

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

LOPPA KOMMUNE
LOPPA KOMMUNE

ÅRSMELDING 2016
ÅRSMELDING 2016



KONTROLLUTVALGET I LOPPA KOMMUNE

ÅRSMELDING 2016

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har i perioden hatt følgende sammensetning:

Leder: Berit Land (Ap)

Nestleder: Torbjørn Johnsen (H)

Medlemmer: Stine Beathe L. Pedersen (SV)

Varamedlemmer:

Annfrid Slettvoll (AP)

Frank Bækken (H)

Bjørnar Bårdsen (SP)

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 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 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. Kontrollutvalget skal i henhold til kommunens reglement for utvalget dessuten ha møter dersom lederen eller 3 medlemmer finner det påkrevet. Sekretariatet setter opp saksliste for møtene i samarbeid med leder.

I 2016 har utvalget avholdt 2 møter der 16 saker ble behandlet. Protokoll fra møtene oversendes fortløpende til ordfører med kopi til rådmannen.

Utvalgets møter er åpne for offentligheten i tråd med kommunelovens bestemmelser.

5. SAKER

5.1 Regnskaper og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 19. mai 2016 i sak 2/16 Loppa kommunes årsregnskap for 2015, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisjonsberetning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor.

Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap for 2015 for Loppa kommune ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget behandlet den 20. september 2016 i sak 13/16 oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Samhandlingsreformen*. Prosjektet er igangsatt med bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016.

Det ble i 2016 behandlet oppfølging av ett tidligere forvaltningsrevisjonsprosjekt om «*offentlige anskaffelser*». Kontrollutvalget gjorde følgende vedtak i saken:

Kontrollutvalget tar økonomisjefens skriftlige redegjørelse datert 10.6.2016 vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 31/2015 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport Offentlige anskaffelser til orientering.

Kontrollutvalget konkluderer ut fra dette at kommunestyrets vedtak 31/2015 i hovedsak er fulgt opp av kommuneadministrasjonen.

Kontrollutvalget vedtar å rapportere oppfølgingen til kommunestyret ved å oversende særutskrift av saken.

5.3 Selskapskontroll

Kontrollutvalget behandlet i møte den 19. mai i sak 7/16 *Rapport om selskapskontroll Interkommunalt arkiv Finnmark IKS*. Det ble gjort følgende vedtak i kontrollutvalget i saken:

«Kontrollutvalget tar rapporten «Selskapskontroll ved Interkommunalt arkiv Finnmark IKS» til etterretning og slutter seg til anbefalingene i denne. Kontrollutvalget ber sekretariatet orientere utvalget om status etter kommunestyrets behandling av rapporten.

Rapporten legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

- 1. Kommunestyret tar rapporten Selskapskontroll ved Interkommunalt arkiv Finnmark IKS til etterretning.*
- 2. Kommunestyret ber rådmannen utarbeide en eierskapsmelding som også ivaretar endringer i ny IKS lov, og legge denne frem for kommunestyret høsten 2016.*
- 3. Kommunestyret ber rådmannen følge opp de øvrige anbefalingene i rapportens Kap. 7:*
 - Eierskapsmeldingen revideres i henhold til.*
 - 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.»*

Kontrollutvalget behandlet videre i møte 20. september i sak 15/16 *Rapport om selskapskontroll VEFIK IKS*. Det ble gjort følgende vedtak i saken:

«Kontrollutvalget tar rapporten «Selskapskontroll ved VEFAS IKS « til etterretning og slutter seg til anbefalingene i denne. Kontrollutvalget ber sekretariatet orientere utvalget om status etter kommunestyrets behandling av rapporten.

Rapporten legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. *Kommunestyret tar rapporten Selskapskontroll ved VEFAS IKS til etterretning.*
2. *Kommunestyret ber rådmannen utarbeide en eierskapsmelding som også ivaretar endringer i ny IKS lov, og legge denne frem for kommunestyret i løpet av høsten 2016.*
3. *Kommunestyret ber rådmannen følge opp de øvrige anbefalingene i rapportens Kap. 7:*
 - *Eierstrategier (prioriteringer og tiltak kommunen har overfor Vefas IKS 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.»*

5.4 Særlige oppgaver

Kontrollutvalget behandlet kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2017 i møte den 20. september 2016, som sak 16/16. Budsjettet med en netto utgift på kr 649 000,- ble foreslått som budsjett for kontroll og tilsyn i Loppa kommune for 2017.

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.

Sekretariatstjenester

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 ansvaret for at vedtatte selskapskontroller blir gjennomført.

6.2 Annet

Leder deltok på NKRF's kontrollutvalgskonferanse i februar 2016.



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 med sin rolle bidra til en velfungerende forvaltning og størst mulig tillit til kommunen.

Øksfjord, den 23.05.2017

Berit Land / sign.
leder