

# Kontrollutvalget i Vardø kommune

## MØTEPROTOKOLL

**Dato:** 13. oktober 2021

**Tid:** 0900 - 1425

**Sted:** Vardø Rådhus møterom 3.

Virksomhetsbesøk på sykehjemmet kl 0900 – 1100: Birger Dahls gt. 9

### **Disse møtte:**

Kontrollutvalget: Arnt Bjarne Aronsen, leder  
Sissel Holt, nestleder  
Tor Emil Sivertsen  
Hanne Kofoed  
Turid Ramleth

Revisjon: KomRev NORD IKS v/regnskapsrevisor Tove Pettersen deltok under sak 18/21.  
KomRev NORD IKS v/forvaltningsrevisor Mailen Evjen deltok under virksomhetsbesøket og på resten av møtet.

Sekretariatet: Kari Mette P. Foslund  
Lene Harila

### **Innkalling og saksliste**

Innkalling med foreløpig saksliste ble sendt ut 22. sept. 2021. Revidert saksliste og saksdokumenter ble sendt ut 1. okt. 2021 og saksdokumenter til sak 21/21 ble sendt ut 5. okt. 2021.

### **SAKSLISTE:**

Sak nr	Sak
15/21	Godkjenning av innkalling og saksliste
16/21	Godkjenning av protokoll fra møte 27. mai 2021
17/21	Orienteringer: <ol style="list-style-type: none"><li>1. Virksomhetsbesøk sykehjemmet</li><li>2. Orientering v/rådmannen om forbedringsarbeid knyttet til forvaltningsrevisjonsrapport «Sykefravær» jfr. KU-sak 34/20</li><li>3. Oppdaterte skriftlige rutiner ved ansettelse samt svar fra sivilombudsmannen</li><li>4. Henvendelse til kontrollutvalget pr 13.aug. 2021 vedr. Amundsen Explorerer-hytta</li><li>5. Vedtak fra KU i sak 12/21 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning 2020</li><li>6. Vedtak fra KU i sak 13/21 Kontrollutvalgets uttalelse til Vardø Havn KF's årsregnskap og årsberetning 2020</li><li>7. Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 7. juni 2021</li><li>8. Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 8. sept. 2021</li><li>9. Vedr. KU's møtereferat og sakspapirer jfr e-post datert 14. juni 2021</li></ol>
18/21	Revisjonens rapport på forenklet etterlevelseskontroll 2020
19/21	Budsjett for kontroll og revisjon 2022
20/21	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet
21/21	Forvaltningsrevisjonsrapport «Oppfølging av politiske vedtak»
22/21	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet
23/21	Eventuelt

## SAK 15/21 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

### [Sekretariatets forslag til vedtak:](#)

Innkalling og saksliste til kontrollutvalgets møte 13. oktober 2021 godkjennes.

### [Vedtak enstemmig:](#)

Innkalling og saksliste til kontrollutvalgets møte 13. oktober 2021 godkjennes.

Merknad: Turid Ramleth ønsker at sekretariatet tar utskrift av saksdokumentene til henne og tar dette med til møtet.

Sak nr	Sak
15/21	Godkjenning av innkalling og saksliste
16/21	Godkjenning av protokoll fra møte 27. mai 2021
17/21	Orienteringer: <ol style="list-style-type: none"><li>1. Virksomhetsbesøk sykehjemmet</li><li>2. Orientering v/rådmannen om forbedringsarbeid knyttet til forvaltningsrevisjonsrapport «Sykefravær» jfr. KU-sak 34/20</li><li>3. Oppdaterte skriftlige rutiner ved ansettelse samt svar fra sivilombudsmannen</li><li>4. Henvendelse til kontrollutvalget pr 13.aug. 2021 vedr. Amundsen Explorerer-hytta</li><li>5. Vedtak fra KU i sak 12/21 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning 2020</li><li>6. Vedtak fra KU i sak 13/21 Kontrollutvalgets uttalelse til Vardø Havn KF's årsregnskap og årsberetning 2020</li><li>7. Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 7. juni 2021</li><li>8. Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 8. sept. 2021</li><li>9. Vedr. KU's møtereferat og sakspapirer jfr e-post datert 14. juni 2021</li></ol>
18/21	Revisjonens rapport på forenklet etterlevelseskontroll 2020
19/21	Budsjett for kontroll og revisjon 2022
20/21	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet
21/21	Forvaltningsrevisjonsrapport «Oppfølging av politiske vedtak»
22/21	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet
23/21	Eventuelt

## SAK 16/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 27. MAI 2020

### [Sekretariatets forslag til vedtak:](#)

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 27. mai 2021 godkjennes.

