



# MØTEPROTOKOLL

## Kontrollutvalget

---

Møtested: Kvæningen kommune, rådhuset  
Møtedato: Torsdag 29. september 2022  
Varighet: 10.00 – 13.30

---

**Møteleder:** Aud Tove Tømmerbukt  
**Sekretær:** Bjørn H. Wikasteen

**Fra kontrollutvalget møte:**

Aud Tove Tømmerbukt, leder  
Kjetil Tunset, fast medlem  
Geir Skåre, fast medlem  
Anne Gerd Jonassen, varamedlem

**Forfall:**

Gry Warth, fast medlem  
Kai Petter Johansen, fast medlem

**Fra politisk ledelse møte:**

Ordfører Eirik Mevik, fra sak 27/22.

**Fra administrasjonen møte:**

**Fra Kom Rev NORD IKS møte:**

Revisor Yvonne Johansen

**Fra K-Sekretariatet IKS møte:**

Seniorrådgiver Bjørn Halvor Wikasteen

**Behandlede saker:**

Ingen merknader til saksliste og innkalling.

Sak nr	Tittel	Unntatt offentlighet
19/22	Godkjenning av protokoll fra møtet 30.5.2022	
20/22	Uavhengighetserklæring regnskapsrevisor	
21/22	Uavhengighetserklæringer forvaltningsrevisorer	
22/22	Attestasjonsuttalelse – forenklet etterlevelseskontroll (FEK) 2021	
23/22	Risiko og vesentlighetsvurdering FEK 2022	
24/22	Revisjonsstrategi årsregnskapet 2022	
25/22	Pasientregnskap – revisjonsberetning 2021	
26/22	Budsjett kontroll og tilsyn 2023	
27/22	Drøftelsesak – neste forvaltningsrevisjonsprosjekt – status saker	
28/22	Referatsaker	
29/22	Eventuelt	

**Sak 19/22**  
**GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 30.5.2022**

**Innstilling til v e d t a k:**

*Protokollen fra møte 30.5.2022 godkjennes.*

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møte 30.5.2022 godkjennes.

**Sak 20/22**  
**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG**  
**REGNSKAPSREVISOR**

**Innstilling til v e d t a k:**

*Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringen fra ansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyr til etterretning.*

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringen fra ansvarlig regnskapsrevisor Doris Gressmyr til etterretning.

*Melding om vedtak sendt 17.10.2022 til:*

- Kom Rev NORD

**Sak 21/22**  
**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG**  
**FORVALTNINGSREVISOR – MARGRETE M KLEIVEN OG KNUT TEPPAN VIK**

**Innstilling til v e d t a k:**

- 1. Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors - Knut Teppan Vik - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.*
- 2. Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors - Margrete Mjølhus Kleiven - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.*

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors - Knut Teppan Vik - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.
2. Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors - Margrete Mjølhus Kleiven - vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

*Melding om vedtak sendt 17.10.2022 til:*

*- Kom Rev NORD*

**Sak 22/22****RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL MED KOMMUNENS ØKONOMIFORVALTNING****Innstilling til v e d t a k:**

*Kontrollutvalget tar rapporten fra forenklet etterlevelsesk kontroll (FEK) datert 16.6.2022 fra revisor til orientering.*

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar rapporten fra forenklet etterlevelsesk kontroll (FEK) datert 16.6.2022 fra revisor til orientering.

**Sak 23/22****RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2022 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING****Innstilling til v e d t a k:**

*Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.*

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

**Sak 24/22**

**RAPPORTERING FRA REVISOR - REVISJONSSTRATEGI REGNSKAPET 2022 – KVÆNANGEN KOMMUNE**

**Innstilling til v e d t a k:**

*Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.*

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Sak 25/22**

**REVISJON AV PASIENTREGNSKAP FOR 2021 – GARGO SYKEHJEM**

**Innstilling til v e d t a k:**

*Kontrollutvalget tar revisjonsberetning for pasientregnskapene ved Gargo sykehjem for 2021 til orientering.*

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisjonsberetning for pasientregnskapene ved Gargo sykehjem for 2021 til orientering.

