



Kontrollutvalget Deanu gielda/Tana kommune.

MØTEPROTOKOLL

Sekretær: KMP. Foslund

Dato: 14. oktober 2020
Sted: Rådhuset, kommunestyresalen
Tid: 1000 - 1355

Disse møtte:

Kontrollutvalget: Alf Steinar Børresen
Svein R. Anderssen
Eirin Utsi
Jens Bønå (vara)
Else M. Utsi (vara)

Forfall: Elisabeth Erke
John Øystein
Svein Pedersen (vara)

Sekretariatet: Lene Harila
Kari Mette P. Foslund

Revisjon: KomRev NORD IKS v/Beathe Karlsen Holtberg tilstede under hele møtet.

Andre: Rådmann Jørn Aslaksen deltok under sak 24/20; orientering om virksomhetsområdet botjenesten herunder PU og psykiatri. Kommunalsjef helse og omsorg Anu Nilsen tilstede under orientering fra rådmannen sak 24-20. Virksomhetsleder Viktoria Nilsen tilstede under orientering fra rådmannen sak 24-20. Personalsjef Arnfinn Bønå tilstede under orientering fra rådmannen sak 24-20. Ordfører Helga Pedersen tilstede under hele møtet.

Innkalling

Innkalling og sakliste ble sendt ut 23.september 2020.

Innkalling og saksdokumenter ble sendt ut 29.september 2020 fordelt over flere e-poster pga stor saksmengde. Sakspapirene til alle deltakere ble levert fysisk til kontrollutvalgsleder 11. oktober. Dokumenter knyttet til orienteringssak om virksomhetsområdet botjenesten ble sendt ut 5. oktober. Saksdokumenter knyttet til ny sak ble sendt ut 7. oktober.

SAK 22/20 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

SAKSLISTE:

Sak nr	Sak
22-20	Godkjenning av innkalling og saksliste
23-20	Godkjenning av protokoll
24-20	<p>Orienteringer:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Orientering om virksomhetsområdet botjenesten herunder PU og psykiatri v/rådmannen - Vedtak fra kontrollutvalgsmøte 5. juni. 2020 i sak 13-20 «Oversikt over forvaltningsrevisjoner 2016-2020» - Vedtak fra kontrollutvalgsmøte 5. juni. 2020 i sak 14-20» Risiko- og vesentlighetsvurdering – status og innspill» - Vedtak fra kontrollutvalgsmøte 5. juni. 2020 i sak 15-20 «Rapport forvaltningsrevisjon Økonomistyring» - Vedtak fra kontrollutvalgsmøte 5. juni. 2020 i sak 19-20 «Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2019» - Vedtak fra kontrollutvalgsmøte 5. juni. 2020 i sak 20-20 «Kontrollutvalgets uttalelse til Tana kommunale eiendomsselskap KFs årsregnskap 2019» - Vedtak fra kommunestyrets møte 18. juni 2020 i sak 34/2020 «Rapport forvaltningsrevisjon Økonomistyring» - Forvaltningsrevisjon økonomistyring – oppfølging av rapport - Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 19.juni 2020 - Suppleringsvalg kontrollutvalget i kommunestyremøte 18. juni 2020 i sak 45/2020. - Informasjon fra NKRF - Den midlertidige fjernmøteforskriften forlenges ikke - Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 18.sept. 2020
25-20	Budsjett kontroll og revisjon 2021
26-20	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020 -2023
27-20	Engasjementsbrev fra KomRev NORD IKS
28-20	Revisjonsstrategi – orientering fra revisor
29-20	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Tana kommune og Tana kommunale eiendomsselskap KF
30-20	Forenklet etterlevelseskontroll 2020 – Risiko- og vesentlighetsvurdering
31-20	Eventuelt

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 14. oktober 2020 godkjennes.

Vedtak, enstemmig:

Innkalling og saksliste til møte 14. oktober 2020 godkjennes.

