



Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Møte nr. 1/2016

30. mai 2016

Arkivkode
4/1 09
Journalnr.
2016/00000-0

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Dan Kåre Nilsen, leder
	Simon P. Jessen, varamedlem for Bjørg Sølvi Pettersen, nestleder
	Anne-Karin Hyvärinen, varamedlem (for Jon Hilmar Hansen)
Varamedlemmer som deltok under minikurs:	Eli Skille (AP) Simon P. Jessen (V) Rolf Simon Hansen (V)
Andre:	
	Vefik IKS: 1. revisor Gøril Wågan Johansen t.o.m. sak 6/2016 Forvaltningsrevisor (prosjektleder) Tom Øyvind Heitmann
	Kusek IKS: Rådgiver/sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Jon Hilmar Hansen, medlem (SV), innkalt Anne-Karin Hyvärinen Roger Hansen, medlem (AP), ingen varamedlemmer kunne møte Bjørg Sølvi Pettersen, nestleder (V), innkalt Simon P. Jessen Forfall til minikurset: Varamedlemmene Bjørnar Pettersen, Oddbjørn Samuelsen, Sirpa L. Jensen og Wenche Andersen. Håvard Dahlslett forbehold om evt. utrykning i jobb.
Ikke møtt:	Inger M. Hansen, medlem
Tid:	Mandag 30. mai 2016: kl. 10.00 – 13.00: Minikurs om kontrollutvalgets oppgaver kl. 13.30 – 15.45: Ordinære saker
Sted:	Nordkapp rådhus, Kommunestyresalen

Møteagenda:

1. Minikurs v/ sekretariatet om kontrollutvalgets rolle og oppgaver.

Til denne sekvensen var også samtlige varamedlemmer innkalt.

Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Sekretariatet v/ Jan Henning Fosshaug foreleste om kontrollutvalgets rolle og oppgaver med utgangspunkt i bestemmelsene i kommunelov og kontrollutvalgsforskrift. Kurset varte fra kl. 10.00 til 13.00 med innlagt pause.

De fremmøtte varamedlemmene som ikke var særskilt innkalt til behandling av ordinære saker fratradte ved endt kurssekvens.

2. Behandling av ordinære saker:

Saksliste:

Sak	1/2016	Om Kapp KF's særregnskap og årsmelding 2015 – kontrollutvalgets uttalelse
Sak	2/2016	Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsmelding 2015 – kontrollutvalgets uttalelse
Sak	3/2016	Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding 2015 – kontrollutvalgets uttalelse
Sak	4/2016	Vefik IKS's engasjementsbrev vedrørende Nordkapp kommune
Sak	5/2016	Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune
Sak	6/2016	Forvaltningsrevisjonsrapport «Rutiner i investeringsprosjekt»
Sak	7/2016	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Saksbehandling av enkeltvedtak
Sak	8/2016	Drøfting: Eventuelle innspill i forbindelse med overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon
Sak	9/2016	Kontrollutvalgets årsmelding 2015
Sak	10/2016	Rapport: selskapskontroll av Interkommunalt Arkiv Finnmark IKS
Sak	11/2016	Referater
Sak	12/2016	Omprioritering av prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016 (tilleggssak jfr vedtak nedenfor)

Møtet ble satt kl. 13.30 for behandling av ordinære saker.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Godkjenning av saksliste:

Sekretariatet delte ut og redegjorde for to tilleggssaker som var innkommet fra revisjonen vedrørende tilbaketrekking og eventuell utsettelse av oppstartet forvaltningsrevisjon, samt oppstart av annet forvaltningsrevisjonsprosjekt som erstatning for dette. Sekretariatet anmodet om at disse settes opp som tilleggssaker med saksnummer/tittel hhv sak 12/2016 Omprioritering av prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016 og sak 13/2016 Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene.

Økonomisjef Børge Grønlund var tilstede og opplyste om at Nordkapp kommune er i en omfattende prosess vedrørende organiseringen av pleie og omsorgstjenestene. Ut fra disse opplysningene ble bebudet tilleggssak 13/2016 trukket.

