

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Finnmark fylkeskommune

Møtedato	16. januar 2024
Tid	1000 – 1315
Lunsj	1200 - 1230
Møtested	Møterom 123, fylkeshuset i Vadsø
Arkivsak	23/1932

Møtende medlemmer

Kjetil Hanssen, leder
Kurt Pasvikbamsen Wikan, nestleder
Ivan Ditlef
Ragnhild Nystad
Ragnhild M. Aslaksen

Forfall

Andre Dianne Bendiksen, KomRev NORD IKS

Sekretariatet Lene Harila

Under opplæring var det varamedlem tilstede.

Etter åpning av møtet i sak 1/24 var det en presentasjon av alle tilstede, og deretter en orientering fra sekretariatet om arbeidet i kontrollutvalget. Etterfulgt en presentasjon av fylkeskommunens revisjon KomRev NORD IKS.

SAK 1/24 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Møteinnkalling med saksliste og saker ble sendt 8. januar 2024.

Saksnr	Sakstittel
1/24	Godkjenning av innkalling og saksliste
2/24	Orienteringer 1. Invitasjon til medlemskap i Forum for Kontroll og tilsyn

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

	2. Invitasjon fra NKRF til kontrollutvalgskonferanse 31. januar – 1. februar 3. Invitasjon fra Kontrollutvalgan KO til konferanse 28. – 29. februar.
3/24	Budsjett 2024 for tilsyn og revisjon
4/24	Engasjementsbrev fra KomRev NORD IKS
5/24	Uavhengighetserklæring for regnskapsrevisor fra KomRev NORD IKS
6/24	Årsplan 2024 for kontrollutvalget
7/24	Reglement for kontrollutvalg
8/24	Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering – plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
9/24	Eventuelt

Forslag til vedtak

Utvalget godkjenner innkalling og saksliste til møte 16. januar 2024.

Enstemmig vedtak

Utvalget godkjenner innkalling og saksliste til møte 16. januar 2024.

SAK 2/24 ORIENTERINGER

1. Invitasjon til medlemskap i Forum for Kontroll og tilsyn
2. Invitasjon fra NKRF til kontrollutvalgskonferanse 31. januar – 1. februar
3. Invitasjon fra Kontrollutvalgan KO til konferanse 28. – 29. februar.

Forslag til vedtak

Informasjonen tas til orientering.

Enstemmig vedtak

Informasjonen tas til orientering.

SAK 3/24 BUDSJETT 2024 FOR TILSYN OG REVISJON

Forslag til vedtak

Utvalget tar budsjettramme for kontroll og tilsyn 2024 til orientering.

Enstemmig vedtak

Utvalget tar budsjettramme for kontroll og tilsyn 2024 til orientering.

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

SAK 4/24 ENGASJEMENTSBREV FRA KOMREV NORD IKS FOR FINNMARK FYLKESKOMMUNE

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev fra KomRev NORD IKS for Finnmark fylkeskommune og foretak, datert 20. desember 2023, til etterretning.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget tar engasjementsbrev fra KomRev NORD IKS for Finnmark fylkeskommune og foretak, datert 20. desember 2023, til etterretning.

Sak 5/24 UAVHENGIGHETSERKLÆRING FOR REGNSKAPSREVISOR OG FORVALTNINGSREVISOR FRA KOMREV NORD IKS

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar egenerklæringer fra oppdragsansvarlig revisor av uavhengighet i forhold til Finnmark fylkeskommune til orientering.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget tar egenerklæringer fra oppdragsansvarlig revisor av uavhengighet i forhold til Finnmark fylkeskommune til orientering.

SAK 6/24 ÅRSPLAN 2024 FOR KONTROLLUTVALGET

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2024 for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2024:

- 16. januar
- 22. mai i Vadsø på fylkeshuset
- 5. september
- 3. oktober

Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å endre møteplanen, dersom dette skulle vise seg nødvendig.

Kontrollutvalget ønsker at det tilrettelegges for besøk ved.....

Kontrollutvalget sender «Årsplan for kontrollutvalget 2024» til fylkestinget til orientering.

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2024 for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2024:

- 16. januar
- 8. mars i Alta (videregående skole)
- 22. mai i Vadsø på fylkeshuset
- 5. september
- 3. oktober

Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å endre møteplanen, dersom dette skulle vise seg nødvendig.

Kontrollutvalget sender «Årsplan for kontrollutvalget 2024» til fylkestinget til orientering.

SAK 7/24 REGLEMENT FOR KONTROLLUTVALGET

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar reglement for kontrollutvalg og innstiller som følgende til fylkestinget:

«Fylkestinget vedtar reglement for kontrollutvalg med ikrafttredelse fra vedtaksdato.»

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget vedtar reglement for kontrollutvalg og innstiller som følgende til fylkestinget:

«Fylkestinget vedtar reglement for kontrollutvalg med ikrafttredelse fra vedtaksdato.»

SAK 8/24 BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERINGER – PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

Det ble i møtet delt ut et notat fra KomRev NORD IKS.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber KomRev NORD IKS utarbeide en risiko- og vesentlighetsvurdering med en ressursramme på inntil 50 000 kr og med leveringstidspunkt 30.04.2024. Risiko- og vesentlighetsvurdering inneholder både forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
2. Kontrollutvalget holdes løpende orientert i prosessen gjennom sekretariatet Kontrollutvalgan KO. Sekretariatet skal utarbeide plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Enstemmig vedtak

1. Kontrollutvalget ber KomRev NORD IKS utarbeide en risiko- og vesentlighetsvurdering med en ressursramme på inntil 50 000 kr og med leveringstidspunkt 30.04.2024. Risiko- og vesentlighetsvurdering inneholder både forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
2. Kontrollutvalget holdes løpende orientert i prosessen gjennom sekretariatet Kontrollutvalgan KO. Sekretariatet skal utarbeide plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

SAK 9/24 EVENTUELT

Ingen saker under eventuelt.

Vadsø 16. januar 2024

Kjetil Hansen
Leder
Kontrollutvalget

Lene Harila
llutvalgan KO