



Kontrollutvalget
Deanu Gielda/ Tana kommune

MØTEPROTOKOLL

Dato: 14. januar 2021
Sted: Studiesenteret
Tid: 10.00 – 13.00
Pause: 1130 – 1200

Disse møtte:

Kontrollutvalget: Alf Steinar Børresen
Elisabeth Erke
John Øystein Jelti
Eirin Utsi
Svein R. Andersen

Sekretariatet: Lene Harila

Andre: Inge Johannesen, KomRev NORD IKS på lyd/bilde
Tone Jæger Karlstad, KomRev NORD IKS på lyd/bilde
Ordfører Helga Pedersen
Rådmann Trond A. Anti

Publikum

Innkalling

Innkalling, saksliste og sakspapirer ble sendt ut 5. januar 2021, i tillegg ble sak 9/21 sendt ut 11. januar. Denne ble sen på grunn av sendt innkommet svar fra kommunen. Videre ble det 11. januar tilføyd en orienteringssak vedr bistand fra ØFAS til sakslista. Denne ble og sendt samme dato.

Videre kom det nok en sak på sakskartet som ble sendt ut 13. januar fra sekretariatet. Dette var sak 10/20 Økonomisk utroskap i kommunen - videre håndtering jmf kommunestyrets vedtak i sak 92/2020.

Det ble videre delt ut en orienteringssak på møtet vedr klage fra Fagforbundet på saksbehandling av stabsleder vedrørende kommunestyrets vedtak 10.12.20 om utnevning av ansatterepresentant.

SAK 1/21 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

SAKSLISTE:

Sak nr	Sak
1/21	Godkjenning av innkalling og saksliste
2/21	Godkjenning av protokoll fra forrige møte



Kontrollutvalget
Deanu Gielda/ Tana kommune

3/21	Orienteringer: <ul style="list-style-type: none">• Mistanke om underslag i Tana kommune – rådmannen orienterer• Vedtak i sak 35/20 – revisjonsbrev nr 1 – manglende internkontroll• Vedtak i sak 36/20 – revisjonsbrev nr 2 – foreløpig innrapportering økonomisk utroskap• Orientering fra rådmann om inngått avtale med ØFAS om bistand, brev av 8. desember 2020 (Ettersendt 11. januar)
4/21	Bestilling av forvaltningsrevisjon – offentlig anskaffelser 2015 - 2020 overordnet prosjektskisse
5/21	Kontrollutvalgets årsmelding 2020
6/21	Kontrollutvalgets årsplan 2021
7/21	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet for Tana kommune
8/21	Eventuelt
9/21	Svar på revisjonsbrev nr 1 fra Tana kommune (Satt på sakslista og ettersendt 11. januar)
10/21	Økonomisk utroskap i kommunen - videre håndtering jmf kommunestyrets vedtak i sak 92/2020 (Satt på sakslista og ettersendt 13. januar)

Sekretariatets forslag til vedtak

Innkalling og saksliste til møte 14. januar 2021 godkjennes.

Leder orienterte om at det ville bli delt ut en orienteringssak til utvalget i første pause.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget behandler sak 7/21, og 9/21 – 10/21 før sak 5/21 – 8/21 slik at revisjonen kan permitteres.

Innkalling og saksliste til møte 14. januar 2021 godkjennes som forelagt med orienteringssak framlagt i møtet.

SAK 2/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 1. DESEMBER 2020

Sekretariatets forslag til vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 1. desember 2020 godkjennes.

Vedtak, enstemmig:

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 1. desember 2020 godkjennes.



SAK 3/21 ORIENTERINGER

Orienteringer:

- Mistanke om underslag i Tana kommune – rådmannen orienterer
- Vedtak i sak 35/20 – revisjonsbrev nr 1 – manglende internkontroll
- Vedtak i sak 36/20 – revisjonsbrev nr 2 – foreløpig innrapportering økonomisk utroskap
- Orientering fra rådmann om inngått avtale med ØFAS om bistand, brev av 8. desember 2020 (ettersendt 11. januar).

Sekretariatets forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Elisabeth Erke ønsker en protokolltilførsel på at det er kommet en påstand på at i Tana kommune er ansatte i 100 % stilling som ikke har oppgaver som fyller opp stilling. Dette bør dokumenteres i kommunen. Erke gir disse opplysningene til rådmann. Se vedlegg til protokoll.

Rådmannen ber om at denne informasjonen kommer skriftlig.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering med protokolltilførsel.

SAK 4/21 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON – OFFENTLIGE ANSKAFFELSER 2015 - 2020

Sekretariatets forslag til vedtak

«Kontrollutvalget vedtar følgende problemstilling for forvaltningsrevisjon av offentlige anskaffelser 2015 – 2020 i kommunen

1. Har Tana kommune i perioden 2015 – 2020 etterlevd sentrale bestemmelser i anskaffelsesregelverket i forbindelse med investeringsprosjekter?
2. Har Tana kommune i perioden 2015- 2020 etterlevd bestemmelser i kommunens egne rutiner og retningslinjer i forbindelse med investeringsprosjekt?

Revisjonen gis anledning til å endre problemsstillinger dersom det viser seg å være hensiktsmessig. Videre overlates det til revisjonen å utarbeide underpunkter til problemstillinger dersom dette er hensiktsmessig. Kontrollutvalget bes om å bli orientert underveis i prosjektet.»



