

KONTROLLUTVALGET  
KONTROLLUTVALGET  
PORSANGER KOMMUNE  
PORSANGER KOMMUNE

ÅRSMELDING 2015  
ÅRSMELDING 2015



# KONTROLLUTVALGET I PORSANGER KOMMUNE

## ÅRSMELDING 2015

### 1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har i perioden frem til valg av nytt utvalg etter kommunevalget hatt følgende sammensetning:

Rolf Johansen, leder (AP/SV/SP)

Anne Kari Iversen, nestleder (H/FrP)

Hilde Skanke, medlem (AP/SV/SP)

#### Varamedlemmer:

#### (AP/SV/SP):

Elise Thomassen

Nils Gunnar Korsvik

Mona Pedersen

Hans Richard Hansen

#### H/FrP:

Steinar Tveit

Unni Johansen

Arne Johan Nystad

Det nyvalgte kontrollutvalget har avholdt ett møte den 1. desember hvor følgende deltok:

Heidi Aspenes, leder

Roger Storm Mjelde, nestleder

Hilde Skanke, medlem

### 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.

### 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, planlegge og bestille forvaltningsrevisjonsarbeid samt 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 formannskapetets 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. Sekretariatet setter opp sakslister for møtene i samarbeid med leder.

I 2015 har utvalget avholdt 2 møter og behandlet 15 saker. Det siste møtet ble avholdt av nyvalgt kontrollutvalg. Protokoll fra kontrollutvalgets møter oversendes fortløpende til kommunestyret ved ordfører med kopi til rådmannen.

Utvalgets møter er åpne for offentligheten, men kan lukkes under behandling av enkelt saker etter særskilt vedtak i kontrollutvalget. Saker som er taushetsbelagt jfr. lov skal alltid behandles i lukket møte.

## 5. SAKER

### 5.1 Regnskaper og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 13. mai Porsanger kommunes årsregnskap for 2014, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisjonsberetning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor.

Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap for 2014 for Porsanger kommune ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven og tilhørende forskrifter.

Den 1. desember behandlet utvalget Porsanger i utvikling KFs særregnskap for 2014 med grunnlag i foretakets avlagte særregnskap, årsberetning og revisors beretning.

Kontrollutvalgets uttalelser om foretakets særregnskap og årsberetning ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven og tilhørende forskrifter.

### Nummerert brev fra kommunerevisjon:

Kontrollutvalget har mottatt ett nummerert brev vedrørende Porsanger kommune i 2015 vedrørende manglende rapportering til skattekontoret innen lovpålagt frist. Det nummererte brevet ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 1. desember 2015 (sak 10/15) og vedtatt rapportert til kommunestyret i særutskrift fra kontrollutvalget.

### 5.2 Forvaltningsrevisjon

Det ble i 2015 gjennomført to forvaltningsrevisjonsprosjekt, med bakgrunn i kommunestyrets vedtatte plan for forvaltningsrevisjon 2012- 2016. Ett av disse er ikke ferdigbehandlet av utvalget ved utgangen av året.

Kontrollutvalget behandlet prosjektet *forvaltningsrevisjonsrapport «Rutiner for internkontroll»* den 13. mai i sak 6/15.

Rapporten ble oversendt kommunestyret med følgende innstilling:

«Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *«Rutiner for internkontroll»* til orientering og slutter seg til rapportens anbefalinger. Kommunestyret ber administrasjonssjefen sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger og herunder:

- Utarbeide skriftlige delegasjoner fra sektorlederne til mellomlederne der dette mangler.
- Gjennomføre jevnlig medarbeiderundersøkelser

- Gjennomføre systematisk kartlegging av de ansattes kompetanse
- Utarbeide kompetanseplaner for de ansatte
- Rapportere om måloppnåelse i dokumenter der dette er relevant (herunder i årsberetningen)
- Utarbeide konkrete mål for tjenesteområdene (rammeområdene)
- Utarbeide risikovurderinger for tjenesteområdene
- Bevisstgjøre de ansatte på muligheten å varsle om kritikkverdige forhold»

Revisjonen har i tillegg levert rapport fra forvaltningsrevisjon vedrørende *Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten*. Denne rapporten var ikke ferdig behandlet av kontrollutvalget innen utgangen av året, og behandles i første møte etter årsskiftet.

