



Kontrollutvalget i Porsanger kommune

Møte nr. 2/2017

1. juni 2017

Arkivkode
4/1 10
Journalnr.
2017/10084-7

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Roger Storm Mjelde, leder (H)
	Nina Eriksson, nestleder (H)
	Hilde Skanke, medlem (AP)
Andre:	Vefik IKS: Arne Johan Nystad, regnskapsrevisor
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær: Aslak Anders Gaup
Ikke møtt	Porsanger kommune
Tid:	Torsdag 1. juni 2017 kl. 11.00 – 14.45
Sted:	Porsanger Rådhus, møterom 1.

Saksliste:

Sak	06/17	Referatsaker
Sak	07/17	Forvaltningsrevisjons Rapport – «Dokumenthåndtering journalføring og offentlighet»
Sak	08/17	Årsregnskap og årsmelding 2016 Porsanger kommune – Kontrollutvalgets uttalelse
Sak	09/17	Oppstart av forvaltningsprosjekt «Mobbing i grunnskolen»
Sak	10/2017	Porsanger i Utvikling KF's Særregnskap og årsmelding 2016 – kontrollutvalgets uttalelse
Sak	11/2017	Strategiplan 2017 fra revisjonen
Sak	12/2017	Oppstart av obligatorisk eierskapskontroll - Selskapskontroll Porsanger kommune
Sak	13/2017	Drøftingssak: Klage på opplæringstilbud i kommunen (Unntatt offentlighet, jf. Off.loven § 13 første ledd, jf. Fvl. § 13 første ledd nr. 1 og off.loven § 24 andre ledd)

Tilleggssak:

Sak	14/2017	Bestilling av forvaltningsrevisjon – brann- og feietjenesten i kommunen
Sak	15/2017	Orienteringssak - Vedrørende kommunens engasjement i veibyggingssaken langs Brennelva

Leder Roger Storm Mjelde åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader. I fremtiden må saksdokumenter sendes kontrollutvalget 14 dager før møtet. Leder og sekretariatet holder kontakt 1 mnd. før fastsatt møte.

Sakslisten med sakene 06/2017 t.o.m.13/2017 og med tilleggssakene 14/17 og 15/17 ble godkjent enstemmig. Saken tas opp på følgende rekkefølge: 7/17, 9/17, 14/17 også videre etter sakslisten.

Nina Eriksson forlot møtet under behandling av sak 7/17 pga. sykdom på arbeidsplassen og var ikke med i vedtaksbehandling av nevnte sak.

Sak 06/17 Referater**Følgende referater forelå:**

1. Ytterligere informasjon i sak 5/17, pkt. 5

Sekretariatets tilrådning:

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Sak 07/17 Rapport – «Dokumenthåndtering journalføring og offentlighet»**Sekretariatets tilrådning:**

1. Kontrollutvalget viser til rapporten «Dokumenthåndtering, journalføring og offentlighet» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.
2. Kontrollutvalget oversender saken til 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, SMS èr og lignende.

- 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.

Behandling:

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt. Kontrollutvalget ønsker i tillegg en skriftlig redegjørelse om bemerkningene i revisjonsrapporten om avvik i forhold til arkivsystemet er rettet opp og lukket etter at kommunestyret har behandlet saken.

For å kunne følge dette opp innen 15. oktober, forutsettes det at saken er behandlet i kommunestyre i god tid før dette og at kontrollutvalgets innstilling blir vedtatt i kommunestyret. Som en naturlig oppfølging av avvik som fremkommer i revisjonsrapporten, følges alle avvik naturlig opp av revisjonen i VEFIK IKS 1-1 ½ år etter kommunestyrets behandling saken.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til rapporten «Dokumenthåndtering, journalføring og offentlighet» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.
2. Kontrollutvalget oversender saken til 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, SMS èr og lignende.
- 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.

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.

Sak 8/17 Årsregnskap og årsmelding Porsanger kommune

– Kontrollutvalgets uttalelse

Revisor orienterte og svarte på spørsmål om Porsanger kommunes årsregnskap og årsmelding for 2016.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Porsanger kommunes årsregnskap og årsmelding for 2016

Kontrollutvalget har i møte 1. juni 2017 behandlet Porsanger kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte, reviderte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisors beretning av 15. april som er en beretning med forbehold. Administrasjon og revisor har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon i møte.

