjenester i forbindelse med selskapskontroll (eierskapskontroll), eller ytterligere forvaltningsrevisjon.

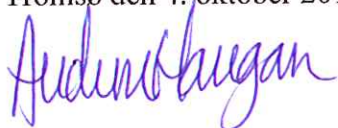
Postene møteutgifter og kontorutgifter er diverse utgifter i forbindelse med møteaktiviteten, herunder leie av lokaler.

Når det gjelder kjøp av revisjonstjenester fra KomRev NORD er denne prisjustert med anslått deflator (Kommuneproposisjonen 2019) på 2,6 %. KomRev NORD foretar regulering etter faktisk deflator ved fakturering 2. halvår. Denne fakturering blir dermed som en a-konto fakturering som etterberegnes etter reell deflator i august.

Honoraret til K-Sekretariatet er prisjustert med sist anslått deflator for 2019 som er 2,6 % (Kommuneproposisjonen 2019).

Kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget og revisjonstjenester er i henhold til prospektene om opprettelse av selskapene K-Sekretariatet IKS og KomRev NORD IKS, og har tidligere vært behandlet i kontrollutvalget og kommunestyret.

Tromsø den 4. oktober 2018



Audun Haugan  
seniorrådgiver





<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Lyngen kommune	<b>Saksnummer:</b> 32/2018	<b>Møtedato:</b> 16.10.2018	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
--	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

## GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPS- OG KOMMUNESTYRESAKER

### **Innstilling til v e d t a k:**

*Saken fremmes uten innstilling til vedtak.*

### **Saken gjelder:**

### **Vedlegg til saken:**

A: Trykte vedlegg:

- Sakslister – formannskapsmøter 13.6, 17.8 og 26.9.2018
- Saksliste kommunestyret 14.6 og 2.10.2018

B: Utrykte vedlegg:

### **Saksutredning:**

Kontrollutvalget plukker selv ut i møtet de saker det ønskes redegjort for i neste møte fra vedlagte sakslister fra kommunestyret og formannskapet.

Tromsø, den 4. oktober 2018

Audun Haugan  
seniorrådgiver

Føremannskapet 13.06.2018

## Saksliste

Utv.saksnr	Sakstittel	U.Off	Arkivsaksnr
PS 83/18	78/8: Søknad om dispensasjon fra kommuneplanens arealdel om fradeling av areal til næringsformål - dyrepensjonat.		2018/176

Tormannskap 17.08.2018

## Saksliste

Utv.saksnr	Sakstittel	U.Off	Arkivsaksnr
PS 69/18	Delegerte saker		
DS 83/18	Svar på søknad deling av grunneiendom - 84/1-83- Ole Johansen		2018/325
DS 84/18	120/12 - søknad om tillatelse til tiltak - anneks - Jarle Johansen		2018/405
DS 85/18	Svar på søknad om deling av grunneiendom - 82/26- Svein Håvard Karlsen		2017/581
DS 86/18	112/320: Ferdigattest - fritidsbolig		2015/1209
DS 87/18	112/156: Igangsettingstillatelse - Resterende arbeider heis og utenomhus - Lenangen skole.		2017/306
DS 88/18	Angående kjøp av tomt Ørnesbakken		2017/714
DS 89/18	Svar på søknad om deling av grunneiendom - 85/58 - Ola O.K.Giæver sen.		2018/231
DS 90/18	123/15: Ferdigattest mindre drivstoffanlegg - Svensby Tursenter As		2017/342
DS 91/18	67/143: Reservasjon av tomt på Solvollveien , Furufleten - Jørn Pettersen		2018/21
DS 92/18	101/56: Rivetillatelse bolig og byggetillatelse fritidsbolig.		2017/987
DS 93/18	85/51 Ferdigattest for heis ved Lyngstunet helsesenter		2018/32
PS 70/18	Regnskapsrapportering 2018-1		2018/37
PS 71/18	Årsberetning og årsregnskap 2017		2018/36
PS 72/18	Økning av vaktmesterbemanning i Lyngenhallen		2018/438
PS 73/18	Lenangen skole og barnehage - endring av øvre kostnadsramme		2015/83
PS 74/18	Omdisponering av midler til endring av reguleringsplan i Furufleten		2017/857
PS 75/18	Arbeidsgiverkontroller - ny samarbeidsmodell i Nord-Troms		2015/718
PS 76/18	Lyngen kulturfestival		2015/796
PS 77/18	Stedsskilt Lyngen		2015/796
PS 78/18	Forskrift om politivedtekt, Lyngen kommune, Troms		2015/1323

