



Kontrollutvalget i Karasjok kommune
Kárášjoga gielda dárkkistanlávdegoddi

Møte nr. 1/2015

11. mars 2015

Arkivkode
4/1 04
Journalnr.
2015/14031-10

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Ingvald Laiti, leder
	Anne Ravna Gaup, medlem (fra og med sak 4/15)
	Tore-Jan Gjerpe, medlem
	Thoralf Henriksen, medlem
Andre:	Vefik IKS: Konst. Revisjonssjef Kjerstin Johnsen og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Tom Øyvind Heitmann
	Karasjok kommune: Rådmann Elfrid Boine for å gi opplysninger ifb. med sak 3/15 og 4/15
	KUSEK IKS: Rådgiver/sekretær Jan Henning Fosshaug
	Ingeborg Larssen fra foreldregruppa for de rammede ungdommene ved Utøya massakren deltok med talerett under sak 4/15, jfr. vedtak.
Forfall:	Ragnhild Varsi Dahl, nestleder
	Varamedlem Aile Javo
Tid:	Onsdag 11. mars 2015, kl. 12.00– 14.30
Sted:	Karasjok Rådhus, Formannskapssalen

Saksliste:

Sak	1/2015	Godkjenning av protokoll fra møte den 17.11. 2014
Sak	2/2015	Referater
Sak	3/2015	Gjennomgang av innkjøpsavtaler i Karasjok kommune
Sak	4/2015	Oversendt sak fra kommunestyret: Gransking av kommunens disponering og oppfølging av skjønnsmidler etter 22.07.11
Sak	5/2015	Kontrollutvalgets årsmelding 2014
Sak	6/2015	Møte- og aktivitetsplan 2015
Sak	7/2015	Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet i forhold til Karasjok kommune
Sak	8/2015	Orienteringer: <ul style="list-style-type: none">- Sekretariatet legger frem oversikt over saker som ikke er avsluttet- Kontrollutvalgets deltakere på NKRF's kontrollutvalgskonferanse 2015 deler erfaringer fra konferansen

Møteleder var leder Ingvald Laiti. Han åpnet møtet og ønsket velkommen.

Godkjenning av innkalling:

Innkallingen ble godkjent enstemmig.

Godkjenning av sakliste:

Sakslisten med sakene 1/2015 t.o.m. 8/2015 ble godkjent enstemmig.

Sak 1/2015

Godkjenning av protokoll fra møte den 17. november 2014.

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 17. november 2014 var tidligere sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det var ikke fremkommet merknader til utsendte protokoll.

Sekretariatets tilrådning:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 17. november 2014 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 17. november 2014 godkjennes.

Sak 2/2015

Referater

Følgende referatsak forelå:

Referatsak nr. 1/15: Invitasjon til fagkonferanse Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar referatsak nr. 1/15 til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsak nr. 1/15 til orientering.

Rådmann Elfrid Boine tiltrådte møtet for å gi opplysninger i forbindelse med sak 3/15 og sak 4/15

Sak 3/2015

Gjennomgang av innkjøpsavtaler i Karasjok kommune

Kontrollutvalgets leder har bedt om at det til dette møtet settes på dagsorden en gjennomgang av kommunens innkjøpsavtaler. Dette som en oppfølging av tidligere gjennomganger.

I den forbindelse er rådmannen bedt om legge frem en oppdatert oversikt over kommunens innkjøpsavtaler med følgende presiseringer:

- a. Gjelder innkjøpsavtaler som er gjennomført med anbudskonkurranse
- b. Eventuelle avtaler som ikke er gjort i.h.t reglementet for offentlige anskaffelser
- c. Kopi av anbudsprotokoll for tildeling av oppdraget til Finnud (hvor Finnud er valgt som kommunens oppdragsgiver for gjennomføring av anbudskonkuranser).

Rådmannen er samtidig bedt om å møte for å gi kontrollutvalget muntlig informasjon i møtet.

