



Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

Møte nr. 2/2017

18. oktober 2017

Arkivkode
4/1 06
Journalnr.
2017/16038-12

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Anne Larsen, leder
	Alf Sakshaug, nestleder
	Marion Palmer, medlem
	Ellen B. Johansen, medlem
Andre:	Fra VEFIK IKS: Oppdragsansvarlig Forvaltningsrevisor Bård Larsson og forvaltningsrevisor Arnt Bjarne Aronsen.
	Fra KUSEK IKS: Daglig leder/ sekretær Kate M Larsen
	Fra Administrasjon: Rådmann Gunnar Lillebo i sak 13/17-14/17
Meldt forfall:	Sten Nikodemussen, medlem
Ikke møtt:	Hillbjørg Wikstrøm, varamedlem
Tid:	Onsdag 18. oktober 2017, kl. 10:00 – 12:05
Sted:	Kvalsund Rådhus, Kommunestyresalen.

Saker til behandling:

Sak	11/17	Valg av revisor til fellesnemda Kvalsund og Hammerfest
Sak	12/17	Valg av revisor til ny kommunen
Sak	13/17	Nummerert revisor brev nr. 4
Sak	14/17	Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjon- « <i>Dokumenthåndtering, journalføring og offentlighet</i> »
Sak	15/17	Referatsaker
Sak	16/17	Kvalsund kommunes budsjett 2018 for kontroll og tilsyn – <i>Kontrollutvalgets forslag</i>
Sak	17/17	Godkjenning av protokoll fra møte 24. mai 2017

Leder Anne Larsen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkalling og saksliste med sakene 11/2017 t.o.m.17/2017 ble godkjent med følgende merknader:

Tilleggssak 18/17 vedtas å sette opp som ordinær sak.

Sekretariatet blir gjort oppmerksom på at ved innkalling av vara har kommunestyret i Kvalsund vedtatt en fellesliste for AP/KRF og SV/H.

Habilitetsvurderinger:

Ellen B. Johansen stilte spørsmål vedrørende sin habilitet i sak 11/17 og 12/17, erklærte seg inhabil til å behandle sakene 11/17, da hun er i arbeidsutvalget til fellesnemda.

Varamedlem er ikke innkalt da sekretariatet på forhånd ikke var gjort oppmerksom på dette.

Sak 11/2017 VALG AV REVISOR TIL FELLESNEMDA

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget innstiller på at regnskapsførende kommunes revisor velges som revisor for fellesnemda.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt, og Ellen B. Johansen tiltrår i den videre behandling av sakene.

Vedtak:

Kontrollutvalget innstiller på at regnskapsførende kommunes revisor velges som revisor for fellesnemda.

Sak 12/2017 VALG AV REVISOR FOR NY KOMMUNEN- HAMMERFEST OG KVALSUND

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget i Kvalsund kommune viser til den pågående sammenslåingsprosess mellom kommunene Kvalsund og Hammerfest. Kontrollutvalget viser videre til at kommunestyrene for begge kommunene har i fellesmøte nedsatt en fellesnemnd hvor mandatet bl.a. innebærer å velge revisjonsordning/revisor for den nye kommunen, etter innstilling fra kontrollutvalgene i de respektive kommunene.

Kontrollutvalget viser til at både Kvalsund og Hammerfest kommuner er medeiere i revisjonsselskapet Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS (Vefik IKS) og kjøper sine revisjonstjenester derigjennom etter prinsippet om utvidet egenregi.

Kontrollutvalget i Kvalsund vedtar følgende innstilling overfor fellesnemda:

Fellesnemnda viser til mandat fastsatt av kommunestyrene i Hammerfest og Kvalsund kommuner, hvor nemda er pålagt å velge revisjonsordning/revisor for den sammenslåtte kommunen. Fellesnemnda viser videre til likelydende innstilling i saken fra kontrollutvalget i Kvalsund kommune og fra kontrollutvalget i Hammerfest kommune.

Fellesnemnda slutter seg til kontrollutvalgenes likelydende innstilling og vedtar følgende:

Den sammenslåtte kommunen (Hammerfest og Kvalsund) viderefører revisjonsordningen i henholdsvis Hammerfest og Kvalsund kommuner ved at:

1. Kommunens kjøper sine revisjonstjenester etter prinsippet om utvidet egenregi gjennom eierskap i interkommunalt selskap.
2. Kommunen søker eierskap i Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS.
 - a. Fellesnemda avklarer sitt mandat snarest i forhold til nødvendige fullmakter fra kommunestyrene i Hammerfest og Kvalsund kommuner for å gjennomføre prosess med sikte på eierskap i Vefik IKS.
 - b. Med hjemmel i Inndelingslova § 26, femte ledd, tar fellesnemda dersom nødvendige fullmakter, formelt initiativ overfor Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS med sikte på eierskap i selskapet.
 - c. Fellesnemda sørger for å holde kommunestyrene i Hammerfest og Kvalsund orientert om prosessens forløp.
 - d. De selskapsrettslige forhold må være på plass i god tid før den sammenslåtte kommunen som nytt rettssubjekt treer i kraft.
 - e. Kontrollutvalget i den nye kommunen gis orientering så snart revisjonsordningen er på plass.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Kvalsund kommune viser til den pågående sammenslåingsprosess mellom kommunene Kvalsund og Hammerfest. Kontrollutvalget viser videre til at kommunestyrene for begge kommunene har i

Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

fellesmøte nedsatt en fellesnemnd hvor mandatet bl.a. innebærer å velge revisjonsordning/revisor for den nye kommunen, etter innstilling fra kontrollutvalgene i de respektive kommunene.