**Kontrollutvalget
Deanu Gielda/ Tana kommune**

Vedtak, enstemmig:

«Kontrollutvalget vedtar følgende problemstilling for forvaltningsrevisjon av offentlige anskaffelser 2015 – 2020 i kommunen

1. Har Tana kommune i perioden 2015 – 2020 etterlevd sentrale bestemmelser i anskaffelsesregelverket i forbindelse med investeringsprosjekter?
2. Har Tana kommune i perioden 2015- 2020 etterlevd bestemmelser i kommunens egne rutiner og retningslinjer i forbindelse med investeringsprosjekt?

Revisjonen gis anledning til å endre problemsstillinger dersom det viser seg å være hensiktsmessig. Videre overlates det til revisjonen å utarbeide underpunkter til problemstillinger dersom dette er hensiktsmessig. Kontrollutvalget bes om å bli orientert underveis i prosjektet.»

Behandlet sak 7/21, og 9/21 – 10/21 behandlet før sak 5/21 – 8/21 slik at revisjonen kunne permitteres.

PAUSE: 1130 – 1200

Etter pausen ble orienteringssak vedrørende klage fra Fagforbundet i Tana kommune om behandling ansattrepresentant til ansettelsesutvalg tatt opp. Ordfører redegjorde for saken og hva kommunestyrets vedtak var. Dokumentet som er delt ut omhandler klage på stabssjefs håndtering av utnevning av organisasjonenes representant til arbeidsgiverutvalget.

Kontrollutvalget bestemte seg for å ikke realitetsbehandle saken da dette ikke er å betrakte som en sak for kontrollutvalget. Kontrollutvalget antar at administrasjonen vil svare ut denne saken.

SAK 5/21 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

Det framlagte forslaget til «Kontrollutvalgets Årsmelding 2020» vedtas og oversendes kommunestyret.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret gjør følgende vedtak:

Kommunestyret tar Kontrollutvalgets Årsmelding 2020 til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Det framlagte forslaget til «Kontrollutvalgets Årsmelding 2020» vedtas og oversendes kommunestyret.



**Kontrollutvalget
Deanu Giella/ Tana kommune**

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret gjør følgende vedtak:

Kommunestyret tar Kontrollutvalgets Årsmelding 2020 til orientering.

SAK 6/21 KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN 2021

Sekretariatets forslag til vedtak:

- Det fremlagte forslag til årsplan for 2021 fastsettes som kontrollutvalgets årsplan for 2021.
- Kontrollutvalget sender «Årsplan for kontrollutvalget 2021» til kommunestyret til orientering.

Vedtak, enstemmig:

- Det fremlagte forslag til årsplan for 2021 fastsettes som kontrollutvalgets årsplan for 2021.
- Kontrollutvalget sender «Årsplan for kontrollutvalget 2021» til kommunestyret til orientering.

**SAK 7/21 VURDERING AV OPPDRAGSANSVARLIG
FORVALTNINGSREVISORS AV UAVHENGIGHET**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Tana kommune til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Tana kommune til orientering.



Kontrollutvalget
Deanu Gielda/ Tana kommune

**SAK 9/21 TANA KOMMUNES SVAR PÅ REVISJONSBREV NR 1 –
MANGLENDE INTERNKONTROLL PÅ ATTESTASJON OG
ANVISNING AV FAKTURA**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunens svar på revisjonsbrev nr 1 vedrørende manglende internkontroll på attestasjon og anvisning av faktura til orientering, og avventer revisjonens vurdering av tiltakene kommunen har gjort.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar kommunens svar på revisjonsbrev nr 1 vedrørende manglende internkontroll på attestasjon og anvisning av faktura til orientering, og avventer revisjonens vurdering av tiltakene kommunen har gjort.

**SAK 10/21 ØKONOMISK UTROSKAP I KOMMUNEN - VIDERE HÅNDTERING
JMF KOMMUNESTYRETS VEDTAK I SAK 92/2020**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar vedtak PS 92/2020 «Sak om økonomisk utroskap – videre håndtering» fra kommunestyret til etterretning og gjennomfører sine undersøkelser som bestilt i vedtaket. Videre vil kontrollutvalget rapportere til kommunestyret om sine funn når de foreligger.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar vedtak PS 92/2020 «Sak om økonomisk utroskap – videre håndtering» fra kommunestyret til etterretning og gjennomfører sine undersøkelser som bestilt i vedtaket. Videre vil kontrollutvalget rapportere til kommunestyret om sine funn når de foreligger.

Revisjonens skriver ett forslag til mandat til å gjennomføre punkt 1 i bestilling fra kommunestyret:

- 1. Kommunestyret bestiller en gjennomgang av alle vesentlige forhold knyttet til den økonomiske utroskapen Tana kommune er utsatt for. Kommunestyret ber kontrollutvalget gå i dialog med revisjonen om nærmere mandat for utredningen. Kommunestyret ber KomRev NORD legge fram en rapport for kommunestyret via kontrollutvalget. Arbeidet fra den interne utredningsgruppen oversendes revisjonen til videre behandling.*

Dette mandatet vil kontrollutvalget ha til diskusjon i neste møte som blir satt til 22. januar 2021.



**Kontrollutvalget
Deanu Gielda/ Tana kommune**

SAK 8/21 EVENTUELT

Kontrollutvalget ønsker en opplæring fra FKT innen kontrollutvalgets oppgaver og forhold til media, administrasjon etc. Dette avtales nærmere til ett møte i mars.

Neste møte 22. januar 2021.

Tana 14. januar 2021

Alf Steinar Børresen
Leder
Kontrollutvalget

Lene Harila
Sekretær