

KONTROLLUTVALGET
KONTROLLUTVALGET
PORSANGER KOMMUNE
PORSANGER KOMMUNE

ÅRSMELDING 2017
ÅRSMELDING 2017



KONTROLLUTVALGET I PORSANGER KOMMUNE

ÅRSMELDING 2017

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget hatt følgende sammensetning i perioden:

Leder: Roger Mjelde (H)
Nestleder: Nina Eriksson (H)
Medlem: Hilde Skanke: (Ap)

Varamedlemmer:
Hege Kristin Birkely
Eirin Sætrum
Paul Even Paulsen – personlig varamedlem for
Hilde Skanke

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

Kontrollutvalget i Porsanger kommune

sekretariatet. Sekretariatet setter opp saksliste for møtene i samarbeid med leder.

I 2017 har utvalget avholdt 3 møter og behandlet 21 saker. 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 enkelte saker etter særskilt vedtak i kontrollutvalget når lov hjemler slik lukking. Saker som er taushetsbelagt jfr. lov skal alltid behandles i lukket møte.

5. SAKER

5.1 Regnskaper og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 1. juni i sak 8/17 Porsanger 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 Porsanger kommune ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven og tilhørende forskrifter.

Samme dag i sak 10/17 behandlet utvalget Porsanger i utvikling KFs særregnskap for 2016 med grunnlag i foretakets avlagte særregnskap, årsberetning og revisors beretning.

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

5.2 Forvaltningsrevisjon

Det ble i 2017 gjennomført to forvaltningsrevisjonsprosjekt, med bakgrunn i kommunestyrets vedtatte plan for forvaltningsrevisjon 2013- 2016.

Kontrollutvalget behandlet prosjektet *forvaltningsrevisjonsrapport «Etiske retningslinjer»* den 24. mars i sak 2/17.

Rapporten ble oversendt kommunestyret med følgende innstilling:

«Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten «Etiske retningslinjer» til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger. Kommunestyret ber administrasjonssjef sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger og herunder:

- *Sikrer at alle ansatte både har tilgang og kjennskap til kommunens etiske retningslinjer.*
- *Iverksetter tiltak som sikrer at ansatte og ledere har kjennskap til kommunens rutiner for varsling av kritikkverdige forhold og at ledere på alle nivå gis særlig ansvar for å tydeliggjøre og skape aksept for etisk forsvarlig atferd.*
- *Iverksetter tiltak som sikrer at ansatte varsler om brudd på kommunens etiske retningslinjer.»*

Kontrollutvalget behandlet prosjektet *forvaltningsrevisjonsrapport «Dokumenthåndtering journalføring og offentlighet»* den 1. juni i sak 7/17.

Rapporten ble oversendt kommunestyret med følgende innstilling:

«Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten «Saksbehandling av enkeltvedtak» til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Kommunestyret ber administrasjonssjef sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger, herunder:

- *Foreta delegasjon av fullmakter for tjenesten som tydeliggjør ansvaret for arkivarbeidet, dette gjelder også fagsektorene.*
- *Skjerpe inn rutinen for journalføring av e-poster, SMSer og lignende.*

Kontrollutvalget i Porsanger kommune

- *Samle og mangfoldiggjøre beskrevne rutiner, reglementer og forordninger innenfor tjenesten for derigjennom å styrke kompetansen blant alle i kommunen som arbeider med arkivtjenesten.*
- *Forsere arbeidet med arkivplanen.*
- *Iverksette en prosess som har til hensikt å sikre at alle innkomne innsynsbegjæringer, vedtak om og svar på begjæringer om innsyn arkiveres sammen med øvrige dokumenter i saken i samsvar med arkivforskrifta § 3-6.»*

I tillegg til innstillingen vedtok kontrollutvalget følgende:
«Kontrollutvalget ønsker en skriftlig redegjørelse om bemerkningene i revisjonsrapporten i forhold til arkivsystemet er rettet opp og lukket, såfremt kommunestyret har behandlet saken og at redegjørelsen fremlegges kontrollutvalget innen 15.oktober.»

Oppstart av nytt prosjekt

I tillegg til ovennevnte har kontrollutvalget i møte 1. juni sak 9/17 vedtatt oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «*Mobbing i grunnskolen.*» Prosjektet er ikke ferdigstilt i løpet av 2017.