PS 79/18	Vedtak på lokal vannscooterforskrift i Lyngen kommune - Vannscooterforbud på Jægervatnet.	2018/102
PS 80/18	Søknad om tillatelse til bruk av helikopter til transport av materiale og ved til Verdens Ende - Lyngseidet Bygdeutvalg.	2018/6
PS 81/18	Søknad om dispensasjon til bruk av helikopter til transport av ved til Gjeterhytta på Isfjellet i Kvalvika v/ Frode Isaksen.	2018/6
PS 82/18	Mindre endring av reguleringsplan for Tyttebærvika, Lyngen kommune	2015/15

## Saksliste

Utv.saksnr	Sakstittel	U.Off	Arkivsaksnr
PS 84/18	Delegerte saker		
DS 94/18	Svar til 109/47 - søknad om avkjørsel og/eller dispensasjon fra vegloven §29 - Tony Brose (innvilget)		2018/359
DS 95/18	74/67: Tillatelse til tiltak - NY - oppføring av bolighus og garasje - Ida Vang og Sindre Dreyer (Byggmester Berglund AS – innvilget)		2017/687
DS 96/18	84/1/204: Endring av rammetillatelse gitt 16.04.18 (Arkitektkontoret Amundsen AS – innvilget)		2016/694
DS 97/18	118/82: Tillatelse til tiltak - tilbygg fritidsbolig - Odd Ivar Jørgensen (Svensby Snekkerservice AS – innvilget)		2018/338
DS 98/18	112/118 - rivetillatelse egen bolig - Eva og Frank Henriksen (innvilget)		2018/542
DS 99/18	107/70 - Ferdigattest – fritidsbygg (Filip D. Backman – innvilget)		2015/1296
DS 100/18	84/1/204 : Igangsettingstillatelse- deler av tiltaket – Coop (Arkitektkontoret Amundsen AS – innvilget)		2016/694
DS 101/18	67/143: Tillatelse til tiltak - oppføring av enebolig - Jørn V Pettersen (Nysted AS – innvilget)		2018/533
DS 102/18	112/329: Tillatelse til tiltak - uthus/lager - Øyvind Steindal (innvilget)		2018/488
DS 103/18	Svar på søknad om deling av grunneiendom- 92/6 - Johnny Emil Jensen (innvilget)		2018/532
DS 104/18	Byggetillatelse-Fjerning av eksisterende- og oppføring av ny plashall på eiendommen 67/76 (JL Bygg Consult AS – innvilget)		2018/595
DS 105/18	108/102 Utslippstillatelse (Birkeland Sagbruk AS – innvilget)		2017/790
DS 106/18	Søknad om utslipp (May-Brit H Myrland og Wilhelm J Myrland – innvilget)		2018/564
DS 107/18	68/16: Tillatelse til tiltak uten ansvarsrett – garasje (Sissel L Stenberg – innvilget)		2018/529
DS 108/18	Reservasjon av tomt nr 2 på ny del på Øvre Solbakken (Victoria Bjørklid)		2017/877
DS 109/18	Reservasjon av tomt nr 3 på ny del på Øvre Solbakken (Eivind Berglund)		2017/877

