



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Møterom, Rådhuset

Møtedato: 3.6.2019

Varighet: 09.30 – 14.15

Møteleder: Rolf Magne Hansen

Sekretær: Audun Haugan

Faste medlemmer

Rolf Magne Hansen

Johannes Grønnvoll

Torill Hammervoll

Ingunn Karlsen

Per Strømsbukt

Varamedlemmer

Uno Nesvik

Magni Hunnålvatn

Bente Rognli

Reidar Lund

Bente Strand

Magne Bergset

Patrik Jonsson

Fra utvalget møte:

Rolf Magne Hansen Fast medlem

Johannes Grønnvoll Fast medlem

Torill Hammervoll Fast medlem

Ingunn Karlsen Fast medlem

Per Strømsbukt Fast medlem

Torill Hammervoll måtte forlate møtet underveis i behandlingen av sak 21/19.

Fra politisk ledelse møte:

Ordfører Dan-Håvard Johnsen under sak 21/19

Fra administrasjonen møte:

Konstituert rådmann Stig Kjærvik under sakene 17/19 og 20/19

Økonomisjef Hilde Grønaas under sak 17/19

Kommunekasserer Ibrahima Mboob under sakene 17/19, 18/19 og 19/19.

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Ørjan Martens

Forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Audun Haugan

Merknader til innkalling og sakliste:

Ingen merknader

Behandlede saker:

Saknr.	Tittel	U.off.
15/19	Godkjenning av protokollen fra møtet 5.3.2019	
16/19	Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2018	
17/19	Kontrollutvalgets uttalelse om Lyngen kommunes årsregnskap for 2018	
18/19	Revisjonsbrev 17 – årsregnskapet 2018	
19/19	Revisjonsbrev 18 – manglende utfylling av lønn og pensjonskostnader	
20/19	Forvaltningsrevisjonsrapporten <i>Evaluering av innkjøpstjenesten i Nord-Troms</i>	
21/19	Kommunens reiseregninger - oppfølging	Offl. § 5 1. ledd
22/19	Gjennomgang av formannskaps-/kommunestyresaker	
23/19	Referatsaker	
24/19	Eventuelt	

SAK 15/19
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 5.3.2019

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møtet 5.3.2019 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møtet 5.3.2019 godkjennes.

SAK 16/19
RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2018

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Behandling:

Revisor redegjorde for revisjonen av årsregnskapet og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

SAK 17/19
KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Lyngen kommunes årsregnskap for 2018.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Behandling:

Rådmann, økonomisjef presenterte kort regnskapet for 2018 og svarte på spørsmål fra medlemmene.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Lyngen kommunes årsregnskap for 2018.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Utskrift av saksprotokoll levert 3.6.2019 til:

- *Lyngen kommune v/ordfører*

SAK 18/19

REVISJONSBREV 17 – ÅRSREGNSKAPET 2018

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 17.
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 1. juli med gjenpart til revisjonen.
4. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 17.
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 1. juli med gjenpart til revisjonen.

4. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Utskrift av saksprotokoll sendt 11.6.2019 til:

- *Lyngen kommune v/rådmannen*
- *Kopi: KomRev Nord IKS v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor.*

SAK 19/19

REVISJONSBREV 18 – MANGLENDE UTFYLLING AV LØNNS- OG PENSJONSKOSTNADER.

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 18.
2. Kontrollutvalget ber rådmannen gi utvalget en redegjørelse hvilke tiltak som vil bli iverksatt og etablert for sikre at kontrolloppstillingen for lønn og pensjonskostnader blir levert i samsvar med bestemmelsene.
3. Svar bes gitt kontrollutvalget innen 1. juli med gjenpart til revisjonen.
4. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 18.
2. Kontrollutvalget ber rådmannen gi utvalget en redegjørelse hvilke tiltak som vil bli iverksatt og etablert for sikre at kontrolloppstillingen for lønn og pensjonskostnader blir levert i samsvar med bestemmelsene.
3. Svar bes gitt kontrollutvalget innen 1. juli med gjenpart til revisjonen.
4. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Utskrift av saksprotokoll sendt 11.6.2019 til:

- *Lyngen kommune v/rådmannen*
- *Kopi: KomRev Nord IKS v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor.*

