

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

ALTA KOMMUNE
ALTA KOMMUNE

ÅRSMELDING 2015
ÅRSMELDING 2015



KONTROLLUTVALGET I ALTA KOMMUNE

ÅRSMELDING

2014

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

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

Leder:

Knut Klevstad (AP/SV/Krf)

Nestleder:

Eva Carlsdotter Schjetne (H)

Medlemmer:

Alf Bjørn (AP/SV/Krf)

Ann Kjellmann Pedersen (AP/SV/Krf)

Jostein Vaskinn (Kyst/V/H/FrP)

Varamedlemmer:

Ap/SV/Krf:

Berit Holten (AP)

Kåre Finjord (AP)

Sigmund Karlsen (AP)

Terje Kivijervi (AP)

Bodil Kaarby (AP)

Høyre:

Lene K Thomassen (H)

Tor E Farstad (H)

Steinar Hardersen (H)

Kyst/V/H/FrP:

Anja Knutsen (H)

Tor Erling Eriksen (Kyst)

Marita S Johansen (Kyst)

Det nyvalgte kontrollutvalget har avholdt ett møte den 15. desember hvor følgende deltok:

Jan Arne Kristiansen, leder

Randi Holum (varamedlem for Hege Foss Westgaard)

Jostein Vaskinn (varamedlem for Gry Hætta)

Alf Bjørn (varamedlem for Ådne Hindenes)

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.

Kommunestyret har vedtatt eget reglement for kontrollutvalgets virksomhet.

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 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 sakliste for møtene i samarbeid med leder.

I 2015 har utvalget avholdt 4 møter, hvorav ett av møtene var bekledd av det nyvalgte kontrollutvalget. Utvalget har behandlet 25 saker i 2015. Protokoll fra møtene oversendes kommunestyret fortløpende til informasjon.

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

5. SAKER

5.1 Regnskap og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 4. mai Alta kommunes årsregnskap for 2014, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisjonsberetning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor.

I samme møte behandlet utvalget særregnskap for 2014 fra Alta Havn KF, med grunnlag i det avlagte særregnskap og årsmelding fra foretakets styre og revisors beretning.

Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap for 2014 for Alta kommune og særregnskap for det kommunale foretaket ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

Nummerert brev fra kommunerevisjonen

Kontrollutvalget mottok i 2015 ingen nummererte brev fra kommunerevisjonen.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Det ble i 2015 fullført 3 forvaltningsrevisjonsprosjekt med bakgrunn i *Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013-2016*.

Forvaltningsrevisjonsrapporten *Rutiner for internkontroll* ble behandlet av kontrollutvalget den 7. september som sak 13/2015. Saken ble oversendt til 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:

Foreta en jevnlig kartlegging av de ansattes kompetanse
Utarbeide kompetanseplaner for de ansatte
Utarbeide risikovurderinger for tjenesteyting

Etablere et helhetlig avvikssystem for hele kommuneorganisasjonen.»

I samme møte behandlet utvalget i sak 14/2015 forvaltningsrevisjonsrapporten Barneverntjenesten og kommunens tilsyn med fosterhjem.

Saken ble oversendt til kommunestyret med følgende innstilling:

«Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten «Barneverntjenesten og kommunens tilsyn med fosterhjem » til orientering og slutter seg til rapportens anbefalinger. Kommunestyret ber administrasjonssjefen sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger:

Barneverntjenesten iverksetter tiltak som bidrar til at:

- fristen på tre måneder for undersøkelser blir overholdt
- at barn på tiltak følges opp på en tilstrekkelig måte
- at anvendt regelverk gjengis i vedtak om hjelpetiltak»

I møte den 15. desember behandlet det nyvalgte kontrollutvalget sak 21/2015 Forvaltningsrevisjonsrapport Forvaltning av startlån

Utvalget oversendte saken til kommunestyret med følgende innstilling:

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

- Videreføre arbeidet med å styrke det tverretatlige samarbeidet i kommunens boligsosiale arbeid
- Sørge for at vedtak blir begrunnet i tråd med krav i forvaltningsloven
- På en klarere måte angi hvem som er målgruppen for ordningen med startlån»

Oppfølging av tidligere rapporter

Kontrollutvalget har i tråd med gjeldende forskrifter rutinemessige oppfølginger av tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter med høvelig tidsintervall etter gjennomført revisjon. I 2015 behandlet utvalget 3 oppfølgingssaker.

Den 23. februar behandlet utvalget sak 1/2015 *Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt Samordning i barn- og ungetjenesten i Alta kommune*, og fattet følgende vedtak:

«Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten Samordning i barn- og ungetjenesten i Alta kommune til etterretning, og registrerer at kommunestyrets vedtak 138/12 er fulgt opp av administrasjonen.»

Den 4. mai behandlet utvalget sak 7/2015 *Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt Ressursbruk i SFO*, og fattet følgende vedtak:

«Kontrollutvalget tar rådmannens skriftlige redegjørelse datert 10.04.2015 vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 8/14 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport Ressursbruk i SFO til orientering. Kontrollutvalget konkluderer ut fra dette at kommunestyrets vedtak 8/14 i hovedsak er fulgt opp av kommuneadministrasjonen.»

Utvalget behandlet i samme møte sak 8/2015 *Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt Byggesaksbehandling*, og fattet følgende vedtak:

«Kontrollutvalget viser til rådmannens skriftlige redegjørelse datert 27.3.2015 vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 46/13 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport Byggesaksbehandling.»