Kommunestyret behandlet saken i møte den 17. desember (sak 131/15) og vedtok enstemmig kontrollutvalgets innstilling.

#### Oppstart av nytt prosjekt

I tillegg til ovennevnte har kontrollutvalget vedtatt oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Dokumenthåndtering, *journalføring og offentlighet*.» Prosjektet er ikke ferdigstilt i løpet av 2015.

#### 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 2015

### **5.3 Selskapskontroll**

Det ble i 2015 gjennomført selskapskontroll i *IKA FINNMARK IKS*, med bakgrunn i kommunens Plan for selskapskontroll 2013-2016. Kontrollprosjektet ble koordinert med de øvrige eierkommunene i Vest-Finnmark.

Kontrollutvalget behandlet kontrollrapporten den 1. desember (sak 12/15) og oversendte denne til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rapporten *Selskapskontroll ved Interkommunalt arkiv Finnmark IKS* til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens Kap. 7:
  - Eierskapsmelding (kommunens overordnede eierskapspolitikk) utarbeides for Porsanger kommune.
  - Eierstrategier (prioriteringer og tiltak kommunen har overfor IKA for å sikre at selskapet ivaretar de målsetningene som eieren har) utarbeides.
  - Samhandling mellom kommunestyret og kommunens eierrepresentanter.
  - Gjennomføre, som en del av folkevalgtopplæringen obligatoriske kurs og/eller eierskapsseminarer for samtlige folkevalgte i de ulike aspekter knyttet til eierstyring av utskilt virksomhet.
  - Evaluering av selskapsavtalen, også med tanke på om det er samsvar mellom avtalen og ordninger som praktiseres i selskapet og mellom selskap og eiere.
  - Øvrige forhold som fremkommer i anbefalingene fra KS Eierforum.

Saken var ikke behandlet i kommunestyret ved utgangen av året, men forventes behandlet tidlig 2016.

### **5.4 Særlige oppgaver**

Kontrollutvalget behandlet kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2016 i møte 1. desember 2015, sak 11/2015. Budsjettet, med en netto utgift på kr 1 045 000 ble foreslått som budsjett for kontroll og tilsyn i Porsanger kommune for 2016.

Kontrollutvalget har ivarettatt sitt påse-ansvar overfor revisjonen, og har behandlet og tatt til etterretning egenvurdering fra de oppdragsansvarlige revisorene om deres uavhengighet til Porsanger kommune.

I møte 13. mai i sak 5/2015 behandlet kontrollutvalget også

kommunerevisjonens orientering om revisjonsstrategi for revisjonsåret 2015 vedrørende Porsanger 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 eller andre.

Som et ledd i kontrollutvalgets tilsynsfunksjon innkalles kommuneadministrasjonen til møtene for å orientere og svare på spørsmål i aktuelle saker.

### 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. Kontrollutvalgets møteplaner og saker finnes på sekretariatets hjemmeside: [www.kusek.no](http://www.kusek.no).

Sekretariatet er også tillagt ansvaret for at vedtatte selskapskontroller blir gjennomført.

### 6.2 Annet

I regi av Norges kommunerevisorforening blir det årlig arrangert en todagers konferanse for kontrollutvalgene på Gardermoen. Konferansen har stor deltakelse fra hele landet og er en informasjons- og inspirasjonskilde for kontrollutvalg. Samtlige av kontrollutvalgets faste medlemmer deltok på konferansen i 2015.

### Avslutning:

I tillegg til en oppsummering av årets aktivitet, anser kontrollutvalget årsmeldingen som et dokument for å informere om utvalget og dets virksomhet. Kontrollutvalgets arbeid krever et godt samarbeid med kommunestyret og kommuneadministrasjonen. På denne måten kan kontrollutvalget bidra til en velfungerende forvaltning og størst mulig tillit til kommunen blant kommunens innbyggere

Lakselv, 11. mars 2016

Heidi Aspenes / sign.  
leder