

Kontrollutvalget i Vardø kommune

MØTEPROTOKOLL

Dato: 1. oktober 2020
Tid: 0900 - 1300
Sted: Rådhuset, møterom 3

Referent: KMP. Foslund

Disse møte:

Kontrollutvalget: Arnt Bjarne Aronsen, leder
Sissel Holt, nestleder
Tor Emil Sivertsen
Hanne Kofoed (vara)

Sissel Holt ble innvilget permisjon fra og med sak 35-20.

Frafall: Mona Jenssen
Elljan Johnsen

Revisjon: KomRev NORD IKS v/ oppdragsansvarlig revisor Doris Gressmyr tilstede til og med sak 35-20.
KomRev NORD IKS v/forvaltningsrevisor Tone Jæger Karlstad tilstede til og med sak 34-20.
KomRev NORD IKS v/ regnskapsrevisor Tove Pettersen tilstede til og med sak 35-20.

Sekretariatet: Kari Mette P. Foslund

Andre: Rådmann Hallgeir Sørnes under sak 29-20; Orientering om arbeidsmiljøundersøkelsen i Vardø kommune.
Ass. rådmann Hermann Westlie under sak 29-20; Orientering om arbeidsmiljøundersøkelsen i Vardø kommune.

Innkalling og saksliste

Innkalling med foreløpig saksliste til kontrollutvalgets møte 1.oktober 2020 ble oversendt utvalgets medlemmer, varamedlemmer, ordfører, rådmann og revisjon 10. september 2020.

Saksdokumenter

Sakspapirene til møte 1.oktober 2020 ble sendt ut 17.september 2020 fordelt over 4 e-poster pga stor saksmengde.

SAKSLISTE:

Sak nr	Sak
27-20	Godkjenning av innkalling og saksliste
28-20	Godkjenning av protokoll
29-20	Orienteringer: <ul style="list-style-type: none">- Orientering om arbeidsmiljøundersøkelse v/rådmannen- Vedtak fra kontrollutvalget i møte 2. juni i sak 23/20 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2019

	<ul style="list-style-type: none"> - Vedtak fra kontrollutvalget i møte 2. juni i sak 24/20 Kontrollutvalgets uttalelse til Vardø Havn KFs særregnskap 2019 - Vedtak fra kontrollutvalget i møte 2. juni i sak 25/20 Revisjonsbrev nr 3-2019 Årsregnskap 2019 - Vedtak fra kontrollutvalget i møte 2. juni i sak 26/20 Vedtak på bakgrunn av Notat fra KomRev NORD IKS om forvaltningsrevisjonsprosjekt «Sykefravær» - Korrespondanse og svar vedr. Revisjonsbrev nr. 3 - Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan 19. juni 2020 - Info fra NKRF – Midlertidig forskrift for fjernmøter forlenges ikke - Saksliste til bystyremøte 24.08.20 - Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 18.september. 2020
30-20	Engasjementsbrev Vardø kommune
31-20	Revisjonsstrategi – orientering fra revisor
32-20	Budsjett kontroll og revisjon 2021
33-20	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-2023
34-20	Forvaltningsrevisjonsrapport «Sykefravær»
35-20	Kontrollutvalgets saksdokumenter og offentlighet (utsatt fra forrige møte)
36-20	Eventuelt -Forberede virksomhetsbesøk på helse- og sosial neste møte

SAK 27/20 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

[Sekretariatets forslag til vedtak:](#)

Innkalling og saksliste til kontrollutvalgets møte 1. oktober 2020 godkjennes.

[Vedtak, enstemmig:](#)

Innkalling og saksliste til kontrollutvalgets møte 1. oktober 2020 godkjennes.

SAK 28/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL

[Sekretariatets forslag til vedtak:](#)

Protokollen fra kontrollutvalgets møte den 2. juni 2020 godkjennes.

[Vedtak, enstemmig:](#)

Protokollen fra kontrollutvalgets møte den 2. juni 2020 godkjennes.