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering, og registrerer at:

- *Behandlingstiden av byggesaker er vesentlig forbedret etter bemanningsøkning i virksomheten, og at målsetningen nå er at alle byggesaker skal behandles innenfor lov satt frist innen utgangen av 2015.*

- Virksomheten har iverksatt rutiner i forhold til å sikre forsvarlig mottakskontroll av søknader, relevant informasjon til søkere om klage- og innsynsrett, lovanvendelse samt om mulighet for forhåndskonferanse vedrørende den enkeltes søknad. Det er fastsatt interne rutiner i virksomheten med ansvar for løpende oppfølging og oppdatering av saksbehandlingsrutinene i byggesaker.

Kontrollutvalget konkluderer ut fra dette at kommunestyrets pålegg i vedtak 46/13 i hovedsak er fulgt opp av kommuneadministrasjonen.»

Ovennevnte oppfølginger rapporteres på denne måte til kommunestyret.

5.3 Selskapskontroll

Kontrollutvalget behandlet den 15. desember i sak 23/2015 Rapport- Selskapskontroll Interkommunalt arkiv Finnmark IKS, i tråd med plan for selskapskontroll for Alta kommune for 2013-2016.

Kontrollen var koordinert med de øvrige eierkommunene.

Saken ble oversendt kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rapporten Selskapskontroll ved Interkommunalt arkiv Finnmark IKS til etterretning,
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalinger i rapportens Kap. 7 som er relevant for Alta kommune, herunder:
 - o Rutinemessig rullering og oppdatering av kommunens eierskapsmelding/strategier.
 - o Samhandling mellom kommunestyret og kommunens eierrepresentanter.
 - o Gjennomføre, som en del av folkevalgtopplæringen obligatoriske kurs og/eller eierskapsseminarer for samtlige folkevalgte i de ulike aspekter knyttet til eierstyring av utskilt virksomhet.

o Evaluering av selskapsavtalen, også med tanke på om det er samsvar mellom avtalen og ordninger som praktiseres i selskapet og mellom selskap og kommunen som medeier.

o Øvrige forhold som fremkommer i anbefalingene fra KS Eierforum.

5.4 Særlige oppgaver

Budsjettforslag for kontroll- og tilsynsarbeidet:

Kontrollutvalget behandlet kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2016 i møte den 7. september som sak 18/2015. Budsjettet, med en netto utgift på kr 3 349 000 ble foreslått som budsjettframe for kontroll og tilsyn i Alta kommune for 2016.

Kontrollutvalgets påse-ansvar overfor revisjonen:

Kontrollutvalget har i møte 4. mai i sak 6/2015 behandlet og tatt til etterretning vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors (Vefik IKS) uavhengighet i forhold til Alta kommune.

Utvalget behandlet i samme møte i sak 12/2015 kommunerevisjonens orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2015 vedrørende Alta 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..

Av saker som utvalget har behandlet på eget initiativ i 2015 kan nevnes:

- Egenevaluering av kontrollutvalget.
- Møte- og aktivitetsplan for 2015

Som et ledd i kontrollutvalgets tilsynsfunksjon har utvalget også praksis med å innkalle kommuneadministrasjonen til møtene for å orientere og svare på spørsmål om aktuelle tema. For 2015 kan nevnes:

- Kommunens årsmelding og årsregnskap for 2014
- Kvartalsvise regnskapsrapporter
- Byggesaksbehandling

Kontrollutvalgets egenevaluering 2015

Det avtroppende kontrollutvalget foretok i møte den 7. september i sak 17/2015 en egenevaluering av sitt arbeid, rolleoppnåelse m.v. og konkluderte enstemmig med følgende:

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

Kontrollutvalget er tilfreds med løpende påfyll av kunnskap, både gjennom informasjon fra sekretariatet, revisjonen, rådmannen, deltakelse i årlig kontrollutvalgskonferanse, og gjennom tidsskriftet Kommunerevisoren.

Kontrollutvalget opplever generelt at rapporteringer til kommunestyret blir fulgt opp gjennom vedtak i kommunestyret. Samtidig opplever kontrollutvalget at andre henvendelser til kommunestyret ikke blir presentert på en tilfredsstillende måte, men kun nevnt under listen over referatsaker.

- Kontrollutvalget anbefaler det nye utvalget å invitere tidligere kontrollutvalgsleder til et av de første møtene i kontrollutvalget for å snakke om erfaringer fra denne perioden.»

6.1 Sekretariatstjeneste

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget har vært ivare tatt 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 gjennomføring av vedtatte eierskapskontroller.

6.2 Annet

Flere av kontrollutvalgets medlemmer deltok på den årlige kontrollutvalgskonferansen på Gardermoen i februar, i regi av Norsk Kommunerevisorforbund (NKRF). Denne anses som nyttig både fagmessig og for utveksling av erfaringer med andre kontrollutvalgsaktører fra hele landet.

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 å være en oppsummerende rapportering av årets aktivitet, anser kontrollutvalget årsmeldingen som et dokument for å informere om utvalget og dets virksomhet. Kontrollutvalgets arbeid krever et godt samarbeid med kommunerevisjonen, kommunestyret og kommuneadministrasjonen. Dette oppleves fra utvalgets side som tilfredsstillende. På denne måten kan kontrollutvalget med sin rolle bidra til en velfungerende forvaltning og størst mulig tillit til denne blant kommunens innbyggere.

Alta, mars 2016

Jan Arne Kristiansen / sign.
leder