Sakslisten med sakene 1/2016 t.o.m. 11/2016 med tillegg av sak 12/2016 ble godkjent enstemmig.

Sak 1/2016

Om Kapp KF's særregnskap og årsmelding 2015 – kontrollutvalgets uttalelse

Økonomisjef Børge Grønlund ga innledningsvis en muntlig orientering om foretakets særregnskap og årsmelding og besvarte spørsmål fra kontrollutvalget. 1. revisor Gøril Wågan Johansen supplerte med muntlige opplysninger.

Sekretariatets tilråding:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning for 2015

Kontrollutvalget har i møte den 30. mai 2016 behandlet Om Kapp KF's særregnskap for 2015. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og årsberetning, og revisors beretning av 28. april 2016.

Kontrollutvalget har merket seg at Om Kapp KF's særregnskap for 2015 viser et netto driftsresultat på kr. 5 120 607,- og et regnskapsmessig resultat i balanse.

Kontrollutvalget har i tillegg merket seg at revisors beretning er en normalberetning.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 28. april 2016 har kontrollutvalget ikke merknader til Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning for 2015.

Behandling:

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning for 2015

Kontrollutvalget har i møte den 30. mai 2016 behandlet Om Kapp KF's særregnskap for 2015. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og årsberetning, og revisors beretning av 28. april 2016.

Kontrollutvalget har merket seg at Om Kapp KF's særregnskap for 2015 viser et netto driftsresultat på kr. 5 120 607,- og et regnskapsmessig resultat i balanse.

Kontrollutvalget har i tillegg merket seg at revisors beretning er en normalberetning.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 28. april 2016 har kontrollutvalget ikke merknader til Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning for 2015.

Sak 2/2016

Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsmelding 2015 – kontrollutvalgets uttalelse

Økonomisjef Børge Grønlund ga innledningsvis en muntlig orientering om foretakets særregnskap. 1. revisor Gøril Wågan Johansen supplerte med muntlige opplysninger.

Sekretariatets tilråding:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsberetning for 2015

Kontrollutvalget har i møte den 30. mai 2016 behandlet Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2015. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og årsberetning, og revisors beretning av 1. april 2016.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2015 viser et netto driftsresultat på kr. 0, 00,- og et regnskapsmessig resultat i balanse.

Kontrollutvalget har i tillegg merket seg at revisors beretning er en normalberetning.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 1. april 2016 har kontrollutvalget ikke merknader til Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsberetning for 2015.

Behandling:

Sekretariatets tilråding tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsberetning for 2015

Kontrollutvalget har i møte den 30. mai 2016 behandlet Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2015. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og årsberetning, og revisors beretning av 1. april 2016.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2015 viser et netto driftsresultat på kr. 0, 00,- og et regnskapsmessig resultat i balanse.

Kontrollutvalget har i tillegg merket seg at revisors beretning er en normalberetning.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 1. april 2016 har kontrollutvalget ikke merknader til Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsberetning for 2015.

Sak 3/2016

Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding 2015 – kontrollutvalgets uttalelse

Økonomisjef Børge Grønlund ga innledningsvis en muntlig orientering om foretakets særregnskap og årsmelding og besvarte spørsmål fra kontrollutvalget. Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Gøril Wågan Johansen supplerte med muntlige opplysninger.

Sekretariatets tilråkning:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2015

Kontrollutvalget har i møte 30. mai 2016 behandlet Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2015.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsmelding og revisjonsberetningen av 14. april 2016.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp kommunes regnskap for 2015 viser kr. 195 582 576,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 8 962 970,-.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en normalberetning.

Ut fra overnevnte og revisjonsberetningen av 14. april 2016 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2015.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2015

Kontrollutvalget har i møte 30. mai 2016 behandlet Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2015.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsmelding og revisjonsberetningen av 14. april 2016.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp kommunes regnskap for 2015 viser kr. 195 582 576,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 8 962 970,-.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en normalberetning.

