



MØTEPROTOKOLL

Dato: 27. april 2023
Sted: Formannskapssalen rådhuset
Tid: 0900 - 1100

DISSE MØTTE

Kontrollutvalget: Jan Olav Evensen, leder
Jan Børre Pettersen for Ørjan Olsen
Ingebjørg Liland ikke møtt
Lill Anita Antonsen
Svein Svendsen

Sekretariatet: Lene Harila

Andre: Regnskapsrevisor Inge Johannessen, KomRev NORD IKS til sak 7/23
Forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik, KomRev NORD IKS sak 7/23
Kommunedirektør Harald Larsen til sak 6/23

SAK 1/23 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Innkalling og saker ble sendt til utvalgets medlemmer og varamedlemmer, ordfører, rådmannen og revisjon den 19. april.

Det er innkommet to saker etter at saker på sakslista ble sendt ut. Den første er en publikumshenvendelse til kontrollutvalget med en anmodning om å se på forvaltningsrevisjon. Den andre er rådmannen som tidligere er bedt om å orientere kontrollutvalget om beredskap, og gjør dette i møtet. Kontrollutvalget setter begge under sak 3/23 Orienteringer som hhv orientering:

3. Orientering om beredskap i kommunen v/rådmann
4. Publikumshenvendelse – anmodning om forvaltningsrevisjon

Sekretariatets forslag til vedtak

Innkalling og saksliste til møte 27. april 2023 godkjennes.

Vedtak enstemmig:

Innkalling og saksliste til møte 27. april godkjennes som følgende:



| Sak nr. | Sak |
|---------|--|
| 1/23 | Godkjenning av innkalling og sakliste |
| 2/23 | Godkjenning av protokoll fra møte 25. oktober 2022 |
| 3/23 | Orienteringer: 1. Møte i representantskapet til KomRev NORD IKS 2. Valg av styret til KomRev NORD IKS 3. Orientering om beredskap i kommunen 4. Publikumshenvendelse – anmodning om sak til kontrollutvalget Ekspederte vedtak fra kontrollutvalget 5. Vedtak i sak 17/22 Forvaltningsrevisjon av FIMIL IKS 6. Vedtak i sak 13/22 Budsjett 2023 |
| 4/23 | Årsregnskap og årsmelding/beretning 2022 for kommunen – kontrollutvalgets uttalelse |
| 5/23 | Forespørsel om forvaltningsrevisjon av Finnmark Miljøtjeneste |
| 6/23 | Bestilling av forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll |
| 7/23 | Årsmelding 2022 for kontrollutvalget |
| 8/23 | Årsplan 2023 for kontrollutvalget |
| 9/23 | Eventuelt |

SAK 2/23 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 25. OKTOBER 2022

Sekretariatets forslag til vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 25. oktober godkjennes.

Vedtak enstemmig:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 25. oktober godkjennes.

SAK 3/23 ORIENTERINGER

1. Møte i representantskapet til KomRev NORD IKS
2. Valg av styret til KomRev NORD IKS
3. Orientering om beredskap i kommunen
4. Publikumshenvendelse – anmodning om sak til kontrollutvalget

Ekspederte vedtak fra kontrollutvalget

5. Vedtak i sak 17/22 Forvaltningsrevisjon av FIMIL IKS
6. Vedtak i sak 13/22 Budsjett 2023



Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**SAK 4/23 KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2022
FOR KOMMUNEN**

Sekretariatets forslag til vedtak:

**KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING
2022**

Kontrollutvalget har i møte 27. april, i sak 4/23, behandlet Lebesby kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022, samt tilhørende revisjonsberetning. Bestemmelsen om at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen følger av kommuneloven § 14-3 tredje ledd:

«Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkesting om årsregnskapene og årsberetningen før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.»

Grunnlaget for behandlingen har vært følgende dokumenter:

1. Revisjonsberetning fra KomRev NORD IKS, datert 14. april 2023
2. Lovbestemt årsberetning Lebesby kommune datert 20. mars 2023
3. Årsregnskap m/noter Lebesby kommune, datert 10. februar 2023.

Revisor har informert kontrollutvalget muntlig i møte 27. april 2023 under behandling av saken. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter de har bedt om. Revisjonen har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Lebesby kommune har i 2022 et netto driftsresultat på 18 017 550 kr.

Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet eller årsberetningen/årsmeldingen. Kontrollutvalget vurderer på denne bakgrunn at formelle krav i all hovedsak er fulgt.



På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter rettet mot økonomiforvaltningen og en samlet vurdering anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2022 godkjennes slik den er vedlagt.