SAK 23/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 5. juni 2020 godkjennes.

Vedtak, enstemmig:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 5. juni 2020 godkjennes.

SAK 24/20 ORIENTERINGER

- **Orientering om virksomhetsområdet botjenesten herunder PU og psykiatri v/rådmannen**
- Vedtak fra kontrollutvalgsmøte 5. juni. 2020 i sak 13-20 «Oversikt over forvaltningsrevisjoner 2016-2020»
- Vedtak fra kontrollutvalgsmøte 5. juni. 2020 i sak 14-20» Risiko- og vesentlighetsvurdering – status og innspill»
- Vedtak fra kontrollutvalgsmøte 5. juni. 2020 i sak 15-20 «Rapport forvaltningsrevisjon Økonomistyring»
- Vedtak fra kontrollutvalgsmøte 5. juni. 2020 i sak 19-20 «Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2019»
- Vedtak fra kontrollutvalgsmøte 5. juni. 2020 i sak 20-20 «Kontrollutvalgets uttalelse til Tana kommunale eiendomsselskap KFs årsregnskap 2019»
- Vedtak fra kommunestyrets møte 18. juni 2020 i sak 34/2020 «Rapport forvaltningsrevisjon Økonomistyring»
- Forvaltningsrevisjon økonomistyring – oppfølging av rapport
- Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 19.juni 2020
- Suppleringsvalg kontrollutvalget i kommunestyremøte 18. juni 2020 i sak 45/2020.
- Informasjon fra NKRF - Den midlertidige fjernmøteforskriften forlenges ikke
- Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS 18.sept. 2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

SAK 25/20 BUDSJETT KONTROLL OG REVISJON 2021

Sekretariatets forslag til vedtak:

	Poster	Forslag budsjett 2021	Budsjett 2020
Kontrollutvalget	Fast godtgjørelse leder ¹	26 626	26 626
	Møtegodtgjørelse medl. ²	12 800	12 000
	Reiseutgifter / kjøregodtgjørelse ³	35 000	35 000
	Tapt arbeidsfortjeneste ⁴	10 000	8000

¹ Fast møtegodtgjørelse KU-leder: 3.5% av ordførergodtgjørelse. Ordfører 77% av stortingsrepr., som fra 1.mai 2019 er kr 987 997 pr år (Jfr. Reglement godtgjørelse Tana kommune sist endret 051017.)

² Kr 800 pr møte over 3 timer, kr 600 pr møte under 3 timer: Kontrollutvalgsleder tilkjennes ikke møtegodtgjørelse. (Jfr Reglement godtgjørelse Tana kommune). Beregnet kr 800 pr møte, 4 møter, 4 medlemmer.

³ Reiseutgifter / kjøregodtgjørelse møter, kurs og konferanser.

⁴ Beregnet for ett medlem, inntil kr 2500 pr dag dokumentert, 4 møter årlig. Jfr Reglement godtgjørelse Tana kommune pr 151017..

	Abonnem./medlemsskap ⁵	3 900	3900
	Møteutgifter(kaffe o.l.)	2 000	2000
	Kurs / konferanseavgifter ⁶	35 000	35 000
Sum KU's drift		125 326	122 526
Sekretariat	Kjøp av tjenester fra IS	240 036	204 710
Revisjonen	Kjøp av tjenester fra IKS	710 000	790 800
Risiko- og vesentlighetsvurdering		0	50 000
TOTAL		1 075 362	1 168 045

Forslag til vedtak:

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

Vedtak enstemmig:

	Poster	Forslag budsjett 2021	Budsjett 2020
Kontrollutvalget	Fast godtgjørelse leder ⁷	26 626	26 626
	Møtegodtgjørelse medl. ⁸	12 800	12 000
	Reiseutgifter / kjøregodtgjørelse ⁹	35 000	35 000
	Tapt arbeidsfortjeneste ¹⁰	10 000	8000
	Abonnem./medlemsskap ¹¹	3 900	3900
	Møteutgifter(kaffe o.l.)	2 000	2000

⁵ Medlemskontigent FKT kr 3500. Obligatorisk abonnement. Kommunerevisoren kr 425.