### [Vedtak, enstemmig:](#)

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 27. mai 2021 godkjennes.

## SAK 17/21 ORIENTERINGER

1. Virksomhetsbesøk sykehjemmet
2. Orientering v/rådmannen om forbedringsarbeid knyttet til forvaltningsrevisjonsrapport «Sykefravær» jfr. KU-sak 34/20
3. Oppdaterte skriftlige rutiner ved ansettelse samt svar fra sivilombudsmannen, muntlig orientering v/rådmannen
4. Henvendelse til kontrollutvalget pr 13.aug. 2021 vedr. Amundsen Explorerer-hytta, muntlig orientering v/rådmannen
5. Vedtak fra KU i sak 12/21 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning 2020

6. Vedtak fra KU i sak 13/21 Kontrollutvalgets uttalelse til Vardø Havn KF's årsregnskap og årsberetning 2020
7. Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 7. juni 2021
8. Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 8. sept. 2021
9. Vedr. KU's møtereferat og sakspapirer jfr e-post datert 14. juni 2021

**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Vedtak omforent:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget ber sekretariatet gi svar på henvendelsen under pkt 4: Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering og har med bakgrunn i denne ikke valgt å gå videre med saken.

**SAK 18/21 REVISJONENS RAPPORT PÅ FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL**

**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering på forenklet etterlevelseskontroll av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til etterretning.

**Vedtak enstemmig:**

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering på forenklet etterlevelseskontroll av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til etterretning.

**SAK 19/21 BUDSJETT FOR KONTROLL OG REVISJON 2022**

**Sekretariatets forslag til vedtak:**

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og revisjon for Vardø kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2022.
2. Forslaget følger formannskapets innstilling til bystyret vedrørende budsjettet for Vardø kommune 2022.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontrollarbeidet, sendes KomRev NORD IKS og Kontrollutvalgan IS.
4. Budsjett 2022 for Vardø Havn KF er 80 00 kr og oversendes styret for Vardø Havn KF.

Kontrollutvalget	Poster	Budsjett 2021	Budsjett 2022
	Fast godtgjørelse leder	30 000	35 600 <sup>1</sup>
	Møtegodtgjørelse <sup>2</sup>	8 000	8 000
	Reiseutgifter / kjøregodtgjørelse	25 000	35 000
	Tapt arb.fortj.	10 500	10 500
	Abonnement / medlemsavg. (NKRF / FKT)	4 475	5 000
	Møteutgifter	1 000	4 000
	Kurs / konferanser	25 000	40 000

<sup>1</sup> Fast godtgjørelse leder jfr. «Godtgjørelse til folkevalgte 12. nov. 2019

<sup>2</sup> Kr 400,- pr møte: 5 medlemmer, 4 møter årlig, jfr. «Godtgjørelse til folkevalgte 12. nov. 2019»

<b>Sum</b>	<b>Kontrollutvalgets egen drift</b>	<b>103 975</b>	<b>138 100</b>
<b>Sekretariat</b>		240 026	247 000
<b>Revisjon</b>		690 000	706 000
<b>TOTAL</b>		<b>1 034 001<sup>3</sup></b>	<b>1 091 100</b>

#### Vedtak omforent:

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og revisjon for Vardø kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2022.
2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til bystyret vedrørende budsjettet for Vardø kommune 2022.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontrollarbeidet, sendes KomRev NORD IKS og Kontrollutvalgan IS.
4. Budsjett 2022 for Vardø Havn KF er 80 00 kr og oversendes styret for Vardø Havn KF.
5. Kontrollutvalget ber om regnskap på kontrollutvalgets drift.

