



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gielda
Tana kommune

Kontrollutvalgan IS

MØTEPROTOKOLL

Dato: 5. november 2021
Sted: Kommunestyresalen, rådhuset
Tid: 10.15 – 11.45
Pause:

DISSE MØTTE

Kontrollutvalget: Alf Steinar Børresen
Elisabeth Erke
John Øystein Jelti
Else Utsi for Eirin Utsi

Svein R. Andersen ikke møtt.

Sekretariatet: Lene Harila

Andre:

Tone Jæger Karlstad, KomRev NORD IKS
Inge Johannesen, KomRev NORD IKS på lyd/bilde
Kommunedirektør Inger Eline Fjellgren
Ordfører Helga Pedersen fra sak 31/21 – orientering 10

Publikum

SAK 42/21 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

4. november 2021 ble det fra sekretariatet sendt ut tilleggssak 47/21 Revisjonsbrev nr 3 til medlemmer, varamedlemmer og andre.

Sekretariatets forslag til vedtak

Innkalling og saksliste til møte 5. november 2021 godkjennes.

Vedtak, enstemmig;

Innkalling og saksliste til møte 5. november 2021 godkjennes som følger:

Sak nr	Sak
42/21	Godkjenning av innkalling og saksliste
43/21	Godkjenning av protokoll fra møte 4. oktober 2021



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gieldda
Tana kommune

Kontrollutvalgan IS

44/21	Orienteringer: <ol style="list-style-type: none">1. Svar på oppsummeringsbrev revisor TKE 2020 årsregnskap 2020 fra Tana kommunale eiendomselskap2. Svar på oppsummeringsbrev revisor fra Tana kommune for årsregnskap 20203. Vedtak i sak 41/21 Revisjonsbrev nr 4 - manglende tilsvar fra kommunedirektøren4. Vedtak i sak 33/21 Revisjonsbrev nr 5 - Brudd på anskaffelsesregisteret5. Vedtak i sak 26/21 Budsjett kontroll og tilsyn 20226. Vedtak i sak 39/21 Manglende internkontroll på attestasjon og anvisning
45/21	Forvaltningsrevisjonsrapport «Økonomisk internkontroll Tana kommune» fra KomRev NORD IKS
46/21	Eventuelt

Sak 47/21 Endelig innberetning for revisjonsbrevnr 3 – fiktive fakturaer knyttet til annonsensalg

SAK 43/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 4. OKTOBER 2021

Sekretariatets forslag til vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 4. oktober 2021 godkjennes.

Vedtak, enstemmig;

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 4. oktober 2021 godkjennes.

SAK 44/21 ORIENTERINGER

1. Svar på oppsummeringsbrev revisor TKE 2020 årsregnskap 2020 fra Tana kommunale eiendomselskap
2. Svar på oppsummeringsbrev revisor fra Tana kommune for årsregnskap 2020
3. Vedtak i sak 41/21 Revisjonsbrev nr 4 - manglende tilsvar fra kommunedirektøren
4. Vedtak i sak 33/21 Revisjonsbrev nr 5 - Brudd på anskaffelsesregisteret
5. Vedtak i sak 26/21 Budsjett kontroll og tilsyn 2022
6. Vedtak i sak 39/21 Manglende internkontroll på attestasjon og anvisning

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedtak, enstemmig;

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.



**45/21 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «ØKONOMISK INTERNKONTROLL
TANA KOMMUNE» FRA KOMREV NORD IKS**

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget har i møte 5. november 2021 behandlet forvaltningsrevisjonsrapport «Økonomisk internkontroll i Tana kommune» utarbeidet av KomRev NORD IKS.

Kontrollutvalget slutter seg til rapportens konklusjoner og anbefalinger og sender rapporten til kommunestyret for behandling.

Kontrollutvalget instiller som følgende til kommunestyret:

«Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjon «Økonomisk internkontroll i Tana kommune» og ber kommunedirektøren:

1. Innføre et tilfredsstillende system for internkontroll i Tana kommune, og spesielt:
 - Sørge for at alle ansatte med delegert attestasjonsmyndighet kjenner til økonomiske kontrollhandlinger
 - Sørge for at kommunen til en hver tid har tilfredsstillende rutiner for attestasjon og anvisning.
 - Se til at internkontroll har fokus i organisasjonen
 - Se til at budsjett og oppfølging av budsjett skjer
 - Rette opp eventuelle svakheter i regnskapssystemet
 - Sørge for system innen bestilling og mottak av varer
 - Kontroll og oppfølging av virksomhetsledere
2. Lage et system for varsling av kritikkverdige forhold som er godt kjent blant ansatte i kommunen, og som jobbe inn en kultur som gjør at ansatte kan varsle uten frykt for personlige eller arbeidsmessige konsekvenser.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget slutter seg til rapportens konklusjoner og anbefalinger og sender rapporten til kommunestyret for behandling.

Kontrollutvalget instiller som følgende til kommunestyret:

«Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjon «Økonomisk internkontroll i Tana kommune» og ber kommunedirektøren:

1. Innføre et tilfredsstillende system for internkontroll i Tana kommune, og spesielt:



KONTROLLUTVALGET

Deatnu gieldda
Tana kommune

Kontrollutvalgan IS

- Sørge for at alle ansatte med delegert attestasjonsmyndighet kjenner til økonomiske kontrollhandlinger
 - Sørge for at kommunen til en hver tid har tilfredsstillende rutiner for attestasjon og anvisning.
 - Se til at internkontroll har fokus i organisasjonen
 - Se til at budsjett og oppfølging av budsjett skjer
 - Rette opp eventuelle svakheter i regnskapssystemet
 - Sørge for system innen bestilling og mottak av varer
 - Kontroll og oppfølging av virksomhetsledere
2. Lage et system for varsling av kritikkverdige forhold som er godt kjent blant ansatte i kommunen, og som jobbe inn en kultur som gjør at ansatte kan varsle uten frykt for personlige eller arbeidsmessige konsekvenser.

SAK 47/21 ENDELIG INNBERETNING FOR REVISJONSBREVNR 3 – FIKTIVE FAKTURAER KNYTTET TIL ANNONSENSALG

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering, og ber kommunedirektøren følge revisjonens anmodning om å være ekstra skeptisk til denne type fakturaer.

Vedtak, enstemmig

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering, og ber kommunedirektøren følge revisjonens anmodning om å være ekstra skeptisk til denne type fakturaer.

SAK 46/21 EVENTUELT

Ingen saker til eventuelt.

Tana 5. november 2021

Alf Steinar Børresen
Leder

Lene Harila
Sekretær