SAK 20/19
FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN EVALUERING AV
INNkjØPSTJENESTEN I NORD-TROMS

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget rår *kommunestyret* å treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser oppsummeringer, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten «*Evaluering av innkjøps samarbeidet i Nord-Troms*».
 - a. Kommunestyret slutter seg til revisors konklusjon i rapportens kap. 4 og tilrådning om at kommunen må treffe tiltak for å sikre at anskaffelser gjennomføres i tråd med regelverket om offentlige anskaffelser, herunder særlig at anskaffelsesprosesser dokumenteres i tråd med krav i regelverket, og at slik dokumentasjon oppbevares på en måte som gjør det mulig å belyse prosessene i ettertid.
 - b. Kommunestyret viser revisors konklusjon i rapportens kapittel 5 og ber administrasjonssjefen følge opp revisjonens merknader og forslag til tiltak for å forbedre etterlevelsen av kommunens plikter etter samarbeidsavtalen.
 - c. Kommunestyret ber rådmannen fremlegge en handlingsplan med forslag til tiltak for å styrke kommunens kompetanse og arbeid på området for offentlige anskaffelser. Kommunestyret ber rådmann gi arbeidet med forbedringer og tiltak høy prioritet.
2. Kommunestyret ber rådmannen om å følge opp anbefalingene i rapporten, og rapportere tilbake til kontrollutvalget om planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 1 a – 1 c ovenfor innen 20. august 2019.

Behandling:

Revisor redegjorde for rapporten. Revisor opplyste at det hadde fremkommet opplysninger om at dokumentasjon for anskaffelsene - som er behandlet i rapporten – nå skal ha blitt funnet og vil bli oversendt revisjonen.

Det fremkom følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors redegjørelse og til opplysningene om nye relevante opplysninger i saken. Saken utsettes til neste møte.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors redegjørelse og til opplysningene om nye relevante opplysninger i saken. Saken utsettes til neste møte.

Utskrift av saksprotokoll sendt 11.6.2019 til:

- KomRev Nord IKS v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor.

SAK 21/19

KOMMUNENS REISEREGNINGER – OPPFØLGING

Kontrollutvalget drøftet for åpne dører spørsmålet om lukking av møtet jf. kommunelovens § 31a nr. 1.

Vedtak om lukket møte

Med henvisning til kommunelovens § 31 nr. 3, 4 og 5, jf. offentlighetslovens 5. 1. ledd, fattet kontrollutvalget slikt vedtak:

Saken behandles for lukkede dører.

Vedtaket ble truffet med 3 mot 2 stemmer.

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Revisor redegjorde nærmere for notatet og de vurderinger som lå i dette. Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget viser til revisjonens redegjørelse i møtet hvor revisjonen presiserer at regningene er attestert og anvist på vanlig måte og revisjonen kan ikke se at det foreligger noe grunnlag for å reise videre spørsmål ved regningene.*
2. *Kontrollutvalget tar på denne bakgrunn saken til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. *Kontrollutvalget viser til revisjonens redegjørelse i møtet hvor revisjonen presiserer at regningene er attestert og anvist på vanlig måte og revisjonen kan ikke se at det foreligger noe grunnlag for å reise videre spørsmål ved regningene.*
2. *Kontrollutvalget tar på denne bakgrunn saken til orientering.*

Utskrift av saksprotokoll sendt 11.6.2019 til:

- KomRev Nord v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

SAK 22/19

GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPS-/KOMMUNESTYRESAKER**Innstilling til vedtak:**

Saken fremmes uten innstilling til vedtak.

Behandling:

Det fremkom følgende felles forslag til vedtak:

Gjennomgangen tas til orientering.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Gjennomgangen tas til orientering

Sak 23/19**REFERATSAKER****Innstilling:**

Sakene tas til orientering.

Behandling:

Referert:

- A. KONTROLLRAPPORT FOR SKATTEOPPKREVEREN 2018
- B. KOMMUNESTYRESAK 3/19 – ØKONOMISK INTERNKONTROLL
- C. UTKAST TIL ØKONOMIREGLEMENT - PÅ HØRING.
- D. REPRESENTANTSKAPSMØTE K-SEKRETARIATET IKS – PROTOKOLL

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Sakene tas til orientering.

24/19 DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)**Behandling:**

Intet til behandling