

# KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby  
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana  
Finnmark fylkeskommune

## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget i Vardø kommune

**Møtedato** 15. november 2023  
**Tid** 10.00 – 14.10  
**Møtested** Rådhuset, møterom 2 og 3

**Arkivsak** 23/1497

---

**Møtende medlemmer** Arnt Bjarne Aronsen  
Sissel Holt  
Christer Karlsen  
Leif Ola Kolås  
Tove Mette Antonsen  
Amalie Lund

**Andre** Doris Gressmyr, KomRev NORD IKS  
**Sekretariatet** Lene Harila og Mette Rushfeldt

Møtet startet med en orientering fra sekretariatet om arbeidet i kontrollutvalget, og deretter enn presentasjon av kommunens revisjon KomRev NORD IKS

#### SAKER TIL BEHANDLING

Sak nr.	Sak
20/23	Godkjenning av innkalling og saksliste
21/23	Godkjenning av møteprotokoll fra 8. mai 2023
22/23	Orientering <ol style="list-style-type: none"><li>Bystyrevedtak i sak 30/23 Forvaltningsrevisjonsrapport Saksbehandling i barnevernet</li><li>Avtale om utarbeidelse av risiko- og vesentlighetsvurdering fra KomRev NORD IKS</li><li>Notat om pågående forvaltningsrevisjon i VKBE AS</li><li>Regnskapsoversikt fra kommunen på kontroll og tilsyn</li><li>Møteprotokoll fra representantskapsmøte i Kontrollutvalgan KO, 10. mai 2023</li><li>Møteprotokoll fra representantskapsmøte i Kontrollutvalgan KO, 16. august 2023</li><li>Brev fra Sivilombudet angående behandlingstid på innsynskrav, 6. november 2023</li></ol>

Postadresse	Besøksadresse	Telefon	Organisasjonsnr.	E-post
Kontrollutvalgan KO Postboks 614 9811 Vadsø	Oscarsgate 21, øst 9800 Vadsø	78 94 23 00	923686371 Bankkontonr. 6476 05 12026	kontrollutvalgan@vadso.kommune.no

# KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby  
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana  
Finnmark fylkeskommune

Kontrollutvalg	Møtedato	Vår ref	Saksbehandler
Vardø	15. november 2023	23/1497	Mette Rushfeldt

	8. Vedtak fra forrige møte (ikke vedlagt)
23/23	Budsjett 2024 for kontroll og tilsyn
24/23	Engasjementsbrev fra KomRev NORD IKS
25/23	Revisjonsstrategi Vardø kommune 2023
26/23	Revisjonsstrategi Vardø Havn KF 2023
27/23	Risiko og vesentlighetsvurdering forenklet etterlevelseskroll 2023
28/23	Oppdragsansvarlige revisorers erklæring om uavhengighet
29/23	Eventuelt

## SAK 20/23 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Møteinnkalling med saksliste og saker ble sendt 8. november 2023.

### Forslag til vedtak

Utvalget godkjenner innkalling og saksliste til møte 15. november 2023.

### Enstemmig vedtak

Utvalget godkjenner innkalling og saksliste til møte 15. november 2023.

## SAK 21/23 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL AV 8. MAI 2023

### Forslag til vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 8. mai 2023 godkjennes.

### Enstemmig vedtak

Møteprotokollen fra kontrollutvalgets møte 8. mai 2023 godkjennes.

## SAK 22/23 ORIENTERINGER

1. Bystyrevedtak i sak 30/23 Forvaltningsrevisjonsrapport Saksbehandling i barnevernet
2. Avtale om utarbeidelse av risiko- og vesentlighetsvurdering fra KomRev NORD IKS
3. Notat om pågående forvaltningsrevisjon i VKBE AS
4. Regnskapsoversikt fra kommunen på kontroll og tilsyn
5. Møteprotokoll representantskapsmøte i Kontrollutvalgan KO, 10. mai 2023
6. Møteprotokoll representantskapsmøte i Kontrollutvalgan KO den 16. august 2023
7. Brev fra Sivilombudet angående behandlingstid på innsynskrav, 6. november 2023

## KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby  
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana  
Finnmark fylkeskommune

Kontrollutvalg	Møtedato	Vår ref	Saksbehandler
Vardø	15. november 2023	23/1497	Mette Rushfeldt

### 8. Vedtak fra forrige møte

- Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2023
- Kontrollutvalgets uttalelse til Vardø Havn KFs årsregnskap 2023
- Forvaltningsrevisjon Drift og vedlikehold av kommunale bygg, overordnet projektskisse
- Forvaltningsrevisjon Saksbehandling i barnevernet

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

### Enstemmig vedtak

Til punkt 1. og 7. i orienteringen ønsker kontrollutvalget informasjon fra kommunedirektøren til neste møte.

- Kommunedirektøren bes redegjøre for kontrollutvalget om status i oppfølging av kommunestyrets vedtak.
- Kommunedirektøren bes redegjøre om prosedyrer/rutiner ved innsynskrav i kommunen.

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

## SAK 23/23 BUDSJETT 2024 FOR KONTROLL OG TILSYN

### Forslag til vedtak

- Det foreslåtte budsjett for kontroll og tilsyn for Vardø kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2024.
- Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Vardø kommune 2024.
- Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll og tilsynsarbeidet sendes KomRev Nord IKS og Kontrollutvalgan KO.
- Budsjett for revisjon av Vardø havn KF 2024 er estimert til kr 100 000.

