

SAKSNR	SAKSTITTEL	VEDTAK
1/25	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	<p>Utvalget godkjenner innkalling og saksliste til møte 5. februar 2025:</p> <p>Saks nr</p> <p>1/25 Godkjenning av innkalling og saksliste</p> <p>2/25 Godkjenning av protokoll fra møte 9. oktober 2025</p> <p>3/25 Orienteringer</p> <p>Vedtak fra kontrollutvalget som er ekspedert (ikke vedlagt):</p> <ol style="list-style-type: none"> Sak 26/25 Bestilling av forvaltningsrevisjon – «kvalitet i rus og psykiatri» Sak 27/25 Budsjett 2025 for kontroll og tilsyn Sak 29/25 Revisjonsbrev nr 4 – forenklet etterlevelseskontroll 2023 - vederlagsberegning <p>4/25 Overordnet prosjektskisse for forvaltningsrevisjon «Kvalitet i rus og psykiatri»</p> <p>5/25 Årsmelding 2025 for kontrollutvalget</p> <p>6/25 Årsplan 2025 for kontrollutvalget</p> <p>7/25 Oppfølging av revisjonsbrev nr 4 - Forenklet etterlevelseskontroll 2023</p> <p>8/25 Uavhengighetsvurdering for forvaltningsrevisor</p> <p>9/25 Innspill til kontrollutvalgets arbeid</p>
2/25	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 9. OKTOBER	Protokollen fra kontrollutvalgets møte 9. oktober 2024 godkjennes.
3/25	ORIENTERINGER	<ol style="list-style-type: none"> Sak 26/24 Bestilling av forvaltningsrevisjon – «kvalitet i rus og psykiatri» Sak 27/24 Budsjett 2025 for kontroll og tilsyn Sak 29/24 Revisjonsbrev nr 4 – forenklet etterlevelseskontroll 2023 - vederlagsberegning <p>Informasjonen tas til orientering.</p>
4/25	OVERORDNET PROSJEKTSKISSE FOR FORVALTNINGSREVISJON «KVALITET I RUS OG PSYKIATRI»	<p>«Kontrollutvalget i Lebesby vedtar problemstillinger som skissert i overordnet prosjektskisse fra KomRev NORD IKS:</p> <ol style="list-style-type: none"> Har Lebesby kommune system for å sikre et tjenestetilbud i tråd med regelverket og eventuelt kommunens mål til hjemmeboende personer mer rusproblemer og/eller psykiske lidelser? Sikrer Lebesby kommune at innbyggerne i målgruppen for tjenesten får tilstrekkelig informasjon om tjenestene kommunene tilbyr, herunder spesielt lavterskeltilbud og forebyggende arbeid mot ungdom? <p>Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide eventuelle tilleggsproblemstillinger/underpunkter i den utstrekning revisjonen finner det nødvendig, og ber om å bli orientert underveis om det oppstår vesentlige endringer.»</p>
5/25	ÅRSMELDING 2024 FOR KONTROLLUTVALGET	<p>Kontrollutvalget oversender årsmeldingen til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <p>«Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2024 til orientering.»</p>
6/25	ÅRSPLAN 2025 FOR KONTROLLUTVALGET	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag "Kontrollutvalgets årsplan for 2025", med tilhørende møtedatoer. Leder gis fullmakt til å endre møtedatoer dersom det er nødvendig. Kontrollutvalget ber kommunedirektør og revisor merke seg kontrollutvalgets årsplan. Kontrollutvalget sender årsplan 2025 til kommunestyret til orientering.

