



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gielda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO
Lene Harila
Ref: 23/1159

MØTEPROTOKOLL

Dato: 31. august 2023
Sted: Kommunestyresalen
Tid: 1120 - 1335
Pause:

DISSE MØTTE

Kontrollutvalget: Alf Steinar Børresen, leder
Aina Jessen for Elisabeth Erke
John Øystein Jelti, nestleder
Eirin Utsi
Svein R. Andersen

Sekretariatet: Lene Harila
Mette Rushfeldt

Andre: Kommunedirektør Inger Eline Fjellgren
Tone Jæger Karlstad, KomRev NORD IKS
Inge Johannesen, KomRev NORD IKS på lyd/bilde
Beathe K. Holborg, KomRev NORD IKS på lyd/bilde
Tove K. Sundstrøm, KomRev NORD IKS på lyd/bilde
Johnny Sarre, virksomhetsleder for infrastruktur delvis tilstede under sak 18/23 og under sak 18/23 nr 3.

Publikum

SAK 16/23 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Saker ble sendt ut til medlemmer, varamedlemmer, revisjon og andre 24. august 2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 31. august 2023 godkjennes.



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gieldda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO
Lene Harila
Ref: 23/1159

Vedtak, enstemmig:

Innkalling og sakliste til møte 31. august 2023 godkjennes som følger:

16/23	Godkjenning av innkalling og sakliste
17/23	Godkjenning av protokoll fra møte 9. juni
18/23	<p>Orienteringer:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Orientering fra kommunedirektør – internkontroll, oppfølging og ressursbehov.2. Publikumshenvendelse ang kommunalt samarbeid brannvern3. Oppsummeringsbrev årsoppgjørsrevisjon 20224. Ny kontaktrevisor for Tana kommune og Tana kommunale Eiendomsselskap KF5. Protokoll fra møte i representantskapet i Kontrollutvalgan KO <p>Vedtak i kontrollutvalget som er ekspedert (ikke vedlagt):</p> <ol style="list-style-type: none">1. Vedtak i sak 13_23 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for Tana Kommunale Eiendomsselskap KF2. Vedtak i sak 12_23 - Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2022 for kommunekassa samt konsoliderte årsregnskap 20223. Vedtak i sak 16_23 Rapport om økonomisk internkontroll fra 2011 oppfølging
19/23	Oppfølging av rapport «økonomisk internkontroll» fra 2010 – revidert notat fra KomRev NORD IKS
20/23	Svar på Revisjonsbrev nr 8 Forenklet etterlevelseskontroll 2021
21/23	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetserklæring for kommune og tilhørende foretak
22/23	Budsjett 2024 for kontroll og revisjon, Kontrollutvalgan KO og KomRev NORD IKS
23/23	Eventuelt

SAK 17/23 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 9. JUNI 2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 9. juni 2023 godkjennes.

Vedtak, enstemmig:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 9. juni 2023 godkjennes.

SAK 18/23 ORIENTERINGER

1. Orientering fra kommunedirektør – internkontroll, oppfølging og ressursbehov.



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gielda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO
Lene Harila
Ref: 23/1159

2. Publikumshenvendelse ang kommunalt samarbeid brannvern
3. Oppsummeringsbrev årsoppgjørrevisjon 2022
4. Ny kontaktrevisor for Tana kommune og Tana kommunale Eiendomsselskap KF
5. Protokoll fra møte i representantskapet i Kontrollutvalgan KO

Vedtak i kontrollutvalget som er ekspedert (ikke vedlagt):

1. Vedtak i sak 13/23 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for Tana Kommunale Eiendomsselskap KF
2. Vedtak i sak 12/23 - Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2022 for kommunekassa samt konsoliderte årsregnskap 2022
3. Vedtak i sak 16/23 Rapport om økonomisk internkontroll fra 2011 oppfølging

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedtak, enstemmig;

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 19/23 RAPPORT FRA 2010 «ØKONOMISK INTERNKONTROLL» - VEDRØRENDE OPPFØLGING - UNDERSØKELSE FRA KOMREV NORD IKS

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar KomRev NORD IKS sin undersøkelse tilknyttet behandling og oppfølging av rapport fra 2011 om økonomisk internkontroll til orientering.

Kontrollutvalget oversender rapporten fra undersøkelsen til kommunestyret.

Vedtak, enstemmig;

Kontrollutvalget tar KomRev NORD IKS sin undersøkelse tilknyttet behandling og oppfølging av rapport fra 2011 om økonomisk internkontroll til orientering.

Kontrollutvalget ber kommunestyret behandle undersøkelse fra KomRev NORD IKS. På denne bakgrunn anmoder kontrollutvalget kommunestyret om å bevilge kommunedirektøren de ressurser som trengs for iverksette de internkontrolltiltak som er nødvendig for at Tana kommune har en tilfredsstillende internkontroll og virksomhetsstyring.



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gielda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO

Lene Harila

Ref: 23/1159

SAK 20/23 SVAR PÅ REVISJONSBREV NR 8 - FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2021

Kommunedirektør v/virksomhetsleder Sarre orienterte om farvannsavgift, faktureringsrutiner i havna. Kommunedirektøren selv orienterte generelt om oppfølging av revisjonsbrev nr 8.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser revisjonsbrev nr 8 og til kommunens svar fra 1. juni 2023 og revisjonens vurdering av svaret datert 17. august.