Rådmann Elfrid Boine delte ut en skjematisk oversikt over kommunens innkjøpsavtaler, og ga en muntlig redegjørelse til kontrollutvalget. Her ble det synliggjort at en rekke innkjøp foretas uten at det har vært gjennomført noen konkurranse slik lov om offentlig anskaffelser krever. Rådmannen opplyste at kommunen er i en kontinuerlig prosess for å få på plass et tilfredsstillende system for offentlige anskaffelser. Målet er å være ajour med dette i løpet av 2015.

Når det gjelder protokoll fra anskaffelsen vedrørende Finnud, la ikke rådmann frem dokumentasjon som viser hvordan avtalen med Finnud er inngått, slik kontrollutvalget hadde bedt om, men opplyste at anskaffelsen hadde skjedd i 2012 ved konkurranse. Rådmannen lovet å finne protokoll fra anskaffelsen snarest og sende den over til kontrollutvalgets medlemmer i etterkant av møtet.

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget tar fremlagt oversikt over kommunens innkjøpsavtaler og rådmannens muntlige opplysninger til etterretning.

Behandling:

Medlem Tore-Jan Gjerpe fremmet følgende forslag til vedtak:

«Kontrollutvalget forutsetter at alle innkjøp i Karasjok kommune innen juni 2015 foretas iht Lov om offentlige anskaffelser.»

Sekretariatets tilråding med tillegg av forslag fra Tore-Jan Gjerpe ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar fremlagt oversikt over kommunens innkjøpsavtaler og rådmannens muntlige opplysninger til etterretning.

Kontrollutvalget forutsetter at alle innkjøp i Karasjok kommune innen juni 2015 foretas iht Lov om offentlige anskaffelser.

Sak 4/2015

Oversendt sak fra kommunestyret: Gransking av kommunens oppfølging og disponering av skjønnsmidler etter 22.07.11

Sekretariatets tilråkning:

1. Kontrollutvalget viser til kommunestyrets bestilling i sak 14/51, hvor kontrollutvalget blir bedt om å foreta en gransking av hvordan de mottatte skjønnsmidlene fra Fylkesmannen etter Utøya tragedien er blitt disponert, og hvor det har sviktet i kommunens system i forhold til oppfølging.

Det vises videre til at kommunestyret i sak 14/60 har bevilget kr. 400 000,- til startfinansiering av prosjektet.

Kontrollutvalget har vurdert kommunestyrets vedtak om at granskingen skal tilknyttes forvaltningsprosjekt om økonomistyring, men har etter opplysninger fra revisjon vurdert at disse prosjektene vanskelig lar seg forene uten uheldige konsekvenser.

Kontrollutvalget vil følge opp kommunestyrets øvrige bestilling gjennom et selvstendig granskingsprosjekt for å finne svar på følgende spørsmål:

Hvordan har Karasjok kommune forvaltet og disponert de tildelte skjønnsmidler til å dekke ekstraordinære utgifter til psykososial oppfølging av ungdommene fra Karasjok kommune som ble rammet på Utøya og deres pårørende?

- a) Er skjønnsmidlene forvaltet i tråd med de gitte kriterier?
 - b) Er skjønnsmidlene brukt i tråd med de gitte kriterier?
 - c) Hvordan sammenfaller de funn som er gjort under bokstavene a) og b) med rådmannens «Rapport – oppfølging etter 22.07.2011» og med brev fra de pårørende sendt til rådmannen 26.11.2014?
 - d) Hvor har det eventuelt sviktet i Karasjok kommune?
2. Kontrollutvalget slutter seg til kommunerevisjonens forslag til granskingsopplegg slik det fremkommer i revisjonens notat av 03.02.2015, men dog justert slik at spørsmålene i punkt 1 ovenfor blir ivaretatt i prosjektet.
 3. Kontrollutvalget ønsker i prinsippet å benytte kommunerevisjonen (Vefik IKS) til å gjennomføre granskingsprosjektet som er bestilt av kommunestyret i sak 14/51.

