



KVÆNANGEN KOMMUNE

## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Rådhuset, kommunestyresalen

Møtedato: 9.5.2019

Varighet: 10.00 – 14.30

---

**Møteleder:** Aud Tove Tømmerbukt  
**Sekretær:** Bjørn Halvor Wikasteen

#### **Faste medlemmer**

Aud Tove Tømmerbukt  
Kai Petter Johansen  
Ole Even Jørgensen

Liv Karin K. Olset  
Anne Gerd Jonassen

#### **Varamedlemmer**

Oddvar Seppola  
Gry Warth  
Trond Isaksen  
Ingvild Johnsen  
Agnar Jacobsen  
Alf Johnny Kaino  
Ole Josefsen  
Esben Nøklan

#### **Fra utvalget møtte:**

Aud Tove Tømmerbukt	Fast medlem
Kai Petter Johansen	Fast medlem
Ole Even Jørgensen	Fast medlem
Liv Karin K. Olset	Fast medlem
Anne Gerd Jonassen	Fast medlem
Alf Johnny Kaino	Vara (sak 17/19)

#### **Forfall:**

#### **Ikke møtt:**

#### **Fra administrasjonen møtte:**

Kst. rådmann Bjørn Ellefsæter, sak 8/19  
Økonomisjef Tore Li, sak 8/19  
Konsulent Arne Røberg, sak 8/19

#### **Fra politisk ledelse møtte:**

#### **Fra KomRev NORD IKS møtte:**

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut T. Vik  
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyr  
Revisor Yvonne Johansen

**Fra K-Sekretariatet IKS møte:**

Seniorrådgiver Bjørn H. Wikasteen

**Merknader til innkalling og sakliste:**

Innkalling og sakslista ble enstemmig godkjent.

**Følgende saker ble behandlet:**

<b>Sak nr</b>	<b>Tittel</b>	<b>U.off.</b>
12/19	Godkjenning av protokoll fra møtet 21.2.2019	
13/19	Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2018	
14/19	Revisjonsbrev nr. 22	
15/19	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet 2018	
16/19	Forvaltningsrevisjonsrapport <i>Innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms</i>	
17/19	Selskapskontroll Kvæningen Produkter AS	
18/19	Oppfølging sak 8/19 – Startlån gjennom Husbanken	
19/19	Oppfølging sak 6/19 – Svar rådmann innfordring av krav	
20/19	Ekstern varslings sak – unntatt offentlighet	Offl § 24 (1)
21/19	Referatsaker	
22/19	Eventuelt	

**Sak 12/19**  
**GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 21.2.2019**

**Innstilling:**

*Protokollen fra møtet 21.2.2019 godkjennes.*

**Behandling:**

Protokollen fra møtet referert. Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møtet 21.2.2019 godkjennes

**Sak 13/19**  
**RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2018**

**Innstilling:**

*Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.*

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Sak 14/19**  
**REVISJONSBREV NR. 22 (2018) – MANGLENDE BUDSJETTREGULERING  
INVESTERING**

**Innstilling:**

- 1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 22, og ber administrasjonssjefen svare kontrollutvalget innen 11.6.2019, med gjenpart til revisjonen.*
- 2. Administrasjonssjefen må sørge for at det etableres tilfredsstillende rutiner som sikrer at investeringsbudsjettet reguleres iht. kravene i gjeldende bestemmelser.*
- 3. Når svar foreligger fra administrasjonssjefen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.*

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 22, og ber administrasjonssjefen svare kontrollutvalget innen 11.6.2019, med gjenpart til revisjonen.
2. Administrasjonssjefen må sørge for at det etableres tilfredsstillende rutiner som sikrer at investeringsbudsjettet reguleres iht. kravene i gjeldende bestemmelser.
3. Når svar foreligger fra administrasjonssjefen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