**Sak 26/22**

**BUDSJETTRAMME 2023 – KONTROLL OG TILSYN – KVÆNANGEN KOMMUNE**

**Innstilling til v e d t a k:**

- 1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2023 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 716 500,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.*
- 2. Budsjettforslaget for 2023 skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.*
- 3. Kontrollutvalget viser til forskrift om kontroll og revisjon § 2 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2011, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.*

## **Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt

## **Vedtak:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2023 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 716 500,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Budsjettforslaget for 2023 skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.
3. Kontrollutvalget viser til forskrift om kontroll og revisjon § 2 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2011, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

*Melding om vedtak sendt 17.10.2022 til:*

*- Kvænangen kommune v/ ordfører*

## **Sak 27/22**

### **DRØFTELSE – NESTE FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – STATUS SAKER**

#### **Innstilling til v e d t a k:**

*(saken fremmet med åpen innstilling)*

## **Behandling:**

Kontrollutvalget drøftet saken.

Felles forslag til vedtak:

*Kontrollutvalget ønsker å benytte resterende timer til en felles eierskapskontroll i Ymber AS i samarbeid med de øvrige eierkommuner i Nord-Troms. Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme bestillingssak så snart det er skjedd formell avklaring i øvrige eierkommuner.*

Felles forslag enstemmig vedtatt.

## **Vedtak:**

Kontrollutvalget ønsker å benytte resterende timer til en felles eierskapskontroll i Ymber AS i samarbeid med de øvrige eierkommuner i Nord-Troms. Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme bestillingssak så snart det er skjedd formell avklaring i øvrige eierkommuner.

*Melding om vedtak sendt 17.10.2022 til:*

- Kom Rev NORD
- Kontrollutvalget i Skjervøy kommune, Nordreisa kommune, Kåfjord kommune
- Kommunedirektøren i Kvænangen kommune
- Ymber AS

## **Sak 28/22**

### **REFERATSAKER**

#### **Innstilling til v e d t a k:**

*Kontrollutvalget tar sakene til orientering.*

#### **Behandling:**

Følgende saker ble referert:

1. Kopi av brev fra Kom Rev NORD til kommunedirektøren av 19.5.2022
2. Saksliste Kommunestyret 7.9.2022 og 27.9.2022
3. Saksliste Formannskapet 13.9.2022
4. Kommunestyrets sak 22/62 - oppfølging av sak vedr. retningslinjer for startlån

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

## **Sak 29/22**

### **EVENTUELT**

#### **Innstilling til v e d t a k:**

*(saken fremmes med åpen innstilling)*

#### **Behandling:**

Kontrollutvalget drøftet innspill om nye saker.

Felles forslag til vedtak:

#### **Sak 1 Feiing**

*Kontrollutvalget ønsker å innkalle kommunedirektøren til neste møte 8.12.2022 for å gi en redegjørelse for planlagte og gjennomførte tiltak etter at kommunen overtok eneansvar for feiing i kommunen.*

#### **Sak 2 Forvaltning av eierskap**

*Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme en sak til neste møte med oversikt over kommunens eierskap i ulike selskaper. Kommunedirektøren innkalles for å redegjøre hvordan kommunens eierskapet forvaltes i forhold til vedtak, eierskapsmelding eller annet bindende grunnlag.*

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget ønsker å innkalle kommunedirektøren til neste møte 8.12.2022 for å gi en redegjørelse for planlagte og gjennomførte tiltak etter at kommunen overtok eneansvar for feiing i kommunen.
2. Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet fremme en sak til neste møte 8.12.2022 med oversikt over kommunens eierskap i ulike selskaper. Kommunedirektøren innkalles for å redegjøre hvordan kommunens eierskapet forvaltes i forhold til vedtak, eierskapsmelding eller annet bindende grunnlag.

*Melding om vedtak sendt 17.10.2022 til:*

- *Kom Rev NORD*
- *Kommunedirektøren i Kvæningen kommune*

\*\*\*

Rett utskrift:

Tromsø, 29.9.2022

K-Sekretariatet  
v/ Bjørn H. Wikasteen