SAK 29/20 ORIENTERINGER

- **Orientering om arbeidsmiljøundersøkelse v/rådmannen**
- Vedtak fra kontrollutvalget i møte 2. juni i sak 23/20 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2019
- Vedtak fra kontrollutvalget i møte 2. juni i sak 24/20 Kontrollutvalgets uttalelse til Vardø Havn KFs særregnskap 2019

- Vedtak fra kontrollutvalget i møte 2. juni i sak 25/20 Revisjonsbrev nr 3-2019 Årsregnskap 2019
- Vedtak fra kontrollutvalget i møte 2. juni i sak 26/20 Vedtak på bakgrunn av Notat fra KomRev NORD IKS om forvaltningsrevisjonsprosjekt «Sykefravær»
- Korrespondanse og svar vedr. Revisjonsbrev nr. 3
- Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 19. juni 2020
- Info fra NKRF – Midlertidig forskrift for fjernmøter forlenges ikke
- Saksliste til bystyremøte 24.08.20
- Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen
- Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 18.september 2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedtak, enstemmig

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 30/20 ENGASJEMENTSBREV VARDØ KOMMUNE

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Vardø kommune datert 25.august 2020 til etterretning.

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Vardø kommune datert 25.august 2020 til etterretning.

SAK 31/20 REVISJONSSTRATEGI – ORIENTERING FRA REVISOR

Muntlig orientering fra oppdragsansvarlig revisor Doris Gressmyr om Vardø kommune og Vardø havn.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

SAK 32/20 BUDSJETT KONTROLL OG REVISJON 2021

Sekretariatets forslag til vedtak:

	Poster	Forslag budsjett 2021	Budsjett 2020
Kontrollutvalget	Fast godtgjørelse leder ¹	35 600	35 600
	Møtegodtgjørelse ²	12 000	12 000
	Reiseutgifter kjøregodtgjørelse ³	25 000	25 000
	Tapt arbeidsfortjeneste ⁴	10 500	10 500
	Abonnement./medlemsskap ⁵	4 475	4 475
	Møteutgifter(kaffe o.l.)	1000	1000
	Kurs / konferanseavgifter ⁶	25 000	25 000
Sum KU's drift		113 575	113 575
Risiko- og vesentlighetsvurdering		-	50 000
Sekretariat	Kjøp av tjenester fra IS	240 026	204 719
Revisjonen	Kjøp av tjenester fra revisjon ⁷	690 000	683 000
Revisjon Vardø havn		-	70 000
Kommunale foretak; Vardø Havn KF⁸	Kjøp av tjenester fra revisjon	70 000	
TOTAL		1 113 601	1 121 294

Forslag til vedtak:

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og revisjon for Vardø kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2021.
2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til bystyret vedrørende budsjettet for Vardø kommune 2021.
3. Særutskrift av bystyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontrollarbeidet, sendes Kontrollutvalgan IS.

¹ Fast godtgjørelse leder 4 % av ordførergodtgjørelsen (pr sept. 2020 kr 889.197).

² Kr 600 pr møte; 5 medlemmer og 4 møter årlig.

³ Reiseutgifter, kjøregodtgjørelse møter, kurs og konferanser.

⁴ Tapt arbeidsfortjeneste: dekkes etter faktura fra arbeidsgiver.

⁵ Medlemskontingent FKT kr 3500. Medlemsskap for leder i NKRF og obligatorisk abonnement Kommunerevisoren kr 425.

⁶ Sekretariatets konferanse / NKRF og FKT's årlige konferanser.

⁷ Budsjett fra KomRev NORD IKS (vedlagt).

⁸ Budsjett kommunale foretak fra KomRev NORD IKS (vedlagt).

Vedtak enstemmig med de endringer som framkom på møtet:

Justeringene i budsjettet gjøres i henhold til reglement «Godtgjørelse til folkevalgte».

	Poster	Forslag budsjett 2021	Budsjett 2020
Kontrollutvalget	Fast godtgjørelse leder ⁹	30 000	35 600
	Møtegodtgjørelse ¹⁰	8 000	12 000
	Reiseutgifter / kjøregodtgjørelse ¹¹	25 000	25 000
	Tapt arbeidsfortjeneste ¹²	10 500	10 500
	Abonnement./medlemsskap ¹³	4 475	4 475
	Møteutgifter (kaffe o.l.)	1 000	1 000
	Kurs / konferanser ¹⁴	25 000	25 000
Sum kontrollutvalgets drift		103 975	113 575
Risiko- og vesentlighetsvurdering			50 000
Sekretariat		240 026	204 719
Revisjon¹⁵		690 000	683 000
Revisjon Vardø havn			70 000
Kommunale foretak; Vardø Havn KF¹⁶		70 000	
TOTAL		1 104 001	1 121 294

