

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Lebesby kommune

Møtedato 30. mai 2024
Tid 1100 - 1245
Møtested Rådhuset, formannskapskapsalen
Lunsj
Arkivsak 24/563

Møtende medlemmer Henry Ingilæ, leder
Svein Svendsen, nestleder
Lill-Anita Antonsen
Gitte Weie for Mads Nilsen
Mangler vara for Ingebjørg

Forfall Mads Robert Berg Nilsen
Ingebjørg Liland

Andre Sandra Fredriksen, KomRev NORD IKS på lyd/bilde under sak 21/24
Inge Johannesen, KomRev NORD IKS på lyd/bilde tom sak 20/24
Synnøve Eriksen, Lebesby kommune, på lyd/bilde tom sak 20/24
Børge Grønnlund, Økonomisjef Nordkappregionen Havn AS på lyd/bilde tom sak 19/24
Rådmann Harald Larssen

Sekretariatet Lene Harila

SAK 17/24 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Møteinnkalling med saksliste og saker ble sendt ut fra sekretariatet 21. mai 2024.

Forslag til vedtak

Utvalget godkjenner innkalling og saksliste til møte 30. mai 2024.

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

Enstemmig vedtak

Utvalget godkjenner innkalling og saksliste til møte 30. mai 2024.

Saksnr	Sakstittel
17/24	Godkjenning av innkalling og saksliste
18/24	Godkjenning av protokoll fra møte 11. mars 2024
19/24	Orienteringer <ol style="list-style-type: none">1. Nordkapp Regionen Havn IKS – orientering fra havnesjef og styreleder2. Innkalling og saksliste representantskapsmøte i KomRev NORD IKS3. Innkalling og saksliste representantskapet i Kontrollutvalgan KO
20/24	Kontrollutvalgets uttalelse til regnskap 2023 for Lebesby kommune
21/24	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 – 2027
22/24	Eventuelt

SAK 18/24 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 11. MARS 2024

Forslag til vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 11. mars 2024 godkjennes.

Enstemmig vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 11. mars 2024 godkjennes.

SAK 19/24 ORIENTERINGER

1. Nordkapp Regionen Havn IKS – orientering fra økonomisjef
2. Innkalling og saksliste representantskapsmøte i KomRev NORD IKS
3. Innkalling og saksliste representantskapet i Kontrollutvalgan KO

Forslag til vedtak

Informasjonen tas til orientering.

Enstemmig vedtak

Informasjonen tas til orientering.

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

SAK 20/24 KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2023 FOR LEBESBY KOMMUNE

FORSLAG TIL UTTAELSE

Til Lebesby kommune v/kommunestyret

KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2023

Kontrollutvalget har i møte 30. mai, i sak 20/24, behandlet Lebesby kommunes årsregnskap og årsberetning for 2023 og 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 15. april 2024
2. Lovbestemt årsberetning Lebesby kommune datert 20. mars 2024
3. Årsregnskap m/noter Lebesbykommune, datert 7. februar 2024.

Revisor har informert kontrollutvalget muntlig i møte 28. mai 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 2023 et netto driftsresultat på 20 975 006 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 2023 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.

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunn at kommunestyret godkjenner årsregnskap og årsberetning 2023.

Enstemmig vedtak

Til Lebesby kommune v/kommunestyret

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2023

Kontrollutvalget har i møte 30. mai, i sak 20/24, behandlet Lebesby kommunes årsregnskap og årsberetning for 2023 og 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 15. april 2024
2. Lovbestemt årsberetning Lebesby kommune datert 20. mars 2024
3. Årsregnskap m/noter Lebesbykommune, datert 7. februar 2024.

Revisor har informert kontrollutvalget muntlig i møte 28. mai 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 2023 et netto driftsresultat på 20 975 006 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 2023 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.

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunn at kommunestyret godkjenner årsregnskap og årsberetning 2023.

SAK 21/24 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2024 - 2027

FORSLAG TIL VEDTAK

Kontrollutvalget legger fram Plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2023 for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024– 2027, og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:

Forvaltningsrevisjoner

1. ..
2. ..
3. ..
4. ..

Eierskapskontroll

1. ..

2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen i perioden.»

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget legger fram Plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2023 for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024– 2027, og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:

Forvaltningsrevisjoner

1. Kvalitet i rus- og psykiatritjenesten
2. Kvalitet i PP-tjenesten
3. Forvaltning, drift og vedlikehold
4. Investerings- og utbyggingsprosjekter

Eierskapskontroll

1. Finnmark Miljøtjeneste AS

2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen i perioden.»

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

SAK 22/24 EVENTUELT

Neste møte er satt til 9. oktober, og eventuelle endringer vil bli meddelt kontrollutvalget i god tid.

Kjøllefjord 30. mai 2024

Henry Ingilæ
Leder

Lene Harila
Kontrollutvalgan KO