*Utskrift fra saksprotokoll sendt 16. mai 2019 til:*

- Kvæningen kommune v/ administrasjonssjefen
- Kvæningen kommune v/ ordfører

**Sak 15/19****KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM KVÆNINGEN KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2018****Innstilling:**

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

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

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

*Utskrift fra saksprotokoll sendt 16. mai 2019 til:*

- Kvæningen kommune v/ ordfører for videre oppfølging

**Sak 16/19****FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT INNKJØPSSAMARBEIDET I NORD-TROMS****Innstilling:**

Kontrollutvalget rå *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 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 seg til konklusjon i rapportens kap. 5 og ber administrasjonssjefen følge opp revisjonens merknader og forslag til tiltak for å forbedre etterlevelsen av kommunens plikter etter samarbeidsavtalen.
  - c. Kommunestyret ber administrasjonssjefen fremlegge en handlingsplan med forslag til tiltak for å styrke kommunens kompetanse og arbeid på området for offentlige anskaffelser. Kommunestyret ber administrasjonssjefen gi arbeidet med forbedringer og tiltak høy prioritet.
2. Kommunestyret ber administrasjonssjefen om å følge opp anbefalingene i rapporten, og rapportere tilbake til kontrollutvalget om planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 1 a – 1 b innen 30. august 2019, og handlingsplan som nevnt i pkt. 1c innen 1. desember 2019.

**Behandling:**

Forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik redegjorde for rapporten. Det var anledning til å stille spørsmål til revisjonen. Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget råar *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 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 seg til konklusjon i rapportens kap. 5 og ber administrasjonssjefen følge opp revisjonens merknader og forslag til tiltak for å forbedre etterlevelsen av kommunens plikter etter samarbeidsavtalen.
  - c. Kommunestyret ber administrasjonssjefen fremlegge en handlingsplan med forslag til tiltak for å styrke kommunens kompetanse og arbeid på området for offentlige anskaffelser. Kommunestyret ber administrasjonssjefen gi arbeidet med forbedringer og tiltak høy prioritet.

2. Kommunestyret ber administrasjonssjefen om å følge opp anbefalingene i rapporten, og rapportere tilbake til kontrollutvalget om planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 1 a – 1 b innen 30. august 2019, og handlingsplan som nevnt i pkt. 1c innen 1. desember 2019.

*Utskrift fra saksprotokoll sendt 16. mai 2019 til:*

- *Kvæningen kommune v/ administrasjonssjefen*
- *Kvæningen kommune v/ ordfører*

## **Sak 17/19**

### **SELSKAPSKONTROLL KVÆNANGEN PRODUKTER AS**

Aud Tove Tømmerbukt er tidligere ansatt i Kvæningen Produkter AS. Ole Even Jørgensen er medeier i virksomheten som sendte klage til kommunen på eierskapsforvaltningen. Anne Gerd Jonassen er gift med en av klagerne. Alle tre fratradte som inhabil ut i fra «særegne forhold» etter fvl § 6 annet ledd.

Varamedlem Alf Johnny Kaino tiltrådte møtet.

#### **Innstilling:**

*Kontrollutvalget rå kommunestyret treffe slikt vedtak:*

1. *Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i rapport om eierskapskontroll i Kvæningen Produkter AS, og tar rapporten til etterretning.*
2. *Kommunestyret ber administrasjonssjefen følge opp revisjonens anbefalinger i rapporten som knytter seg til kommunens ansvar som eier.*
3. *Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant i Kvæningen Produkter AS påse at styret i selskapet følger opp revisjonens anbefalinger i rapporten. Kommunestyret ber administrasjonssjefen gjøre rapporten kjent for kommunens eierrepresentant.*
4. *Kommunestyret ber administrasjonssjefen melde tilbake til kontrollutvalget om planlagte – og gjennomførte tiltak i forhold til revisjonens anbefalinger innen 1. november 2019.*

#### **Behandling:**

Forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik redegjorde for rapporten.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