Forslag til vedtak:

- 1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og revisjon for Vardø kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2021.*
- 2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til bystyret vedrørende budsjettet for Vardø kommune 2021.*
- 3. Særutskrift av bystyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontrollarbeidet, sendes Kontrollutvalgan IS.*

Kontrollutvalget ber om at kommunen legger fram en regnskapsoversikt på formålkapittel 1101.

⁹ Fast godtgjørelse leder jfr «Godtgjørelse til folkevalgte 12.nov. 2019»

¹⁰ Kr 400,- pr møte: 5 medlemmer, 4 møter årlig, jfr «Godtgjørelse til folkevalgte 12.nov. 2019»

¹¹ Reiseutgifter, kjøregodtgjørelse, møter, kurs og konferanser

¹² Tapt arbeidsfortjeneste: behandles etter faktura fra arbeidsgiver

¹³ Medlemskontigent FKT. Medlemsskap for leder i NKRF og obligatorisk abonnement Kommunerevisoren.

¹⁴ Sekretariatets konferanse / NKRF og FKT's årlige konferanser

¹⁵ Budsjett fra KomRev NORD IKS (vedlagt)

¹⁶ Budsjett kommunale foretak fra KomRev NORD IKS (vedlagt)

SAK 33/20 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020 - 2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

«Kontrollutvalget legger fram Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020 – 2023 for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020 – 2023, og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:

Forvaltningsrevisjoner:

1. Økonomistyring
2. Oppfølging av politiske vedtak
3. Barnevern
4. Kvalitet og ressursbruk i kommunehelsetjenesten

Eierskapskontroll:

1. Vardø kommunale bolig- og eiendomsselskap AS
2. ASVO Vardø AS
3. Norasenteret IKS

2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen i perioden.»

Vedtak enstemmig med de endringer som framkom på møtet:

«Kontrollutvalget legger fram Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020– 2023 for bystyret med følgende innstilling:

1. Bystyret vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020 – 2023, og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:

Forvaltningsrevisjoner:

- Oppfølging av politiske vedtak
- Barnevern
- Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg
- Kvalitet og ressursbruk i kommunehelsetjenesten
- Økonomistyring

Eierskapskontroll:

1. Vardø kommunale bolig- og eiendomsselskap AS
2. ASVO Vardø AS
3. Varanger Museum
4. Norasenteret IKS

2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen i perioden.»

SAK 34/20 FORVALTNINGSRAPPORT «SYKEFRAVÆR»

Sekretariatets forslag til vedtak:

«Kontrollutvalget har i møte 1. oktober 2020 i sak 33-20 behandlet forvaltningsrevisjonsrapport «Sykefravær».

Rapporten konkluderer med at Vardø kommune v/enhet pleie, omsorg, helse og sosial **til dels** oppfyller sine plikter med hensyn til forebygging av sykefravær.

Rapporten videresendes til bystyret med følgende innstilling:

Bystyret ber administrasjonen, på bakgrunn av overnevnte konklusjon fra revisjonen, om å sikre at enhet for pleie, omsorg, helse og sosial oppfyller sine plikter med hensyn til forebygging av sykefravær.

På bakgrunn av revisjonens konklusjon bes følgende tiltak om å iverksettes snarlig:

- Fullstendiggjøre skriftlige målsetninger for HMS-arbeidet
- Fullstendiggjøre kartlegging av farer og problemer skriftlig, og på denne bakgrunn vurdere risiko samt utarbeide tilhørende planer og tiltak for å redusere risikoforholdene.
- Foreta årlig systematisk overvåkning og gjennomgang av internkontrollen for å sikre at den fungerer som forutsatt, og dokumentere dette skriftlig.
- Sørge for at arbeidstaker gjøres kjent med ulykkes- og helsefarer som kan være forbundet med arbeidet, og at arbeidstaker får den opplæring, øvelse og instruksjon som er nødvendig.
- Sørge for at arbeidstakere som har til oppgave å lede og kontrollere andre arbeidstakere har nødvendig kompetanse til å føre kontroll med at arbeidet blir utført på en helse- og sikkerhetsmessig forsvarlig måte.