DS 110/18	84/77: Tillatelse til tiltak - enebolig med utleie og garasje -Jan Rydningen (JL Bygg Consult AS – innvilget)	2018/517
DS 111/18	123/42: Tillatelse til tiltak - oppføring av fritidsbolig - Hege Storsteinnes (Svensby Snekkerservice AS – innvilget)	2018/482
DS 112/18	112/333: Rammetillatelse - oppføring av enebolig - Wojciech H -F. (Lyngen Bygg & Eiendom as – innvilget)	2018/575
DS 113/18	67/4: Rammetillatelse - fundamenter, bærekonstruksjoner, våtrom, tilbygg, påbygg samt riving av deler av bygget - Odd Steinar Høyvik (Tegne& Byggeservice AS – innvilget)	2018/544
DS 114/18	84/138: Tillatelse til tiltak - tilbygg - Jim Kjetil Hansen (innvilget)	2018/654
DS 115/18	112/334: Rammetillatelse oppføring av bolig - Mortensen Bygg as . (Lyngen Bygg & Eiendom as – innvilget)	2018/574
DS 116/18	83/195: Tilbud om tomt B1 på Solbakken - Jenny Margrete Skaret	2018/659
DS 117/18	75/10: Tillatelse til tiltak - riving av driftsbygning. (Jim Are Skogheim – innvilget)	2018/651
DS 118/18	Reservasjon av tomt nr 1 på ny del på Øvre Solbakken ( Mikal Bjørklid)	2017/877
DS 119/18	98/12: Rammetillatelse oppføring av utleiehytter - Lyngen resort As (Arkitektkontoret Amundsen AS – innvilget)	2018/594
DS 120/18	112/31 - søknad om deling av grunneiendom - Jarle Eriksen (innvilget)	2018/350
DS 121/18	78/8: Tillatelse til fradeling av parsell til næringsformål. (JK Arkitektkontor AS – innvilget)	2018/176
DS 122/18	83/178: Midlertidig brukstillatelse - Einar Kr Hanssen (JL Bygg Consult AS – innvilget)	2017/798
DS 123/18	75/4: Tillatelse til tiltak - bolig og garasje. (JL Bygg Consult AS – innvilget)	2018/678
DS 124/18	84/1/204: Endring av gitt tillatelse – Coop (Arkitektkontoret Amundsen AS – innvilget)	2016/694
DS 125/18	108/102: Ferdigattest (Birkelund Sagbruk AS – innvilget)	2017/790
DS 126/18	Svar på søknad om deling av grunneiendom - 78/29 - Tor Lundvoll.(innvilget)	2018/732
DS 127/18	116/3 - 1 - søknad om deling av grunneiendom - Karl Ersfjord m. fl (innvilget)	2018/711



