



KVÆNANGEN KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Kommunehuset, Burfjord

Møtedato: 26.11.2020

Varighet: 10.00 – 15.40

Møteleder: Aud Tove Tømmerbukt
Sekretær: Bjørn Halvor Wikasteen

Faste medlemmer

Aud Tove Tømmerbukt
Kai Petter Johansen
Kristin Anita Hansen
Kjetil Tunset
Gry Warth

Varamedlemmer

Anne Gerd Jonassen
Jarl Andreassen
Geir Morten Olsen
May Sylvi Sandnes
Anja Seppola
Trude Rød
Espen Farstad
Geir Skåre
Greta Janne Lindberg

Fra utvalget møte:

Aud Tove Tømmerbukt	Leder/ Fast medlem
Kjetil Tunset	Fast medlem
Kai Petter Johansen	Fast medlem
Kristin Anita Hansen	Fast medlem
Gry Warth	Fast medlem
Anne Gerd Jonassen	Varamedlem (sak 25/20 og 26/20)
Jarl Andreassen	Varamedlem (sak 25/20 og 26/20)

Fra administrasjonen møte:

Kommunedirektør Janne Kankaala (sak 32/20)
Avdelingsdirektør Dag Osmund Farstad (sak 32/20)
Kommunelege Kjell Nysveen (sak 32/20)

Fra politisk ledelse møte:

Ordfører Eirik Losnegaard Mevik

Fra Kom Rev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyr
Regnskapsrevisor Yvonne Johansen
Forvaltningsrevisor Margrete M Kleven

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Bjørn H. Wikasteen

Merknader til innkalling og sakliste:

Ingen merknader.

Følgende saker ble behandlet:

Sak nr	Tittel	U.off.
24/20	Godkjenning av protokoll fra møtet 10.9.2020	
25/20	Forvaltningsrevisjonsrapport <i>Praktiseringen av Startlånsordningen</i>	
26/20	Revisjonsbrev nr. 25 (Startlån)	§ 5, jfr. § 23
27/20	Revisjonsstrategi 2020	
28/20	Oppfølging av revisjonsbrev nr. 24 (offentlige anskaffelser)	
29/20	Møtekalender 2021	
30/20	Flyktninger i Kvænanen kommune – oppfølging sak	
31/20	Uavhengighetserklæring regnskapsrevisor	
32/20	Svar sak 23/20 – Drikkevann	
33/20	Referatsaker	
34/20	Eventuelt	
35/20	Forenklet etterlevelseskontroll 2020 – redegjørelse for risiko og vesentlighet	

Sak 24/20

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 10.9.2020

Innstilling:

Protokollen fra møtet 10.9.2020 godkjennes.

Behandling:

Protokollen fra møtet referert. Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møtet 10.9.2020 godkjennes

Sak 25/20

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT PRAKTISERINGEN AV STARTLÅNSORDNINGEN

Innstilling:

Kontrollutvalget rå kommunestyret å fatte slik *v e d t a k*:

1. Kommunestyret viser til oppsummering og konklusjoner samt anbefalinger i rapporten «*Praktisering av startlånsordningen*».
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi en skriftlig redegjørelse om planlagte og gjennomførte tiltak for å imøtekomme revisjonens anbefalinger i rapporten om:
 - a. Utarbeider nye retningslinjer for startlånsordningen. I utarbeidelse av nye retningslinjer bør kommunen påse at retningslinjene gir tilstrekkelig veiledning om hvem som er i målgruppen, eventuelle prioriteringer blant ulike målgrupper for ordningen, hvilken dokumentasjon som er påkrevd og hvilke kriterier som gjelder for tildeling. Kommunen bør også vurdere hvorvidt retningslinjene bør gi veiledning der forskriften gir anvisning om skjønn og individuelle tilpasninger.
 - b. Treffer tiltak for å sikre at saksbehandlingen av søknader under startlånsordningen er i tråd med regelverk og kommunens egne retningslinjer, herunder
 1. påser at kommunens informasjonsgrunnlag for behandling av den enkelte sak er fullstendig
 2. påser at behandling av søknader forestås av habile saksbehandlere
 3. at tildeling er i tråd med startlånordningens formål og basert på behovsvurderinger
 4. iakttar frarådningsplikten etter finansavtaleloven § 47

5. gjør vurderinger av hvilke avdrags- og rentevilkår som skal gjelde ved tildelinger
 6. påser at panteobjektet gir tilstrekkelig sikkerhet for lånesummen
 7. sikrer likebehandling av søkere under startlånsordningen, jf. punktene ovenfor
- c. Treffer tiltak for å sikre at grunnlaget for kommunens avgjørelser i saker om startlån blir tilstrekkelig dokumentert og arkivert.
 - d. Treffer tiltak for å sikre at kommunestyret gis riktig og tilstrekkelig informasjon om låneordningen herunder om tildelings- og avslagspraksis opp mot forskriftens bestemmelser og om kommunens ansvar og risiko under ordningen.
3. Redegjørelse som nevnt i pkt. 2 ovenfor gis punktvis til kontrollutvalget hvor det fremgår hvilke tiltak kommunen vil iverksette (ev. har iverksatt) og hvilke vurderinger som er gjort, for å imøtekomme anbefalingene i rapporten.
 4. Frist for tilbakemelding til kontrollutvalget settes til 8. april 2021.

