



## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Rådhuset, formannskapssalen  
Møtedato: 05.12.2023  
Varighet: 10.00 – 13.45

---

**Møteleder:** Tone Merete Rørmark  
Harald Johnsen (sak 27/23 -31/23)  
**Sekretær:** Susan Terese Thoresen

#### Faste medlemmer

Tone Merete Rørmark (leder)  
Harald Johnsen (nestleder)  
Bjørn-Ivar Kirkestuen

Asbjørn Johansen  
Anita Jensen

#### Varamedlemmer

1. Liv Bratland  
2. Marit Harr  
3. Roger Hestdahl

1. Gunnar Bergvik  
2. Jan Ove Sandvik

#### Fra utvalget møte:

Tone Merete Rørmark (tom sak 26/23)  
Harald Johnsen  
Liv Bratland - varamedlem  
Asbjørn Johansen  
Anita Jensen

#### Meldt forfall:

Representant Bjørn-Ivar Kirkestuen hadde meldt forfall til møtet og varamedlem Liv Bratland var innkalt og møtte.

#### Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Jan-Egil Dørum

#### Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Susan Terese Thoresen

---

**Merknader til innkalling og sakliste:**

Innledningsvis – før saksbehandlingen – ble det gitt en generell orientering om lovbestemmelsene for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

**Behandlede saker:****SAKLISTE**

<b>Sak nr.</b>	<b>Tittel</b>	<b>Unntatt offentlighet</b>
<b>23/23</b>	Godkjenning av protokoll fra møtet 21.09.2023	
<b>24/23</b>	Engasjementsbrev – Evenes kommune	
<b>25/23</b>	Rapportering fra revisor – planleggingsfasen - revisjonsstrategi 2023	
<b>26/23</b>	Rapportering fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll for 2023 – Risiko og vesentlighetsvurdering	
<b>27/23</b>	Vurdering av uavhengighet - oppdragsansvarlig revisor	
<b>28/23</b>	Invitasjon til medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn	
<b>29/23</b>	Kontrollutvalgets møteplan for 2024	
<b>30/23</b>	Referatsaker	
<b>31/23</b>	Eventuelt	

**Sak 23/2023**  
**GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 21.09.2023**

**Innstilling:**

Protokoll fra møtet 21.09.2023 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokoll fra møtet 21.09.2023 godkjennes.

**Sak 24/2023**  
**ENGASJEMENTSBREV – EVENES KOMMUNE**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 13.10.2023 fra KomRev  
NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev av 13.10.2023 fra KomRev  
NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 06.12.2023 til:*  
*- KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor*

**Sak 25/2023**  
**RAPPORTERING FRA REVISOR – PLANLEGGINGSFASEN –**  
**REVISJONSSTRATEGI 2023**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Behandling:**

Revisor Jan-Egil Dørum orienterte om revisjonsstrategien og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Sak 26/2023****RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET  
ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2023 – RISIKO- OG  
VESENTLIGHETSVURDERING****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

**Behandling:**

Revisor Jan-Egil Dørum orienterte om saken og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

**Sak 27/2023****VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Inge Johannessens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Inge Johannessens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

**Sak 28/2023****INVITASJON TIL MEDLEMSKAP I FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN****Innstilling:**

*(saken fremmet uten innstilling til vedtak)*

**Behandling:**

Felles forslag til vedtak:

*Kontrollutvalget finner på nåværende tidspunkt ikke grunn for å tegne medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget finner på nåværende tidspunkt ikke grunn for å tegne medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn.

**Sak 29/2023****KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2024****Innstilling:**

*(saken fremmet uten innstilling til vedtak)*

**Behandling:**

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets møteplan for 2024 fastsettes som følger:

*5. mars (tirsdag), 22. mai (onsdag), 10. september (tirsdag) og  
12. november (tirsdag)*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalgets møteplan for 2024 fastsettes som følger:

5. mars (tirsdag), 22. mai (onsdag), 10. september (tirsdag) og  
12. november (tirsdag)

**Sak 30/2023****REFERATSAKER****Innstilling:**

Referatsaker tas til orientering.

Referater:

- A. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 12.10.2023
  - Sak 37/23 Valg av kontrollutvalg
  
- B. INVITASJON TIL KONTROLLUTVALGSLEDERSKOLEN
  - Skriv av 05.10.2023 fra Forum for Kontroll og Tilsyn
  
- C. NKRFS KONTROLLUTVALGSKONFERANSE 2024
  - Konferanse 31.januar – 1. februar 2024

**Behandling:**

Felles forslag til vedtak:

*Kontrollutvalgsleder deltar på Kontrollutvalgslederskolens del 2 i 2024. Øvrige referatsaker tas til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalgsleder deltar på Kontrollutvalgslederskolens del 2 i 2024. Øvrige referatsaker tas til orientering.

**Sak 22/23****EVENTUELT**

*(ingen saker meldt)*

\*\*\*\*\*

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

Neste møte skal i henhold til møteplanen avholdes 05.03.2024.