

Møteprotokoll – kontrollutvalget i Gamvik kommune

Dato: 30. oktober 2018

Tid: Klokken 09.00 – 12.00

Sted: Rådhuset

Referent: Sissel Mietinen

Disse møtte

Nina Eilertsen, Geir Langås, Karl Arne Fredheim og Anna Nilsen. Stig Olsen hadde meldt forfall. Ingen vara kunne møte.

Ellers møtte

Sissel Mietinen fra sekretariatet.

Revisor Jan-Egil Dørum og Inge Johannessen fra KomRevNord IKS.

Innkalling

Innkallingen og saksliste ble sendt ut 19. oktober 2018.

Sakslisten/sakspapirene

Sakene ble sendt ut med innkallingen

Følgende saker var til behandling:

| Sak nr. | Sak |
|----------------|--|
| 18/18 | Godkjenning av innkalling og saksliste |
| 19/18 | Godkjenning av protokoll 15. mai 2018 |
| 20/18 | Orienteringer |
| 21/18 | Revisjonsstrategi |
| 22/18 | Uavhengighetserklæringer |
| 23/18 | Budsjett kontroll og tilsyn 2019 |
| 24/18 | Bestilling av forvaltningsrevisjon |
| 25/18 | Eventuelt |

SAK 18/18 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Sekretariatets forslag til vedtak

Innkalling og saksliste til møte 30. oktober 2018 godkjennes.

Sak 21 deles i to, en del som gjelder Gamvik Nordkyn havn KF som tas først og gjennomgås av revisor Inge Johannessen, og en del som gjelder Gamvik kommune og gjennomgås av revisor Jan Egil Dørum. Denne delen tas etter sak 24.

Sak 20 mangler vedlegg. Disse sendes ut til medlemmene og Revisjonsbrev settes opp som egen sak til neste møte. Det sendes purring på ubesvart revisjonsbrev til GNH KF.

Vedtak enstemmig:

Innkalling og saksliste til møte 30. oktober 2018 godkjennes.

SAK 19/18 GODKJENNING AV PROTOKOLL

Sekretariatets forslag til vedtak

KONTROLLUTVALGET

Protokollene fra møtet 15. mai 2018 godkjennes.

Vedtak enstemmig:

Protokollene fra møtet 15. mai 2018 godkjennes.

SAK 20/18 ORIENTERING

Vedtak fra kontrollutvalget sendt ut:

Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2017
Kontrollutvalgets uttalelse til Gamvik - Nordkyn havn KF's regnskap 2017
Revisjonsbrev nr. 3 Gamvik – Nordkyn havn KF
Revisjonsbrev nr. 4 Gamvik kommune
Styremøteprotokoll av 23. august 2018 – Kontrollutvalgan IS

Innkomet:

Svar revisorbrev nr. 2 ang. regnskap Gamvik – Nordkyn havn KF 2016
Oppsummering etter årsoppgjørrevisjon 2017 – generelle forhold
Oppsummering etter årsoppgjørrevisjon 2017 – anleggsregister og selvkost vann
Oppsummering etter revisjon av regnskapet for 2017 GNH KF
Svar på revisjonsbrev nr. 4 kommunens årsregnska2017
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet

Vedtak enstemmig:

Sak 20 mangler vedlegg. Disse sendes ut til medlemmene og Revisjonsbrev settes opp som egen sak til neste møte.

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 21/18 REVISJONSSTRATEGI – GAMVIK NORDKYN HAVN KF

Nina Eilertsen erklærte seg inhabil og forlot møtet under revisors orientering
Revisor Inge Johannessen orienterte.

Sekretariatets forslag til vedtak

Revisjonsstrategien og revisjonens orientering om den løpende revisjon for Gamvik Nordkyn havn KF for revisjonsåret 2018 tas til orientering.

Vedtak enstemmig:

Revisjonsstrategien og revisjonens orientering om den løpende revisjon for Gamvik Nordkyn havn KF for revisjonsåret 2018 tas til orientering.

Nina Eilertsen tiltråtte møtet igjen.

