



Utvalg: Kontrollutvalget i Vågan kommune	Saksnummer: 13/2020	Møtedato: 19.5.2020	Saksbehandler: Tage Karlsen
---	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------------------

STATUS FOR KONTROLLUTVALGETS SAKER FOR 2019

Innstilling til vedtak:

Saken tas til orientering.

Saken gjelder:

Vedlegg til saken:

Saksutredning:

Følgende saker er behandlet av kontrollutvalget i 2019:

- Sak 1/19 Granskning av rutiner ved Kultur i Vågan; Økonomisk internkontroll
- Sak 2/19 Kontrollutvalgets årsrapport 2018
- Sak 3/19 Fylkesmannens tilsyn med Kabelvåg ungdomsskole – orienteringssak
- Sak 4/19 Fremtidig organisering av kontrollutvalgssekretariat for Lofotkommunene
- Sak 5/19 Fremtidig organisering av revisjon for Lofotkommunene(ettersendes)
- Sak 6/19 Eventuelt
Orientering fra rådmannen vedrørende VIO
- Sak 7/19 Godkjenning av protokoll 21.2.19
- Sak 7/19 Fremtidig organisering av revisjon for Lofotkommunene
- Sak 8/19 Kontrollrapport 2018 fra Skatteetaten
- Sak 9/19 Eventuelt
Redegjørelse fra revisor angående hvordan prosessen rundt granskning Kultur i Vågan KF forløper - Unntatt offentlighet, forvaltningslovens §18b, off.lovens § 13.

- Sak 10/19 Godkjenning av protokoll 20.3.19
- Sak 10/19 Ny kontrollutvals- og revisjonsforskrift, orienteringssak

Sak 11/19	Granskning av rutiner ved Kultur i Vågan; Økonomisk internkontroll
Sak 12/19	Revisors beretning
Sak 13/19	Eventuelt <ul style="list-style-type: none"> • Orientering fra oppvekstsjef vedrørende VIO • Orientering fra skatteoppkreveren i Vågan vedrørende restanser på skatt og avgift
Sak 14/19	Godkjenning av protokoll 25.4.19
Sak 15/19	Vågan havnevesen KF - Årsregnskap og årsmelding 2018, uttalelse fra kontrollutvalget
Sak 16/19	Vågan Eiendom KF - Årsregnskap og årsmelding 2018; uttalelse fra kontrollutvalget
Sak 17/19	Kultur i Vågan KF - Årsregnskap og årsmelding 2018; uttalelse fra kontrollutvalget
Sak 18/19	Vågan kommune - Årsregnskap og årsmelding 2018; uttalelse fra kontrollutvalget
Sak 19/19	Eventuelt
Sak 20/19	Godkjenning av protokoll 29.5.19
Sak 20/19	Vågan kommune - Årsregnskap og årsmelding 2018, nummerert brev fra revisjonen
Sak 21/19	Selskapsrapport – Vågan produkter AS
Sak 22/19	Eventuelt Kommunestyresak 57/19 – orientering Vågan eiendom KF –styresak 30/19
Sak 23/19	Godkjenning av protokoll 29.8.19
Sak 24/19	Budsjett 2020 for kontroll og tilsyn
Sak 25/19	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighet – Vågan kommune
Sak 26/19	Overordnet revisjonsstrategi for Vågan kommune; Unntatt offentlighet; off. loven § 13, første ledd, jfr. § 78 nr. 7
Sak 27/19	Eventuelt
Sak 28/19	Godkjenning av møteprotokoll 28.11.19
Sak 29/19	Virksomhetsplan 2020
Sak 30/19	Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll – Drøfting og innspill til mulige prosjekter
Sak 31/19	Eventuelt
Sak 32/19	Godkjenning av møteprotokoll 17.12.19

Alle saker som krever oppfølging er fulgt opp.

Det fremgår ikke klart av foreliggende dokumentasjon om sak **20/19** vedrørende revisjonsbrev nr. 7 er avsluttet. Dette er konferert med forrige sekretariat, som har gitt følgende tilbakemelding:

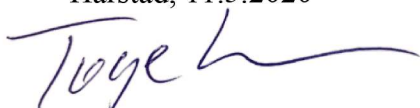
«De momenter som revisor tar opp i sitt brev til kontrollutvalget gjelder i stor grad at den økonomiske internkontrollen innenfor flere områder ikke er god nok, og må forbedres. Dette er forhold som det også ble gitt tilbakemelding på i forbindelse med revisjon av regnskapene for 2014 og 2015. Rådmannens krav til god internkontroll er hjemlet i kommunelovens § 23.

Dette er momenter som også blir tatt opp i nummerert brev nr. 8, oppfølging av denne saken må sees i sammenheng med nummerert brev nr. 8.»

Sekretariatet legger dermed til grunn at sak vedrørende revisjonsbrev nr. 8, som foreligger til behandling, fanger opp de grunnleggende mangler ved internkontrollen som kommer til uttrykk i revisjonsbrev nr. 7.

Det er mottatt to innspill etter utsendt brev med invitasjon til å gi innspill til ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Sekretariatet fremmer endelig sak om plan for forvaltningsrevisjon til høsten, hvoretter saken oversendes til kommunestyret for endelig behandling.

Harstad, 11.5.2020

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Tage', followed by a long, horizontal, wavy line that extends to the right.

Tage Karlsen
seniorrådgiver