



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Møterom Ottertind, Rådhuset
Møtedato: Tirsdag 5. desember 2023
Varighet: 09.00 – 12.30

Møteleder: Malvin Nygård
Sekretær: Audun Haugan

Faste medlemmer

TPL

Malvin Nygård – leder

SP/MDG

Berit N. Nyre

H/AP

Karen Baal - nestleder
Bernt Døhl
Kristen-Are Figenschau

Varamedlemmer

1. Martin Sommerseth
2. Aina Johansen
3. Anne Dalheim

1. Nikolai Sabel
2. Kasper Holmen
3. Marie Nystad

1. Tor-Vidar Nystad
2. Gro Kvalberg
3. Eva Kristiansen
4. Vegar Engstad
5. Ture Nilsen

Fra utvalget møtte:

Malvin Nygård
Berit N. Nyre
Karen Baal
Bernt Døhl
Kristen-Are Figenschau

Fast medlem
Fast medlem
Fast medlem
Fast medlem
Fast medlem

Forfall:

Fra administrasjonen møtte:

Fra politisk ledelse møtte:

Ordfører Geir Varvik.

Fra KomRev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyr.
Regnskapsrevisor Bente Brandsdal.

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Audun Haugan.

Merknader til innkalling og sakliste:

Det framkom ingen merknader til innkalling og sakliste.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unnt. off
24/2023	Godkjenning av protokollen fra møte 18.09.2023	
25/2023	Eierskapskontroll i Nordkalottsentret AS – rapport	
26/2023	Rapportering fra revisor - plan for revisjon av regnskapene for 2023 (revisjonsstrategi)	
27/2023	Rapportering fra revisor - forenklet etterlevelseskontroll for 2023 – risiko- og vesentlighetsvurdering	
28/2023	Kontrollutvalgets møteplan for 2024	
29/2023	Referatsaker	
30/2023	Drøftingssaker (eventuelt)	

Sak 24/2023**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 18.09.2023****Innstilling til vedtak:**

Protokollen fra møte 18.09.2023 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 18.09.2023 godkjennes.

Sak 25/2023**EIERSKAPSKONTROLL I NORDKALOTTSENTERET AS – RAPPORT****Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

1. Kommunestyret viser til rapport fra KomRev Nord IKS datert 20.11.2023 fra gjennomført eierskapskontroll i Nordkalottsentret AS.
2. Kommunestyret registrerer at det er funnet at kommunen bare til dels følger krav og anbefalinger for eierskapet i selskapet og at det er et klart rom for forbedringer.
3. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om å utarbeide forslag til eierskapsmelding, som fremlegges kommunestyret til vedtakelse, jf. kommuneloven § 26-1.
4. Kommunestyret ber eierrepresentanten følge opp revisors øvrige anbefalinger, som er å:
 - Utarbeide en årlig rapport om tilstanden i selskapet for kommunestyret.
 - Bringe selskapets vedtekter i tråd med aksjelovens minstekrav og KS sine anbefalinger.
 - Vurdere behovet for at selskapet etablerer egne etiske retningslinjer.
 - Jevnlig revidere selskapets vedtekter og evt. andre styringsdokumenter som utarbeides.
 - Anbefale selskapets styre jevnlig å vurdere egen kompetanse ut fra eiers formål med selskapet.
 - Vurdere tiltak for å styrke rekrutteringen av styremedlemmer til selskapet.

5. Kommunestyret ber eierrepresentanten gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er iverksatt, jf. vedtakets punkt 4. Frist for slik tilbakemelding settes til 1. mars 2024.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret til å treffe følgende vedtak:

1. Kommunestyret viser til rapport fra KomRev Nord IKS datert 20.11.2023 fra gjennomført eierskapskontroll i Nordkalottsenderet AS.
2. Kommunestyret registrerer at det er funnet at kommunen bare til dels følger krav og anbefalinger for eierskapet i selskapet og at det er et klart rom for forbedringer.
3. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om å utarbeide forslag til eierskapsmelding, som fremlegges kommunestyret til vedtakelse, jf. kommuneloven § 26-1.
4. Kommunestyret ber eierrepresentanten følge opp revisors øvrige anbefalinger, som er å:
 - Utarbeide en årlig rapport om tilstanden i selskapet for kommunestyret.
 - Bringe selskapets vedtekter i tråd med aksjelovens minstekrav og KS sine anbefalinger.
 - Vurdere behovet for at selskapet etablerer egne etiske retningslinjer.
 - Jevnlig revidere selskapets vedtekter og evt. andre styringsdokumenter som utarbeides.
 - Anbefale selskapets styre jevnlig å vurdere egen kompetanse ut fra eiers formål med selskapet.
 - Vurdere tiltak for å styrke rekrutteringen av styremedlemmer til selskapet.
5. Kommunestyret ber eierrepresentanten gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er iverksatt, jf. vedtakets punkt 4. Frist for slik tilbakemelding settes til 1. mars 2024.

Sak 26/2023**RAPPORTERING FRA REVISOR - PLAN FOR REVISJON AV
REGNSKAPENE FOR 2023 (REVISJONSSTRATEGI)****Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor redegjorde for revisjonsstrategien for 2023.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 27/2023**RAPPORTERING FRA REVISOR - FORENKLET
ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2023 - RISIKO- OG
VESENTLIGHETSVURDERING****Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor redegjorde for risiko- og vesentlighetsvurderingen for 2023.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 28/2023**KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2024****Innstilling til vedtak:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Møteplanen for 2024 fastsettes til:

- 22.01.2023
- 21.05.2023
- 16.09.2023
- 27.11.2023

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteplanen for 2024 fastsettes til:

- 22.01.2023
- 21.05.2023
- 16.09.2023
- 27.11.2023

Sak 29/2023

REFERATSAKER

Innstilling til vedtak:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Referert:

- A. HENVENDELSE OM MEDLEMSSKAP I FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN
 - Brev fra FKT

- B. KONTROLLUTVALGSKONFERANSEN 2024
 - Utskrift av nettside

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 30/2023
DRØFTINGSSAKER (EVENTUELT)

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Leder tok opp spørsmålet om kommunens overtakelse av arbeidene på Kitdalsveien, jf. tidligere møter.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Kommunedirektøren innkalles til neste møte for å orientere om status i saken.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kommunedirektøren innkalles til neste møte for å orientere om status i saken.