DS 128/18	75/34: Stoppordre (Janis Osis/Jatola SUS)	2018/750
DS 129/18	78/80: Tillatelse til tiltak – dyrepensjonat (JK Arkitektkontor AS – innvilget)	2018/176
DS 130/18	112/118: Ferdigattest (Eva og Frank A Henriksen – innvilget)	2018/542
DS 131/18	84/77 Tillatelse til garasje nærmere midtlinje kommunal vei ( Jan A Rydningen – innvilget)	2018/517
DS 132/18	78/4 - søknad om godkjenning av plan for nydyrking - Peter Bruvold (innvilget)	2018/324
DS 133/18	78/14, 7 og 4 - søknad om tilskudd til drenering av jordbruksjord - Marit og Peter Bruvold (avslag)	2018/494
DS 134/18	81/7 - søknad om deling av grunneiendom - Jan Arne Waltenberg (innvilget)	2018/471
DS 135/18	Melding om vedtak på søknad om bygging av traktorveg, vkl 8 i Lyngen kommune. Gnr/bnr 72/1. (innvilget)	2018/555
DS 136/18	Oppretting og endring av to parseller gnr. 101 bnr. 13 og 14. (Sissel Engenes Nilsen – innvilget)	2018/714
DS 137/18	Innvilget søknad om utvidet skjenkebevilling - 01.09.18 - Sørheim Brygge AS	2018/660
DS 138/18	Innvilget søknad om skjenkebevilling - enkelt anledning / ambulerende - Troms krets av Norske Trekkspilleres Landsforbund 25. og 26.07.2018	2018/541
DS 139/18	Svar på søknad om utvidet salgstid for øl kl 2 i forbindelse med Lyngen Rock og Reker - Øra Nærkjøp Ans	2018/418
DS 140/18	Innvilget søknad om skjenkebevilling for en enkelt anledning - 01.- 02.06.18 (Lyngen Rock og Reker)	2018/248
DS 141/18	Innvilget søknad om skjenkebevilling - enkelt anledning / ambulerende- Lyngen/Karnes IL 27. og 28.07.2018	2018/227
DS 142/18	Innvilget søknad om tidsbegrenset dispensasjon for serveringsbevilling samt begrenset antall overnattingsgjester - Ingunn R. Vatne	2015/1526
PS 85/18	Referatsaker	
RS 4/18	Prosjekt Lyngenfjord hybelhus i Tromsø	2014/7
RS 5/18	Undertegnet leiekontrakt for Strandveien 24	2015/14
PS 86/18	Regnskapsrapportering 2018-2	2018/37
PS 87/18	Finans- og gjeldsrapport 2. tertial 2018	2015/774
PS 88/18	Utvidelse Eidebakken og Lenangsøyra kirkegårder - orientering	2015/20

PS 89/18	Orientering om økonomisk situasjon- brann og redning	2018/310
PS 90/18	Opprettelse av 100 % stilling i Barneverntjenesten	2018/421
PS 91/18	Utkjøp av leasingbiler til hjemmetjenesten	2015/1421
PS 92/18	Tilskudd til Mental helse Lyngen	2018/244
PS 93/18	Økonomisk støtte til TV-aksjonen 2018	2018/442
PS 94/18	Endring av finansieringsmodellen - Arkiv Troms	2017/403
PS 95/18	Søknad om startlån til videre utlån	2017/1022
PS 96/18	Arbeidsgiverkontroller - ny samarbeidsmodell i Nord-Troms	2015/718
PS 97/18	Forskrift om politivedtekt, Lyngen kommune, Troms	2015/1323
PS 98/18	Vedtak på lokal forskrift for næringsløypene i Lyngen kommune.	2015/2214
PS 99/18	118/87 - Dispensasjon fra bestemmelsen i kommuneplanens arealdel 2017-2029 om bruksendring fra bolig- til fritidsformål	2018/369
PS 100/18	74/81 - Søknad om dispensasjon fra bestemmelser i reguleringsplan for Ørnesbakken.	2018/521
PS 101/18	123/23: Søknad om dispensasjon fra formål i kommuneplanens arealdel - bruksendring fra kiosk til serveringssted.	2018/353
PS 102/18	Krav om gjenkjøp- eiendommen gnr 74 bnr 14	2017/737
PS 103/18	Salg av kommunal grunneiendom- gnr 83 bnr 37	2018/468
PS 104/18	109/15: Søknad om dispensasjon fra kommuneplanens arealdel 2017-2029 til fradeling av tomt, bruksendring og tiltak i strandsonen	2018/342
PS 105/18	112/31 - Søknad om dispensasjon fra kommuneplanens arealdel 2017-2029 - deling av grunneiendom	2018/350
PS 106/18	Bruksendring av bygning på eiendommen 108/110- tidligere «Rødtoppen barnehage»	2016/1020
PS 107/18	81/7 - søknad om deling av grunneiendom - Jan Arne Waltenberg	2018/471
PS 108/18	112/47 Søknad om dispensasjon fra kommuneplanens arealdel 2017-2029 - oppføring av næringsbygg i LNFR område i strandsonen.	2015/1819
PS 109/18	79/14 - søknad om deling av grunneiendom - Leif Ivar Øvergård	2018/652
PS 110/18	Regional strategisk næringsplan etter høring	2017/40
PS 111/18	Mindre endring reguleringsplan Årøybukt	2018/770



PS 112/18 Politisk orientering om endring i reguleringsplan  
Tyttebærvika

2015/15

PS 113/18 Oppstart reguleringsplan Naustneset

2018/762

Planlegger Daniel Høgtun vil orientere om oppskyllingshøyden.

