



## KÅFJORD KOMMUNE

### MØTEPROTOKOLL

#### Kontrollutvalget

---

Møtested: Kommunestyresalen, Rådhuset, Olderdalen

Møtedato: 5. februar 2024

Varighet: 10.00 – 15:50

---

**Møteleder:** Linda A. Lien

**Sekretær:** Audun Haugan

#### Faste medlemmer

Linda A. Lien (MDG) - leder

Nils Olaf Larsen (AP) - nestleder

Kari Sjøveian (SV)

Dag Runar Wollvik

Magne Monsen (KRF)

#### Varamedlemmer

H/MDG:

Ninni Prøvlien (H)

Henrik Olsen (MDG)

AP/SP/SV:

Even Steinlien (SP)

Willy Hestdal (AP)

Carina Isaksen (SP)

Arnt M. Gamst (AP)

Tonje Irene Hansen (SV)

KRF:

Richard Svane Olsen (KRF)

Gerd Steinnes Nilsen (KRF)

#### Fra utvalget møte:

Linda A. Lien

Nils Olaf Larsen

Magne Monsen

Even Steinlien

Fast medlem

Fast medlem

Fast medlem

Varamedlem

#### Forfall:

Kari Sjøveian

Dag Runar Wollvik

Fast medlem

Fast medlem

#### Fra politisk ledelse møte:

#### Fra administrasjonen møte:

#### Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Tove Pettersen via Teams på sakene 04/2024 og 05/2024.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebø.

**Fra K-Sekretariatet IKS møte:**

Seniorrådgiver Audun Haugan

**Merknader til innkalling og sakliste**

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

**Behandlede saker:**

<b>Saknr</b>	<b>Tittel</b>	<b>Unnt. off.</b>
01/2024	Godkjenning av protokollen fra møtet 25.05.2023	
02/2024	Forvaltningsrevisjon av barnevernet - rapport	
03/2024	Eierskapskontroll i Ungbo AS - rapport	
04/2024	Rapportering fra revisor – revisjonsstrategi for 2023	
05/2024	Rapportering fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll – risiko og vesentlighetsvurdering for 2023	
06/2024	Kontrollutvalget møteplan for 2024	
07/2024	Budsjett for kontroll og tilsyn - 2024	
08/2024	Uavhengighetserklæringer oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer	
09/2024	Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	
10/2024	Referatsaker	
11/2024	Drøftingssaker (Eventuelt)	

## **Sak 01/2024**

### **GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 25.05.2023**

#### **Innstilling til vedtak:**

Protokollen fra møtet 25.05.2023 godkjennes.

#### **Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Protokollen fra møtet 25.05.2023 godkjennes.

## **Sak 02/2024**

### **FORVALTNINGSREVISJON AV BARNEVERNET – RAPPORT**

#### **Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

1. Kommunestyret viser til rapport fra KomRev Nord IKS datert 07.12.2023 om barnevern og forebyggende arbeid i kommunen.
2. Kommunestyret registrerer at kommunen har et klart forbedringspotensial og ber om at kommunedirektøren sørger for å bringe kommunens praksis i samsvar med revisors anbefalinger, som er å:
  - Forankre det forebyggende arbeidet i både administrativ og politisk ledelse
  - Utarbeide mål og rutiner for det tverrfaglige, forebyggende arbeidet på systemnivå
  - Sikre at alle vedtak om hjelpetiltak inneholder dokumentasjon av barns medvirkning og vurdering av barnets beste
  - Sørge for at det innhentes skriftlig samtykke til tiltak
  - Sørge for at tidspunkt for planlagte evalueringer framgår i alle tiltaksplaner
  - Sørge for at alle hjelpetiltak evalueres regelmessig, det vil si minimum hvert kvartal
  - Sørge for at barnets mening framkommer i forbindelse med evaluering av hjelpetiltak
  - Sørge for å innhente opplysninger fra relevante instanser og/ eller tiltaksutøvere i forbindelse med evaluering av hjelpetiltak og dokumentere dette
  - Sørge for å dokumentere barneverntjenestens vurderinger i forbindelse med evaluering av hjelpetiltak
  - Sørge for at det går klart fram av kommunens delegasjonsreglement hvilken instans i kommunen som skal føre tilsyn med barn som er plassert i fosterhjem i Kåfjord kommune, jf. barnevernloven
3. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren - i samsvar med revisors anbefalinger - gir kontrollutvalget en punktvis tilbakemelding over de tiltak som er truffet. Frist for slik tilbakemelding settes til 1. april 2024.

## **Behandling:**

Revisor gjennomgikk rapporten og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