SAK 22/18 UAVHENGIGHETSERKLÆRINGER

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Gamvik kommune og Gamvik Nordkyn Havn KF til orientering.

KONTROLLUTVALGET
Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Gamvik kommune og Gamvik Nordkyn Havn KF til orientering.

Sak 23/18 BUDSJETT KONTROLL OG TILSYN 2019
Sekretariatets forslag til vedtak

Det samlede forslaget er som følger:

| Kontrollutvalget | Konto | Budsjett 2018 | Budsjett 2019 |
|-------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | Fast godtgjørelse leder | 10 000 | 10 900 |
| | Møtegodtgjørelse | 4 000 | 5 100 |
| | tapt arb.fortj. | 4 000 | 4 000 |
| | Reiseutgifter/kjøregodtgjørelse | 30 000 | 30 000 |
| | Abonnementer, medl.avg. | 2 500 | 2 500 |
| | Møteutgifter | 3 000 | 3 000 |
| | Kurs/ konferanser | 25 000 | 25 000 |
| Sum | Kontrollutvalgets egen drift | 78 500 | 80 500 |
| | | | |
| Selskapskontroll | | 200 000 | 100 000 |
| Sekretariat | Kontrollutvalgan IS | 175 804 | 174 280 |
| Revisjonen | KomRev NORD IKS | 535 000 | 550 000 |
| Totalt | | 989 304 | 904 780 |

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og tilsynsordningen for Gamvik kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2019.
2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Gamvik kommune 2019.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll og tilsynsarbeidet sendes KomRev Nord IKS og Kontrollutvalgan IS

Vedtak enstemmig:

Det samlede forslaget er som følger:

| Kontrollutvalget | Konto | Budsjett 2018 | Budsjett 2019 |
|-------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | Fast godtgjørelse leder | 10 000 | 10 900 |
| | Møtegodtgjørelse | 4 000 | 5 100 |
| | tapt arb.fortj. | 4 000 | 4 000 |
| | Reiseutgifter/kjøregodtgjørelse | 30 000 | 30 000 |
| | Abonnementer, medl.avg. | 2 500 | 2 500 |
| | Møteutgifter | 3 000 | 3 000 |
| | Kurs/ konferanser | 25 000 | 25 000 |
| Sum | Kontrollutvalgets egen drift | 78 500 | 80 500 |
| | | | |
| Selskapskontroll | | 200 000 | 100 000 |

KONTROLLUTVALGET

| | | | |
|--------------------|---------------------|----------------|----------------|
| Sekretariat | Kontrollutvalgan IS | 175 804 | 174 280 |
| Revisjonen | KomRev NORD IKS | 535 000 | 550 000 |
| Totalt | | 989 304 | 904 780 |

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og tilsynsordningen for Gamvik kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2019.
2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Gamvik kommune 2019.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll og tilsynsarbeidet sendes KomRev Nord IKS og Kontrollutvalgan IS

SAK 24/18 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON

Sekretariatets forslag til vedtak:

Det bestilles gjennomføring av prosjektet «saksutredning for folkevalgte» hvor formålet er å klarlegge om kommunen følger saksbehandlingsreglene i forvaltningsloven og offentleglova og at de samtidig viser god forvaltningsskikk.

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget vedtar at prosjekt «saksutredning for folkevalgte» utgår.

Sekretariatet får i oppgave å legge frem sak om forvaltningsrevisjon på grunnskolen til neste møte.

Del 2 sak 21/18

Revisor Jan – Egil Dørum orienterte.

Sekretariatets forslag til vedtak

Revisjonsstrategien og revisjonens orientering om den løpende revisjon for Gamvik kommune for revisjonsåret 2018 tas til orientering.

Vedtak enstemmig:

Revisjonsstrategien og revisjonens orientering om den løpende revisjon for Gamvik kommune for revisjonsåret 2018 tas til orientering.

SAK 25/18 EVENTUELT

Ingen saker til behandling

Neste møte fastsettes til 27. november kl.10.00 Sekretær deltar på telefon.

Møtet avsluttet kl. 12.00

KONTROLLUTVALGET