



NARVIK KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Narvik rådhus, rom 225 – Formannskapssal 1
Møtedato: 04.12.2023
Varighet: 10.00 – 15.20

Møteleder: Elisabeth Grande
Sekretær: Tage Karlsen

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
Johan Daniel Olsen Hætta
Line Beathe Viklem Eidum
Rakel A. Norum
Pål Iver Skogvold

Meldt forfall:

Fra KomRev NORD møte:

Oppdragsansvarlig revisor Elsa Saghaug
Revisor Anne-Lise Akeberg
Forvaltningsrevisor Tone Jæger Karlstad (på Teams under behandling av sak 59/23)

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Tage Karlsen
Seniorrådgiver Susan T. Thoresen

Merknader til innkalling og sakliste:

Innledningsvis – før saksbehandlingen – ble det gitt en generell orientering om lovbestemmelsene for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Innkalling og sakliste godkjent.

Behandlede saker:

Sak nr.	Tittel	Unntatt offentlighet
51/23	Godkjenning av protokoll fra møtet 02.10.2023	
52/23	Engasjementsbrev – Narvik kommune	
53/23	Engasjementsbrev – Narvik Vann KF og Narvik Havn KF	
54/23	Rapportering fra revisor – planleggingsfasen - revisjonsstrategi 2023 – Narvik kommune	
55/23	Rapportering fra revisor- planleggingsfasen - revisjonsstrategi 2023 – Narvik Vann KF	
56/23	Rapportering fra revisor- planleggingsfasen - revisjonsstrategi 2023 – Narvik Havn KF	
57/23	Rapportering fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll for 2023 – risiko og vesentlighetsvurdering	
58/23	Vurdering av uavhengighet - oppdragsansvarlig revisor – Narvik kommune, Narvik Havn KF og Narvik Vann KF	
59/23	Eierskapskontroll Narvikgården AS	
60/23	Forvaltningsrevisjonsrapport “Ballangleira” - kommunestyrets vedtak	
61/23	Kontrollutvalgets møteplan for 2024	
62/23	Referatsaker	
63/23	Eventuelt	

Sak 51/23
GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 02.10.2023

Innstilling:

Protokoll fra møtet 02.10.2023 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra møtet 02.10.2023 godkjennes.

Sak 52/23
ENGASJEMENTSBREV – NARVIK KOMMUNE

Innstilling:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 17.10.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 17.10.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Utskrift av saksprotokoll sendt 08.12.2023 til:

- KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor

Sak 53/23
ENGASJEMENTSBREV – NARVIK VANN KF OG NARVIK HAVN KF

Innstilling:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev for Narvik Vann KF og Narvik Havn KF av 20.11.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev for Narvik Vann KF og Narvik Havn KF av 20.11.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Utskrift av saksprotokoll sendt 08.12.2023 til:

- KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor

Sak 54/23**RAPPORTERING FRA REVISOR – PLANLEGGINGSFASEN –
REVISJONSSTRATEGI 2023 – NARVIK KOMMUNE****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor orienterte om revisjonsstrategien og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 55/23**RAPPORTERING FRA REVISOR – PLANLEGGINGSFASEN –
REVISJONSSTRATEGI 2023 – NARVIK VANN KF****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor Anne-Lise Akeberg orienterte om revisjonsstrategien og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 56/23
RAPPORTERING FRA REVISOR – PLANLEGGINGSFASEN –
REVISJONSSTRATEGI 2023 – NARVIK HAVN KF

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor Anne-Lise Akeberg orienterte om revisjonsstrategien og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 57/23
RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL
FOR 2023 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor rapporterte.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

Sak 58/23
OPPDRAGSANSVARLIG REVISORS UAVHENGIGHETSVURDERING – NARVIK
KOMMUNE, NARVIK HAVN KF OG NARVIK VANN KF

Innstilling:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Elsa Saghaugs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Elsa Saghaugs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Sak 59/23**RAPPORT – EIERSKAPSKONTROLL NARVIKGÅRDEN AS****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget tar rapporten *Eierskapskontroll Narvikgården AS* til orientering.
2. Kontrollutvalget noterer seg at alle kriterier er oppfylt med unntak av KS-anbefaling nr. 10 om vedtektsfesting av valgkomite. Kontrollutvalget merker seg videre at hensynet bak anbefalingen likevel er ivaretatt ved at kommunens eierskapsmelding beslutter at valgkomite skal benyttes. Etter kontrollutvalgets oppfatning blir det derfor en hensiktsmessighetsvurdering hvorvidt revisors anbefaling skal følges opp. Denne vurderingen tilligger kommunestyret, og kontrollutvalget vurderer at utvalget ikke vil legge noen føringer i sin innstilling til kommunestyret. Kontrollutvalget nøyer seg derfor med å gjøre oppmerksom på anbefalingen i sitt eget vedtak, uten å følge den opp i innstillingen til kommunestyret,
3. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende **innstilling til vedtak:**

Kommunestyret tar rapporten *Eierskapskontroll Narvikgården AS* av 2.11.2023 fra KomRev Nord til orientering.

Behandling:

Forvaltningsrevisjonsrevisor Tone Jæger Karlstad presenterte rapporten.
Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rapporten *Eierskapskontroll Narvikgården AS* til orientering.
2. Kontrollutvalget noterer seg at alle kriterier er oppfylt med unntak av KS-anbefaling nr. 10 om vedtektsfesting av valgkomite. Kontrollutvalget merker seg videre at hensynet bak anbefalingen likevel er ivaretatt ved at kommunens eierskapsmelding beslutter at valgkomite skal benyttes. Etter kontrollutvalgets oppfatning blir det derfor en hensiktsmessighetsvurdering hvorvidt revisors anbefaling skal følges opp. Denne vurderingen tilligger kommunestyret, og kontrollutvalget vurderer at utvalget ikke vil legge noen føringer i sin innstilling til kommunestyret. Kontrollutvalget nøyer seg derfor med å gjøre oppmerksom på anbefalingen i sitt eget vedtak, uten å følge den opp i innstillingen til kommunestyret,
3. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende **innstilling til vedtak:**

Kommunestyret tar rapporten *Eierskapskontroll Narvikgården AS* av 2.11.2023 fra KomRev Nord til orientering.

Utskrift av saksprotokoll sendt 08.12.2023 til:

- *Narvik kommune v/ ordføreren*

Sak 60/23

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «BALLANGSLEIRA» - KOMMUNESTYRETS VEDTAK

Innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunestyrets vedtak i sak 105/23 til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunestyrets vedtak i sak 105/23 til orientering.

Sak 61/23

KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2024

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets møteplan for 2024 fastsettes som følger:

*19. februar, 15. april, 13. mai, 10. juni,
30. september, 4. november og 9. desember*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets møteplan for 2024 fastsettes som følger:

*19. februar, 15. april, 13. mai, 10. juni,
30. september, 4. november og 9. desember*

Sak 62/23
REFERATSAKER

Innstilling:

Referatsaker tas til orientering.

Behandling:

Referater:

- A. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 19.10.2023
 - Sak 99/23 Valg av Narvik kontrollutvalg 2023 - 2027

- B. INVITASJON TIL KONTROLLUTVALGSLEDERSKOLEN
 - Skriv av 05.10.2023 fra Forum for Kontroll og Tilsyn

- C. NKRF'S KONTROLLUTVALGSKONFERANSE 2024
 - Konferanse 31.januar – 1. februar 2024

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsaker tas til orientering.

Sak 63/23
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 19.02.2024.