### Budsjett 2024 kontroll og tilsyn

Kontrollutvalget	Poster	Budsjett 2024	Budsjett 2023
	Fast godtgjørelse leder	38 000	35 600
	Møtegodtgjørelse	8 000	8 000 <sup>1</sup>
	Reiseutgifter / kjøregodtgjørelse	38 000	35 000
	Tapt arb.fortj.	11 000	10 500

<sup>1</sup> Kr 400,- pr møte: 5 medlemmer, 4 møter årlig, jfr. «Godtgjørelse til folkevalgte 12. nov. 2019»

# KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby  
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana  
Finnmark fylkeskommune

Kontrollutvalg	Møtedato	Vår ref	Saksbehandler
Vardø	15. november 2023	23/1497	Mette Rushfeldt

	Abonnement / medlemsavg.	5 000	8 700 <sup>2</sup>
	Møteutgifter	4 000	4 000
	Kurs / konferanser	40 000	40 000
<b>Sum</b>	<b>Kontrollutvalgets egen drift</b>	<b>144 000</b>	<b>141 800</b>
Risiko og vesentlighetsvurdering Plan for forvaltningsrevisjon	KomRev NORD IKS	50 000	
Sekretariat	Kontrollutvalan KO	226 000	256 000
Revisjon Vardø kommune	KomRev NORD IKS	805 000	844 000
<b>TOTAL</b>		<b>1 225 000</b>	<b>1 241 800</b>

## Enstemmig vedtak

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og tilsyn for Vardø kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2024.
2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Vardø kommune 2024.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll og tilsynsarbeidet sendes KomRev Nord IKS og Kontrollutvalgan KO.
4. Budsjett for revisjon av Vardø havn KF 2024 er estimert til kr 100 000.

## Budsjett 2024 kontroll og tilsyn

Kontrollutvalget	Poster	Budsjett 2024	Budsjett 2023
	Fast godtgjørelse leder	38 000	35 600
	Møtegodtgjørelse	8 000	8 000 <sup>3</sup>
	Reiseutgifter / kjøregodtgjørelse	38 000	35 000
	Tapt arb.fortj.	11 000	10 500
	Abonnement / medlemsavg.	5 000	8 700 <sup>4</sup>
	Møteutgifter	4 000	4 000
	Kurs / konferanser	40 000	40 000
<b>Sum</b>	<b>Kontrollutvalgets egen drift</b>	<b>144 000</b>	<b>141 800</b>
Risiko og vesentlighetsvurdering Plan for forvaltningsrevisjon	KomRev NORD IKS	50 000	
Sekretariat	Kontrollutvalan KO	226 000	256 000
Revisjon Vardø kommune	KomRev NORD IKS	805 000	844 000

<sup>2</sup> Kommunal rapport kr 4000, NKRF medlemsblad kr 1000

<sup>3</sup> Kr 400,- pr møte: 5 medlemmer, 4 møter årlig, jfr. «Godtgjørelse til folkevalgte 12. nov. 2019»

<sup>4</sup> Kommunal rapport kr 4000, NKRF medlemsblad kr 1000

## KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby  
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana  
Finnmark fylkeskommune

Kontrollutvalg	Møtedato	Vår ref	Saksbehandler
Vardø	15. november 2023	23/1497	Mette Rushfeldt

<b>TOTAL</b>		<b>1 225 000</b>	<b>1 241 800</b>
--------------	--	------------------	------------------

### **SAK 24/23            ENGASJEMENTSBREV FRA KOMREV NORD IKS FOR VARDØ KOMMUNE OG VARDØ HAVN KF**

#### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev fra KomRev NORD IKS, datert 23. oktober 2023 til etterretning.

#### **Enstemmig vedtak**

Kontrollutvalget tar engasjementsbrevene fra KomRev NORD IKS, datert 23. oktober 2023 til etterretning.

### **SAK 25/23            REVISJONSSTRATEGI VARDØ KOMMUNE 2023 – EN ORIENTERING FRA REVISJONEN**

#### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering

#### **Enstemmig vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering

### **SAK 26/23            REVISJONSSTRATEGI VARDØ HAVN KF 2022 – EN ORIENTERING FRA REVISJONEN**

#### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering

#### **Enstemmig vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering

### **SAK 27/23            RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING FOR FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2023- EN ORIENTERING FRA REVISJONEN**

#### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til etterretning.

## KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby  
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana  
Finnmark fylkeskommune

Kontrollutvalg	Møtedato	Vår ref	Saksbehandler
Vardø	15. november 2023	23/1497	Mette Rushfeldt

### Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til etterretning.

### SAK 28/23      OPPDRAGSANSVARLIGE REVISORES ERKLÆRING OM UAVHENGIGHET

#### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar egenerklæring for oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Vardø kommune og Vardø havn KF til orientering.

### Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget tar egenerklæring for oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Vardø kommune og Vardø havn KF til orientering.

### SAK 29/23      EVENTUELT

Det var ingen saker under Eventuelt.

Vardø 15. november 2023

Arnt Bjarne Aronsen  
leder  
kontrollutvalget

Mette Rushfeldt  
Sekretær