Porsanger kommunes årsregnskap for 2016 viser kr 252 445 035,65,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr14 242 387,-.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Amortisering av tidligere år ikke er utgiftsført i 2016. Dette har en negativ resultateffekt som ville redusert mindreforbruket med kr. 3 714 642,-.
- Investeringsregnskapet viser ett vesentlig avvik i forhold til regulert budsjett. Revisjonen vises her til redegjørelse på side 59 i årsberetningen.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 15. april 2017 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2016.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Porsanger kommunes årsregnskap og årsmelding for 2016

Kontrollutvalget har i møte 1. juni 2017 behandlet Porsanger kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte, reviderte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisors beretning av 15. april som er en beretning med forbehold. Revisor har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon i møte.

Porsanger kommunes årsregnskap for 2016 viser kr 252 445 035,65,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 14 242 387,-.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Amortisering av tidligere år ikke er utgiftsført i 2016. Dette har en negativ resultateffekt som ville redusert mindreforbruket med kr. 3 714 642,-.
- Investeringsregnskapet viser ett vesentlig avvik i forhold til regulert budsjett. Revisjonen vises her til redegjørelse på side 59 i årsberetningen.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 15. april 2017 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2016.

Sak 09/17 Oppstart av forvaltningsprosjekt «Mobbing i grunnskolen»

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «*Mobbing i grunnskolen*».

1. Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling for forvaltningsrevisjonsprosjektet «*Mobbing i grunnskolen*».

Hvordan arbeider skolene i Porsanger kommune med å forebygge, avdekke og bekjempe mobbing?

2. Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til den nevnte hovedproblemstillingen.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «*Mobbing i grunnskolen*».

3. Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling for forvaltningsrevisjonsprosjektet «*Mobbing i grunnskolen*».

Hvordan arbeider skolene i Porsanger kommune med å forebygge, avdekke og bekjempe mobbing?

4. Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til den nevnte hovedproblemstillingen.

Sak 10/17 Porsanger i Utvikling KF's Særregnskap og årsmelding 2016 – kontrollutvalgets uttalelse

Sekretariatet tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Porsanger i Utvikling KF's særregnskap og årsberetning for 2016

Kontrollutvalget har i møte den 1. juni 2017 behandlet Porsanger i Utvikling KF's særregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og årsberetning, og revisors beretning av 6. april 2017.

Kontrollutvalget har merket seg at Porsanger i Utvikling KF's særregnskap for 2016 viser netto driftsresultat og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 2 494 596,87.

Kontrollutvalget har i tillegg merket seg at:

- Revisjonsberetningen er en normalberetning

Ut over ovennevnte og revisors beretning av 7. april 2017 har kontrollutvalget ikke merknader til Porsanger i Utvikling KF's særregnskap og årsberetning for 2016.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Porsanger i Utvikling KF's særregnskap og årsberetning for 2016

Kontrollutvalget har i møte den 1. juni 2017 behandlet Porsanger i Utvikling KF's særregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og årsberetning, og revisors beretning av 6. april 2017.

Kontrollutvalget har merket seg at Porsanger i Utvikling KF's særregnskap for 2016 viser netto driftsresultat og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 2 494 596,87.

Kontrollutvalget har i tillegg merket seg at:

- Revisjonsberetningen er en normalberetning

Ut over ovennevnte og revisors beretning av 7. april 2017 har kontrollutvalget ikke merknader til Porsanger i Utvikling KF's særregnskap og årsberetning for 2016.

Sak 11/17 Strategiplan 2017 fra revisjonen

Sekretariatet informerte om at denne saken kan lukkes ihht. Kommunelovens § 31 nr. 5 og offentlighetslovens § 24 første ledd. Revisjonen orienterte om strategien for regnskapsrevisjon 2017 og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Sekretariatets tilrådning:

Revisjonsstrategien for Porsanger kommune for revisjonsåret 2017 tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget besluttet å holde møte åpent. Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

1. Kontrollutvalget holder møtet åpent.
2. Revisjonsstrategien for Porsanger kommune for revisjonsåret 2017 tas til orientering.

