



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Møterom, Biblioteket

Møtedato: 24.9.2019

Varighet: 09.30 – 13.30

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

Bente Rognli Varamedlem

Torill Hammervoll Fast medlem

Ingunn Karlsen Fast medlem

Per Strømsbukt Fast medlem

Fra politisk ledelse møte:

Ordfører Dan-Håvard Johnsen møtte innledningsvis under behandlingen av sak 30/19.

Fra administrasjonen møte:

Rådmann Stig Kjærvik under sakene 30/19 t.o.m. 34/19

Fra KomRev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik

Revisor Ørjan Martens

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Audun Haugan

Merknader til innkalling og sakliste:

Ingen merknader

Behandlede saker:

Saknr.	Tittel	U.off.
25/19	Godkjenning av protokollen fra møtet 3.6.2019	
26/19	Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	
27/19	Budsjettramme 2020 for kontroll og tilsyn	
28/19	Forvaltningsrevisjonsrapporten <i>Evaluering av innkjøpstjenesten i Nord-Troms</i> (ny behandling av utsatt sak)	
29/19	Selskapskontroll Avfallsservice AS - rapport	
30/19	Stiftelsen Frivillighetssentralen - avisoppslag	
31/19	Reglene for næringsfondet	
32/19	Beredskap ved stenging av barnehager	
33/19	Fond for private veger	
34/19	Stedsnavn brukt i saksfremlegg	
35/19	Revisjonsbrev nr. 18 – manglende utfylling av lønn og pensjonskostnader	
36/19	Gjennomgang av formannskaps og kommunestyresaker	
37/19	Referatsaker	
38/19	Eventuelt	

SAK 25/19
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 3.6.2019

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møtet 3.6.2019 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møtet 3.6.2019 godkjennes.

SAK 26/19
UAVHENGIGHETSERKLÆRING OPPDRAGSANSVARLIG
REGNSKAPSREVISOR

Innstilling til vedtak:

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

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

SAK 27/19
BUDSJETTRAMME 2020 FOR KONTROLL OG TILSYN

Innstilling til vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2020 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kroner 966.000,- 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 formannskapets 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.

Behandling:

Leder redegjorde for at det tidligere var truffet beslutning om at samtlige kontrollutvalgsmedlemmer burde ha anledning til å delta på NKRF's kontrollutvalgskonferanse som avholdes i januar. I tillegg vil det være behov for økt opplæring ved nytt utvalg. For å ta høyde for dette burde posten tilknyttet kurs, konferanser, opplæring m.v. økes fra 30.000,- til 50.000,-.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

I innstillingens punkt 1 økes beløpet til kroner 986.000,-. For øvrig som i innstillingen.

Innstillingen med endringsforslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2020 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kroner 986.000,- 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.

Utskrift av saksprotokoll sendt per e-post 27.9.2019 til:

- *Lyngen kommune v/rådmannen*

SAK 28/19

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT INNKJØPSSAMARBEIDET I NORD-TROMS

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget rår *kommunestyret* å treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser oppsummeringer, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten «*Evaluering av innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms*».

- a. Kommunestyret slutter seg til revisors konklusjon i rapportens kap. 4 og tilråding 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 15. november 2019.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rå *kommunestyret* å treffe slikt vedtak:

3. Kommunestyret viser oppsummeringer, konklusjoner og anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten «*Evaluering av innkjøpsamarbeidet i Nord-Troms*».
- d. Kommunestyret slutter seg til revisors konklusjon i rapportens kap. 4 og tilråding 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.
- e. 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.
- f. 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.

4. 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 15. november 2019.

Utskrift av saksprotokoll sendt 30.9.2019 til:

- *Lyngen kommune v/rådmannen til uttalelse*

Utskrift av saksprotokoll sendt xx.9.2019 til:

- *Lyngen kommune v/ordfører*

SAK 29/19

SELSKAPSKONTROLL AVFALLSSERVICE AS - RAPPORT

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten om Avfallsservice AS, og tar rapporten til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant i Avfallsservice AS påse at styret i selskapet følger opp revisjonens anbefaling om utarbeidelse av forkalkyler for selvkost på husholdningsrenovasjon og slamtømming som dekker de nærmeste årene.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret treffe slikt vedtak:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten om Avfallsservice AS, og tar rapporten til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant i Avfallsservice AS påse at styret i selskapet følger opp revisjonens anbefaling om utarbeidelse av forkalkyler for selvkost på husholdningsrenovasjon og slamtømming som dekker de nærmeste årene.

