



**SØRREISA KOMMUNE**

## **MØTEPROTOKOLL**

### **Kontrollutvalget**

---

Møtested: Rådhuset, møterom 1  
Møtedato: 15.2.2024  
Varighet: 10.30 – 13.10

---

**Møteleder:** Anita Endrestad  
**Sekretær:** Inger Johansen

#### **Faste medlemmer**

Anita Endrestad, leder  
Steinar Hole, nestleder  
Oddgeir Kroken  
Eli Skog  
Jan Agersborg

#### **Fra utvalget møte:**

Anita Endrestad, leder  
Steinar Hole, nestleder  
Oddgeir Kroken  
Jan Agersborg  
Kristine Storelvmo, varamedlem

#### **Forfall:**

Eli Skog

#### **Fra Sørreisa kommune møte:**

#### **Fra KomRev NORD IKS møte:**

Revisor Annita Håkvåg

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

Daglig leder Inger Johansen

---

**Merknader til innkalling og sakliste:**

Ingen merknader til innkalling og sakliste. Behandling av sak 5/24 utsettes til neste møte.

**Behandlede saker:**

<b>Sak nr</b>	<b>Tittel</b>	<b>Unntatt offentlighet</b>
<b>01/24</b>	Gjennomgang av protokollen fra møte 5.12.2023	
<b>02/24</b>	FEK – rapport – Selvkost	
<b>03/24</b>	Nummert revisjonsbrev nr. 10 – Selvkost	
<b>04/24</b>	Rapportering fra revisor – interimrevisjonen	
<b>05/24</b>	Oppfølging sak 35/23 – rammeavtaler	
<b>06/24</b>	Kontrollutvalgets årsrapport 2023	
<b>07/24</b>	Kontrollutvalgets årsplan 2024	
<b>08/24</b>	Oppstart prosess - plan for forvaltningsrevisjon – og eierskapsrapport	
<b>09/24</b>	NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2024 – gjennomgang av saker fra konferansen	
<b>10/24</b>	Statusnotat fra forvaltningsrevisor	
<b>11/24</b>	Referatsaker	
<b>12/24</b>	Eventuelt	

**Sak 01/24**  
**GJENNOMGANG AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 5.12.2023**

**Innstilling:**

Protokollen fra møte 5.12.2023 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møte 5.12.2023 godkjennes.

**Sak 02/24**  
**REVISORS UTTALELSE – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL**  
**(FEK) - SELVKOST**

**Innstilling:**

1. Kontrollutvalget tar revisors FEK rapport til orientering.
2. Kontrollutvalget følger opp funn i FEK rapporten i sak 3/24 som omhandler nummert revisjonsbrev nr. 10.

**Behandling:**

Revisor presenterte funnene fra gjennomført kontroll, og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget tar revisors FEK rapport til orientering.
2. Kontrollutvalget følger opp funn i FEK rapporten i sak 3/24 som omhandler nummert revisjonsbrev nr. 10.

**Sak 03/24****NUMMERERT REVISJONSBREV NR 10 – SVAKHETER I INTERNE KONTROLLER VED ATTESTASJON OG ANVISNING - SELVKOST****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget oversender nummert revisjonsbrev nr. 10 til kommunedirektøren, og ber om skriftlige redegjørelse som omhandler planlagte og gjennomførte tiltak for å lukke avvik som omtalt i revisjonsbrevet.
2. Kommunedirektøren bes oversendte svaret til kontrollutvalget i kopi til regnskapsrevisor i Kom Rev NORD. Regnskapsrevisor bes gi kontrollutvalget en vurdering av svaret fra kommunedirektøren.
3. Svarfrist til kontrollutvalget settes til 8.3.2024.

**Behandling:**

Felles forslag til tilføyelse som punkt 4:

4. *Kommunedirektøren innkalles til møtet ved behandling av svar på revisjonsbrevet.*

Innstillingen med foreslåtte tilføyelse enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget oversender nummert revisjonsbrev nr. 10 til kommunedirektøren, og ber om skriftlige redegjørelse som omhandler planlagte og gjennomførte tiltak for å lukke avvik som omtalt i revisjonsbrevet.
2. Kommunedirektøren bes oversendte svaret til kontrollutvalget i kopi til regnskapsrevisor i Kom Rev NORD. Regnskapsrevisor bes gi kontrollutvalget en vurdering av svaret fra kommunedirektøren.
3. Svarfrist til kontrollutvalget settes til 8.3.2024.
4. Kommunedirektøren innkalles til møtet ved behandling av svar på revisjonsbrevet.

