

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Protokoll

FRA:		MØTESTED:		MØTEDATO:
KONTROLLUTVALGET		Rådhuset, formannskapssal 2 i 2. etg.		14.9.2020
Fra sak:	54/20	Fra kl.:	10:00	
Til sak:	65/20	Til kl.:	15:05	

Følgende medlemmer møtte:

Boy-Arne Buyle (leder)
Tommy Arne Nymo (nestleder)
Marit Hienn
Fredrik D. Kvensjø
Stein Tore Auran (ekstern vara for Rakel A. Norum)

IKKE MØTT /IKKE MELDT FORFALL:

MELDT FORFALL:

Rakel A. Norum

FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:

Kommunalsjef Rolf M. Lossius deltok i møtet i forbindelse med behandling av sak 55/20 – 56/20 og 59/20.

Konstituert enhetsleder ved service, Elisabeth Martinsen, deltok i møtet via telefon i forbindelse med behandling av sak 54/20 og 55/20.

Enhetsleder økonomi, Sølvi Anita Simonsen, deltok i møtet i forbindelse med behandling av sak 63/20.

HR-sjef Anette Sørås deltok i møtet i forbindelse med behandling av sak 59/20.

Controller innkjøp, Kjetil Sønvisen, deltok i møtet i forbindelse med behandling av sak 56/20.

Enhetsleder eiendom, Morten F. Hansen, deltok i møtet i forbindelse med behandling av sak 57/20 og 58/20.

FRA SEKRETARIATET MØTTE:

Tore Aleksander Hanssen og Thomas Jensen

ANDRE:

Kontaktrevisor Jan-Egil Dørum fra KomRev NORD IKS deltok i møtet i forbindelse 54/20 – 56/20 og 59/20 – 60/20, og 63/20 – 65/20.

Kontaktrevisor Annita Hakvåg fra KomRev NORD IKS deltok i møtet via telefon og Microsoft Teams i forbindelse med behandling av sak 56/20 – 65/20.

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

4 av 5 medlemmer møtte. I tillegg møtte eksternt varamedlem Stein Tore Auran.

Kontrollutvalget var beslutningsdyktig.

Saksliste og innkalling ble enstemmig godkjent.

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Sak 54/20 **Protokoll fra møte den 27. august 2020**

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar protokoll fra møte i Narvik kontrollutvalg den 27. august 2020.

Kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget vedtar protokoll fra møte i Narvik kontrollutvalg den 27. august 2020.

Enstemmig vedtak

Sak 55/20 **Kommunens rutiner og praksis tilknyttet bruk av «Unntatt offentlighet» i saksbehandlingen**

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

Konstituert enhetsleder ved service, Elisabeth Martinsen, redegjorde for Narvik kommunes rutiner og praksis tilknyttet etterlevelse av lovens krav til offentlighet.

Kommunalsjef Rolf M. Lossius supplerte med kommentarer.

Kontrollutvalget fattet så følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

Enstemmig vedtatt

Sak 56/20 **Innkjøpspolitikk – kommunestyresak 006/19**

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

Controller innkjøp, Kjetil Sønvisen, redegjorde for hvordan bystyrevedtak tilknyttet innkjøpspolitikk i Narvik kommune var blitt fulgt opp. Kommunalsjef Rolf M. Lossius supplerte med kommentarer.

Kontrollutvalget fattet så følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

Enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Sak 57/20 Forvaltningsrevisjonsrapport *Forvaltning, drift og vedlikehold av eiendom i Narvik kommune* – oppfølging

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

Enhetsleder eiendom, Morten F. Hansen, redegjorde for hvordan kommunestyrevedtak tilknyttet forvaltningsrevisjonsrapport *Forvaltning, drift og vedlikehold av eiendom i Narvik kommune* var blitt fulgt opp.

Kontrollutvalget fattet så følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

Enstemmig vedtatt

Sak 58/20 Tiltak knyttet til stengte klasserom ved Ankenes skole – storskolebygget – kommunestyresak 059/20

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

Enhetsleder eiendom, Morten F. Hansen, redegjorde for hvordan kommunestyrevedtaket var blitt fulgt opp.

Kontrollutvalget fattet så følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

Enstemmig vedtatt

Sak 59/20 Sykefravær Narvik kommune - status

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

HR-sjef Anette Sørås redegjorde for administrasjonens arbeid med håndtering av sykefraværet i Narvik kommune.

Kommunalsjef Rolf M. Lossius supplerte med kommentarer.

Kontrollutvalget fattet så følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

Enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Sak 60/20 Oppfølging av vedtak i kommunestyret

Innstilling til vedtak:

Ingen

Kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget utsetter behandling av saken til neste møte berammet til 13. oktober 2020.

Enstemmig vedtak

Sak 61/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering - status

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra sekretariatet til orientering.

Sekretariatet redegjorde for status i det pågående arbeidet med å utarbeide risiko- og vesentlighetsvurdering for Narvik kommune.

Kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra sekretariatet til orientering.

Enstemmig vedtak

Sak 62/20 Kommunestyresak 117/20 - oppfølging

Innstilling til vedtak:

Ingen

Kontrollutvalget er i kommunestyresak 117/20 anmodet om å gjennomgå noen spesifikke saker tilknyttet skolenes arbeid med etterlevelse av opplæringslova § 9 A-3, og avgi rapport til kommunestyret. Kontrollutvalget drøftet anmodningen, og fattet så følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget ved sekretariatet kartlegger hvem som kan bistå utvalget med dette arbeidet.

