

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Berlevåg kommune

Møtedato 23. januar 2024
Tid 11.00 – 15.00.
Møtested Rådhuset, kommunestyresalen
Arkivsak 23/1553

Møtende medlemmer Frank Tore Nygård, leder
Mikael Sivertsen
Willy Andreassen for Rita Andreassen
Dan Svendsen for Pentti Olavi Pelkonen (til kl. 13.00,
tom sak 3/24 Orienteringer)

Forfall Rita Andreassen
Pentti Olavi Pelkonen
Siw Andreassen

Andre Dianne Bendiksen, Solrun Kletteng Skagen og Karianne Jensen
fra KomRev NORD IKS, fra kl. 12.30 – 14.50.
Kommunedirektør Jørgen Jørgensen, kl. 12.30 – 12.45.

Sekretariatet Mette Rushfeldt
Lene Harila via lyd/bilde under orientering fra sekretariatet om
arbeidet i kontrollutvalget.

Møtet startet med en orientering fra sekretariatet om arbeidet i kontrollutvalget, og deretter enn presentasjon av kommunens revisjon KomRev NORD IKS.

stadresse	Besøksadresse	Telefon	Organisasjonsnr.	E-post
Kontrollutvalgan KO Postboks 614 9811 Vadsø	Oscarsgate 21, øst 9800 Vadsø	78 94 23 00	923686371 Bankkontonr. 6476 05 12026	kontrollutvalgan@vadso.kommune.no

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

Kontrollutvalg	Møtedato	Arkivsak	Referent
Berlevåg kommune	23. januar 2024	23/1553	M. Rushfeldt

Sak nr.	Sak
1/24	Godkjenning av innkalling og saksliste
2/24	Godkjenning av møteprotokoll fra 22. november 2023
3/24	Orienteringer <ul style="list-style-type: none">• Invitasjon fra NKRF til kontrollutvalgskonferanse 31. januar – 1. februar• Invitasjon fra Kontrollutvalgan KO til konferanse 28. – 29. februar• Vedtak fra forrige møte, Kontrollutvalgets innstilling til budsjett 2024
4/24	Forenklet etterlevelsesk kontroll 2022
5/24	Revisjonsbrev 1 – manglende dokumentasjon på bindende leieavtale
6/24	Risiko og vesentlighetsvurdering forenklet etterlevelsesk kontroll 2023
7/24	Engasjementsbrev fra KomRev NORD IKS
8/24	Revisjonsstrateg 2023 Berlevåg kommune
9/24	Revisjonsstrategi 2023 Berlevåg Havn KF
10/24	Bestilling risiko -og vesentlighetsvurdering – til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
11/24	Kontrollutvalgets årsmelding 2023
12/24	Kontrollutvalgets årsplan 2024
13/24	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors erklæring om uavhengighet
14/24	Fjernmøter i kontrollutvalget
15/24	Eventuelt

SAK 1/24 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Møteinnkalling med saksliste og saker ble sendt 12. januar 2024.

Forslag til vedtak

Innkalling og saksliste til møte 23. januar 2024 godkjennes.

Enstemmig vedtak

Innkalling og saksliste til møte 23. januar 2024 godkjennes.

SAK 2/24 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL AV 22. NOVEMBER 2023

Forslag til vedtak

Kontrollutvalgets møteprotokollen fra 22. november 2023 godkjennes.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalgets møteprotokollen fra 22. november 2023 godkjennes.

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

Kontrollutvalg	Møtedato	Arkivsak	Referent
Berlevåg kommune	23. januar 2024	23/1553	M. Rushfeldt

SAK 3/24 ORIENTERINGER

1. Invitasjon fra NKRF til kontrollutvalgskonferanse 31. januar – 1. februar
2. Invitasjon fra Kontrollutvalgan KO til konferanse 28. – 29. februar
3. Vedtak fra forrige møte
Sak 25/23 Kontrollutvalgets innstilling til budsjett 2024

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 4/24 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget tar uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.

SAK 5/24 REVISJONSBREV NR 1 - MANGLENDE DOKUMENTASJON PÅ BINDEnde LEIEAVTALE

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget viser til Revisjonsbrev nr 1 av 23. juni 2023, fra KomRev NORD IKS.

Kontrollutvalget ber om at Berlevåg Havn KF utarbeider skriftlige leieavtaler i henhold til gjeldende regelverk.

Kontrollutvalget ber havnesjefen gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. mars 2024 med kopi til revisjonen, og når svaret foreligger ber kontrollutvalget om en vurdering av dette snarest fra revisjonen.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget viser til Revisjonsbrev nr 1 av 23. juni 2023, fra KomRev NORD IKS.