*Melding om vedtak sendt 21.2.2024 til:*

- *Sørreisa kommune v/ kommunedirektøren*
- *KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig revisor*

**Sak 04/24**  
**RAPPORTERING FRA REVISOR – LØPENDE REVISJONSARBEID -**  
**INTERIMSFASEN**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Behandling:**

Revisor rapporterte om det løpende revisjonsarbeidet og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstilling enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Sak 05/24**  
**OPPFØLGNING SAK 35/23 – FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT –**  
**«ETTERLEVELSE AV REGELVERKET OM RAMMEAVTALER»**

**Innstilling:**

*(saken fremmet uten innstilling til vedtak)*

**Behandling:**

Felles forslag til vedtak:

*Saken utsettes til neste møte.*

Forslaget enstemmig godkjent

**Vedtak:**

Saken utsettes til neste møte.

**Sak 06/24**  
**KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2023**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget rår kommunestyret å fatte slikt v e d t a k:

*Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 tas til orientering.*

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget rå kommunestyret å fatte slikt v e d t a k:

*Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 tas til orientering.*

*Melding om vedtak sendt 21.2.2024 til:*

*- Sørreisa kommune v/ ordfører*

**Sak 07/24****KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2024****Innstilling:**

Kontrollutvalget godkjenner forslag til årsplan 2024.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt

**Vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner forslag til årsplan 2024.

**Sak 08/24****PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL  
2024-2028 – DRØFTING OG INNSPILL TIL MULIGE PROSJEKTER****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon i planperioden 2023 - 2027:
  - a) .
  - b) .
  - c) .
  - d) .
  - e) .
2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.
3. Kontrollutvalget sender ut brev til relevante kilder med frist for innspill og forslag til prosjekter.

4. Kontrollutvalget finner at Sørreisa kommune ikke har eierinteresser i selskaper som tilsier at det gjennomføres eierskapskontroll.

**Behandling:**

Felles forslag til tilføyelse punkt 1:

- a) *Økonomirapporteringer*
- b) *Sikkerhet og beredskap*
- c) *Elevenes psykososiale skolemiljø (slutten av perioden)*
- d) *Kommunens planarbeid innen teknisk avdeling (slutten av perioden)*

Innstillingen med foreslåtte tilføyelse enstemmig vedtatt

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon i planperioden 2023 - 2027:
  - a) *Økonomirapporteringer*
  - b) *Sikkerhet og beredskap*
  - c) *Elevenes psykososiale skolemiljø (slutten av perioden)*
  - d) *Kommunens planarbeid innen teknisk avdeling (slutten av perioden)*
2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.
3. Kontrollutvalget sender ut brev til relevante kilder med frist for innspill og forslag til prosjekter.
4. Kontrollutvalget finner at Sørreisa kommune ikke har eierinteresser i selskaper som tilsier at det gjennomføres eierskapskontroll.

*Melding om vedtak sendt 21.2.2024 til:*

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

**SAK 09/24****GJENNOMGANG AV SAKER FRA NKRFs KONTROLLUTVALGS-KONFERANSE 2024****Innstilling:**

*(saken fremmet uten innstilling til vedtak)*

**Behandling:**

Representantene orienterte fra deltakelsen på konferansen.

Felles forslag til vedtak:

*Saken tas til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Saken tas til orientering.

**SAK 10/24**

**NOTAT FRA FORVALTNINGSREVISOR – FREMDRIFT PROSJEKT**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

**SAK 11/24**

**REFERATSAKER**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering

**Behandling:**

Følgende saker ble referert:

1. Formannskapet
  - Møte 23.1.2024

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering



**SAK 40/23**  
**EVENTUELT**

**Innstilling:**

*(saken fremmes uten innstilling til vedtak)*

**Behandling:**

Ingen saker

\*\*\*

Neste møte skal i henhold til møteplanen avholdes 22.5.2024.