

KONTROLLUTVALGET
KONTROLLUTVALGET
KAUTOKEINO I KOMMUNE
KAUTOKEINO KOMMUNE

ÅRSMELDING 2017
ÅRSMELDING 2017



KONTROLLUTVALGET I KAUTOKEINO KOMMUNE

ÅRSMELDING 2017

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har hatt følgende sammensetning i perioden:

Leder:

Berit Anne Sara Triumph (V)

Nestleder:

Anne Marie A. Siri (H)

Medlemmer:

Ol Johan Gaup (JSL)

Anders A. Gaup jr. (AP)

Agnethe Eriksen (AP)

Varamedlemmer:

1. vara: Nils Mathisen Gaup
2. vara: Samuel P. Gaup
3. vara: Nina Aleksandersen Farag
4. vara: Berit Anne Sara Eira

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 formannskapets innstilling til kommunestyret.

4. MØTER

Møtene i kontrollutvalget fastsettes av utvalget i møteplan, og ut over dette i samarbeid mellom kontrollutvalgsleder og sekretariatet. Sekretariatet setter opp sakliste for møtene i samarbeid med leder. Kommunestyret v/ordfører tilsendes protokoller fra utvalgets møter.

Kontrollutvalget i Kautokeino kommune

I 2017 har utvalget avholdt 2 møter og behandlet 14 saker. Utvalgets møter er åpne for offentligheten, men kan/skal lukkes under behandling av enkelte saker etter særskilt vedtak i kontrollutvalget med grunnlag i lovhjemmel

5. SAKER

5.1 Regnskap og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 23. mai 2017 Kautokeino kommunes årsregnskap for 2016, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisjonsberetning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor. Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap for 2016 for Kautokeino kommune ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Med bakgrunn i kommunestyrets vedtatte plan for forvaltningsrevisjon 2017- 2020 ble det igangsatt ett forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2017; *Oppstart av prosjektet «Mobbing blant barn og unge» ble behandlet den 29. mai under sak 4/17».*

Prosjektrapporten *«Beregning av selvkost på VAR-området»*, ble behandlet av kontrollutvalget i møte den 7. november i sak 11/17, og oversendt kommunestyret med følgende innstilling:

«Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten «Beregning av selvkost på VAR-området» til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger. Kommunestyret ber administrasjonssjef sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger og herunder:

- *Kautokeino kommune må påse at det utarbeides forkalkyler hvert år i samsvar med forskriften.*
- *Kommunestyret i Kautokeino må ta stilling til gebyrnivået for VAR-tjenester i forbindelse med behandling av årlig budsjett- og økonomiplan.*
- *Kommunestyret i Kautokeino bør ta stilling prinsippet om full kostnadsdekning for gebyrtjenester.*

- *Kautokeino kommune må ta stilling til oppretting i tidligere års feil i kalkylene.*
- *Kautokeino kommune må ta stilling til oppretting av tidligere års feil i gebyrregnskapet.»*

Kontrollutvalget behandler rutinemessig oppfølging av tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjoner

Den 7. november sak 12/17 behandlet utvalget oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjon på området «Rutiner i investeringsprosjekter» og vedtok følgende:

«Kontrollutvalget tar rådmannens skriftlige redegjørelse vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 12/15 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport «Rutiner i investeringsprosjekter» til orientering. Kontrollutvalget konkluderer ut fra dette at kommunestyrets vedtak 12/15 er fulgt av kommuneadministrasjonen på en tilfredsstillende måte.

Kontrollutvalget vedtar å synliggjøre oppfølgingen til kommunestyret gjennom utvalgets årsmelding for 2017.»

Oppfølgingen anses med dette som rapportert.

5.3 Selskapskontroll

Den 29. mai behandlet kontrollutvalget sak 8/17 Oppstart av obligatoriske eierskapskontroll.

Eierskapskontrollen skjer i tråd med intensjonene i vedtatt plan for selskapskontroll for perioden 2017 – 2020, og utføres av sekretariatet KUSEK IKS.

5.4 Særlige oppgaver

Kontrollutvalget behandlet kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2018 i møte den 7. november 2017 under sak 14/17. budsjettet, med en netto utgift på kr 934 600,- ble foreslått som budsjett for kontroll og tilsyn i Kautokeino kommune for 2018.

Utvalget har ivaretatt sitt påseansvar overfor revisjonen. I sak 13/17 den 7. november 2017 behandlet utvalget vurdering av

Kontrollutvalget i Kautokeino kommune

oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet i forhold til Kautokeino kommune

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 har utvalget innført å innkalle kommuneadministrasjonen fra de ulike sektorene til møtene for å orientere og svare på spørsmål.

6.1 Sekretariatstjenester

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget har i perioden 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. Sekretariatet er også tillagt ansvaret for at vedtatte selskapskontroller blir gjennomført.

6.2 Annet

Kontrollutvalget er tildelt plass på sekretariatets internettside www.kusek.no, hvor utvalgets møtevirksomhet synliggjøres og oppdateres med innkallinger, saksdokumenter og møteutskrifter..

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 kommunal forvaltning og størst mulig tillit til kommunen.

Kautokeino, 28. mai 2017

Berit Anne Sara Triumph
leder