

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Protokoll

FRA:		MØTESTED:		MØTEDATO:
KONTROLLUTVALGET		Microsoft Teams		19.5.2020
Fra sak:	26/20	Fra kl.:	10:00	
Til sak:	35/20	Til kl.:	13:50	

Følgende medlemmer møtte:

Boy-Arne Buyle (leder)
Tommy Arne Nymo (nestleder)
Marit Hienn (sak 26/20 – 31/20)
Rakel A. Norum
Fredrik D. Kvensjø

IKKE MØTT /IKKE MELDT FORFALL:

MELDT FORFALL:

FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:

Kommunalsjef Rolf M. Lossius deltok i møtet i forbindelse med behandling av sak 26/20 – 27/20.

Enhetsleder økonomi, Sølvi Anita Simonsen, deltok i møtet i forbindelse med sak 27/20 – 31/20.

FRA SEKRETARIATET MØTTE:

Tore Aleksander Hanssen deltok i møtet i forbindelse med behandling av sak 26/20 – 31/20.

Thomas Jensen

ANDRE:

Kontaktrevisor Jan-Egil Dørum fra KomRev NORD IKS deltok i møtet i forbindelse med behandling av sak 29/20 – 31/20.

Kontaktrevisor Annita Hakvåg fra KomRev NORD IKS

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik deltok i møtet i forbindelse med behandling av sak 32/20 – 35/20.

5 av 5 medlemmer møtte.

Kontrollutvalget var beslutningsdyktig.

Saksliste og innkalling ble enstemmig godkjent.

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Sak 26/20 **Protokoll fra møte den 5. mai 2020**

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar protokoll fra møte i Narvik kontrollutvalg den 5. mai 2020.

Kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget vedtar protokoll fra møte i Narvik kontrollutvalg den 5. mai 2020.

Enstemmig vedtak

Sak 27/20 **Kommunalsjef Virksomhetsstyring – orientering**

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

Kommunalsjef Rolf M. Lossius redegjorde for sin rolle som kommunalsjef for Virksomhetsstyring. Videre orienterte Lossius om igangsatte tiltak og prosesser i forbindelse med samkjøring av funksjoner og rutiner etter kommunesammenslåingen.

Lossius orienterte herunder om kommunens fokus på tiltak for å få ned sykefraværet, implementering av felles avvikssystem. Kommunalsjefen orienterte også om øvrige utfordringer knyttet til en anstrengt kommuneøkonomi, der det foreløpig ligger an til et betydelig merforbruk i 2020, og at det må forventes å ta tid før man ser resultater av en del av de tiltak som settes i verk for å bedre den økonomiske situasjonen. Lossius svarte tilfredsstillende på spørsmål fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

Enstemmig vedtak

Sak 28/20 **Rutiner og praksis for beregning av vederlag for opphold i institusjon - orientering**

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

Enhetsleder økonomi, Sølvi Anita Simonsen, redegjorde for kommunens rutiner og praksis tilknyttet beregning av vederlag for opphold i institusjon. Fra

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

og med 2019 er ansvaret for beregning av vederlag for opphold i institusjoner flyttet til kommunens økonomiavdeling. I den forbindelse er rutiner gjennomgått og nedfelt. Det er implementert interne kontrollrutiner, og disse gjelder for samtlige institusjoner i Narvik kommune. De skriftlige rutinene oversendes kontrollutvalget.

Simonsen kommenterte også det konkrete tilfellet som var grunnlaget for at saksforholdet ble tatt opp, og redegjorde for at det er utført utfyllende kontroller for å ettergå beregninger tilbake i tid.

Kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra administrasjonen til orientering.

Enstemmig vedtak

Sak 29/20 Årsregnskap Ballangen kommune 2019

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar uttalelse til Ballangen kommunes årsregnskap for 2019.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, med følgende innstilling til vedtak:
«Kommunestyret tar kontrollutvalgets uttalelse til Ballangen kommunes årsregnskap for 2019 til orientering.»

Enhetsleder økonomi, Sølvi Anita Simonsen, presenterte hovedtallene i kommunens årsregnskap.

Kommunalsjef Rolf M. Lossius supplerte med kommentarer.

Administrasjonen svarte tilfredsstillende på spørsmål fra kontrollutvalget.

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

Revisor svarte tilfredsstillende på spørsmål fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalget fattet så følgende

VEDTAK:

1. Kontrollutvalget vedtar uttalelse til Ballangen kommunes årsregnskap for 2019.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, med følgende innstilling til vedtak:
«Kommunestyret tar kontrollutvalgets uttalelse til Ballangen kommunes årsregnskap for 2019 til orientering.»

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Vedlegg: Kontrollutvalgets uttalelse til Ballangen kommunes årsregnskap for 2019



Narvik kommune

Kontrollutvalget

Til

Kommunestyret i Narvik kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om Ballangen kommunes årsregnskap for 2019

Kontrollutvalget har i møte 19. mai 2020 behandlet Ballangen kommunes årsregnskap for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetning datert 30. april 2020. I tillegg har enhetsleder økonomi og kommunens revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at Ballangen kommunes årsregnskap viser et mindreforbruk på kr 1 739 067.