## **Vedtak:**

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

1. Kommunestyret viser til rapport fra KomRev Nord IKS datert 07.12.2023 om barnevern og forebyggende arbeid i kommunen.
2. Kommunestyret registrerer at kommunen har et klart forbedringspotensial og ber om at kommunedirektøren sørger for å bringe kommunens praksis i samsvar med revisors anbefalinger, som er å:
  - Forankre det forebyggende arbeidet i både administrativ og politisk ledelse
  - Utarbeide mål og rutiner for det tverrfaglige, forebyggende arbeidet på systemnivå
  - Sikre at alle vedtak om hjelpetiltak inneholder dokumentasjon av barns medvirkning og vurdering av barnets beste
  - Sørge for at det innhentes skriftlig samtykke til tiltak
  - Sørge for at tidspunkt for planlagte evalueringer framgår i alle tiltaksplaner
  - Sørge for at alle hjelpetiltak evalueres regelmessig, det vil si minimum hvert kvartal
  - Sørge for at barnets mening framkommer i forbindelse med evaluering av hjelpetiltak
  - Sørge for å innhente opplysninger fra relevante instanser og/ eller tiltaksutøvere i forbindelse med evaluering av hjelpetiltak og dokumentere dette
  - Sørge for å dokumentere barneverntjenestens vurderinger i forbindelse med evaluering av hjelpetiltak
  - Sørge for at det går klart fram av kommunens delegasjonsreglement hvilken instans i kommunen som skal føre tilsyn med barn som er plassert i fosterhjem i Kåfjord kommune, jf. barnevernloven
3. Kontrollutvalget ber om at kommunedirektøren - i samsvar med revisors anbefalinger - gir kontrollutvalget en punktvis tilbakemelding over de tiltak som er truffet. Frist for slik tilbakemelding settes til 1. april 2024.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 09.02.2024 til:*

*- ordfører*

## **Sak 03/2024**

### **EIERSKAPSKONTROLL I UNGBO AS – RAPPORT**

## **Innstilling til vedtak:**

*Kontrollutvalget rår kommunestyret til å treffe følgende vedtak:*

1. Kommunestyret viser til rapport fra KomRev Nord IKS datert 06.12.2023.
2. Kommunestyret registrerer at revisor har funnet at eierstyringen overveiende er bra, men at det er grunnlag for forbedringer og ber eierrepresentanten – i tråd med revisors anbefalinger - om å:
  - sikre at kommunens eierskapsmelding inneholder tydelige målformuleringer knyttet til kommunens eierskap i Ungbo AS
  - sikre at folkevalgte gis tilfredsstillende opplæring i kommunalt eierskap og forvaltning av eierrollen
  - gi kommunestyret årlige orienteringer om tilstanden i selskapet
  - etablere rutiner for gjennomføring av systematiske eiermøter
  - vedtektsfeste bruk av valgkomité
  - oppnevne numeriske vararepresentanter til styret
3. Kommunestyret ber eierrepresentanten om å gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er iverksatt for å etterkomme anbefalingene. Frist for slik tilbakemelding settes til 1. april 2024.

### **Behandling:**

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor gjennomgikk resultatene fra eierskapskontrollen og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

*Kontrollutvalget rå kommunestyret til å treffe følgende vedtak:*

1. Kommunestyret viser til rapport fra KomRev Nord IKS datert 06.12.2023.
2. Kommunestyret registrerer at revisor har funnet at eierstyringen overveiende er bra, men at det er grunnlag for forbedringer og ber eierrepresentanten – i tråd med revisors anbefalinger - om å:
  - sikre at kommunens eierskapsmelding inneholder tydelige målformuleringer knyttet til kommunens eierskap i Ungbo AS
  - sikre at folkevalgte gis tilfredsstillende opplæring i kommunalt eierskap og forvaltning av eierrollen
  - gi kommunestyret årlige orienteringer om tilstanden i selskapet
  - etablere rutiner for gjennomføring av systematiske eiermøter
  - vedtektsfeste bruk av valgkomité
  - oppnevne numeriske vararepresentanter til styret
3. Kommunestyret ber eierrepresentanten om å gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er iverksatt for å etterkomme anbefalingene. Frist for slik tilbakemelding settes til 1. april 2024.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 09.02.2024 til:*

- ordfører

**Sak 04/2024**  
**RAPPORTERING FRA REVISOR – REVISJONSSTRATEGI FOR 2023**

**Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Behandling:**

Revisor Pettersen presenterte planen for revisjon av regnskapene for 2023 og svarte på spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Sak 05/2024**  
**RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL – RISIKO OG VESENTLIGHETSVURDERING FOR 2023**

**Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

**Behandling:**

Revisor gjennomgikk planen for kontrollen for 2023.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

**Sak 06/2024**  
**KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2024**

**Innstilling til vedtak:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

**Behandling:**

Kontrollutvalget drøftet møteplanen for 2024. Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

*Møteplan for 2024 fastsettes til:*

- *tirsdag 20. februar,*
- *fredag 24. mai*
- *tirsdag 1. oktober og*
- *mandag 9. desember.*

*Møtestart settes til kl. 11.00.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Møteplan for 2024 fastsettes til:

- tirsdag 20. februar,
- fredag 24. mai
- tirsdag 1. oktober og
- mandag 9. desember.

Møtestart settes til kl. 11.00.

**Sak 07/2024**

**BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN – 2024**

**Innstilling til vedtak:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2024 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 916.000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2024 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 916.000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.

**Sak 08/2024****UAVHENGIGHETSERKLÆRINGER OPPDRAGSANSVARLIGE FORVALTNINGSREVISORER****Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebøs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebøs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

**Sak 09/2024****UAVHENGIGHETSERKLÆRING OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISOR****Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyrs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyrs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

**Sak 10/2024****REFERATSAKER****Innstilling:**

Saken tas til orientering.

**Behandling:**



Referert:

A. INVITASJON OM MEDLEMSSKAP I FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN  
- Brev av 01.11.2023 fra FKT

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Saken tas til orientering.

**Sak 11/2024  
DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)**

**Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling

**Behandling:**

Det ble tatt opp spørsmål om sak med oversikt over kommunestyre- og utvalgssaker skulle videreføres. Sak med oversikt over saker videreføres, men da kun for kommunestyre og formannskap. Medlemmene undersøker selv øvrige utvalg.

Saken avstedkom ikke noe vedtak.

\* \* \*