

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

NORDKAPP KOMMUNE

NORDKAPP KOMMUNE

ÅRSMELDING 2017

ÅRSMELDING 2017



KONTROLLUTVALGET I NORDKAPP KOMMUNE

ÅRSMELDING 2017

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget hatt følgende sammensetning i perioden:

Leder: Dan Kåre Nilsen, H

Nestleder: Bjørg S. Pettersen, V

Medlemmer:

Roger Hansen, AP

Inger M. Hansen, AP

Jon Hilmar Hansen, SV

Varamedlemmer :

Bjørnar Pettersen, AP

Oddbjørn Samuelsen, AP

Eli Skille, AP

Wenche Andersen, AP

Svein Fiveltn, H

Sirpa T. L. Jensen, H

Simon Jessen, V

Rolf S. Hansen, V

Anne-Karin Hyvärinen, SV

Håvard Dahlslett, SV

2. UTVALGETS FORMÅL

Kontrollutvalget er etter forskrift 2004-06-15 nr. 905 kommunestyrets kontrollorgan.

Utvalget skal på vegne av kommunestyret forstå 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 å 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 budsjetttramme 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 saksliste for møtene i samarbeid med leder.

I 2017 har utvalget avholdt 2 møter og behandlet 22 saker. Protokoll fra møtene 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.

5. SAKER

5.1 Regnskap og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 31. mai 2017 Nordkapp kommunes årsregnskap for 2016, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisjonsberetning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor.

I samme møte behandlet utvalget årsregnskap for 2016 fra de kommunale foretakene Nordkapp Havn KF og Om Kapp KF, med grunnlag i det avlagte årsregnskap, årsmelding fra styrene i foretakene og revisjonsberetninger.

Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap for 2016 for Nordkapp kommune og de kommunale foretakene ble oversendt kommunestyret/formannskapet tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

Kontrollutvalget behandlet i samme møte nummert revisorbrev nr. 6 under sak 1/17 og konkluderte i følgende vedtak:

«Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 6 fra VEFIK IKS, datert 10.6.2016 til etterretning. Økonomisjef og revisjonen redegjorde muntlig for saken og forholdet er nå rettet opp i.»

5.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget behandlet i møte den 31. mai sak 6/2017 Plan for forvaltningsrevisjon for 2017 – 2020 med innstilling om følgende prioriterte områder i planperioden:

- Mobbing i grunnskolen
- Barneverntjenesten
- Beregning av selvkost på VAR-området
- Integrering av flyktninger

Kontrollutvalget vedtok i samme møte under sak 5/2017 oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Sosialtjenesten og NAV Nordkapp». Prosjektet er ikke ferdigstilt ved utgangen av 2017.

Oppfølging av gjennomførte prosjekter:

Det er i møte den 4. oktober behandlet oppfølging av to tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekt:

«Rutiner for internkontroll» i sak 19/2017. Kontrollutvalget konkluderer her med at kommunestyrets vedtak (sak 19/14) følges opp av administrasjon.

«Rutiner for investeringsprosjekter» behandlet i sak 22/2017. Kontrollutvalget konkluderer her med at kommunestyrets vedtak (sak 81/16) ikke i tilstrekkelig grad følges opp av administrasjon. Saken ble oversendt kommunestyret med følgende innstilling:

«Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendelse av sak 22/17 Rutiner i investeringsprosjekter jfr. kommunestyrets vedtak 81/16. Kommunestyret har merket seg at kommunestyrets vedtak 81/16 ikke i tilstrekkelig grad er fulgt opp av administrasjonen som etterlever reglene for offentlige anskaffelser.»

Kommunestyret ber rådmannen iverksette ytterligere tiltak å følge opp de anbefalingene som fremkommer i kommunestyrets vedtak i sak 81/16.»

5.3 Selskapskontroll

I møte 4. oktober under sak 17/2017 behandlet kontrollutvalget plan for selskapskontroll 2017-2020 og fattet følgende innstilling til kommunestyret:

«Kommunestyret viser til kontrollutvalgets dokument «Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017-2020». Kommunestyret slutter seg til anbefalingene i dokumentets Del 3 hva angår Nordkapp kommune, og godkjenner dette som Plan for selskapskontroll for perioden 2017 – 2020.

*Følgende kontroller prioriteres i planperioden:
1. Generell eierskapskontroll av Nordkapp kommunes forvaltning av sine eierinteresser i selskap som har eierskap i jfr. bestemmelsene i kommunelovens § 77 nr. 5 og kontrollutvalgsforskriften Kap. 6 §§13-15.
2. Ikke lovpålagt selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon av selskapet VEFIK IKS.*

Det forutsettes at selskapskontrollen samordnes og kostnadsdeles med øvrige eierkommuner. Det forutsettes videre at kommunestyret har godkjent finansiering av kontrollprosjektet før dette iverksettes.

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.»

I samme møte og med forbehold om kommunestyrets godkjenning av plan for selskapskontroll, ble det under sak 21/2017 ble det med utgangspunkt i plan for selskapskontroll 2017-2020 fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Nordkapp kommune for 2017-2020, og ber kontrollutvalgssekretariatet gjennomføre generell eierskapskontroll av Nordkapp kommunes forvaltning av sine eierinteresser i selskap kommunen har eierskap i jfr. Bestemmelsene i kommunelovens § 77 nr. 5 og nr. 7 samt kontrollutvalgsforskriften Kap. 6 §§ 13-15.

Kontrollen utføres med utgangspunkt i følgende problemstillinger:

- Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser i selskapet?
- Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
- Synes rutinene å være tilfredsstillende, og blir de fulgt?
- Hvordan utøves kommunes eierinteresser?
 - Er det i samsvar med KS eierforums anbefalinger for eierstyring?
 - Sikrer kommunen at lovpålagte oppgaver utført av kommunal eide selskap er i hht lov og forskrifter på bl.a VAR-området og Revisjon?

Sekretariatet gis fullmakt til å justere evt. tilføyte problemstillinger ved behov.»

5.4 Særlige oppgaver

Kontrollutvalget behandlet kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2018 i møte 4. oktober 2017, sak 20/2017. Budsjettet, med en netto utgift på kr 950 600 ble foreslått som budsjett for kontroll og tilsyn i Nordkapp kommune for 2018.

Kontrollutvalget har ivaretatt sitt påse-ansvar overfor revisjon, i møte den 31. mai 2017 behandlet kontrollutvalget oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet til Nordkapp kommune, samt kommunerevisjonens orientering om revisjonsstrategi for revisjonsåret 2017 vedrørende Nordkapp 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.

Som et ledd i kontrollutvalgets tilsynsfunksjon har utvalget innført å innkalle kommuneadministrasjonen til møter for å orientere og svare på spørsmål om aktuelle tema i forvaltningen.

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

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.

Honningsvåg, 23. mai 2018

Dan Kåre Nilsen / sign.
leder