*Kontrollutvalget rå kommunestyret treffe slikt vedtak:*

1. *Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i rapport om eierskapskontroll i Kvæningen Produkter AS, og tar rapporten til etterretning.*

2. *Kommunestyret ber administrasjonssjefen følge opp revisjonens anbefalinger i rapporten som knytter seg til kommunens ansvar som eier.*
3. *Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant i Kvæningen Produkter AS påse at styret i selskapet følger opp revisjonens anbefalinger i rapporten. Kommunestyret ber administrasjonssjefen gjøre rapporten kjent for kommunens eierrepresentant.*
4. *Kommunestyret ber administrasjonssjefen melde tilbake til kontrollutvalget om planlagte – og gjennomførte tiltak i forhold til revisjonens anbefalinger innen 1. november 2019.*

*Utskrift fra saksprotokoll sendt 16. mai 2019 til:*

- *Kvæningen kommune v/ administrasjonssjefen til uttalelse.*
- *Kvæningen kommune v/ ordfører*

### **Sak 18/19**

#### **OPPFØLGNING AV SAK 8/19 – STARTLÅN GJENNOM HUSBANKEN**

#### **Innstilling:**

*(Saken fremmes med åpen innstilling)*

#### **Behandling:**

Saksbehandler Arne Røberg, kst. Administrasjonssjef Bjørn Ellefsæter, økonomisjef Tore Li møtte og redegjorde for startlånsordningen, og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget, sekretariatet og revisjon.

#### Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget oversender spørsmålsskriv til administrasjonssjefen som bes besvart skriftlig innen 6. juni 2019.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget oversender spørsmålsskriv til administrasjonssjefen som bes besvart skriftlig innen 6. juni 2019.

*Utskrift fra saksprotokoll sendt 20. mai 2019 til:*

- *Kvæningen kommune v/ administrasjonssjefen*
- *Kvæningen kommune v/ ordfører*

### **Sak 19/19**

#### **OPPFØLGNING SAK 6/19 – MANGLENDE SVAR FRA ADMINISTRASJONSSJEFEN**

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

*Kontrollutvalget orienterer kommunestyret om følgende forhold:*

1. *Kommunestyrets vedtak i sak 88/16 kan ikke gjennomføres i det kravet mot skyldneren er blitt foreldet som følge av manglende oppfølging av administrasjonssjefen.*
2. *Kontrollutvalget orienterer kommunestyret at administrasjonssjefen til tross for gjentatte påminnelser ikke har gitt tilbakemelding på kommunestyrets vedtak i sak 51/15 om planlagte – og gjennomførte tiltak etter forvaltningsrevisjonsrapport om «Barnevernet». Kontrollutvalget finner det ikke hensiktsmessig med flere purringer i det kontrollutvalget legger til grunn at kommunestyret gjennom vedtak i kommunestyrets sakene 28/18 og 92/18 er kjent med utfordringene i sektoren.*
3. *Kontrollutvalget meddeler kommunestyret at administrasjonssjefen til tross for gjentatte påminnelser ikke har fulgt opp kommunestyrets vedtak i sak 21/17 om planlagte – og gjennomførte tiltak etter forvaltningsrevisjon av «Saksbehandling – og oppfølging av vedtak i nærings, låne, og utviklingsfond». Kommunestyrets opprinnelige frist var 30.6.2017. Dersom kommunestyret fortsatt vil at forvaltningsrevisjonsrapporten skal følges opp bes det om at kommunestyret pålegger administrasjonssjefen å svare kontrollutvalget innen frist som kommunestyret fastsetter.*
4. *Kontrollutvalget meddeler kommunestyret at administrasjonssjefen til tross for gjentatte påminnelser ikke har etterkommet kommunestyrets pålegg i sak 87/16 om å gi en skriftlig redegjørelse om gjennomførte og planlagte tiltak for å sikre betryggende kontroll i virksomheten (internkontroll). Opprinnelig svarfrist var 31.1.2017.*