Kontrollutvalget ber revisjonen innpasse i granskingsprosjektet de spørsmålene som fremkommer i punkt 1 ovenfor, og levere et konkret tilbud med kostnadsoverslag som ivaretar kjente og estimerte kostnader for prosjektet.

Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å signere avtale med Vefik IKS innenfor rammene gitt i dette vedtak og de økonomiske rammer som er gitt av kommunestyret.

Behandling:

Leder tok først opp spørsmålet om sin egen habilitet, og opplyste at han anså seg sjøl å være habil i denne saken og spurte av de øvrige medlemmenes syn på det spørsmålet. Det var ingen som hadde avvikende syn på hans vurdering. Videre spurte han om andre anså seg inhabil i saken. Det var det ingen som gjorde. Han konkluderte da med at alle kontrollutvalgets medlemmer må anses som habile i denne saken

Representant for foreldregruppen til de rammede ungdommene, Ingeborg Larssen var av leder invitert til å delta i møtet under saken. Leder tok opp spørsmålet om kontrollutvalget kan godkjenne at hun deltar i møtet med talerett i denne saken. Kontrollutvalget godkjente dette enstemmig.

Ingeborg Larssen tiltrådte møtet med talerett (jfr. beslutning ovenfor).

Leder innledet om bakgrunnen for saken og presenterte saksfremlegg med saksgang så langt, og listet opp sentrale dokumenter i saken, deriblant notat fra kommunerevisjonen (Vefik IKS) med skissert opplegg for granskingsprosjekt og leders notat til kontrollutvalgets medlemmer med forslag til prosjektdesign, utarbeidet av leder med assistanse fra medlem Tore-Jan Gjerpe.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor fra Vefik IKS, Tom Øyvind Heitmann, opplyste kontrollutvalget om at kommunerevisjonen har besluttet at de likevel ikke kan ta imot oppdrag om gjennomføring av granskingsprosjektet slik tidligere forespeilet. Dette av kapasitetsmessige årsaker. Men at kontrollutvalget utover dette står fritt til å benytte de opplysninger som fremkommer i deres notat. Han tok deretter en gjennomgang av kommunerevisjonens notat. Leder ga uttrykk for at det er meget beklagelig at kommunerevisjonen ikke har kapasitet til å gjennomføre slike oppdrag for kommunen. Han syntes også det er svært kritikkverdig at revisjonen først i møtet meddeler dette, særlig når de kort tid i forkant har utarbeidet et utkast til hvordan oppgaven kan utføres og signalisert at de ville påta seg oppdraget.

Medlem Tore-Jan Gjerpe tok deretter en gjennomgang av leders notat.

Representant for foreldregruppa (pårørendegruppa) Ingeborg Larssen holdt innlegg med synspunkter vedrørende saken. Hun opplyste at foreldregruppa også har oversendt klage til Fylkesmannen vedrørende kommunens disponering av skjønnsmidlene, men at Fylkesmannen avventer kontrollutvalgets gransking.

Sekretariatet trakk som følge av de nye opplysningene fra kommunerevisjonen sin tilrådning hva angår avtaleinngåelse med kommunerevisjonen, og minnet samtidig om at eventuell kjøp av tjeneste fra annet revisjonsselskap e.a. kommer inn under lov om offentlige anskaffelser.

Leder presenterte og fremla deretter følgende forslag til vedtak:

«

1.

Kontrollutvalget viser til kommunestyrets bestilling i sak 14/51, hvor kontrollutvalget blir bedt om å foreta en gransking av hvordan de mottatte skjønnsmidlene fra Fylkesmannen etter Utøya tragedien er blitt disponert, og hvor det har sviktet i

kommunens system i forhold til oppfølging.

Det vises videre til at kommunestyret i sak 14/60 har bevilget kr. 400 000,- til startfinansiering av prosjektet.

Kontrollutvalget har vurdert kommunestyrets vedtak om at granskingen skal tilknyttes forvaltningsprosjekt om økonomistyring, men har etter opplysninger fra revisjon vurdert at disse prosjektene vanskelig lar seg forene uten uheldige konsekvenser.

