



IBESTAD KOMMUNE
MØTEPROTOKOLL
Kontrollutvalget

Møtested: Rådhuset, kommunestyresalen
Møtedato: 21.12.2023
Varighet: 9.00 – 12.45

Møteleder: Eidar Tøllefsen

Sekretær: Tage Karlsen

Faste medlemmer

1. Eidar Tøllefsen, leder (A)
2. Knut Vollen, nestleder (Sp)
3. Vegar Johnsen (H)
4. Marianne Frantzen (H)
5. Magne Hallesen (A)
6. Ellinor Innerå (A)

Varamedlemmer

Vara SP og H

1. Lars Skog
2. Oddvar Samuelsen

Vara A

Eli Skog

Fra utvalget møtte:

Eidar Tøllefsen
Knut Vollen, nestleder
Ellinor Innerå

Oddvar Samuelsen (vara) (innvilget permisjon fra kl. 11.30)

Meldt forfall:

Vegar Johnsen, Marianne Frantzen

Forfall er ikke meldt til sekretariatet, som er riktig adressat.

Fra den politiske ledelse møte:

Ordfører Jim Kristiansen

Fra administrasjonen møte:

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Beathe Karlsen Holtborg

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Tage Karlsen

Øvrige:

Merknader til innkalling og sakliste:

Behandlede saker:

Saknr. Tittel

13/23	Orienteringer
14/23	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering
15/23	Vurdering av uavhengighet - oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer – Ibestad kommune
16/23	Rapportering fra revisor –planleggingsfasen - revisjonsstrategi 2023 – Ibestad kommune
17/23	KomRev NORDs engasjementsbrev – Ibestad kommune
18/23	Kontrollutvalgets årsplan for 2024
19/23	Tilsyn med hjemmeundervisning
20/23	Overordnet prosjektskisse forvaltningsrevisjonsprosjekt «Tilpasset opplæring og spesialundervisning»
21/23	Undersøkelse rundt rammeavtaler
22/23	Invitasjon til å tegne medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn
23/23	Eventuelt
24/23	Rapportering fra revisor - risiko- og vesentlighetsvurdering 2023 – forenklet etterlevelseskontroll

Sak 13/23
ORIENTERINGER

Saken gjelder:
Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3.10.2023

Innstilling:
Saken tas til orientering.

Behandling:
Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:
Saken tas til orientering.

Sak 14/23
OPPDRAKSANSVARLIG REVISORS UAVHENGIGHETSVURDERING

Innstilling:
Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering til orientering.

Behandling:
Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors uavhengighetsvurdering til orientering.

Sak 15/23
**VURDERING AV UAVHENGIGHET - OPPDRAGSANSVARLIGE
FORVALTNINGSREVISORER – IBESTAD KOMMUNE**

Innstilling:
Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Behandling:
Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Sak 16/23**RAPPORTERING FRA REVISOR –PLANLEGGINGSFASEN -
REVISJONSSTRATEGI 2023 – IBESTAD KOMMUNE****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor Beathe Karlsen Holtborg presenterte revisjonsstrategien.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 17/23**KOMREV NORDS ENGASJEMENTSBREV – IBESTAD KOMMUNE****Innstilling:**

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 12.10.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 12.10.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Sak 18/23**KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2024****Innstilling:**

Kontrollutvalgets årsplan for 2024 vedtas i samsvar med de synspunkter som er fremsatt og har fått tilslutning under behandlingen i kontrollutvalget.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets årsplan for 2024 vedtas i samsvar med de synspunkter som er fremsatt og har fått tilslutning under behandlingen i kontrollutvalget.

Sak 19/23**TILSYN MED HJEMMEUNDERVISNING**

Innstilling:

Kontrollutvalget ber om en skriftlig redegjørelse fra kommunedirektøren som besvarer spørsmål 1 til 4 som fremkommer av saksfremlegg i sak 19/23.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber om en skriftlig redegjørelse fra kommunedirektøren som besvarer spørsmål 1 til 4 som fremkommer av saksfremlegg i sak 19/23.

(utskrift av møteprotokollen oversendt til kommunedirektøren 21.12.2023)

Sak 20/23**OVERORDNET PROSJEKTSKISSE FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT
«TILPASSET OPPLÆRING OG SPESIALUNDERVISNING»****Innstilling:**

Kontrollutvalget slutter seg til overordnet projektskisse av 8.12.2023 fra KomRev NORD.

Behandling:

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til overordnet projektskisse pkt. 2.
2. Kontrollutvalget ønsker følgende problemstilling innarbeidet som pkt. 1:

Tilbyr Ibestad kommune tilpasset opplæring i henhold til opplæringslovens § 1-3 og intensiv opplæring i henhold til § 1-4 for 1. – 4. klassetrinn?

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til forslag til overordnet projektskisse pkt. 2.
2. Kontrollutvalget ønsker følgende problemstilling innarbeidet som pkt. 1:

Tilbyr Ibestad kommune tilpasset opplæring i henhold til opplæringslovens § 1-3 og intensiv opplæring i henhold til § 1-4 for 1.– 4. klassetrinn?

(utskrift av møteprotokollen oversendt til KomRev NORD 21.12.2023)

Sak 21/23**UNDERSØKELSE RUNDT RAMMEAVTALER****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens svar på kontrollutvalgets vedtak i sak 10/22 ved brev av 14.9.2022 til orientering.

2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren redegjøre for hvilke vurderinger som er gjort med hensyn til de forskriftsbestemte begrensningene i løpetid for rammeavtaler når det gjelder avtalen med Uninett. Frist settes til 31.1.2024.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens svar på kontrollutvalgets vedtak i sak 10/22 ved brev av 14.9.2022 til orientering.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren redegjøre for hvilke vurderinger som er gjort med hensyn til de forskriftsbestemte begrensningene i løpetid for rammeavtaler når det gjelder avtalen med Uninett. Frist settes til 31.1.2024.

(utskrift av møteprotokollen oversendt til kommunedirektøren, 21.12.2023)

Sak 22/23

INVITASJON TIL Å TEGNE MEDLEMSKAP I FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

Innstilling:

/saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak:

«Kontrollutvalget tegner ikke medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn.»

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tegner ikke medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn.

Sak 23/23

EVENTUELT

1. Etter gjennomgang av valgbarhetsbegrensningene for kontrollutvalget opplyste Magne Hallesen at han ikke er valgbar i henhold til kommunelovens § 23-1, 3. ledd bokstav f. Hallesen fratradte deretter. Ordføreren er orientert om dette.
2. Kontrollutvalget innfører godkjenning av møteprotokoller i etterfølgende møte.
3. Sekretariatet foreslår alternativ møtedato til 13.2.2024

Sak 24/23

RAPPORTERING FRA REVISOR - RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING 2023 – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors risiko og vesentlighetsvurdering til orientering.

Behandling:

Revisor presenterte risiko- og vesentlighetsvurderingen for forenklet etterlevelseskontroll.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors risiko og vesentlighetsvurdering til orientering.

Møteprotokollen godkjennes av kontrollutvalget i påfølgende møte. Protokollen offentliggjøres derfor med forbehold om at etterfølgende endringer kan skje.