Forbedringsarbeidet forventes ferdigstilt i løpet av februar 2021.»

Vedtak enstemmig med de endringer som framkom på møtet:

«Kontrollutvalget har i møte 1. oktober 2020 i sak 34-20 behandlet forvaltningsrevisjonsrapport «Sykefravær».

Rapporten konkluderer med at Vardø kommune v/enhet pleie, omsorg, helse og sosial **til dels** oppfyller sine plikter med hensyn til forebygging av sykefravær.

Rapporten videresendes til bystyret med følgende innstilling:

Bystyret ber om at administrasjonen legger fram en helhetlig plan for det systematiske sykefraværsarbeidet.

Bystyret ber administrasjonen, på bakgrunn av ovennevnte konklusjon fra revisjonen, om å sikre at enhet for pleie, omsorg, helse og sosial oppfyller sine plikter med hensyn til forebygging av sykefravær.

På bakgrunn av revisjonens konklusjon bes følgende tiltak om å iverksettes snarlig:

- Fullstendiggjøre skriftlige målsetninger for HMS-arbeidet
- Fullstendiggjøre kartlegging av farer og problemer skriftlig, og på denne bakgrunn vurdere risiko samt utarbeide tilhørende planer og tiltak for å redusere risikoforholdene.
- Foreta årlig systematisk overvåkning og gjennomgang av internkontrollen for å sikre at den fungerer som forutsatt, og dokumentere dette skriftlig.
- Sørgje for at arbeidstaker gjøres kjent med ulykkes- og helsefarer som kan være forbundet med arbeidet, og at arbeidstaker får den opplæring, øvelse og instruksjon som er nødvendig.
- Sørgje for at arbeidstakere som har til oppgave å lede og kontrollere andre arbeidstakere har nødvendig kompetanse til å føre kontroll med at arbeidet blir utført på en helse- og sikkerhetsmessig forsvarlig måte.

Forbedringsarbeidet forventes ferdigstilt i løpet av februar 2021.

Kontrollutvalget bemerker at en vesentlig del av bestilt forvaltningsrevisjon »**Sykefravær**» ikke er gjennomført. Årsaksforklaringen fra KomRev NORD IKS er at det selv etter gjentatte henvendelser over en lang tidsperiode ikke har vært mulig å få nødvendig informasjon og / eller dokumentasjon fra kommunen.

Kontrollutvalget uttrykker derfor bekymring gjeldende at det ikke er mulig å gjennomføre forvaltningsrevisjon grunnet manglende svar. I denne saken er revisjonen forhindret fra å kunne revidere oppfølging av sykefravær. Kontrollutvalget anmoder om at rutiner for svar på henvendelser fra revisjonen gjennomgås.»

SAK 35/20 KONTROLLUTVALGETS SAKSDOKUMENTER OG OFFENTLIGHET

[Sekretariatets forslag til vedtak:](#)

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

[Vedtak enstemmig med de endringer som framkom på møtet:](#)

Kontrollutvalget anmoder kommunen om at saksdokumenter og protokoller fra kontrollutvalgsmøtene legges ut på nett av kommunen i samsvar med offentleglova..

Vedtaket sendes til administrasjonen slik at de kan legge til rette for dette.

SAK 36/20 OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISORS EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET FOR VARDØ KOMMUNE OG VARDØ HAVN KF

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 37/20 EVENTUELT

Forberedelse av virksomhetsbesøk på helse- og sosial, pleie og omsorg til neste møte:

- ✓ Kontrollutvalget ønsker å bli orientert om organisering av virksomheten og utfordringer i virksomheten.
- ✓ Kontrollutvalget ønsker at møtet skal være på virksomheten.
- ✓ Kontrollutvalget anmoder leder for det politiske utvalget om å være tilstede på møtet.
- ✓ Kontrollutvalgsleder og sekretariatet får fullmakt til å organisere besøket og innholdet i besøket.

Dato: 2. oktober 2020

Arnt Bjarne Aronsen
Leder kontrollutvalget

Kari Mette P. Foslund
Kontrollutvalgan IS