



NARVIK KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Narvik rådhus, rom 225 – Formannskapssal 1
Møtedato: 22.04.2024
Varighet: 12.00 – 14.00

Møteleder: Elisabeth Grande
Sekretær: Susan Terese Thoresen

Faste medlemmer

Elisabeth Grande (H)

Johan Daniel Olsen Hætta (AP)

Line Beathe Viklem Eidum
Rakel A. Norum
Pål Iver Skogvold

Fra utvalget møte:

Elisabeth Grande	Fast medlem
Johan Daniel Olsen Hætta	Fast medlem
Pål Iver Skogvold	Fast medlem
Wegard Wiik	Varamedlem

Varamedlemmer

1. Knut Einar Ravlo (H)
2. Fredrik D. Kvensjø (H)

1. Hanne Engmo Mikalsen (AP)
2. Trond Laksaa (AP)
3. Johnny Kristiansen (AP)

1. Karl Aksel Vik
2. Wegard Wiik

Rakel A. Norum og Line Beathe Viklem Eidum hadde meldt forfall til møtet, og varamedlemmene Karl Aksel Vik og Wegard Wiik ble innkalt. Karl Aksel Vik møtte ikke.

Fra Narvik kommune møte:

Kommunalsjef Heidi Eriksen Laksaa, (tilstede under behandling av sak 13/24 – 14/24)
Kommunalsjef Rolf M. Lossius (tilstede under behandling av sak 13/24 – 15/24)

Fra KomRev NORD møte:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebø
Revisor Anne-Lise Akeberg

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Susan T. Thoresen

Merknader til innkalling og sakliste:

Innkalling og sakliste godkjent.

Behandlede saker:

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
13/2024	Godkjenning av protokoll fra møtet 19.02.2024	
14/2024	Forvaltningsrevisjonsrapport «Økonomistyring i Omsorg og mestring»	
15/2024	Oppfølging av revisjonsbrev nr. 3	
16/2024	Attestasjonsuttalelse fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen 2023	
17/2024	Referatsaker	
18/2024	Eventuelt	

Sak 13/2024
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 19.02.2024

Innstilling:

Protokoll fra møtet 19.02.2024 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra møtet 19.02.2024 godkjennes.

Sak 14/2024
FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «ØKONOMISTYRING I OMSORG OG MESTRING»

Innstilling:

Kontrollutvalget rå kommunestyret å treffe slikt v e d t a k:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten «Økonomistyring i Omsorg og mestring». Denne viser at kommunen har utarbeidet systemer, rutiner og retningslinjer for å sikre økonomistyring innen Omsorg og mestring. Det er imidlertid ikke fullt ut samsvar mellom gjeldende, styrende dokumenter og praksis i kommunen. Budsjettprosessen er ikke fullt ut egnet til å sikre realistisk og fullstendig budsjettering for Omsorg og mestring.
2. Kommunestyret ber rådmannen iverksette tiltak for å imøtekomme revisjonens anbefalinger om å oppdatere styrede dokumenter for utarbeidelse og oppfølging av budsjett, herunder økonomireglement og administrativ økonomiforskrift.

Videre anbefaler revisor Narvik kommune – i arbeidet med utarbeidelse og oppfølging av budsjett – å belyse hvordan kjente utfordringer innen Omsorg og mestring som demografiutvikling, bemanning og tidligere års merforbruk skal håndteres, herunder forventet innvirkning på utgiftsnivået.

3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over planlagte og gjennomførte tiltak innen 1. september 2024.

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebø presenterte rapporten. Indrebø samt kommunalsjefene Laksaas og Loussius svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget råar kommunestyret å treffe slikt v e d t a k:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten «Økonomistyring i Omsorg og mestrings». Denne viser at kommunen har utarbeidet systemer, rutiner og retningslinjer for å sikre økonomistyring innen Omsorg og mestrings. Det er imidlertid ikke fullt ut samsvar mellom gjeldende, styrende dokumenter og praksis i kommunen. Budsjettprosessen er ikke fullt ut egnet til å sikre realistisk og fullstendig budsjettering for Omsorg og mestrings.
2. Kommunestyret ber rådmannen iverksette tiltak for å imøtekomme revisjonens anbefalinger om å oppdatere styrede dokumenter for utarbeidelse og oppfølging av budsjett, herunder økonomireglement og administrativ økonomiforskrift.

Videre anbefaler revisor Narvik kommune – i arbeidet med utarbeidelse og oppfølging av budsjett – å belyse hvordan kjente utfordringer innen Omsorg og mestrings som demografiutvikling, bemanning og tidligere års merforbruk skal håndteres, herunder forventet innvirkning på utgiftsnivået.

3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over planlagte og gjennomførte tiltak innen 1. september 2024.

Utskrift av saksprotokoll sendt 25.04.2024 til:

- *Narvik kommune v/ ordføreren*

Sak 15/2024**OPPFØLGING AV REVISJONSBREV NR. 3****Innstilling:**

Kontrollutvalget vurderer rådmannens brev av 26.03.2024 som tilfredsstillende oppfølging av kontrollutvalgssak 3/24 angående revisjonsbrev nr. 3. Oppsummert er revisjonsbrev nr. 3 tilstrekkelig svart ut og kontrollutvalget avslutter saken.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vurderer rådmannens brev av 26.03.2024 som tilfredsstillende oppfølging av kontrollutvalgssak 3/24 angående revisjonsbrev nr. 3. Oppsummert er revisjonsbrev nr. 3 tilstrekkelig svart ut og kontrollutvalget avslutter saken.

Utskrift av saksprotokoll sendt 25.04.2024 til:

- *Narvik kommune v/ rådmannen*

Sak 16/2024
ATTESTASJONSUTTALELSE FRA REVISOR – FORENKLET
ETTERLEVELSESKONTROLL AV ØKONOMIFORVALTNINGEN 2023

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse til orientering.

Behandling:

Revisor Anne-Lise Akeberg orienterte om den forenklet etterlevelseskontrollen og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse til orientering.

Sak 17/2024
REFERATSAKER

Innstilling:

Referatsaker tas til orientering.

Behandling:

Referater:

- A. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 08.02.2024
 - Sak 003/24 Kontrollutvalgets sak 59/23 – rapport eierskapskontroll Narvikgården AS
 -
- B. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 21.03.2024
 - Sak 023/24 Tilstandsrapport grunnskole 2023
 - Sak 028/24 K-Sekretariatet IKS – valg av medlemmer og varamedlemmer til styret
 - Sak 030/24 Kontrollutvalgets sak 07/2024: kontrollutvalgets årsrapport for 2023
- C. INFORMASJON OM MØTE I REPRESENTANTSKAPET TIL KOMREV NORD IKS
 - Brev fra representantskapets leder av 12.03.2024

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsaker tas til orientering.

Sak 18/2024
EVENTUELT

(ingen saker meldt)

Møteprotokollen godkjennes av kontrollutvalget i påfølgende møte. Protokollen offentliggjøres derfor med forbehold om at etterfølgende endringer kan skje.

Kommende kontrollutvalgsmøte avholdes etter møteplanen 13.05.2024.