<b>Kontrollutvalget</b>	<b>Poster</b>	<b>Budsjett 2021</b>	<b>Budsjett 2022</b>
	Fast godtgjørelse leder	30 000	35 600 <sup>4</sup>
	Møtegodtgjørelse <sup>5</sup>	8 000	8 000
	Reiseutgifter / kjøregodtgjørelse	25 000	35 000
	Tapt arb.fortj.	10 500	10 500
	Abonnement / medlemsavg. (NKRF / FKT)	4 475	5 000
	Møteutgifter	1 000	4 000
	Kurs / konferanser	25 000	40 000
<b>Sum</b>	<b>Kontrollutvalgets egen drift</b>	<b>103 975</b>	<b>138 100</b>
<b>Sekretariat</b>		240 026	247 000
<b>Revisjon</b>		690 000	706 000
<b>TOTAL</b>		<b>1 034 001<sup>6</sup></b>	<b>1 091 100</b>

## **SAK 20/21 OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS VURDERING AV UAVHENGIGHET**

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Vardø kommune og Vardø Havn KF til orientering.

### Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Vardø kommune og Vardø Havn KF til orientering.

<sup>3</sup> Ex. Vardø Havn KF

<sup>4</sup> Fast godtgjørelse leder jfr. «Godtgjørelse til folkevalgte 12. nov. 2019

<sup>5</sup> Kr 400,- pr møte: 5 medlemmer, 4 møter årlig, jfr. «Godtgjørelse til folkevalgte 12. nov. 2019»

<sup>6</sup> Ex. Vardø Havn KF

## SAK 21/21 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK»

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 13. oktober 2021 behandlet forvaltningsrevisjonsrapport «Oppfølging av politiske vedtak» utarbeidet av KomRev NORD IKS  
Kontrollutvalget tar rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender rapporten til bystyret med følgende innstilling:

Bystyret viser til forvaltningsrevisjonsrapport «Oppfølging av politiske vedtak» utarbeidet av KomRev NORD IKS med følgende konklusjoner:

*Vardø kommune har i noen grad etablert system som er egnet til å sikre iverksettelse og oppfølging av politiske vedtak.*

*For flertallet av de undersøkte sakene har Vardø kommune iverksatt politisk vedtak som forutsatt.*

*Vardø kommune sikrer i liten grad at bystyret blir kjent med de faktiske forhold som har betydning for iverksettelse av vedtaket.*

På bakgrunn av overnevnte konklusjoner anbefaler revisjonen følgende:

Vardø kommune bør vurdere å videreutvikle systemet for iverksettelse, oppfølging og rapportering av politiske vedtak.

Bystyret tar konklusjonene og anbefalingene i rapporten til etterretning.

Bystyret ber rådmannen sørge for oppfølging av rapportens konklusjoner og anbefaling, og ber rådmannen rapportere til kontrollutvalget om arbeidet.»

### Vedtak omforent:

Kontrollutvalget har i møte 13. oktober 2021 behandlet forvaltningsrevisjonsrapport «Oppfølging av politiske vedtak» utarbeidet av KomRev NORD IKS.  
Kontrollutvalget tar rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender rapporten til bystyret med følgende innstilling:

Bystyret viser til forvaltningsrevisjonsrapport «Oppfølging av politiske vedtak» utarbeidet av KomRev NORD IKS med følgende konklusjoner:

*Vardø kommune har i noen grad etablert system som er egnet til å sikre iverksettelse og oppfølging av politiske vedtak.*

*For flertallet av de undersøkte sakene har Vardø kommune iverksatt politisk vedtak som forutsatt.*

*Vardø kommune sikrer i liten grad at bystyret blir kjent med de faktiske forhold som har betydning for iverksettelse av vedtaket.*

Vardø kommune bør videreutvikle systemet for iverksettelse, oppfølging og rapportering av politiske vedtak.

Bystyret ber rådmannen sørge for oppfølging av rapportens konklusjoner og anbefaling, og ber rådmannen rapportere til kontrollutvalget om arbeidet innen 1. juni 2021.»

## **SAK 22/21 OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISORS VURDERING AV UAVHENGIGHET**

### Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Vardø kommune og Vardø Havn KF til orientering.

### Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Vardø kommune og Vardø Havn KF til orientering.

## **SAK 23/21 EVENTUELT**

Ingen saker.

Dato: 13. oktober 2021

Arnt Bjarne Aronsen  
leder kontrollutvalget

Kari Mette P. Foslund  
sekretær