Ut fra overnevnte og revisjonsberetningen av 14. april 2016 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2015.

Sak 4/2016

Vefik IKS's engasjementsbrev vedrørende Nordkapp kommune

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar Vefik IKS's engasjementsbrev vedrørende sitt engasjement for Nordkapp kommune til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar Vefik IKS's engasjementsbrev vedrørende sitt engasjement for Nordkapp kommune til orientering.

Sak 5/2016

Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune for revisjonsåret 2015 til etterretning.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune for revisjonsåret 2015 til etterretning.

Sak 6/2016

Forvaltningsrevisjonsrapport «Rutiner i investeringsprosjekt»

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget viser til rapporten «Rutiner i investeringsprosjekt» utarbeidet av VestFinmark 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 «Rutiner i investeringsprosjekt» til etterretning, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

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

- Vurdere å gjennomføre forprosjekt i forbindelse med investeringer over en viss

Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

størrelsesorden

- Vurdere å utarbeide prosjektplaner for investeringer over en viss størrelsesorden
- Vurdere å gjennomføre risikovurderinger for investeringer over en viss størrelsesorden
- Kunngjøre anskaffelser i tråd med anskaffelsesregelverket
- Innføre rutiner for føring av anskaffelsesprotokoll
- Innføre rutiner for dokumentasjon av anskaffelsesprosesser
- Innføre rutiner for arkivering av anskaffelsesdokumenter

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til rapporten «Rutiner i investeringsprosjekt» utarbeidet av VestFinnmark 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 «Rutiner i investeringsprosjekt» til etterretning, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

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

- Vurdere å gjennomføre forprosjekt i forbindelse med investeringer over en viss størrelsesorden
- Vurdere å utarbeide prosjektplaner for investeringer over en viss størrelsesorden
- Vurdere å gjennomføre risikovurderinger for investeringer over en viss størrelsesorden
- Kunngjøre anskaffelser i tråd med anskaffelsesregelverket
- Innføre rutiner for føring av anskaffelsesprotokoll
- Innføre rutiner for dokumentasjon av anskaffelsesprosesser
- Innføre rutiner for arkivering av anskaffelsesdokumenter

Sak 7/2016

Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Saksbehandling av enkeltvedtak

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «*Saksbehandling av enkeltvedtak*».
2. Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsprosjektet «*Saksbehandling av enkeltvedtak*»:

1. Hvordan er Nordkapp kommunes praksis ved saksbehandling av enkeltvedtak?

2. Er Nordkapp kommunes saksbehandling av enkeltvedtak i tråd med regelverket?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Saksbehandling av enkeltvedtak».

2. Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsprosjektet «Saksbehandling av enkeltvedtak»:

1. Hvordan er Nordkapp kommunes praksis ved saksbehandling av enkeltvedtak?

2. Er Nordkapp kommunes saksbehandling av enkeltvedtak i tråd med regelverket?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene

Sak 8/2016

Drøfting: Eventuelle innspill i forbindelse med overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon

Sekretariatets tilrådning:

Saken lagt frem uten særskilt tilrådning.

Behandling/konklusjon:

Etter inngående drøftinger ga kontrollutvalget følgende innspill til revisjonen på områder som bes ivaretatt i arbeidet med overordnet analyse og eventuelt innarbeidet i plan for forvaltningsrevisjon:

- Barnevernet
- Flyktningetjenesten
- Ressursbruk i teknisk sektor
- Oppfølging av politiske vedtak
- Saksbehandling i pleie og omsorgstjenesten
- Beregning av selvkost innenfor VAR-området

Sak 9/2016

Kontrollutvalgets årsmelding 2015

Det forelå fra sekretariat et utkast til årsmelding som utgangspunkt for kontrollutvalgets drøftinger i møtet.

Sekretariatets tilråding:

Det fremlagte forslag til årsmelding fastsettes som årsmelding for Nordkapp kommunes kontrollutvalg for 2015.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2015 til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Det fremlagte forslag til årsmelding fastsettes som årsmelding for Nordkapp kommunes kontrollutvalg for 2015.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2015 til orientering.