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

Kontrollutvalg	Møtedato	Arkivsak	Referent
Berlevåg kommune	23. januar 2024	23/1553	M. Rushfeldt

Kontrollutvalget ber om at Berlevåg Havn KF utarbeider skriftlige leieavtaler i henhold til gjeldende regelverk.

Kontrollutvalget ber havnesjefen gi skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. mars 2024 med kopi til revisjonen, og når svaret foreligger ber kontrollutvalget om en vurdering av dette snarest fra revisjonen.

SAK 6/24 RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING FOR FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2023- EN ORIENTERING FRA REVISJONEN

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering til etterretning.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering til etterretning.

SAK 7/24 ENGASJEMENTSBREV FRA KOMREV NORD IKS FOR BERLEVÅG KOMMUNE OG BERLEVÅG HAVN KF

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Berlevåg kommune og Berlevåg Havn KF fra KomRev NORD IKS, datert 7. november 2023 til etterretning.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Berlevåg kommune og Berlevåg Havn KF fra KomRev NORD IKS, datert 7. november 2023 til etterretning.

SAK 8/24 REVISJONSSTRATEGI 2023 BERLEVÅG KOMMUNE – ORIENTERING FRA KOMMUNENS REVISJON KOMREV NORD IKS

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

Kontrollutvalg	Møtedato	Arkivsak	Referent
Berlevåg kommune	23. januar 2024	23/1553	M. Rushfeldt

SAK 9/24 REVISJONSSTRATEGI 2023 BERLEVÅG HAVN KF – ORIENTERING FRA KOMMUNENS REVISJON KOMREV NORD IKS

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

SAK 10/24 BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERINGER – PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber KomRev NORD IKS utarbeide en risiko- og vesentlighetsvurdering med en ressursramme på 50 000 kr og med leveringstidspunkt 30.04.2024. Risiko- og vesentlighetsvurdering inneholder både forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
2. Kontrollutvalget holdes løpende orientert i prosessen gjennom sekretariatet Kontrollutvalgan KO. Sekretariatet skal utarbeide plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Enstemmig vedtak

1. Kontrollutvalget ber KomRev NORD IKS utarbeide en risiko- og vesentlighetsvurdering med en ressursramme på 50 000 kr og med leveringstidspunkt 30.04.2024. Risiko- og vesentlighetsvurdering inneholder både forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
2. Kontrollutvalget holdes løpende orientert i prosessen gjennom sekretariatet Kontrollutvalgan KO. Sekretariatet skal utarbeide plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

SAK 11/24 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2023

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsmelding 2023 og legger saken frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2023 til orientering.

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

Kontrollutvalg	Møtedato	Arkivsak	Referent
Berlevåg kommune	23. januar 2024	23/1553	M. Rushfeldt

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsmelding 2023 og legger saken frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding 2023 til orientering.

SAK 12/24 KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2024

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2024 for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2024:

- 23. januar
- 6. mai
- 17. september
- 29. oktober

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2024 for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2024:

- 23. januar
- 10. april
- 15. mai
- 1. oktober

SAK 13/24 OPPDRAGSANSVARLIGE REVISORERS ERKLÆRING OM UAVHENGIGHET

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar egenerklæring for oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Berlevåg kommune til orientering.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget tar egenerklæring for oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Berlevåg kommune og Berlevåg Havn KF til orientering.

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

Kontrollutvalg	Møtedato	Arkivsak	Referent
Berlevåg kommune	23. januar 2024	23/1553	M. Rushfeldt

SAK 14/24 FJERNMØTER I KONTROLLUTVALGET

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber kommunestyret vurdere å vedta at det kan avholdes fjernmøter i folkevalgte organ i Berlevåg kommune.

Bakgrunn for forespørselen er å kunne avholde møte dersom noen av partene ikke kan møte fysisk. Parter her vil være medlemmer/varamedlemmer og revisjon.

Medlemmer og varamedlemmer anmodes om å møte fysisk til møter.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget ber kommunestyret vurdere å vedta at det kan avholdes fjernmøter i folkevalgte organ i Berlevåg kommune.

Bakgrunn for forespørselen er å kunne avholde møte dersom noen av partene ikke kan møte fysisk. Parter her vil være medlemmer/varamedlemmer og revisjon.

Medlemmer og varamedlemmer anmodes om å møte fysisk til møter.

SAK 15/24 EVENTUELT

Det var ingen saker under Eventuelt.

Berlevåg 23. januar 2024

Frank Tore Nygård

Leder kontrollutvalget

Mette Rushfeldt
Kontrollutvalgan KO