SAKSNR	SAKSTITTEL	VEDTAK
7/25	OPPFØLGING AV REVISJONSBREV NR 4 - FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2023 VEDERLAGSBEREGNING	Kontrollutvalget viser revisjonsbrev nr 14 til Lebesby kommune angående brudd på regelverk for næringsfond, og kommunens tilsvarende av 15. januar 2024. Revisjonens har i brev av 20. januar sett på kommunedirektørens tilsvarende. På bakgrunn av revisors vurdering anser kontrollutvalget at videre oppfølging av revisjonsbrev nr 4 - forenklet etterlevelsesk kontroll 2023 brukerbetaling - ikke er nødvendig, og saken avsluttes.
8/25	UAVHENGIGHETS VURDERING FOR FORVALTINGSREVISOR FRA KOMREV NORD IKS	Kontrollutvalget tar egenerklæringer for oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenerklæring om uavhengighet i forhold til Lebesby kommune til orientering.
9/25	INNSPILL TIL KONTROLLUTVALGETS ARBEID	Leder og sekretær refererte fra NKRF sin kontrollutvalgskonferanse på Gardemoen 29. og 30. januar.
10/25	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	Utvalget godkjenner innkalling og saksliste til møte 8. mai 2025. Saksnr Sakstittel 10/25 Godkjenning av innkalling og saksliste 11/25 Godkjenning av protokoll fra møte 5. februar 2025 12/25 Orienteringer 1. Oppsummeringsbrev årsregnskap 2024 fra KomRev NORD IKS 2. Kommunestyrets vedtak vedr kontrollutvalgets årsmelding 2024 3. Innkalling og saksliste representantskapet i Kontrollutvalgan KO 4. Varsel om representantskapsmøte i KomRev NORD IKS 13/25 Kontrollutvalgets uttalelse til regnskap 2024 for Lebesby kommune 14/25 Innspill til kontrollutvalgets arbeid/eventuelt
11/25	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 5. FEBRUAR 2025	Det er feil i protokoll og denne godkjenner ikke, og tas opp til godkjenning i neste møte.
12/23	ORIENTERING	1. Oppsummeringsbrev årsregnskap 2024 fra KomRev NORD IKS 2. Kommunestyrets vedtak vedr kontrollutvalgets årsmelding 2024 3. Innkalling og saksliste representantskapet i Kontrollutvalgan KO 4. Informasjon om representantskapsmøte i KomRev NORD IKS Informasjonen tas til orientering.
13/25	KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2024 FOR LEBESBY KOMMUNE	Se vedlegg
14/25	INNSPILL TIL KONTROLLUTVALGETS ARBEID	FKT-konferanse i begynnelsen av juni. Kontrollutvalget deltar med 3 stykker. Kontrollutvalget reflekterte litt over arbeidsoppgaver til utvalget sammen med nytt oppnevnt medlem. Neste møte i kontrollutvalget blir på omsorgssenteret i Lebesby. Kontrollutvalget ønsker virksomhetsbesøk og ha sin saksbehandling der. Kontrollutvalget vurderer i sitt neste møte å bestille eierskapskontroll av Fimil IKS. Nordkappregionen Havn IKS – kontrollutvalget ønsker en orientering til møte 29. oktober.
15/25	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	Utvalget godkjenner innkalling og saksliste til møte 17. september 2025. Saksnr Sakstittel 15/25 Godkjenning av innkalling og saksliste 16/25 Godkjenning av protokoll fra møte 5. februar 2025 17/25 Godkjenning av protokoll fra møte 8. mai 2025