Kontrollutvalgets avsluttende kommentar:

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunn at kommunestyret godkjenner årsregnskap og årsberetning 2022.

Vedtak, enstemmig:

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2022

Kontrollutvalget har i møte 27. april, i sak 4/23, behandlet Lebesby kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022, samt tilhørende revisjonsberetning. Bestemmelsen om at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen følger av kommuneloven § 14-3 tredje ledd:

«Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkesting om årsregnskapene og årsberetningen før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.»

Grunnlaget for behandlingen har vært følgende dokumenter:

1. Revisjonsberetning fra KomRev NORD IKS, datert 14. april 2023
2. Lovbestemt årsberetning Lebesby kommune datert 20. mars 2023
3. Årsregnskap m/noter Lebesby kommune, datert 10. februar 2023.

Revisor har informert kontrollutvalget muntlig i møte 27. april 2023 under behandling av saken. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter de har bedt om. Revisjonen har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Lebesby kommune har i 2022 et netto driftsresultat på 18 017 550 kr.

Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet eller årsberetningen/årsmeldingen. Kontrollutvalget vurderer på denne bakgrunn at formelle krav i all hovedsak er fulgt.



På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter rettet mot økonomiforvaltningen og en samlet vurdering anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2022 godkjennes slik den er vedlagt.

Kontrollutvalgets avsluttende kommentar:

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunn at kommunestyret godkjenner årsregnskap og årsberetning 2022.

**SAK 5/23 FORESPØRSEL OM FORVALTNINGSREVISJON AV FINNMARK MILJØTJENESTE
AS TIL ANDRE EIERKOMMUNER**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til vedtak i kontrollutvalgets sak 17/22. Vedtaket om å bestille forvaltningsrevisjon i samarbeid med de andre eierkommuner i Finnmark Miljøtjeneste AS videreføres ikke. På henvendelse til de andre eierkommuner er det ikke kommet positive svar, og kontrollutvalget anser det ikke som nyttig å gjennomføre dette uten flere eiere med.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget viser til vedtak i kontrollutvalgets sak 17/22. Kontrollutvalget avventer svar fra de kommuner som ikke har svart, og tar opp saken igjen når alle eierkommuner har svart på henvendelsen. Kontrollutvalget ba sekretariatet følge opp henvendelsen til Gamvik og Nordkapp.

Kontrollutvalget kan da vurdere om de skal gjennomføre forvaltningsrevisjon og ta hele kostnaden selv, dersom ingen andre eiere vil være med.

SAK 6/22 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON ELLER EIERSKAPSKONTROLL

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget bestiller eierskapskontroll fra KomRev NORD i henhold til «Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020 – 2023» på:

Finnmark Miljøtjeneste AS

Kontrollutvalget ber om at følgende problemstillinger blir lagt til grunn:

1. Har kommunen rutiner for oppfølging og evaluering av eierinteresser i Finnmark Miljøtjeneste AS
2. Blir vedtak, retningslinjer og normer for god eierstyring fulgt opp?



3. Hvordan blir eierskapsmelding fulgt opp?

Kontrollutvalget ber KomRev NORD utarbeide problemstillinger og prosjektplan og angi timeramme og tidsramme for eierskapskontroll.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget viser til vedtak i sak 5/23 og gjennomfører ikke noe eierskapskontroll av Fimil IKS, men ønsker å avvente om det blir en forvaltningsrevisjon av selskapet.

SAK 7/23 ÅRSMELDING 2022 FOR KONTROLLUTVALGET

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsmelding 2022 og sender «Årsmelding for kontrollutvalget 2022» til kommunestyret til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til årsmelding 2022 og sender «Årsmelding for kontrollutvalget 2022» til kommunestyret til orientering.

SAK 8/23 ÅRSPLAN 2023 FOR KONTROLLUTVALGET

Sekretariatets forslag til vedtak:

Det fremlagte forslag til årsplan for 2023 fastsettes som kontrollutvalgets årsplan for 2023.

Kontrollutvalget sender «Årsplan for kontrollutvalget 2023» til kommunestyret til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Det fremlagte forslag til årsplan for 2023 fastsettes som kontrollutvalgets årsplan for 2023.

Kontrollutvalget sender «Årsplan for kontrollutvalget 2023» til kommunestyret til orientering.



KONTROLLUTVALGET
Lebesby kommune

Vår ref: 23/331
Saksbehandler: Lene Harila
Kontrollutvalgan KO

SAK 9/23 EVENTUELT

Ingen saker under eventuelt

Kjøllefjord
27. april 2023

Jan Olav Evensen
Leder
Kontrollutvalget

Lene Harila
Sekretær
Kontrollutvalgan KO