



Kontrollutvalget  
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan IS

## KONTROLLUTVALGET I BERLEVÅG KOMMUNE

### MØTEPROTOKOLL

**Dato:** 7. desember 2021

**Tid:** 1000 - 1200

**Pause:** 1120 - 1125

**Sted:** Helsesenteret

#### Disse møtte:

Kontrollutvalget: Arild Hammeren  
Hilde Mathisen  
Noralf Ask for Dan Svendsen  
Ingmund Amundsen meldt forfall, og ingen vara kunne møte  
Rita Andreassen meldt forfall, og ingen vara kunne møte

Sekretariatet: Lene Harila på lyd/bilde

Andre: Ørjan Martnes, KomRev NORD IKS  
Guro Strand Eilertsen, KomRev NORD IKS  
Dianne Bendiksen, KomRev NORD IKS  
Oda Heggedal Longvastøl, KomRev NORD IKS  
Alle på lyd/bilde fra revisjonen

Publikum

### SAK 24/21 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Innkalling med saksliste og saker ble sendt ut 30. november 2021.

#### [Sekretariatets forslag til vedtak:](#)

Innkalling og saksliste til møte 7. desember 2021 godkjennes som følger:

#### SAKSLISTE:

Sak nr	Sak
24/21	Godkjenning av innkalling og saksliste
25/21	Godkjenning av protokoll fra møte 28. september 2021



Kontrollutvalget  
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan IS

26/21	Orienteringer 1. Vedtak i sak 20/21 Budsjett for kontroll og tilsyn 2021 2. Vedtak i sak 21/21 Forvaltningsrevisjon investeringsprosjekt Berlevåg Havn KF "Fiskerikaia Vestre Side"
27/21	Risiko og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll 2021
28/21	Revisjonsstrategi 2021 for Berlevåg kommune og Berlevåg Havn KF
29/21	Engasjementsbrev for Berlevåg kommune
30/21	Engasjementsbrev for Berlevåg Havn KF 2021
31/21	Forvaltningsrevisjonsrapport «Økonomistyring i helse og omsorg»
32/21	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Berlevåg kommune og Berlevåg Havn KF
33/21	Eventuelt

Vedtak, enstemmig:

Innkalling og sakliste til møte 7. desember 2021 godkjennes som følger:

**SAKSLISTE:**

Sak nr	Sak
24/21	Godkjenning av innkalling og sakliste
25/21	Godkjenning av protokoll fra møte 28. september 2021
26/21	Orienteringer 1. Vedtak i sak 20/21 Budsjett for kontroll og tilsyn 2021 2. Vedtak i sak 21/21 Forvaltningsrevisjon investeringsprosjekt Berlevåg Havn KF "Fiskerikaia Vestre Side"
27/21	Risiko og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll 2021
28/21	Revisjonsstrategi 2021 for Berlevåg kommune og Berlevåg Havn KF
29/21	Engasjementsbrev for Berlevåg kommune
30/21	Engasjementsbrev for Berlevåg Havn KF 2021
31/21	Forvaltningsrevisjonsrapport «Økonomistyring i helse og omsorg»
32/21	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Berlevåg kommune og Berlevåg Havn KF
33/21	Eventuelt

**SAK 25/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 28. SEPTEMBER 2021**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 28. september 2021 godkjennes.

Protokoll 7. des



Kontrollutvalget  
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan IS

[Vedtak enstemmig:](#)

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 28. september 2021 godkjennes.

**SAK 26/21 ORIENTERINGSSAKER**

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

[Vedtak enstemmig:](#)

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**SAK 27/21 RISIKO OG VESENTLIGHETSVURDERING FOR FORENKLET  
ETTERLEVELSESKONTROLL 2021**

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering til etterretning.

[Vedtak enstemmig:](#)

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering til etterretning.

**SAK 28/21 REVISJONSSTRATEGI 2021 FOR BERLEVÅG KOMMUNE OG BERLEVÅG HAVN KF**

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

[Vedtak enstemmig:](#)

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

**SAK 29/21 ENGASJEMENTSBREV FOR BERLEVÅG KOMMUNE**

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Berlevåg kommune til orientering.