SAKSNR	SAKSTITTEL	VEDTAK
		<p>18/25 Orienteringer</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Lebesby omsorgssenter – orientering og omvisning 2. Oppsummeringsbrev årsregnskap 2024 <p>19/25 Forenklet etterlevelseskontroll 2024 – kjøp av barnevernstjenester</p> <p>20/25 Rapport fra forvaltningsrevisjon «Kvalitet i tjenester til hjemmeboende med rus- og psykiske lidelser»</p> <p>21/25 Uavhengighetserklæring for forvaltningsrevisor KomRev NORD IKS</p> <p>22/25 Uavhengighetserklæring for regnskapsrevisor KomRev NORD IKS</p> <p>23/25 Bestilling av eierskapskontroll FIMIL AS Finnmark Miljøtjeneste</p> <p>24/25 Budsjett for kontroll og revisjon 2026</p> <p>25/25 Innspill til kontrollutvalgets arbeid/eventuelt</p>
16/25	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 5. FEBRUAR	Protokollen fra kontrollutvalgets møte 5. februar 2025 godkjennes.
17/25	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 8. MAI	Protokollen fra kontrollutvalgets møte 8. mai 2025 godkjennes.
18/25	ORIENTERINGER	<ol style="list-style-type: none"> 1. Lebesby omsorgssenter – orientering og omvisning 2. Oppsummeringsbrev årsregnskap 2024 fra Lebesby kommune <p>Informasjonen tas til orientering.</p>
19/25	FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2024 – KJØP AV BARNEVERNSTJENESTER	Kontrollutvalget tar revisors uttalelse angående forenklet etterlevelseskontroll 2024 – kjøp av barnevernstjenester til orientering.
20/25	RAPPORT FRA FORVALTNINGSREVISJON «KVALITET I TJENESTER TIL HJEMMEBOENDE MED RUS- OG PSYKISKE LIDELSER»	<p>Kontrollutvalget har i møte 17. sept, i sak 20/25 Forvaltningsrevisjon «Kvalitet i tjenester til hjemmeboende med rus- og psykiske lidelser» innstilt som følgende til kommunestyret:</p> <p>«Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonen «Kvalitet i tjenester til hjemmeboende med rus- og psykiske lidelser» til orientering.</p> <p>Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp revisors anbefalinger, herunder:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Påse at overordnet planverk gjeldende for helse og omsorg, herunder for området rus og psykisk helse, blir utarbeidet. • Vurdere hvilke skriftlige rutiner, prosedyrer og andre styringsdokumenter som er nødvendige i rus og psykisk helsetjeneste, utarbeide disse og gjøre de kjent og tilgjengelige for ledere og ansatte. • Sikre at avvik rapporteres og følges opp. • Sørge for systematisk brukermedvirkning. • Sørge for at hele styringssystemet gjennomgås og vurderes minst en gang årlig. <p>Kommunedirektøren bes om å rapportere til kontrollutvalget om oppfølgingen av forvaltningsrevisjon innen utgangen av 2026.»</p>
21/25	UAVHENGIGHETSVURDERING FOR FORVALTNINGSREVISOR FRA KOMREV NORD IKS	Kontrollutvalget tar egenerklæringer for oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenerklæring om uavhengighet i forhold til Lebesby kommune til orientering.
22/25	UAVHENGIGHETSVURDERING FOR REGNSKAPSREVISOR FRA KOMREV NORD IKS	Kontrollutvalget tar erklæring for oppdragsansvarlige regnskapsrevisorers egenerklæring av uavhengighet i forhold til Lebesby kommune til orientering
23/25	FINNMARK MILJØTJENESTE AS - BESTILLING AV EIERSKAPSKONTROLL	<p>Kontrollutvalget i Lebesby kommune bestiller eierskapskontroll i Finnmark Miljøtjeneste AS – FIMIL AS. KomRev NORD IKS bes gjennomføre prosjektet.</p> <p>Kontrollutvalget bestiller overordnet prosjektskisse til sitt neste møte og vil utarbeide endelig bestilling etter å ha behandlet denne.</p>