I samme møte sak 14/17 behandlet utvalget bestilling fra kommunestyret om forvaltningsrevisjon av feie- og branntjenesten i planperioden 2017-2020. Kontrollutvalget vedtok å sende saken tilbake til kommunestyret med følgende uttalelse:

«*Kontrollutvalget viser til vedtak i sak PS 15/17 hvor kommunestyret har vedtatt endring i plan for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget ber kommunestyret om en mer presis bestilling for å kunne gjennomføre en forvaltningsrevisjon av feie- og branntjenesten. Etter kontrollutvalgets mening er brann- og feietjenesten innenfor 2 forskjellige områder, hvor branntjenesten er under ordinær drift og feietjenesten under selvkost. Til orientering har kommunestyret gjort følgende vedtak i plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020:*

Kommunestyret godkjenner fremlagte Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017 – 2020. Følgende områder prioriteres i planperioden:

- *Mobbing i grunnskolen*
- *Ressursbruk og kvalitet i teknisksektor*
- *Tildeling av sykehjemsplasser*
- *Anskaffelser og innkjøpsrutiner*

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

Kontrollutvalget ber kommunestyret ta stilling til om hvilke prioritering i plan for forvaltningsrevisjon skal eventuelt fjernes?"

Oppfølging av tidligere rapporter

I tråd med gjeldende forskrifter har kontrollutvalget rutinemessige oppfølginger av tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter med høvelig tidsintervall etter gjennomført revisjon.

Den 3. november behandlet utvalget i sak 18/17 Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjon «*Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten*». Saken ble rapportert til kommunestyret som egen sak med følgende innstilling:

«*Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendelse av sak 18/2017 Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten» jfr. kommunestyrets vedtak i sak 52/16. Kommunestyret har merket seg at kommunestyrets vedtak 52/16 er delvis oppfulgt av administrasjonen, men er fortsatt ikke fullt ut på et tilfredsstillende nivå.*

Kommunestyret ber rådmannen iverksette ytterligere tiltak for å etablere et system som fullt ut er forsvarlig og sikrer kvaliteten i pleie- og omsorgstjenesten for å følge opp kommunestyret vedtak i sak 52/16.»

5.3 Selskapskontroll

Det ble den 1. juni 2017, sak 12/17 vedtatt oppstart av obligatorisk eierskapskontroll. Kontrollen utføres av KUSEK IKS i tråd med

Kontrollutvalget i Porsanger kommune

vedtatt plan for selskapskontroll for perioden 2017-2020.

Ifølge plan for selskapskontroll skal kontrollen nå søke å fange opp bredden i kommunens system for eierskapsforvaltning mot tidligere at slik kontroll ble gjennomført selskapsvis. Rapport fra eierskapskontrollen foreligger ikke ved utgangen av 2017.

5.4 Særlige oppgaver

Kontrollutvalget behandlet kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2018 i møte 3. november 2017, sak 19/2017. Budsjettet, med en netto utgift på kr 1 047 100,- ble foreslått som budsjetttramme for kontroll og tilsyn i Porsanger kommune for 2018.

Kontrollutvalget har ivaretatt 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 den 1. juni i sak 11/2017 behandlet kontrollutvalget også revisjonens strategi for regnskapsrevisjon for revisjonsåret 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.

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.

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

6.2 Annet

Samtlige medlemmer av kontrollutvalget deltok på den årlige kontrollutvalgskonferansen februar 2017 i regi av NKRF.

Kontrollutvalget foretok egenevaluering under sak 21/17 den 3. november og konkluderte som følger:

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

Kontrollutvalget er tilfreds med kontrollutvalgets økonomiske rammer, revisjonens- og sekretariatets funksjon.

Kontrollutvalget opplever at kontrollutvalgets saker blir godt ivaretatt i kommunestyret og blir fulgt opp gjennom vedtak i kommunestyret.

Kontrollutvalget kan bli bedre med å innhente informasjon om kommunens virksomhet.

Kontrollutvalget er imidlertid ikke tilfreds med hvordan kontrollutvalget blir synliggjort på kommunens hjemmeside i forhold til møter, saker til behandling og om kontrollutvalgets funksjon.»

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, 8. mai 2018

Roger Storm Mjelde
leder