⁶ Sekretariatets konferanse / NKRF og FKTs konferanser.

⁷ Fast møtegodtgjørelse KU-leder: 3.5% av ordførergodtgjørelse. Ordfører 77% av stortingsrepr., som fra 1.mai 2019 er kr 987 997 pr år (Jfr. Reglement godtgjørelse Tana kommune sist endret 051017.)

⁸ Kr 800 pr møte over 3 timer, kr 600 pr møte under 3 timer: Kontrollutvalgsleder tilkjennes ikke møtegodtgjørelse. (Jfr Reglement godtgjørelse Tana kommune). Beregnet kr 800 pr møte, 4 møter, 4 medlemmer.

⁹ Reiseutgifter / kjøregodtgjørelse møter, kurs og konferanser.

¹⁰ Beregnet for ett medlem, inntil kr 2500 pr dag dokumentert, 4 møter årlig. Jfr Reglement godtgjørelse Tana kommune pr 151017..

¹¹ Medlemskontigent FKT kr 3500. Obligatorisk abonnement. Kommunerevisoren kr 425.

	Kurs / konferanseavgifter ¹²	35 000	35 000
Sum KU`s drift		125 326	122 526
Sekretariat	Kjøp av tjenester fra IS	240 036	204 710
Revisjonen	Kjøp av tjenester fra IKS	710 000	790 800
Risiko- og vesentlighetsvurdering		0	50 000
TOTAL		1 075 362	1 168 045

4. Det foreslåtte budsjett for kontroll og revisjon for Tana kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2021.
5. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Tana kommune 2021.
6. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontrollarbeidet, sendes Kontrollutvalgan IS.

SAK 26/20 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020 - 2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

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

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

Forvaltningsrevisjoner:

1. Personvern – GDPR
2. Barneverntjenesten
3. Retten til et trygt og godt skolemiljø
4. Forsvarlighet og kvalitet i pleie og omsorg

Eierskapskontroll:

1. Joddu AS
2. Samisk Nærings- og utredningssenter
3. Tanahall AS

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 2020 – 2023 for kommunestyret med følgende innstilling:

¹² Sekretariatets konferanse / NKRF og FKTs konferanser.

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

Forvaltningsrevisjoner:

1. Effektivitet og personalthåndtering i helsesektoren og anleggsavdelingen
2. Retten til et trygt og godt skolemiljø
3. Forebyggende helsearbeid rettet mot barn og unge
4. Barns rett til opplæring i samisk
5. Sykefravær

Eierskapskontroll:

1. Sapmi Næringshage AS
2. Øst-Finnmark avfallsselskap (ØFAS)

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

SAK 27/20 ENGASJEMENTSBREV FRA KOM REV NORD IKS

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Tana kommune datert 2. september 2020 til etterretning.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Tana kommune datert 2. september 2020 til etterretning.

SAK 28 / 20 REVISJONSSTRATEGI – ORIENTERING FRA REVISOR

Muntlig orientering v/Kom Rev NORD IKS .

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

SAK 29 / 20 OPPDRAGSANSVARLIG REVISORS UAVHENGIGHET FOR TANA KOMMUNE OG TANA KOMMUNALE EIENDOMSSKAP

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Tana kommune og Tana eiendomsselskap KF datert 3.september 2020 til etterretning.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Tana kommune og Tana eiendomsselskap KF datert 3.september 2020 til etterretning.

**SAK 30 / 20 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2020 – RISIKO OG
VESENTLIGHETSVURDERING**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

SAK 31 / 20 EVENTUELT

Ingen saker.

15. oktober 2020

Alf Steinar Børresen
kontrollutvalgsleder

Kari Mette P. Foslund
sekretær