

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

ALTA KOMMUNE
ALTA KOMMUNE

ÅRSMELDING 2014
ÅRSMELDING 2014



KONTROLLUTVALGET I ALTA KOMMUNE

ÅRSMELDING

2014

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har i perioden hatt følgende sammensetning:

Leder:

Knut Klevstad (AP/SV/Krf)

Nestleder:

Eva Carlsdotter Schjetne (H)

Medlemmer:

Alf Bjørn (AP/SV/Krf)

Ann Kjellmann Pedersen (AP/SV/Krf)

Jostein Vaskinn (Kyst/V/H/FrP)

Varamedlemmer:

Ap/SV/Krf:

Berit Holten (AP)

Kåre Finjord (AP)

Sigmund Karlsen (AP)

Terje Kivijervi (AP)

Bodil Kaarby (AP)

Høyre:

Lene K Thomassen (H)

Tor E Farstad (H)

Steinar Hardersen (H)

Kyst/V/H/FrP:

Anja Knutsen (H)

Tor Erling Eriksen (Kyst)

Marita S Johansen (Kyst)

2. UTVALGETS FORMÅL

Kontrollutvalget er etter forskrift 2004-06-15 nr. 905 kommunestyrets kontrollorgan. Utvalget skal på vegne av kommunestyret forestå det løpende tilsyn og kontroll med forvaltningen av kommunen samt se til at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Lovgiver har med endringene i kommuneloven i 2004 uttalt ønske om å styrke kontrollutvalgets stilling i den kommunale forvaltningen, gjennom et tydeligere ansvar for tilsynsfunksjonen i kommunen. Kommunestyrets overordnede ansvar for tilsyn og kontroll er også mer fremhevet. Lovendringen har gitt nye roller for både kontrollutvalg, sekretariat og revisjon. Kommunestyret har vedtatt eget reglement for kontrollutvalgets virksomhet.

3. UTVALGETS OPPGAVER

3.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, og holde seg orientert om at revisjonen foregår i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Utvalget skal også avgi uttalelse til kommunens årsregnskap, og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.

3.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i forskriftens Kap. 5. Kontrollutvalget skal herunder utrede behov for og planlegge og bestille forvaltningsrevisjonsarbeid og rapportere

resultatene av forvaltningsrevisjonsprosjekt til kommunestyret.

3.3 Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføringen av selskapskontroll, planen skal vedtas av kommunestyret.

3.4 Særlige oppgaver

En av kontrollutvalgets oppgaver er å påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalgets ”påse-ansvar” tilsier at dersom utvalget mener at revisjonsordningen ikke er forsvarlig, har de en plikt til å foreta seg noe for å bringe forholdene i orden.

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme skal følge formannskapet innstilling til kommunestyret.

4. MØTER

Møtene i kontrollutvalget fastsettes av utvalget i møte- og aktivitetsplan, og ut over dette i samarbeid mellom kontrollutvalgsleder og sekretariatet. Kontrollutvalget skal i henhold til kommunens reglement for utvalget dessuten ha møter dersom lederen eller 3 medlemmer finner det påkrevet. Sekretariatet setter opp sakliste for møtene i samarbeid med leder.

I 2014 har utvalget avholdt 5 møter og behandlet 23 saker. Protokoll fra møtene oversendes kommunestyret fortløpende til informasjon.

Utvalgets møter er åpne for offentligheten i kommunelovens bestemmelser.

5. SAKER

5.1 Regnskap og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 12. mai Alta kommunes årsregnskap for 2013, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisjonsberetning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor.

I samme møte behandlet utvalget særregnskap for 2013 fra de kommunale foretakene Alta Havn KF og Nordlysbadet Alta KF, med grunnlag i de avlagte særregnskap, årsmelding fra foretakenes styre og revisjonsberetning.

Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap for 2013 for Alta kommune og særregnskap for de kommunale foretakene ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

Nummerert brev fra kommunerevisjonen

Kontrollutvalget mottok i 2013 ett nummerert brev fra kommunerevisjonen. Kontrollutvalget behandlet revisorbrevet i møte den 31. mars i sak 5/2014 og fattet følgende vedtak:

«Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 3 fra VEFIK IKS datert 14.2.2014 vedr. Alta kommune til etterretning.

Kontrollutvalget vedtar at de påpekte forhold i nummerert brev nr. 3 synliggjøres overfor kommunestyret gjennom kontrollutvalgets uttalelse om kommunens årsregnskap for 2013.»

5.2 Forvaltningsrevisjon

Det ble i 2014 fullført ett forvaltningsrevisjonsprosjekt med bakgrunn i *Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013-2016*.

Forvaltningsrevisjonsrapport Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene ble behandlet av kontrollutvalget den 31. mars som sak 6/2014. Saken ble oversendt til kommunestyret med følgende innstilling:

«Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Med utgangspunkt i de hovedfunn som fremgår av rapporten og anbefalingene i denne bes rådmannen besørge følgende:

- Fortsette arbeidet med å utarbeide og forbedre prosedyrer og retningslinjer på overordnet nivå for å sikre lik kvalitet i tjenestene som ytes.
- Gjennomgå praksisen for tildeling av sykehjemsplasser, særlig når det gjelder vedtakenes innhold.»

I tillegg vedtok kontrollutvalget i møte den 31. mars i sak 7/2014 oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjektet *Rutiner for internkontroll*.