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

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

«Enheten Teknisk har hatt vesentlig merforbruk i 2019 i forhold til regulert budsjett på kr 2 199 037. Investeringsprosjektet ny brannstasjon har hatt et vesentlig merforbruk i 2019 på kr 3 505 478. Vi viser til redegjørelsene på side 7 og 8 i rådmannens årsmelding.»

Kontrollutvalget synes det er beklagelig at årsregnskapet viser betydelige avvik mot regulert budsjett på Teknisk enhet og mot investeringsprosjektet ny brannstasjon.

Kontrollutvalget er tilfreds med at regnskapet er avlagt innen lovens frister.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen merknader til Ballangen kommunes årsregnskap for 2019.

Narvik, den 19. mai 2020

Boy-Arne Buyle
Kontrollutvalgets leder

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Sak 30/20 Revisjonsbrev nr. 12 – Årsregnskap Ballangen kommune 2019

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsbrev nr. 12 og redegjørelsen fra revisor til orientering.

Kontaktrevisor Jan-Egil Dørum fra KomRev NORD IKS redegjorde for innholdet i revisjonsbrev nr. 12.

Revisjonsbrevet omhandler budsjettavvik i Ballangen kommune. Fra og med 2020 inngår Ballangen kommune i den nye sammenslåtte Narvik kommune.

Kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar revisjonsbrev nr. 12 og redegjørelsen fra revisor til orientering.

Enstemmig vedtak

Sak 31/20 Oppsummeringsbrev etter revisjon av årsregnskap Ballangen kommune 2019

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar Oppsummeringsbrev etter revisjon av årsregnskap Ballangen kommune 2019 til orientering.

Kontaktrevisor Jan-Egil Dørum fra KomRev NORD IKS redegjorde for innholdet i Oppsummeringsbrev etter revisjon av årsregnskap Ballangen kommune 2019, og kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar Oppsummeringsbrev etter revisjon av årsregnskap Ballangen kommune 2019 til orientering.

Enstemmig vedtak

Sak 32/20 Narvik kirkelige fellestråd - forvaltningsrevisjon

Innstilling til vedtak:

Ingen

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik redegjorde innledningsvis generelt for prosess og fremgangsmåte i forbindelse med bestilling av et forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Kontrollutvalget drøftet hvilke problemstillinger de ønsket besvart gjennom en forvaltningsrevisjon av fellestrådet.

Vik supplerte med kommentarer, herunder innspill til en hensiktsmessig gjennomføring av prosjektet.

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget ber KomRev NORD IKS om å igangsette innledende kartlegging tilknyttet Narvik kirkelige fellesrådets bruk av mottatte bevilgninger fra Narvik kommune.

Enstemmig vedtak

Sak 33/20 Oppfølging av vedtak i kommunestyret

Innstilling til vedtak:

Ingen

Kontrollutvalget drøftet hvilke saker utvalget skulle følge opp videre.

Som vedtatt i kontrollutvalgsmøte 19. februar 2020, ønsker kontrollutvalget å følge opp BS sak 006/19 *Innkjøpspolitikk for Narvik kommune*, ved å invitere administrasjonen til møtet berammet til 15. september 2020 for å orientere om implementering og etterlevelse av innkjøpsreglement i nye Narvik kommune.

Kontrollutvalget ønsker også en redegjørelse i møtet 15. september 2020 for hvordan administrasjonen har fulgt opp kommunestyrets vedtak i sak 021/20 *Forvaltningsrevisjonsrapport Forvaltning, drift og vedlikehold av eiendom i Narvik kommune*.

Kontrollutvalget ønsker videre å invitere administrasjonen til møtet 15. september 2020 for å redegjøre for utviklingen i sykefraværet i kommunen.

Kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar statusoppdatering på vedtak i kommunestyret til orientering.

Kontrollutvalget følger nærmere opp BS sak 006/19, KS sak 021/20.

Kontrollutvalget ønsker videre å invitere administrasjonen til møtet 15. september 2020 for å redegjøre for utviklingen i sykefraværet i kommunen.

Enstemmig vedtak

Sak 34/20 Risiko- og vesentlighetsvurdering

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra sekretariatet til orientering.

Sekretariatet tok en gjennomgang av gjeldende regelverk tilknyttet risiko- og vesentlighetsvurdering, herunder planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Kontrollutvalget i Narvik 2019 - 2023

Det ble videre orientert 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 35/20 Eventuelt

35/20.1 Avvikssak

Kontrollutvalgets leder redegjorde for en avvikssak som var meldt inn til Fylkesmannen.

Kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kontrollutvalgets leder til orientering. Administrasjonen inviteres til neste kontrollutvalgsmøte for å redegjøre for saksforholdet og status i saken.

Enstemmig vedtak

35/20.2 Settesekretariat for utredning av sekretariatsfunksjonen

Kontrollutvalgets leder redegjorde for at settesekretariatet sannsynligvis kunne ha klar en framdriftsplan til neste kontrollutvalgsmøte.

Kontrollutvalget fattet følgende

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kontrollutvalgets leder til orientering.

Enstemmig vedtak

Neste møte berammes til tirsdag 9. juni 2020 kl. 10:00.

Møte ble deretter hevet ca. kl. 13:50.

Narvik, 19. mai 2020

Boy-Arne Buyle
Leder kontrollutvalget i Narvik