Kontrollutvalget har ingen merknader utover det revisjonen peker på i sin vurdering. Kontrollutvalget tar utover dette saken til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget viser revisjonsbrev nr 8 og til kommunens svar fra 1. juni 2023 og revisjonens vurdering av svaret datert 17. august.

Kontrollutvalget har ingen merknader utover det revisjonen peker på i sin vurdering. Kontrollutvalget tar utover dette saken til orientering.

SAK 21/23 UAVHENGIGHETSVURDERING FOR REVISOR FRA KOMREV NORD IKS

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar egenerklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer av uavhengighet i forhold til Tana kommune med tilhørende foretak til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar egenerklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer av uavhengighet i forhold til Tana kommune med tilhørende foretak til orientering.



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gieldda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO
Lene Harila
Ref: 23/1159

SAK 22/23 BUDSJETT FOR KONTROLL OG REVISJON 2024, KONTROLLUTVALGAN KO OG KOMREV NORD IKS

Sekretariatets forslag til vedtak:

1. Det vedtatte budsjett for kontroll og revisjon for kom Tana kommune oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag for 2024.
2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Tana kommune 2024.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll og tilsynsarbeidet sendes KomRev Nord IKS og Kontrollutvalgan KO.
4. Budsjett for revisjon av Tana kommunale eiendomsselskap 2024 er estimert til kr 80 000

Budsjett 2024 kontroll og revisjon

Kontrollutvalget	Konto	Budsjett 2023	Budsjett 2024
	Fast godtgjørelse leder ¹	33 000	31 000
	Møtegodtgjørelse ²	13 000	13 000
	Tapt arb.fortj.	10 000	10 000
	Reiseutg/kjøregodtgjørelse	37 000	38 000
	Abonnementer, medl.avg. ³	9 000	10 000
	Møteutgifter	4 000	4 000
	Kurs/ konferanser	50 000	53 000
Sum	Kontrollutvalgets egen drift	156 000	149 000
Risiko- og ves.vurd		0	65 000
Sekretariat	Kontrollutvalgan KO	256 000	226 000

¹ Fast møtegodtgjørelse KU-leder: 4 % av ordførergodtgjørelsen. Ordfører 77% av stortingsrepr., som fra 1.mai 2022 er kr 1 064 318 pr år

² Kr 800 pr møte over 3 timer, kr 600 pr møte under 3 timer: Kontrollutvalgsleder tilkjennes ikke møtegodtgjørelse. (Jfr Reglement godtgjørelse Tana kommune). Beregnet kr 800 pr møte og 4 møter

³ Medlemskontingent FKT kr 7 500. Obligatorisk abonnement på medlemsblad til NKRF ca kr 1 000, abonnement Kommunal-rapport kr 4 000.



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gieldda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO
Lene Harila
Ref: 23/1159

Revisjon	KomRev NORD IKS	764 000	828 000
Totalt		1 176 000	1 263 000

Vedtak, enstemmig:

1. Det vedtatte budsjett for kontroll og revisjon for kom Tana kommune oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag for 2024.
2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Tana kommune 2024.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll og tilsynsarbeidet sendes KomRev Nord IKS og Kontrollutvalgan KO.
4. Budsjett for revisjon av Tana kommunale eiendomsselskap 2024 er estimert til kr 80 000.

Budsjett 2024 kontroll og revisjon

Kontrollutvalget	Konto	Budsjett 2023	Budsjett 2024
	Fast godtgjørelse leder ⁴	33 000	31 000
	Møtegodtgjørelse ⁵	13 000	13 000
	Tapt arb.fortj.	10 000	10 000
	Reiseutg/kjøregodtgjørelse	37 000	38 000
	Abonnementer, medl.avg. ⁶	9 000	10 000
	Møteutgifter	4 000	4 000
	Kurs/ konferanser	50 000	53 000
Sum	Kontrollutvalgets egen drift	156 000	149 000
Risiko- og ves.vurd		0	65 000

⁴ Fast møtegodtgjørelse KU-leder: 4 % av ordførergodtgjørelsen. Ordfører 77% av stortingsrepr., som fra 1.mai 2022 er kr 1 064 318 pr år

⁵ Kr 800 pr møte over 3 timer, kr 600 pr møte under 3 timer: Kontrollutvalgsleder tilkjennes ikke møtegodtgjørelse. (Jfr Reglement godtgjørelse Tana kommune). Beregnet kr 800 pr møte og 4 møter

⁶ Medlemskontingent FKT kr 7 500. Obligatorisk abonnement på medlemsblad til NKRF ca kr 1 000, abonnement Kommunal-rapport kr 4 000.



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gielda
Tana kommune

Kontrollutvalgan KO
Lene Harila
Ref: 23/1159

Sekretariat	Kontrollutvalgan KO	256 000	226 000
Revisjon	KomRev NORD IKS	764 000	828 000
Totalt		1 176 000	1 263 000

SAK 23/23 EVENTUELT

Kontrollutvalgets leder takket for samarbeidet i denne perioden, og ønsket lykke til i neste periode.

Tana 31. august 2023

Alf Steinar Børresen
Leder

Lene Harila
Sekretær
Kontrollutvalgan KO