Kontrollutvalget vil følge opp kommunestyrets øvrige bestilling gjennom et selvstendig granskingsprosjekt for å finne svar på følgende spørsmål:

Hvordan har Karasjok kommune forvaltet og disponert de tildelte skjønnsmidler til å dekke ekstraordinære utgifter til psykososial oppfølging av ungdommene fra Karasjok kommune som ble rammet på Utøya og deres pårørende?

- a) Er skjønnsmidlene forvaltet i tråd med de gitte kriterier?
- b) Er skjønnsmidlene brukt i tråd med de gitte kriterier?
- c) Hvordan sammenfaller de funn som er gjort under bokstavene a) og b) med rådmannens «Rapport – oppfølging etter 22.07.2011» og med brev fra de pårørende sendt til rådmannen 26.11.2014?
- d) Hvor har det eventuelt sviktet i Karasjok kommune?

2.

Granskingen gjennomføres iht. arbeidsnotat (design) fra leder datert 6.3.15

Oppgaven inndeles i følgende sekvenser:

	Oppgave	Ansvarlig
1	Ungdommenes og foresattes opplevelse	Eksternt engasjert psykolog
2	Regnskapsanalyse	Revisjon
3	Involverte medarbeidernes fortelling	Revisjon

Pkt 2 og 3 gjennomføres iht revisjonens retningslinjer jfr deres notat av 3.2.15

3.

Arbeidet ledes av en prosjektgruppe bestående av leder Ingvald Laiti, Tore-Jan Gjerpe og representant for ungdommene og de berørte.

Gruppen sammenstiller materialet fra psykolog og revisjonen og utarbeider rapport som legges til behandling i kontrollutvalget i møtet i juni 2015.

4.

Leder i kontrollutvalg gis fullmakt til å forhandle avtale med revisjon og ekstern psykolog innenfor den økonomiske rammen kommunestyret har vedtatt.»

Ingeborg Larssen fra pårørendegruppen bemerket i forhold til forslaget om prosjektgruppas sammensetning at eventuell deltakelse i en slik prosjektgruppe ikke har vært drøftet internt i gruppen, men at hun i utgangspunktet ser positivt på at pårørendegruppen blir representert, dog under forutsetning av at slik deltakelse ikke medfører tvil om uavhengighet i forhold til prosjektet. Gjerpe påpekte at det er innarbeidet praksis i offentlig granskninger og utredninger at de berørte inviteres inn i et slikt arbeid og at det ikke anses å være i konflikt med krav til deltagere i et slikt arbeid.

Sekretariatet bemerket også viktigheten av at uavhengighet vurderes nøye i granskningsprosessen.

Rådmann stilte spørsmålet om det ikke var rimelig at også kommunens administrasjon var representert i arbeidet med granskningen. Dette mente flere av kontrollutvalgets medlemmer ikke var akseptabelt. Rådmannens spørsmål ble etter dette ikke gjenstand for ytterligere behandling.

Etter inngående debatt tok deretter kontrollutvalget leders forslag opp til avstemming.

Leders forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1.

Kontrollutvalget viser til kommunestyrets bestilling i sak 14/51, hvor kontrollutvalget blir bedt om å foreta en granskning av hvordan de mottatte skjønnsmidlene fra Fylkesmannen etter Utøya tragedien er blitt disponert, og hvor det har sviktet i kommunens system i forhold til oppfølging.

Det vises videre til at kommunestyret i sak 14/60 har bevilget kr. 400 000,- til startfinansiering av prosjektet.

Kontrollutvalget har vurdert kommunestyrets vedtak om at granskingen skal tilknyttes forvaltningsprosjekt om økonomistyring, men har etter opplysninger fra revisjon vurdert at disse prosjektene vanskelig lar seg forene uten uheldige konsekvenser.