Kst 14.06.2018

## Saksliste

Utv.saksnr	Sakstittel	U.Off	Arkivsaksnr
PS 53/18	Forvaltningsrevisjonsrapporten økonomisk internkontroll/kommunens rolle i forbindelse med filminnspilling og sykkelritt - kontrollutvalgsak 15/18		2018/326
PS 54/18	Kontrollutvalgets årsrapport 2017		2015/984
PS 55/18	Fremtidig eierskap av kommunale boliger		2016/1119
PS 56/18	Kulturbygg på Lyngseidet		2018/399
PS 57/18	Avfallshåndtering- anmodning om tilleggsbevilgning fra kommunalt disposisjonsfond		2018/400
PS 58/18	Tilskudd til boligbygging		2016/79
PS 59/18	Omdisponering av midler til endring av reguleringsplan i Furufalten		2017/857
PS 60/18	Arbeidsgiverkontroller - ny samarbeidsmodell i Nord-Troms		2015/718
PS 61/18	Kommuneplanens arealdel etter Sametinget har frafalt innsigelse		2017/276
PS 62/18	Selskaps - og samarbeidsavtale Nord-Troms Regionråd		2018/479
PS 63/18	Vedtak om navn: Sjøveien		2015/21
PS 64/18	Lyngen kulturfestival		2015/796
PS 65/18	Stedsskilt Lyngen		2015/796
PS 66/18	Vedtak på lokal vannscooterforskrift i Lyngen kommune - Vannscooterforbud på Jægervatnet.		2018/102
PS 67/18	Kostnad vei utvidelse Solbakken boligfelt.		2018/299
PS 68/18	Kostnad forlengelse av vei til to nye tomter i Solvollveien		2018/21
PS 69/18	Godkjenning av sluttavtale mellom ***** *****	X	2015/328
PS 70/18	Konstituering av rådmann fra 15.06.18		2018/527

Kst 2.10.2018

## Saksliste

Utv.saksnr	Sakstittel	U.Off	Arkivsaksnr
PS 71/18	Referatsaker		
RS 8/18	Prosjekt Lyngenfjord hybellus i Tromsø		2018/774
RS 9/18	Resultat Ungdata undersøkelsen 2018		2016/212
PS 72/18	Tilstandsrapport for grunnskolen i Lyngenskoletåret 2017-2018		2015/1766
PS 73/18	Regnskapsrapportering 2018-2		2018/37
PS 74/18	Finans- og gjeldsrapport 2. tertial 2018		2015/774
PS 75/18	Utvidelse Eidebakken og Lenangsøyra kirkegårder - orientering		2015/20
PS 76/18	Søknad om startlån til videre utlån		2017/1022
PS 77/18	Fremtidig organisering av administrasjonen i Lyngen kommune		2016/974
PS 78/18	Arbeidsgiverkontroller - ny samarbeidsmodell i Nord-Troms		2015/718
PS 79/18	Opprettelse av 100 % stilling i Barneverntjenesten		2018/421
PS 80/18	Fremtidig eierskap av kommunale boliger		2016/1119
PS 81/18	Kulturbygg på Lyngseidet - merknader vedrørende anskaffelse		2018/399
PS 82/18	Vannområdeutvalgene - valg av vararepresentanter		2017/60
PS 83/18	Valg av stål eller trestolper til veilys Kråkeskogen og Ørnesbakken.		2017/56
PS 84/18	Oppstart reguleringsplan Naustneset		2018/762
PS 85/18	Vedtak på lokal forskrift for næringsløypene i Lyngen kommune.		2015/2214
PS 86/18	Regional strategisk næringsplan etter høring		2017/40
PS 87/18	Forskrift om politivedtekt, Lyngen kommune, Troms		2015/1323
PS 88/18	Tilskudd til Mental helse Lyngen		2018/244

Kommunalsjef Anette Holst vil orientere om RS 9/18 og PS 72/18.