Sak 10/2016

Rapport: selskapskontroll av Interkommunalt Arkiv Finnmark IKS (IKA Finnmark)

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget tar rapporten «*Selskapskontroll ved Interkommunalt arkiv Finnmark IKS*» til etterretning og slutter seg til anbefalingene i denne. Kontrollutvalget ber sekretariatet orientere utvalget om status etter kommunestyrets behandling av rapporten.

Rapporten legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rapporten *Selskapskontroll ved Interkommunalt arkiv Finnmark IKS* til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens Kap. 7:
 - Eierstrategier for kommunens oppfølging av selskapet.
 - Samhandling mellom kommunestyret og kommunens eierrepresentanter.
 - Gjennomføre, som en del av folkevalgtopplæringen obligatoriske kurs og/eller eierskapsseminarer for samtlige folkevalgte i de ulike aspekter knyttet til eierstyring av utskilt virksomhet.
 - Evaluering av selskapsavtalen, også med tanke på om det er samsvar mellom avtalen og ordninger som praktiseres i selskapet og mellom selskap og eiere.
 - Øvrige forhold som fremkommer i anbefalingene fra KS Eierforum.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten «*Selskapskontroll ved Interkommunalt arkiv Finnmark IKS*» til etterretning og slutter seg til anbefalingene i denne. Kontrollutvalget ber sekretariatet orientere utvalget om status etter kommunestyrets behandling av rapporten.

Rapporten legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rapporten *Selskapskontroll ved Interkommunalt arkiv Finnmark IKS* til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens Kap. 7:
 - Eierstrategier for kommunens oppfølging av selskapet.
 - Samhandling mellom kommunestyret og kommunens eierrepresentanter.
 - Gjennomføre, som en del av folkevalgtopplæringen obligatoriske kurs og/eller eierskapsseminarer for samtlige folkevalgte i de ulike aspekter knyttet til eierstyring av utskilt virksomhet.
 - Evaluering av selskapsavtalen, også med tanke på om det er samsvar mellom avtalen og ordninger som praktiseres i selskapet og mellom selskap og eiere.
 - Øvrige forhold som fremkommer i anbefalingene fra KS Eierforum.

Sak 11/2016

Referater

Ingen referater forelå.

Sak 12/2016

Omprioritering av prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget viser til Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016, igangsatt forvaltningsrevisjon av Nordkapp kommunes beregning av selvkost på VAR-området, og notat fra Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Med bakgrunn i dette velger kontrollutvalget å gjøre omprioritering i planen slik at en forvaltningsrevisjon vedrørende kommunens beregning av selvkost på VAR-området overføres til ny planperiode, og at en forvaltningsrevisjon av ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene tas inn i nåværende planperiode.

Behandling:

På bakgrunn av opplysninger tidligere i møtet om at kommunen er i gang med en organisasjonsprosess innen plei- og omsorgstjenestene fremmet kontrollutvalget følgende endring: Kommasetningen «, og at en forvaltningsrevisjon av ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene tas inn i nåværende planperiode.» strykes.

Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Sekretariatets tilrådning med kontrollutvalgets endring ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016, igangsatt forvaltningsrevisjon av Nordkapp kommunes beregning av selvkost på VAR-området, og notat fra Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Med bakgrunn i dette velger kontrollutvalget å gjøre omprioritering i planen slik at en forvaltningsrevisjon vedrørende kommunens beregning av selvkost på VAR-området overføres til ny planperiode.

Møteprotokollen ble referert og det fremkom ingen merknader til denne.

Møtet hevet kl. 15.45

Godkjenning av protokoll ved signering:

Vi bekrefter med våre underskrifter at protokollen er i samsvar med det som fremkom i møtet.

.....
Dan Kåre Nilsen /s
Leder / møteleder

.....
Anne Karin Hyvärinen

.....
Simon P. Jessen

.....
Jan Henning Fosshaug
Sekretær for kontrollutvalget