Oppfølging av tidligere rapporter

Kontrollutvalget har i tråd med gjeldende forskrifter rutinemessige oppfølginger av tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter med høvelig tidsintervall etter gjennomført revisjon. Ingen oppfølgingsprosjekter falt inn i planene i 2014.

5.3 Selskapskontroll

Kontrollutvalget behandlet den 3. desember i sak 21/2014 oppstart av selskapskontroll ved Interkommunalt Arkiv IKS, i tråd med plan for selskapskontroll for Alta kommune for 2013-2016.

Kontrollen koordineres med de øvrige eierkommunene.

5.4 Særlige oppgaver

Budsjettforslag for kontroll- og tilsynsarbeidet:

Kontrollutvalget behandlet kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2015 i møte den 22. september som sak 17/2014. Budsjettet, med en netto utgift på kr 3 303 000 ble foreslått som budsjett for kontroll og tilsyn i Alta kommune for 2015.

Kontrollutvalgets påse-ansvar overfor revisjonen:

Kontrollutvalget har i møte 12. mai i sak 13/2014 behandlet og tatt til etterretning egenvurdering fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor (Enter revisjon) om uavhengighet i forhold til Alta Havn KF

I møte den 22. september i sak 15/2014 behandlet kontrollutvalget tilsvarende vedrørende oppdragsansvarlige revisorer (Vefik IKS) uavhengighet i forhold til Alta kommune.

I møte den 22. september i sak 16/2014 behandlet kontrollutvalget kommunerevisjonens orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2014 vedrørende Alta kommunes regnskap.

6. ARBEIDET I UTVALGET

Kontrollutvalget fatter i det vesentlige sine beslutninger med bakgrunn i fremlagte saker som er utredet av revisjonen eller sekretariatet. I noen saker er utvalget inne i saken i en tidlig fase og vedtar nærmere premisser som skal legges til grunn i den videre saksbehandling.

I tillegg til lovpålagte saker og andre saker initiert av utvalget selv, behandles ulike henvendelser fra innbyggere, politikere e.a..

Av saker som utvalget har behandlet på eget initiativ i 2014 kan nevnes:

- Egenevaluering av kontrollutvalget.
- Møte- og aktivitetsplan for 2015

Som et ledd i kontrollutvalgets tilsynsfunksjon har utvalget også praksis med å innkalle kommuneadministrasjonen til møtene for å orientere og svare på spørsmål om aktuelle tema.

- Status for kommunens tilnærming til samhandlingsreformen
- Kommunens årsmelding og årsregnskap for 2013
- Kvartalsvise regnskapsrapporter
- Status vedrørende kommunens tilnærming til flatere organisasjonsstruktur.
- Kommunens økonomiske situasjon og forslag til kommunebudsjett 2015

Kontrollutvalgets egnevaluering 2014

Kontrollutvalget foretok i møte den 3. desember i sak 22/2014 en egnevaluering av sitt arbeid, rolleoppnåelse m.v. og konkluderte enstemmig med følgende:

«Kontrollutvalget vurderer at utvalget i det alt vesentligste oppfylder sin rolle som kontrollorgan for kommunestyret i tråd med lov og forskrift.

Kontrollutvalget er tilfreds med løpende påfyll av kunnskap, både gjennom informasjon fra sekretariatet, revisjonen, rådmannen, deltakelse i årlig kontrollutvalgskonferanse, og gjennom tidsskriftet Kommunerevisoren.

Kontrollutvalget opplever generelt at rapporteringer til kommunestyret blir fulgt opp gjennom vedtak i kommunestyret. Samtidig opplever kontrollutvalget at andre henvendelser til kommunestyret ikke blir presentert på en tilfredsstillende måte, men kun nevnt under listen over referatsaker.

Kontrollutvalgets egenevaluering synliggjøres i utvalgets årsmelding som eget punkt.»

6.1 Sekretariatstjeneste

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget har vært ivaretatt av KUSEK IKS.

Sekretariatet har ansvaret for at alle saker som behandles i kontrollutvalget er forsvarlig utredet, og ivaretar de praktiske sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget, herunder også arkivfunksjonen for utvalget. Sekretariatet er også tillagt gjennomføring av vedtatte eierskapskontroller.

6.2 Annet

Flere av kontrollutvalgets medlemmer deltok på den årlige kontrollutvalgskonferansen på Gardermoen i februar, i regi av Norsk Kommunerevisorforbund (NKRF). Denne anses som nyttig både fagmessig og for utveksling av

erfaringer med andre kontrollutvalsaktører fra hele landet.

Kontrollutvalget er tildelt plass på sekretariatets internettside www.kusek.no, hvor utvalgets møtevirksomhet synliggjøres og oppdateres med sakslister og møteutskrift.

Avslutning:

I tillegg til å være en oppsummerende rapportering av årets aktivitet, anser kontrollutvalget årsmeldingen som et dokument for å informere om utvalget og dets virksomhet. Kontrollutvalgets arbeid krever et godt samarbeid med kommunerevisjonen, kommunestyret og kommuneadministrasjonen. Dette oppleves fra utvalgets side som tilfredsstillende. På denne måten kan kontrollutvalget med sin rolle bidra til en velfungerende forvaltning og størst mulig tillit til denne blant kommunens innbyggere.

Alta, februar 2015

Knut Klevstad / sign.
leder