[Vedtak enstemmig:](#)

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Berlevåg kommune til orientering.



Kontrollutvalget  
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan IS

## **SAK 30/21      ENGASJEMENTSBREV FOR BERLEVÅG HAVN KF**

### Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Berlevåg Havn datert 15. oktober 2021 til orientering.

### Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Berlevåg Havn datert 15. oktober 2021 til orientering.

## **SAK 31/21      FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «ØKONOMISTYRING I HELSE OG OMSORG»**

### Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget har i møte 7. desember behandlet forvaltningsrevisjonsrapport «Økonomistyring i helse og omsorg» gjennomført av KomRev NORD IKS.

Kontrollutvalget slutter seg til rapportens konklusjoner og anbefalinger, og sender rapporten til kommunestyret for behandling.

Kontrollutvalget innstiller som følgende til kommunestyret:

«Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjon «Økonomistyring i helse og omsorg» og ber kommunedirektøren:

- Sikre at forslag til årsbudsjetter og økonomiplaner er realistiske med henblikk på forventede inntekter og utgifter i helse- og omsorgstjenesten.
- Sørge for at det i økonomirapporteringene til kommunestyret foreslås nødvendige tiltak dersom det er rimelig grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdige avvik i forhold til vedtatt eller regulert årsbudsjett.
- Treffe tiltak for å styrke ansattes ferdigheter med hensyn til økonomistyring innen helse og omsorgstjenesten.

Kommunestyret ber videre kommunedirektøren rapportere til kontrollutvalget innen utgangen av 2022 om tiltak som er gjort i forhold til oppfølgingen av rapporten.»

### Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget har i møte 7. desember behandlet forvaltningsrevisjonsrapport «Økonomistyring i helse og omsorg» gjennomført av KomRev NORD IKS.

Protokoll 7. des



Kontrollutvalget  
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan IS

Kontrollutvalget slutter seg til rapportens konklusjoner og anbefalinger, og sender rapporten til kommunestyret for behandling.

Kontrollutvalget innstiller som følgende til kommunestyret:

«Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjon «Økonomistyring i helse og omsorg» og ber kommunedirektøren:

- Sikre at forslag til årsbudsjetter og økonomiplaner er realistiske med henblikk på forventede inntekter og utgifter i helse- og omsorgstjenesten.
- Sørge for at det i økonomirapporteringene til kommunestyret foreslås nødvendige tiltak dersom det er rimelig grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdige avvik i forhold til vedtatt eller regulert årsbudsjett.
- Treffe tiltak for å styrke ansattes ferdigheter med hensyn til økonomistyring innen helse og omsorgstjenesten.

Kommunestyret ber videre kommunedirektøren rapportere til kontrollutvalget innen utgangen av 2022 om tiltak som er gjort i forhold til oppfølgingen av rapporten.»

**SAK 32/21    OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS EGENVURDERING AV  
UAVHENGIGHET FOR BERLEVÅG KOMMUNE OG BERLEVÅG HAVN KF**

Sekretariatets forslag til vedtak

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

[Vedtak enstemmig:](#)

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

**SAK 33/21    EVENTUELT**

Et ekstraordinært kommunestyret behandler i dag en sak som ser ut til å komme som bestilling til kontrollutvalget. Det er foreløpig ikke helt klart hva som vil være i bestillingen, og denne vil kanskje være prematur i forhold til en revisjon. Dersom det kommer en bestilling til kontrollutvalget vil kontrollutvalget ha en dialog med revisjonen

Protokoll 7. des



Kontrollutvalget  
Berlevåg kommune

Kontrollutvalgan IS

NKRF sin årlige kontrollutvalgskonferanse har påmeldingsfrist 16. desember, og avholdes 2. og 3. februar 2022.

Kontrollutvalget ønsker en gjennomgang av varsling og varslingssaker i i 2022.

Ledig stilling i kontrollutvalget. Gjennomføres intervju, og regner med en tilbys jobb før jul.

Berlevåg 7. desember 2021

Arild Hammeren  
Leder  
Kontrollutvalget

Lene Harila  
Sekretær