Saken følges opp i neste kontrollutvalgsmøte berammet til 13. oktober 2020.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Sak 63/20 Særregnskap Stetindhallen Tysfjord KF 2019

Innstilling til vedtak:

1. *Kontrollutvalget vedtar uttalelse til Stetindhallen Tysfjord KF's særregnskap for 2019.*
2. *Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:
«Kommunestyret tar kontrollutvalgets uttalelse til Stetindhallen Tysfjord KF's særregnskap for 2019 til orientering.»*

Kontaktrevisor Jan-Egil Dørum fra KomRev NORD IKS fortalte litt om revisors funn i forbindelse med revisjon av særregnskapet, og tok samtidig en gjennomgang av avgitt revisjonsberetning.

Kontrollutvalget fattet så følgende

VEDTAK:

1. *Kontrollutvalget vedtar uttalelse til Stetindhallen Tysfjord KF's særregnskap for 2019.*
2. *Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:
«Kommunestyret tar kontrollutvalgets uttalelse til Stetindhallen Tysfjord KF's særregnskap for 2019 til orientering.»*

Enstemmig vedtak

Vedlegg: Kontrollutvalgets uttalelse til Stetindhallen Tysfjord KF's særregnskap for 2019

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023



Narvik kommune

Kontrollutvalget

Til

Kommunestyret i Narvik kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Stetindhallen Tysfjord KF's særregnskap for 2019

Kontrollutvalget har i møte 14. september 2020 behandlet Stetindhallen Tysfjord KF's særregnskap for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet, styrets årsrapport og revisjonsberetning datert 4. september 2020. I tillegg har enhetsleder økonomi og KF's revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at Stetindhallen Tysfjord KF's særregnskap viser et negativt netto driftsresultat på kr 354.296, og et regnskapsmessig merforbruk (underskudd) på kr 202.296.

Kontrollutvalget har videre merket seg at det foreligger en revisjonsberetning med forbehold.

«Foretaket har innteksført kr 25 500 for lite i regnskapet for 2019 for husleieinntekter. Foretakets regnskapsmessige merforbruk skulle følgelig vært kr 176 796.»

Kontrollutvalget har også merket seg at det foreligger en revisjonsberetning med forbehold om særbudsjett.

«Styret vedtok særbudsjettet i møte den 29.10.2018, men vår revisjon viser at kommunestyret ikke har vedtatt særbudsjett for 2019, og dermed har ikke foretaket et gyldig særbudsjett for 2019.»

Vår revisjon viser at det foreligger vesentlige budsjettavvik mellom regnskap og regulert budsjett i 2019 som vurderes å være av vesentlig karakter. Sum driftsutgifter viser et merforbruk på kr 361 641 sammenholdt med budsjettet som er vedtatt av styret.»

Kontrollutvalget mener det er kritikkverdig at foretaket ikke har hatt et gyldig særbudsjett for 2019.

Revisor har videre tatt inn følgende presisering under Andre forhold i revisjonsberetningen:

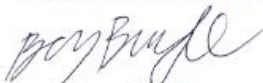
«Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15.06.2020, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for å avlegge revisjonsberetning. Særregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avlagt av styret. Særregnskap og årsberetning ble vedtatt av styret den 08.07.2020.»

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Kontrollutvalget mener det er kritikkverdig at foretaket ikke overholder forskriftens frister for avleggelse av særregnskapet.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen merknader til Stetindhallen Tysfjord KF's særregnskap for 2019.

Narvik, den 14. september 2020



Boy-Arne Buyle
Kontrollutvalgets leder

Sak 64/20 Revisjonsbrev nr. 5 - særregnskap Stetindhallen Tysfjord KF 2019

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsbrev nr. 5 - særregnskap Stetindhallen Tysfjord KF 2019 til orientering. Kontrollutvalget ber om skriftlig tilbakemelding fra foretakets ledelse, med kopi til ekstern revisor, innen 1. november 2020 på hvilke tiltak som planlegges iverksatt, eller har blitt iverksatt, for å lukke de avvik som revisor har tatt opp i det nummererte brevet.

Revisor redegjorde for innholdet i det nummererte brevet, og kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar revisjonsbrev nr. 5 - særregnskap Stetindhallen Tysfjord KF 2019 til orientering. Kontrollutvalget ber om skriftlig tilbakemelding fra foretakets ledelse, med kopi til ekstern revisor, innen 10. oktober 2020 på hvilke tiltak som planlegges iverksatt, eller har blitt iverksatt, for å lukke de avvik som revisor har tatt opp i det nummererte brevet.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Sak 65/20 Oppsummeringsbrev etter revisjon av særregnskap Stetindhallen Tysfjord KF 2019

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar Oppsummeringsbrev etter revisjon av særregnskap Stetindhallen Tysfjord KF 2019 til orientering.

Revisor redegjorde for innholdet i det oppsummeringsbrevet, og kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar Oppsummeringsbrev etter revisjon av særregnskap Stetindhallen Tysfjord KF 2019 til orientering.

Enstemmig vedtak

Neste møte berammes til tirsdag 13. oktober 2020 kl. 10:00.

Møte ble deretter hevet ca. kl. 15:05.

Narvik, 14. september 2020

Boy-Arne Buyle
Leder kontrollutvalget i Narvik