



# SKJERVØY KOMMUNE

## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Rådhuset, Skjervøy  
Møtedato: 1.12.2023  
Varighet: 09.30 – 14.30

---

Møteleder: Jostein Andreassen  
Sekretær: Bjørn H. Wikasteen

<b>Faste medlemmer:</b>	<b>Varamedlemmer:</b>	<b>Varamedlemmer:</b>
Jostein Andreassen, leder	Martin Andreassen	Merete Robertsen
Sigrun P. Eriksen, nestleder	Torgeir Johnsen	Leif Håkon Pedersen
Ingeborg Bekkavik	Nils Alm	Sissel Sørvang
Finn Konst	Kari-Ann Olaisen	
Øystein Skallebø	Helene Johansen	

#### **Fra utvalget møte:**

Jostein Andreassen, leder
Sigrun P. Eriksen, nestleder
Ingeborg Bekkavik, fast medlem
Øystein Skallebø, fast medlem
Merete Robertsen, vara medlem

#### **Forfall:**

Finn Konst, fast medlem

#### **Fra politiske ledelse møte:**

Ordfører Ørjan Albrigtsen

#### **Fra administrasjonen møte:**

#### **Fra KomRev NORD IKS møte:**

Revisor Yvonne Johansen

#### **Fra K-Sekretariatet IKS møte:**

Seniorrådgiver Bjørn H. Wikasteen

---

**Merknader til innkalling og sakliste:**

Ingen merknader. K-Sekretariatet gjennomførte folkevalgtopplæring for kontrollutvalget fra 10 til 12.

<b>Sak nr</b>	<b>Tittel</b>	<b>Unntatt offentlighet</b>
<b>20/23</b>	Gjennomgang av protokoll fra møtet 31.5.2023	
<b>21/23</b>	Uavhengighetserklæring regnskapsrevisor	
<b>22/23</b>	Uavhengighetserklæring forvaltningsrevisorer	
<b>23/23</b>	Budsjett kontroll og tilsyn 2024	
<b>24/23</b>	Engasjementsbrev revisor	
<b>25/23</b>	Revisjonsstrategi årsregnskapet 2023	
<b>26/23</b>	Risiko og vesentlighetsvurdering FEK	
<b>27/23</b>	Møteplan 2024	
<b>28/23</b>	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028	
<b>29/23</b>	Referatsaker	
<b>30/23</b>	Eventuelt	

**Sak 20/23****GJENNOMGANG AV PROTOKOLL FRA MØTET 31.5.2023****Innstilling til vedtak:**

Protokollen fra møtet 31.5.2023 er i samsvar med vedtak truffet i møtet.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møtet 31.5.2023 er i samsvar med vedtak truffet i møtet.

**Sak 21/23****VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG  
REGNSKAPSREVISOR****Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringen fra ansvarlig regnskapsrevisor til Doris Gressmyr etterretning.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringen fra ansvarlig regnskapsrevisor til Doris Gressmyr etterretning.

*Melding om vedtak sendt 19.12.2023 til:*

- KomRev Nord

**Sak 22/23****VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG  
FORVALTNINGSREVISOR – MARGRETE M KLEIVEN OG KNUT TEPPAN VIK****Innstilling til v e d t a k:**

- 1. Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors - Knut Teppan Vik - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.*
- 2. Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors - Margrete Mjølhus Kleiven - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.*

**Behandling:**

Innstilling med enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. *Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors - Knut Teppan Vik - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.*
2. *Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors - Margrete Mjølhus Kleiven - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.*