SAKSNR	SAKSTITTEL	VEDTAK
25/25	BUDSJETT 2026 FOR KONTROLL OG REVISJON	Se vedlegg
25/25	INNSPILL TIL KONTROLLUTVALGETS ARBEID/EVENTUELT	<p>Neste møte 29. oktober</p> <p>Til dette møtet inviteres Nordkapp Regionen Havn KF for å ta opp tema som:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Organisering av havna i Kjøllefjord/ansatte med bosted i Kjøllefjord - Oppfølging av vedlikehold/vedlikeholdsplaner herunder søppelhåndtering/landstrøm/henvisninger/snerydding - Kostnadsstyring/økonomioppfølging - Årsmelding <p>Kommunedirektøren inviteres også til kontrollutvalget for å orientere om beredskapsarbeid i kommunen ut fra kommunen perspektiv – oppfyller kommunens sitt ansvar på beredkapsområdet – totalberedkapsanalyse, krisekommunikasjon, sivilbeskyttelsesloven etc.</p>
26/25	GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE	<p>Utvalget godkjenner innkalling og saksliste til møte 27. oktober 2025.</p> <p>Saksnr Sakstittel</p> <p>26/25 Godkjenning av innkalling og saksliste</p> <p>27/25 Godkjenning av protokoll fra møte 17. september 2025</p> <p>28/25 Orienteringer</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Nordkappregionen Havn IKS – orientering om 2. Beredskap i Lebesby kommune v/kommunedirektør 3. Overgang til nytt økonomisystem i kommunen v/kommunedirektør 4. Vedr løsning for økonomisjefstilling i Lebesby v/kommunedirektør 5. Kommune-tv og politiske møter v/FKT <p>29/25 Prosjektplan eierskapskontroll FIMIL AS</p> <p>30/25 Innspill til kontrollutvalgets arbeid/eventuelt</p>
27/25	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 17. SEPTEMBER	Protokollen fra kontrollutvalgets møte 17. september 2025 godkjennes.
28/25	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 17. SEPTEMBER	<ol style="list-style-type: none"> 1. Nordkappregionen Havn IKS – orientering v/havnefogd 2. Beredskap i Lebesby kommune v/kommunedirektør 3. Overgang til nytt økonomisystem i kommunen v/kommunedirektør 4. Vedr offentlig anskaffelser og ordningen med økonomisjefstilling i Lebesby v/kommunedirektør 5. Kommune-tv og politiske møter v/FKT <p>Informasjonen tas til orientering.</p>
29/25	FINNMARK MILJØTJENESTE AS – PROSJEKTPLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL	<p>Kontrollutvalget vedtar problemstillinger som skissert prosjektplan på eierskapskontroll for FIMIL AS fra KomRev NORD IKS:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Fører Lebesby kommune kontroll med sine eierinteresser i Finnmark Miljøtjeneste AS? 2. Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse? <p>Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide eventuelle tilleggsproblemstillinger/underpunkter i den utstrekning revisjonen finner det nødvendig, og ber om å bli orientert underveis om det oppstår vesentlige endringer eller forsinkelser i prosjektet.</p>

SAKSNR	SAKSTITTEL	VEDTAK
30/25	INNSPILL TIL KONTROLLUTVALGETS ARBEID/EVENTUELT	NKRF kontrollutvalgskonferanse 2026 27. – 28. jan på Gardermoen. Påmeldingsfrist 18. desember. Neste møte 14. januar.

VEDLEGG

SAK 13/25 KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2024 FOR LEBESBY KOMMUNE

Til kommunestyret

KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2024

Kontrollutvalget har i møte 8. mai, i sak 13/25, behandlet Lebesby kommunes årsregnskap og årsberetning for 2024 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 14. april 2025
2. Lovbestemt årsberetning Lebesby kommune datert 24. mars 2025
3. Årsregnskap m/noter Lebesbykommune, datert 10. februar 2025.

Revisor har informert kontrollutvalget muntlig i møte 8. 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 2024 et netto driftsresultat på 11 820 366 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 2024 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 2024.

SAK 24/25 BUDSJETT 2026 FOR KONTROLL OG REVISJON

Forslag til vedtak

1. Det vedtatte budsjett for kontroll og revisjon for kom Lebesby kommune oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag for 2026.
2. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Lebesby kommune 2026.

3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll og revisjonsarbeidet sendes KomRev Nord IKS og Kontrollutvalgan KO.

Følgende budsjett framlegges som budsjett 2026 for kontroll og revisjon:

Budsjett 2026 kontroll og revisjon

Kontrollutvalg	Konto	Budsjett 2025	Budsjett 2026
	Fast godtgjørelse leder ¹	32 000	37 000
	Møtegodtgjørelse ²	15 000	15 000
	Tapt arb.fortj.	4 000	4 000
	Møteutgifter	3 000	4 000
	Opplæring/kurs	52 000	54 000
	Bilgodtgjørelse	6 000	6 000
	Diett	8 000	9 000
	Opphold oppgpl	8 000	9 000
	Reiseutg ikke oppgpl	42 000	44 000
	Abonnementer, medl.avg.	9 000	11 000
	Kontrollutvalgets egen drift	179 000	193 000
ROS vurdering		0	0
Sekretariat	Kontrollutvalgan KO	232 000	212 000
Revisjon	KomRev NORD IKS	696 000	734 000
Totalt		1 107 000	1 139 000

² Kontrollutvalgsleder tilkjennes ikke møtegodtgjørelse. (Jfr Reglement godtgjørelse kommunen). Medlemmer får kr 750 pr møte og det er beregnet 4 møter årlig