**Sak 12/17 Oppstart av obligatorisk eierskapskontroll - Selskapskontroll
Porsanger kommune**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Porsanger kommune for 2017-2020, og ber kontrollutvalgssekretariatet gjennomføre generell eierskapskontroll av Porsanger 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. tilføye problemstillinger ved behov.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Porsanger kommune for 2017-2020, og ber kontrollutvalgssekretariatet gjennomføre generell eierskapskontroll av Porsanger 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. tilføye problemstillinger ved behov.

Sak 13/17 Drøftingssak: Klage på opplæringstilbud i kommunen

(Unntatt offentlighet, jf. Off.loven § 13 første ledd, jf. Fvl. § 13 første ledd nr. 1 og off.loven § 24 andre ledd)

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet kommer ikke med noe tilrådning i denne saken.

Behandling:

Kontrollutvalget lukket møtet under saken, jfr, offl. § 13 første ledd, jf. Fvl. § 13 første ledd nr. 1 og offl. § 24 andre ledd. Kontrollutvalget foreslår følgende vedtak: Kontrollutvalget tar saken opp igjen på neste møte for eventuell oppfølging.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken opp igjen på neste møte for eventuell oppfølging.

Møtet ble igjen åpnet for allmennheten før det ble gjort vedtak i saken.

Sak 14/17 Bestilling fra kommunestyret om endring i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020

Saken ble lagt fram på møtet. Saken gjelder kommunestyrets bestilling av forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020 som gjelder feie- og branttjenesten.

Behandling:

Kontrollutvalget ønsker en mer presis bestilling for å kunne gjennomføre en forvaltningsrevisjon av feie- og branttjenesten. Dette er også etter kontrollutvalgets mening innenfor 2 forskjellige områder av forvaltningen. En endring av den vedtatte forvaltningsrevisjonen vil også medføre at forvaltningsrevisjonen vil medføre en endring av de prioriteringene i den vedtatte forvaltningsrevisjonen for 2017-2020.

Vedtak:

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 branttjenesten. Etter kontrollutvalgets mening er brann- og feietjenesten innenfor 2 forskjellige områder, hvor branttjenesten 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?

15/17 Orienteringssak - Vedrørende kommunens engasjement i veibyggingssaken langs Brennelva

Det vises i denne sammenhengen til kommuneloven § 31 nr.5 (sitat):

Et folkevalgt organ kan vedta å lukke et møte når hensynet til tungtveiende offentlige interesser tilsier det, og det vil komme fram opplysninger i møtet som kunne ha vært unntatt offentlig innsyn etter lov 19. mai 2006 nr. 16 (offentleglova) dersom de hadde stått i et dokument.

Henvisning til offentleglova kommer her til anvendelse i lovens § 13 første ledd som sier følgende (sitat):

«Opplysningar som er underlagde teieplikt i lov eller i medhald av lov, er unnatekne frå innsyn. Føresegnene i forvaltningsloven om teieplikt gir sjølvstendige rettssubjekt som er nemnde i § 2 første ledd bokstav c eller d i lova her, høve til å gjere unntak for dokument og opplysningar i same omfang som dei gir forvaltningsorgan det.

Gjeld innsynskravet eit dokument som inneheld opplysningar som er underlagde teieplikt, og denne plikta fell bort dersom den som har krav på tystnad samtykkjer, skal innsynskravet saman med ei eventuell grunngiving på oppmoding leggjast fram for vedkommande med ein høveleg frist til å svare. Svarar vedkommande ikkje, skal dette reknast som nekting av samtykke.»

Vedtak:

1. Saken lukkes ihht. kommunelovens § 31 nr. 5 og offentlighetslovens § 13 første ledd.
2. Saken tas til orientering

Møtet ble igjen åpnet for allmennheten før vedtak av kulepunkt 2 i vedtaket.

Møtet hevet kl. 15.45

Roger Storm Mjelde
leder

Aslak A. Gaup
sekretær for kontrollutvalget