#### **Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

*Kontrollutvalget orienterer kommunestyret om følgende forhold:*

1. *Kommunestyrets vedtak i sak 88/16 kan ikke gjennomføres i det kravet mot skyldneren er blitt foreldet som følge av manglende oppfølging av administrasjonssjefen.*
2. *Kontrollutvalget orienterer kommunestyret at administrasjonssjefen til tross for gjentatte påminnelser ikke har gitt tilbakemelding på kommunestyrets vedtak i sak 51/15 om planlagte – og gjennomførte tiltak etter forvaltningsrevisjonsrapport om «Barnevernet». Kontrollutvalget finner det ikke hensiktsmessig med flere purringer i det kontrollutvalget legger til grunn at kommunestyret gjennom vedtak i kommunestyrets sakene 28/18 og 92/18 er kjent med utfordringene i sektoren.*
3. *Kontrollutvalget meddeler kommunestyret at administrasjonssjefen til tross for gjentatte påminnelser ikke har fulgt opp kommunestyrets vedtak i sak 21/1 om planlagte – og gjennomførte tiltak etter forvaltningsrevisjon av «Saksbehandling – og oppfølging av vedtak i nærings, låne, og utviklingsfond». Kommunestyrets opprinnelige frist var 30.6.2017. Dersom kommunestyret fortsatt vil at forvaltningsrevisjonsrapporten skal følges opp bes det om at kommunestyret pålegger administrasjonssjefen å svare kontrollutvalget innen frist som kommunestyret fastsetter.*



4. *Kontrollutvalget meddeler kommunestyret at administrasjonssjefen til tross for gjentatte påminnelser ikke har etterkommet kommunestyrets pålegg i sak 87/16 om å gi en skriftlig redegjørelse om gjennomførte og planlagte tiltak for å sikre betryggende kontroll i virksomheten (internkontroll). Opprinnelig svarfrist var 31.1.2017.*

Utskrift fra saksprotokoll sendt 20. mai 2019 til:

- *Kvæningen kommune v/ administrasjonssjefen*

**Sak 20/19**  
**EKSTERNT VARSEL**

**Innstilling:**

*(Saken fremmes med åpen innstilling)*

**Behandling:**

Kontrollutvalget drøftet saken.

Felles forslag til vedtak:

*Kontrollutvalget ber K-sekretariatet fremme en sak til neste møte om de forhold som omtales i varsel, og som egner seg til behandling i utvalget.*

Felles forslag enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget ber K-sekretariatet fremme en sak til neste møte om de forhold som omtales i varsel.

**Sak 21/19**  
**REFERATSAKER**

**Innstilling:**

*Sakene tas til orientering.*

**Behandling:**

Følgende saker ble referert:

**KOMMUNESTYRET**

1. Møte 27.02.2019
2. Møte 02.05.2019

**FORMANNSSKAPET**

3. Møte 15.03.2019
4. Møte 11.04.2019

## **ANDRE FORHOLD**

5. Svar fra administrasjonssjefen av 29.4.2019 (opplæringsloven).

### Felles forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget ber ordfører om en skriftlig redegjørelse for prosess og avgjørelse rundt spørsmål om møteoffentlighet i kommunestyrets sak 28/19.
2. Øvrige saker tas til orientering.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget ber ordfører om en skriftlig redegjørelse for prosess og avgjørelse rundt spørsmål om møteoffentlighet i kommunestyrets sak 28/19.
2. Øvrige saker tas til orientering.

*Utskrift fra saksprotokoll sendt 20. mai 2019 til:*

- *Kvæningen kommune v/ ordfører*

### **Sak 22/19**

### **EVENTUELT**

#### **Innstilling til vedtak:**

*Saken fremmes med åpen innstilling.*

#### **Behandling:**

Ingen saker

\*\*\*

Rett utskrift, 9.5.2019

Bjørn Halvor Wikasteen