Kåre Bjørnar Olsen vil orientere om Aktiv Lyngen.

Planlegger Daniel Høgtun vil informere om «stisykling».



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Lyngen kommune	<b>Saksnummer:</b> 33/2018	<b>Møtedato:</b> 16.10.2018	<b>Saksbehandler:</b> Audun Haugan
--	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

## REFERATSAKER

### Innstilling til v e d t a k:

*Saken tas til orientering.*

### Saken gjelder:

*Referatsaker*

### Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

### Saksutredning:

A. REVISJONSHONORAR 2018

a. Brev av 17.9.2018 fra KomRev Nord IKS

Tromsø, den 4. oktober 2018

Audun Haugan  
seniorrådgiver





# KomRev NORD

Interkommunalt selskap

*Vi skaper trygghet*

Lyngen kommune  
[post@lyngen.kommune.no](mailto:post@lyngen.kommune.no)

Deres ref:	Vår ref:	Saksbehandler:	Telefon:	Dato:
		Alf-Erlend Vaskinn <a href="mailto:alf-erlend.vaskinn@komrevnord.no">alf-erlend.vaskinn@komrevnord.no</a>	77 04 14 08	17.9.2018

## REVISJONSHONORAR 2018

Revisjonshonoraret for 2018 skal i samsvar med avtale prisjusteres med kommunal deflator. I beregningen av honorar for 2018 under har vi lagt til grunn endelig kommunal deflator for 2017 med 2,4 %, jf. Det tekniske beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi sin rapport fra juni 2018, tabell 2.1 side 3.

Representantskapet i KomRev NORD IKS vedtok å tilbakeføre kr 3 500 000 til eierne den 16.4.18 i sak 2/18. Lyngen kommunes eierandel utgjør 1,3 % og beløpet utgjør kr 44 000.

Revisjonshonorar 2017	kr	636
+ økning 2,4 %	kr	15
Revisjonshonorar 2018	kr	651
- innbetaling pr. 1.april (Ut fra anslått deflator 2,3 %)	kr	325
- tilbakebetaling jf. Representantskapsvedtak 2/18	kr	44
= Resterende revisjonshonorar	kr	282

Alle tall i hele 1000.

Beregningen vedrørende deflatoren er utført på samme måte som i fjor og bygger på følgende. Det tekniske beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi beregner forventet kommunal deflator for kommende år basert på prognoser. I ettertid beregner samme utvalg den faktiske kommunale deflator for det gitte året basert på tall fra foregående år. For at KomRev NORD skal få et mest mulig korrekt nivå på den kommunale deflatoren vedtok styret i 2008 at vi i fremtiden skal korrigere for korrekt deflator.

Honoraret forfaller til betaling 1. oktober i år, og egen faktura vil bli sendt fra vår regnskapsfører Harstad kommune.

Med vennlig hilsen

Alf-Erlend Vaskinn  
Assisterende direktør

Kopi: Kontrollutvalget

<b>Besøks/postadresse:</b>	<b>Avdelingskontor:</b>	<b>Telefon:</b>	<b>Organisasjonsnummer:</b>
Sjøgt 3 9405 HARSTAD <a href="mailto:post@komrevnord.no">post@komrevnord.no</a>	Tromsø, Finnsnes, Narvik, Sortland, Sjøvegan <a href="http://www.komrevnord.no">www.komrevnord.no</a>	77 04 14 00	986 574 689