*Melding om vedtak sendt 19.12.2023 til:*

- *Kom Rev NORD*

**Sak 23/23****BUDSJETTRAMME 2024 – KONTROLL OG TILSYN****Innstilling til v e d t a k:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2024 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1.123.500,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Budsjettforslaget som nevnt i pkt. 1 skal følge innstillingen til årsbudsjettet til kommunestyret som beskrevet i kommunelovens § 14-3 tredje ledd.
3. Kontrollutvalget viser for øvrig til forskrift om kontroll og revisjon § 2 om behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag samt til Kommunal – og distriksdepartementets veileder «Kontrollutvalgsboka, 3. utgåve, s. 14» og forutsetter at saken følges opp som beskrevet her.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2024 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 1.123.500,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Budsjettforslaget som nevnt i pkt. 1 skal følge innstillingen til årsbudsjettet til kommunestyret som beskrevet i kommunelovens § 14-3 tredje ledd.
3. Kontrollutvalget viser for øvrig til forskrift om kontroll og revisjon § 2 om behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag samt til Kommunal – og distriksdepartementets veileder «Kontrollutvalgsboka, 3. utgåve, s. 14» og forutsetter at saken følges opp som beskrevet her.

*Melding om vedtak sendt 19.12.2023 til:*

- *Skjervøy kommune v/ kommunedirektøren og ordfører*

**Sak 24/23**  
**ENGASJEMENTSBREV – SKJERVØY KOMMUNE**

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

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 23.10.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig godkjent

**Vedtak:**

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 23.10.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

*Melding om vedtak sendt 19.12.2023 til:*

- *Kom Rev NORD*

**Sak 25/23**  
**RAPPORTERING FRA REVISOR – PLANLEGGINGSFASEN -**  
**REVISJONSSTRATEGI 2023**

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

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig godkjent.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Sak 26/23**  
**RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL**  
**FOR 2023 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING**

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

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

**Behandling:**

K-Sekretariatet reiste spørsmål om innretningen på undersøkelsen i forhold til lovens vilkår for Startlån. Revisor noterte seg merknadene.

Innstillingen enstemmig godkjent.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

**Sak 27/23****KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2024 – SKJERVØY KOMMUNE****Innstilling til v e d t a k:**

*For 2024 fastsettes følgende foreløpige møteplan for kontrollutvalget:*

<i>Fredag</i>	<i>9. februar</i>
<i>Fredag</i>	<i>31. mai</i>
<i>Torsdag</i>	<i>3. oktober</i>
<i>Torsdag</i>	<i>5. desember</i>

**Behandling:**

Kontrollutvalget ønsket annen dag enn fredager, og det ble fremmet slikt forslag til felles vedtak:

Torsdag	8. februar
Onsdag	29. mai
Torsdag	3. oktober
Torsdag	5. desember

Felles forslag enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

For 2024 fastsettes følgende møteplan for kontrollutvalget:

Torsdag	8. februar
Onsdag	29. mai
Torsdag	3. oktober
Torsdag	5. desember

*Melding om vedtak sendt 19.12.203 til:*

- *Skjervøy kommune v/ kommunedirektøren og ordfører*
- *Kom Rev NORD*

**Sak 28/23****PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON – OG EIERSKAPSKONTROLL 2024-2028****Innstilling til v e d t a k:**

*Kontrollutvalget tar saken til orientering.*

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig godkjent.

**Vedtak:**

*Kontrollutvalget tar saken til orientering.*

**Sak 29/23****REFERATSAKER****Innstilling til v e d t a k:**

*Kontrollutvalget tar saken til orientering*

**Behandling:**

Følgende saker ble referert:

1. Lovlighetsklage – valg av kontrollutvalg
2. FKT Kontrollutvalgslederskole
3. NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2024
4. Epost fra kommunen om innkjøp av nettbrett / PC til kontrollutvalget

Innstillingen enstemmig godkjent

Felles forslag til nytt vedtak:

1. *Skjervøy kommune deltar med leder på FKTs Kontrollutvalgslederskole, og nestleder deltar på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2024.*
2. *Kontrollutvalget tar saken for øvrig til orientering.*

Felles forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. *Skjervøy kommune deltar med leder på FKTs Kontrollutvalgslederskole, og nestleder deltar på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2024.*
2. *Kontrollutvalget tar saken for øvrig til orientering.*

Melding om vedtak sendt 19.12.2023 til:

- Skjervøy kommune

**Sak 30/23**  
**EVENTUELT**

**Behandling:**

Ingen saker

\*\*\*

Rett utskrift:  
Tromsø, 19.12.2023

K-Sekretariatet  
v/ Bjørn H. Wikasteen