Behandling:

Kontrollutvalget tok stilling til habilitet for medlemmene Johansen og Warth. Kontrollutvalget fant at kundeforhold til Husbanken var et «særegent forhold» og kom enstemmig til at begge var inhabil med hjemmel i fvl § 6 annet ledd.

Vedtak:

Varamedlemmene Jonassen og Andreassen tiltrådte møtet ved behandling av saken.

Forvaltningsrevisor Kleiven la frem rapporten. Kontrollutvalgets medlemmer stilte spørsmål.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret å fatte slik *v e d t a k*:

1. Kommunestyret viser til oppsummering og konklusjoner samt anbefalingen i rapporten «*Praktisering av startlånsordningen*».
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi en skriftlig redegjørelse om planlagte og gjennomførte tiltak for å imøtekomme revisjonens anbefalinger i rapporten om:
 - a. Utarbeider nye retningslinjer for startlånsordningen. I utarbeidelse av nye retningslinjer bør kommunen påse at retningslinjene gir tilstrekkelig veiledning om hvem som er i målgruppen, eventuelle prioriteringer blant ulike målgrupper for ordningen, hvilken dokumentasjon som er påkrevd og hvilke kriterier som

gjelder for tildeling. Kommunen bør også vurdere hvorvidt retningslinjene bør gi veiledning der forskriften gir anvisning om skjønn og individuelle tilpasninger.

- b. Treffer tiltak for å sikre at saksbehandlingen av søknader under startlansordningen er i tråd med regelverk og kommunens egne retningslinjer, herunder
 - 1. påser at kommunens informasjonsgrunnlag for behandling av den enkelte sak er fullstendig
 - 2. påser at behandling av søknader forestås av habile saksbehandlere
 - 3. at tildeling er i tråd med startlansordningens formål og basert på behovsvurderinger
 - 4. iakttar frarådningssplikten etter finansavtaleloven § 47
 - 5. gjør vurderinger av hvilke avdrags- og rentevilkår som skal gjelde ved tildelinger
 - 6. påser at panteobjektet gir tilstrekkelig sikkerhet for lånesummen
 - 7. sikrer likebehandling av søkere under startlansordningen, jf. punktene ovenfor
 - c. Treffer tiltak for å sikre at grunnlaget for kommunens avgjørelser i saker om startlån blir tilstrekkelig dokumentert og arkivert.
 - d. Treffer tiltak for å sikre at kommunestyret gis riktig og tilstrekkelig informasjon om låneordningen herunder om tildelings- og avslagspraksis opp mot forskriftens bestemmelser og om kommunens ansvar og risiko under ordningen.
- 3. Redegjørelse som nevnt i pkt. 2 ovenfor gis punktvis til kontrollutvalget hvor det fremgår hvilke tiltak kommunen vil iverksette (ev. har iverksatt) og hvilke vurderinger som er gjort, for å imøtekomme anbefalingene i rapporten.
 - 4. Frist for tilbakemelding til kontrollutvalget settes til 8. april 2021.

Melding om vedtak sendt 27.11.2020 til:

- Kvæningen kommune v/ ordfører for fremleggelse i kommunestyret

Sak 26/20

REVISJONSBREV NR. 25 (2020) – TILDELING STARTLÅN

Innstilling:

- 1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 25, og ber kommunedirektøren svare kontrollutvalget innen 2.1.2021, med gjenpart til revisjonen.*
- 2. Når svar foreligger fra kommunedirektøren, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra regnskapsrevisor.*
- 3. Kontrollutvalget legger til grunn at revisjonen gir kontrollutvalget en oppfølgende redegjørelse når saksforholdet er nærmere avklart, jfr. kommunelovens § 24-7 tredje ledd.*

Behandling:

Kontrollutvalget tok stilling til habilitet for medlemmene Johansen og Warth. Kontrollutvalget fant at kundeforhold til Husbanken var et «særegent forhold» og kom enstemmig til at begge var inhabil med hjemmel i fvl § 6 annet ledd.

Vedtak:

Varamedlemmene Jonassen og Andreassen tiltrådte møtet ved behandling av saken.

Kontrollutvalget besluttet enstemmig å lukke møtet under henvisning til kommunelovens § 11-5 annet ledd.

Innstillingen enstemmig vedtatt, med endring av fristen i pkt. 1 til 15.1.2021.

Vedtak:

- 1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 25, og ber kommunedirektøren svare kontrollutvalget innen 15.1.2021, med gjenpart til revisjonen.*
- 2. Når svar foreligger fra kommunedirektøren, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra regnskapsrevisor.*
- 3. Kontrollutvalget legger til grunn at revisjonen gir kontrollutvalget en oppfølgende redegjørelse når saksforholdet er nærmere avklart, jfr. kommunelovens § 24-7 tredje ledd.*

Melding om vedtak sendt 30.11.2020 til:

- Kvæningen kommune v/ kommunedirektøren

Sak 27/20
RAPPORTERING FRA REVISOR - REVISJONSSTRATEGI 2020 –
KVÆNANGEN KOMMUNE

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 28/20
RAPPORTERING FRA REVISOR - REVISJONSSTRATEGI 2020 –
KVÆNANGEN KOMMUNE

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 29/20
MØTEPLAN 2021

Innstilling:

For 2021 fastsettes følgende foreløpige møteplan for kontrollutvalget:

Torsdag 11. mars

Torsdag 20. mai

Torsdag 23. september

Torsdag 9. desember

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet slikt felles forslag til vedtak:

Tirsdag 9. mars

Tirsdag 25. mai

Tirsdag 14. september
Tirsdag 23. november

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

For 2021 fastsettes følgende foreløpige møteplan for kontrollutvalget:

Tirsdag 9. mars
Tirsdag 25. mai
Tirsdag 14. september
Tirsdag 23. november

Melding om vedtak sendt 30.11.2020 til:

- Kvæningen kommune ved ordfører og kommunedirektøren*
- Kom Rev NORD Norge*
- Kontrollutvalgets medlemmer*
- Servicetorget for bestilling av møterom*

Sak 30/20

OPPFØLGNING SAK 17/20 – OPPFØLGNING SAK FLYKTNINGER

Innstilling:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Kristin Anita Hansen har tidligere jobbet med flyktninger som ansatt i Kvæningen kommune, og trådte tilbake ved behandlingen av saken. Kontrollutvalget fant at hun var inhabil etter fvl § 6 annet ledd.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Felles forslag til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse om hvilke internkontrollrutiner som finnes for å sikre at lovfestede rettigheter følges opp.*
- 2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse om hvilke internkontrollrutiner som finnes for kvalitetssikring av svar til fylkesmannen i klagesaker.*
- 3. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse for hvilke tiltak som er – / eller vil bli iverksatt for å forhindre fremtidige regelbrudd ved prøver som avlegges i opplæringsprogrammet til introduksjonsloven.*
- 4. Svarfrist settes til 10. februar 2021.*

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. *Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse om hvilke internkontrollrutiner som finnes for å sikre at lovfestede rettigheter følges opp.*
2. *Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse om hvilke internkontrollrutiner som finnes for kvalitetssikring av svar til fylkesmannen i klagesaker.*
3. *Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse for hvilke tiltak som er – / eller vil bli iverksatt for å forhindre fremtidige regelbrudd ved prøver som avlegges i opplæringsprogrammet til introduksjonsloven.*
4. *Svarfrist settes til 10. februar 2021.*

*Melding om vedtak sendt 30.11.2020 til:
- Kvænangen kommune v/ kommunedirektøren*

Sak 31/20

**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG
REGNSKAPSREVISOR**

Innstilling:

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringen fra ansvarlig regnskapsrevisor til etterretning.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringen fra ansvarlig regnskapsrevisor til etterretning.

Sak 32/20

SVAR SAK 23/20 – DRIKKEVANN

Innstilling:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Kommunedirektøren møtte og redegjorde for saken.

Felles forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget anmoder kommunedirektøren å vurdere tiltak for å bedre informasjonen om fremtidige saker knyttet til drikkevannskvalitet.
2. Kontrollutvalget tar saken ellers til orientering.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget anmoder kommunedirektøren å vurdere tiltak for å bedre informasjonen om fremtidige saker knyttet til drikkevannskvalitet.
2. Kontrollutvalget tar saken ellers til orientering.

*Melding om vedtak sendt 30.11.2020 til:
- Kvænangen kommune v/ kommunedirektøren*

Sak 33/20
REFERATSAKER

Innstilling:

(saken fremmes med åpen innstilling)

Behandling:

Følgende saker ble referert:

1. Sak 69/20 Kommunestyret – Felles eierstrategi Ymber AS
2. Sak 80/20 og 81/20 – Endring av vedtekter kommunalt lånefond

Vedtak:

Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme en sak til neste møte som omhandler mulige rettslige utfordringer knyttet til vedtakelse av nye vedtekter i lånefondet.

Sak 34/20
EVENTUELT

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Fast medlem Kristin Anita Hansen reiste spørsmål rundt kommunens deltakelse i vertskommunesamarbeidet om Brannvern. Det ble vist til støy rundt ordningen som har fremkommet i media.

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme en sak til neste møte om Kvæningen kommunes deltakelse i ulike vertskommunesamarbeid.

Felles forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme en sak til neste møte om Kvæningen kommunes deltakelse i ulike vertskommunesamarbeid.

Sak 35/20

RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2020 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Rett utskrift, 30.11.2020

Bjørn H. Wikasteen