Utskrift av saksprotokoll sendt 30.9.2019 til:

- *Lyngen kommune v/rådmannen til uttalelse*

Utskrift av saksprotokoll sendt xx.xx.2019 til:

- *Lyngen kommune v/ordfører*

SAK 30/19**STIFTELSEN FRIVILLIGHETSSENTRALEN – AVISOPPSLAG****Innstilling til vedtak:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Rådmannen møtte i saken og ba om at møtet ble lukket før sin redegjørelse.

Etter åpne drøftelser i utvalget, ble det i medhold av kommunelovens § 31 nr. 3 og nr 5, truffet slik avgjørelse:

Vedtak om lukket møte

Med henvisning til kommunelovens § 31 nr. 3 og 5 fattet kontrollutvalget slikt vedtak:

Saken behandles videre for lukkede dører.

Vedtaket var enstemmig.

Rådmannen redegjorde for saken og den oppfølging som har vært fra administrasjonens side.

Utvalget drøftet saken. Det fremkom følgende felles forslag til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget registrerer at det ikke hører inn under utvalgets mandat å føre kontroll med disposisjonene i stiftelsen.*
- 2. Kontrollutvalget viser imidlertid til sekretariatets redegjørelse hvor det fremkommer mulige feil i saksbehandlingen i kommunen ved opprettelsen av stiftelsen.*
- 3. Om en eventuell feil ved opprettelsen av stiftelsen skal forfølges videre hører inn under kommunestyret å avgjøre.*
- 4. Saken oversendes kommunestyret til eventuell videre oppfølging.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

- Kontrollutvalget registrerer at det ikke hører inn under utvalgets mandat å føre kontroll med disposisjonene i stiftelsen.
- Kontrollutvalget viser imidlertid til sekretariatets redegjørelse hvor det fremkommer mulige feil i saksbehandlingen i kommunen ved opprettelsen av stiftelsen.
- Om en eventuell feil ved opprettelsen av stiftelsen skal forfølges videre hører inn under kommunestyret å avgjøre.
- Saken oversendes kommunestyret til eventuell videre oppfølging.

Utskrift av saksprotokoll sendt 30.9.2019 til:

- *Lyngen kommune v/rådmannen til uttalelse*

Utskrift av saksprotokoll sendt xx.9.2019 til:

- *Lyngen kommune v/ordfører*

SAK 31/19 REGLENE FOR NÆRINGSFONDET

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Rådmannen møtte og redegjorde for reglene for fondet og praktiseringen av dette.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget ber om at praktiseringen av tildelinger fra næringsfondet medtas i vurderingen av aktuelle forvaltningsrevisjonsprosjekter i neste planperiode.*
- 2. Saken tas for øvrig til orientering.*

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber om at praktiseringen av tildelinger fra næringsfondet medtas i vurderingen av aktuelle forvaltningsrevisjonsprosjekter i neste planperiode.
2. Saken tas for øvrig til orientering.

SAK 32/19 BEREDSKAP VED STENGING AV BARNEHAGER

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Rådmannen møtte og redegjorde for rutinene ved stenging av barnehager ved uforutsette hendelser.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt

Vedtak:

Saken tas til orientering.

**SAK 33/19
FOND FOR PRIVATE VEGER**

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Rådmannen møtte og redegjorde for fondet og praktiseringen av dette.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt

Vedtak:

Saken tas til orientering.

**SAK 34/19
STEDSNAVN BRUKT I SAKSFREMLEGG**

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Rådmannen møtte og redegjorde for rutinene angivelse av stedsnavn.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt

Vedtak:

Saken tas til orientering.

SAK 35/19

REVISJONSBREV NR. 18 – MANGLENDE UTFYLLING AV LØNN OG PENSJONSKOSTNADER

Innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 18, til rådmannens svar av 21.06.2019 og til revisjonens vurdering av 16.9.2019, hvor rådmannens svar anses tilfredsstillende.
2. Kontrollutvalget forutsetter at tiltakene blir fulgt opp ved årsregnskapet 2019.
3. Saken tas for øvrig til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 18, til rådmannens svar av 21.06.2019 og til revisjonens vurdering av 16.9.2019, hvor rådmannens svar anses tilfredsstillende.
2. Kontrollutvalget forutsetter at tiltakene blir fulgt opp ved årsregnskapet 2019.
3. Saken tas for øvrig til orientering.

Utskrift av saksprotokoll sendt 30.9.2019 til:

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

SAK 36/19

GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPS OG KOMMUNESTYRESAKER

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes uten innstilling til vedtak.

Behandling:

Sakslistene ble gjennomgått. Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt

Vedtak:

Saken tas til orientering.

**SAK 37/19
REFERATSAKER****Innstilling til vedtak:**

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.

38/19 DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)**Behandling:**

Intet til behandling