Kontrollutvalget vil følge opp kommunestyrets øvrige bestilling gjennom et selvstendig granskingsprosjekt for å finne svar på følgende spørsmål:

Hvordan har Karasjok kommune forvaltet og disponert de tildelte skjønnsmidler til å dekke ekstraordinære utgifter til psykososial oppfølging av ungdommene fra Karasjok kommune som ble rammet på Utøya og deres pårørende?

- a) Er skjønnsmidlene forvaltet i tråd med de gitte kriterier?**
- b) Er skjønnsmidlene brukt i tråd med de gitte kriterier?**
- c) Hvordan sammenfaller de funn som er gjort under bokstavene a) og b) med rådmannens «Rapport – oppfølging etter 22.07.2011» og med brev fra de pårørende sendt til rådmannen 26.11.2014?**
- d) Hvor har det eventuelt sviktet i Karasjok kommune?**

2.

Granskningen gjennomføres iht. arbeidsnotat (design) fra leder datert 6.3.15

Oppgaven inndeles i følgende sekvenser:

Oppgave	Ansvarlig
1 Ungdommenes og foresattes opplevelse	Eksternt engasjert psykolog
2 Regnskapsanalyse	Revisjon
3 Involverte medarbeidernes fortelling	Revisjon

Pkt 2 og 3 gjennomføres iht revisjonens retningslinjer jfr deres notat av 3.2.15

3.

Arbeidet ledes av en prosjektgruppe bestående av leder Ingvald Laiti, Tore-Jan Gjerpe og representant for ungdommene og de berørte.

Gruppen sammenstiller materialet fra psykolog og revisjonen og utarbeider rapport som legges til behandling i kontrollutvalget i møtet i juni 2015.

4.

Leder i kontrollutvalg gis fullmakt til å forhandle avtale med revisjon og ekstern psykolog innenfor den økonomiske rammen kommunestyret har vedtatt.

Ingeborg Larssen og rådmann Elfrid Boine fratrådte møtet.

Sak 5/2015

Kontrollutvalgets årsmelding 2014

Sekretariatet foretok redaksjonell endring i fremlagt forslag til årsmelding:

Det som under kapittel 5.2 Forvaltningsrevisjon omhandler «vurdering av kommunens IKT kjøp i perioden 2008 – 2012» tas ut av kapittel 5.2 og settes under et eget kapittel 5.6.

Sekretariatets tilrådning:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Karasjok kommunes kontrollutvalg for 2014.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Karasjok med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2014 til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Karasjok kommunes kontrollutvalg for 2014.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Karasjok med følgende innstilling:
Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2014 til orientering.

Sak 6/2015

Møte- og aktivitetsplan 2015

Det forelå et skjematisk oppsatt forslag til møte- og aktivitetsplan for 2015.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar foreliggende møte- og aktivitetsplan for 2015.

Kontrollutvalgets leder bemyndiges å gjøre nødvendige endringer i planen i samråd med sekretariatet dersom behov.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar foreliggende møte- og aktivitetsplan for 2015.

Kontrollutvalgets leder bemyndiges å gjøre nødvendige endringer i planen i samråd med sekretariatet dersom behov.

Sak 7/2015

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet i forhold til Karasjok kommune

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Karasjok kommune for revisjonsåret 2014 til etterretning.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Karasjok kommune for revisjonsåret 2014 til etterretning.

Sak 8/2015
Orienteringer

- Sekretariatet la frem en statusoversikt i forhold til saker som ikke er avsluttet pr. dato.
- Medlemmene Tore-Jan Gjerpe og Thoralf Henriksen delte erfaringer fra deltakelse i NKRF's kontrollutvalgskonferanse 2015. De konkluderte begge med at konferansen hadde vært interessant og tatt for seg flere aktuelle temaer.

Behandling:


Kontrollutvalget tok opplysningene fra sekretariatet og fra Tore-Jan Gjerpe og Thoralf Henriksen til orientering.

Vedtak:

Orienteringene fra sekretariatet, Tore-Jan Gjerpe og Thoralf Henriksen tatt til orientering

Møtet hevet kl. 14.30

.....
Ingvald Laiti /s
Leder


.....
Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget