



**Kvæningen kommune**

Návuona suohkan

Naavuonon komuuni

## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Kvæningen kommune, rådhuset

Møtedato: Torsdag, 14.3.2024

Varighet: 10.00 – 12.45

---

**Møteleder:** Carl A. Løvvik

**Sekretær:** Bjørn H. Wikasteen

**Fra kontrollutvalget møte:**

Carl A. Løvvik, leder

Lars Helge Beldo

Anne Gerd Jonassen

Sigrun Johansen

**Forfall:**

Hanna Kristiansen

**Fra politisk ledelse møte:**

Ordfører Kai Petter Johansen

**Fra administrasjonen møte:**

Kommunedirektør Karin Kristiansen, sak 2/24

**Fra Kom Rev NORD IKS møte:**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Tove Kronstad Sundstrøm

**Fra K-Sekretariatet IKS møte:**

Seniorrådgiver Bjørn Halvor Wikasteen

**Behandlede saker:**

Ingen merknader til saksliste og innkalling.

<b>Sak nr</b>	<b>Tittel</b>	<b>Unntatt offentlighet</b>
<b>01/24</b>	Gjennomgang av protokoll fra møtet 8.12.2023	
<b>02/24</b>	Kommunens arbeid med avvik – orientering fra kommunedirektøren	
<b>03/24</b>	Kontrollutvalgets årsrapport 2023	
<b>04/24</b>	Kontrollutvalget årsplan 2024	
<b>05/24</b>	Revisors rapportering – interimsrevisjon	
<b>06/24</b>	Uavhengighetserklæring forvaltningsrevisor	
<b>07/24</b>	NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2024 – oppsummering	
<b>08/24</b>	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll – drøfting	
<b>09/24</b>	Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapport - økonomistyring	
<b>10/24</b>	Referatsaker	
<b>11/24</b>	Eventuelt	

**Sak 01/24**  
**GJENNOMGANG AV PROTOKOLL FRA MØTET 8.12.2023**

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

Protokollen fra møtet 8.12.2023 er i samsvar med vedtak truffet i møtet.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møtet 8.12.2023 er i samsvar med vedtak truffet i møtet.

**Sak 02/24**  
**KOMMUNENS ARBEID MED AVVIK – ORIENTERING FRA**  
**KOMMUNEDIREKTØREN**

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

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

**Behandling:**

Kommunedirektøren redegjorde for arbeidet med avviksregistrering.

Innstillingen enstemmig godkjent.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

**Sak 03/24**  
**KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2023**

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

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

*Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 tas til orientering.*

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig godkjent

**Vedtak:**

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

Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 tas til orientering.

*Melding om vedtak sendt 22.3.2024 til:*

- *Kvæningen kommune v/ ordfører*

#### **Sak 04/24**

### **KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2024**

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

1. *Revidert møteplan for kontrollutvalget er:*

<i>Torsdag 14. mars kl. 10</i>
<i>Tirsdag 28. mai kl. 10</i>
<i>Torsdag 19. september kl.10</i>
<i>Torsdag 5. desember kl. 10</i>

2. *Kontrollutvalget godkjenner for øvrig forslag til årsplan.*

#### **Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt

#### **Vedtak:**

1. *Revidert møteplan for kontrollutvalget er:*

<i>Torsdag 14. mars kl. 10</i>
<i>Tirsdag 28. mai kl. 10</i>
<i>Torsdag 19. september kl.10</i>
<i>Torsdag 5. desember kl. 10</i>

2. *Kontrollutvalget godkjenner for øvrig forslag til årsplan.*

*Melding om vedtak sendt 22.3.2024 til:*

- *Kvæningen kommune*
- *Kom Rev NORD*

#### **Sak 05/24**

### **RAPPORTERING FRA REVISOR – LØPENDE REVISJONSARBEID - INTERIMSFASEN**

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

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

#### **Behandling:**

Revisor presenterte arbeidet med interimisrevisjonen. Kontrollutvalgets medlemmer stilte spørsmål.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Sak 06/24**

**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISOR – ASTRID INDREBØ**

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

Kontrollutvalget tar egenerklæringen til oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebø om uavhengighet for oppdraget til etterretning.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig godkjent

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar egenerklæringen til oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebø om uavhengighet for oppdraget til etterretning.

*Melding om vedtak sendt 22.3.2024 til:*

*- Kom Rev NORD*

**Sak 07/24**

**GJENNOMGANG AV SAKER FRA NKRFs KONTROLLUTVALGS-KONFERANSE 2024**

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

*(saken fremmes uten innstilling til vedtak)*

**Behandling:**

Kontrollutvalget drøftet saken, og de to som deltok fra Kvæningen kommune (Løvik og Beldo) ga redegjørelse om sine erfaringer.

Felles forslag til vedtak:

*Kontrollutvalget vil i samråd med K-Sekretariatet sette opp relevante saker i kontrollutvalget ut ifra tema som ble behandlet på konferansen.*

Felles forslag enstemmig vedtatt.

## Vedtak:

Kontrollutvalget vil i samråd med K-Sekretariatet sette opp relevante saker i kontrollutvalget ut ifra tema som ble behandlet på konferansen.

### Sak 08/24

## PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL I KVÆNANGEN KOMMUNE - PERIODEN 2024 / 2028 – DRØFTING OG INNSPILL TIL MULIGE PROSJEKTER

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

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon i planperioden 2023 - 2027:
  - a)
  - b)
  - c)
  - d)
2. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for eierskapskontroll i planperioden 2023 - 2027:
  - a)
3. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.
4. Kontrollutvalget sender ut brev til relevante kilder med frist for innspill og forslag til prosjekter.

### Behandling:

Kontrollutvalget drøftet saken, og forslag til prosjekter er som følger:

- *Kommunens etterlevelse av regler for journalføring og arkivering, forvaltning av personopplysninger samt behandling av innsyn.*
- *Kvaliteten på omsorgstjenester innenfor psykisk helse – og rusomsorg, herunder forebyggende arbeid*
- *Evaluerings av ulike kommunale samarbeid i forhold til avtaler, vedtak og forutsetninger*

Eierskapskontroll:

- *Innkjøps samarbeidet i Nord-Troms i samarbeid med øvrige deltakerkommuner*

## **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon i planperioden 2023 - 2027:
  - a) Kommunens etterlevelse av regler for journalføring og arkivering, forvaltning av personopplysninger samt behandling av innsyn.
  - b) Kvaliteten på omsorgstjenester innenfor psykisk helse – og rusomsorg, herunder forebyggende arbeid.
  - c) Evaluering av ulike kommunale samarbeid i forhold til avtaler, vedtak og forutsetninger.
2. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for eierskapskontroll i planperioden 2023 - 2027:
  - a) Innkjøpssamarbeidet i Nord-Troms i samarbeid med øvrige deltakerkommuner
3. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.
4. Kontrollutvalget sender ut brev til relevante kilder med frist for innspill og forslag til prosjekter.

*Melding om vedtak sendt 22.3.2024 til:*

- Kom Rev NORD
- Kvæningen kommune v/ kommunedirektøren og ordfører, gruppeledere

## **Sak 09/24**

### **OPPFØLGNING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – ØKONOMISTYRING**

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

1. *Kontrollutvalget tar kommunedirektøren svar av 15.11.2023 til foreløpig orientering.*
2. *Kontrollutvalget ber kommunedirektøren oversende revidert finans – og økonomireglement så snart det er vedtatt i kommunestyret.*

#### **Behandling:**

Innstillingen enstemmig godkjent

#### **Vedtak:**

1. *Kontrollutvalget tar kommunedirektøren svar av 15.11.2023 til foreløpig orientering.*

2. *Kontrollutvalget ber kommunedirektøren oversende revidert finans – og økonomireglement så snart det er vedtatt i kommunestyret.*

*Melding om vedtak sendt 15.3.2024 til:*

- *Kvæningen kommune v/ kommunedirektøren*

## **Sak 10/24** **REFERATSAKER**

### **Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

### **Behandling:**

Følgende saker ble referert:

1. Presentasjoner fra NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2024 (sendes kun digitalt)
2. Valg av medlemmer til styret i K-Sekretariatet IKS
3. Epost fra kommunedirektøren 6.3.2024 om mangler på hjemmeside
4. Kommunestyret 6.3.2024
5. Formannskapet 14.2.2024

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

## **Sak 11/24** **EVENTUELT**

### **Innstillingen til vedtak:**

*(åpen innstilling)*

### **Behandling:**

#### **Sak 1:**

**Kontrollutvalget drøftet mulig deltakelse på FKTs fagkonferanse.**

Kontrollutvalget besluttet å prioritere deltakelse på regional samling for kontrollutvalget i Tromsø høsten 2024 i stedet for FKTs fagkonferanse. Deltakelse på fremtidige kurs og konferanser legges inn i budsjettarbeidet.

#### **Sak 2:**

**Møtekalender og kontrollutvalget**

Kontrollutvalgets leder trakk frem at kommunens hjemmesider ikke er oppdatert med opplysninger om kontrollutvalget. Kontrollutvalget er heller ikke tatt med i kommunens



møtekalender. K-Sekretariatet pekte på at kontrollutvalget er med i møtekalender i Tromsø kommune og i Karlsøy kommune.

Felles forslag til vedtak:

*Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse fra kommunedirektøren om hvorfor kontrollutvalget ikke er integrert i kommunens møtekalender, herunder hva som skal til for å få dette til.*

**Vedtak:**

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse om hvorfor kontrollutvalget ikke er integrert i kommunens møtekalender, herunder hva som skal til for å få dette til.

\*\*\*

Rett utskrift:

Tromsø, 14.3.2024

K-Sekretariatet  
v/ Bjørn H. Wikasteen