Kontrollutvalget viser til at både Kvalsund og Hammerfest kommuner er medeiere i revisjonsselskapet Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS (Vefik IKS) og kjøper sine revisjonstjenester derigjennom etter prinsippet om utvidet egenregi.

Kontrollutvalget i Kvalsund vedtar følgende innstilling overfor fellesnemnda:

Fellesnemnda viser til mandat fastsatt av kommunestyrene i Hammerfest og Kvalsund kommuner, hvor nemnda er pålagt å velge revisjonsordning/revisor for den sammenslåtte kommunen. Fellesnemnda viser videre til likelydende innstilling i saken fra kontrollutvalget i Kvalsund kommune og fra kontrollutvalget i Hammerfest kommune.

Fellesnemnda slutter seg til kontrollutvalgenes likelydende innstilling og vedtar følgende:

Den sammenslåtte kommunen (Hammerfest og Kvalsund) viderefører revisjonsordningen i henholdsvis Hammerfest og Kvalsund kommuner ved at:

1. Kommunens kjøper sine revisjonstjenester etter prinsippet om utvidet egenregi gjennom eierskap i interkommunalt selskap.
2. Kommunen søker eierskap i Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS.
 - a. Fellesnemnda avklarer sitt mandat snarest i forhold til nødvendige fullmakter fra kommunestyrene i Hammerfest og Kvalsund kommuner for å gjennomføre prosess med sikte på eierskap i Vefik IKS.
 - b. Med hjemmel i Inndelingslova § 26, femte ledd, tar fellesnemnda dersom nødvendige fullmakter, formelt initiativ overfor Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS med sikte på eierskap i selskapet.
 - c. Fellesnemnda sørger for å holde kommunestyrene i Hammerfest og Kvalsund orientert om prosessens forløp.
 - d. De selskapsrettslige forhold må være på plass i god tid før den sammenslåtte kommunen som nytt rettssubjekt treer i kraft.
 - e. Kontrollutvalget i den nye kommunen gis orientering så snart revisjonsordningen er på plass.

Sak 13/2017 NUMMERERT REVISORS BREV NR. 4

Rådmannen møter og orienterer utvalget.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 4 fra VEFIK IKS datert 29.06.2017 vedr. Kvalsund kommune til etterretning og forventer at det planlegges og gjennomføres tiltak i administrasjon for å lukke slike avvik. Det legges videre til grunn at revisjon gjennom løpende revisjon har fortsatt oppmerksomhet på de forhold som er påpekt i nummerert brev.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 4 fra VEFIK IKS datert 29.06.2017 vedr. Kvalsund kommune til etterretning og forventer at det planlegges og gjennomføres tiltak i administrasjon for å lukke slike avvik. Det legges videre til grunn at revisjon gjennom løpende revisjon har fortsatt oppmerksomhet på de forhold som er påpekt i nummerert brev.

**Sak 14/2017 OPPFØLGING AV GJENNOMFØRT FORVALTNINGSREVISJON
- «DOKUMENTHÅNDTERING, JOURNALFØRING
OG OFFENTLIGHET»**

Rådmannen orienterte utvalget og svarte på spørsmål.

Arbeidet med oppfølging av vedtaket er godt i gang. Kursing av ansatte og arbeidet med arkivplan er i gang. Formalisering av rutiner har vært spesielt utfordrende på teknisk, og er løst ved samarbeid med Hammerfest kommune. Videre jobbes det med konvertering av data over i ett nytt felles system.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget ber rådmannen orientere nærmere vedrørende oppfølging av enkelt punktene i kommunestyrets vedtak 95/15. Eventuelt at saken utsettes.

Behandling:

Kontrollutvalget tar rådmannens orientering og kommunens skriftlige redegjørelse datert 30.05.2017 vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 95/2015 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport - «*Dokumenthåndtering, journalføring og offentlighet* » til orientering. Kontrollutvalget konkluderer ut fra dette at kommunestyrets vedtak 95/2015 følges opp av kommuneadministrasjonen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens orientering og kommunens skriftlige redegjørelse datert 30.05.2017 vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 95/2015 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport - «*Dokumenthåndtering, journalføring og offentlighet* » til orientering. Kontrollutvalget konkluderer ut fra dette at kommunestyrets vedtak 95/2015 følges opp av kommuneadministrasjonen.

Sak 15/2017 REFERATER

Sekretariatets tilråkning:

Referat sak nr. 3/2017 Tas til orientering.
Referat sak nr. 4/2017 Tas opp som ordinær sak, i Sak 18/17.
Referat sak nr. 5/2017 Tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk referatsakene og sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning i referat sak nr. 3-5/2017.

Vedtak:

Referat sak nr. 3/2017 Tas til orientering.
Referat sak nr. 4/2017 Tas opp som ordinær sak, i Sak 18/17.
Referat sak nr. 5/2017 Tas til orientering.

**Sak 16/2017 KVALSUND KOMMUNES BUDSJETT 2018 FOR KONTROLL OG
TILSYN-KONTROLLUTVALGETS FORSLAG**

Sekretariatets forslag til vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 681 963,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Kvalsund kommune for 2018.

Med henvisning til kontrollutvalgsforskriften § 18 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Kvalsund kommunestyre med kopi til formannskapet.

Behandling:

Kontrollutvalget slutter seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

Vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 681 963,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Kvalsund kommune for 2018.

Med henvisning til kontrollutvalgsforskriften § 18 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Kvalsund kommunestyre med kopi til formannskapet.

FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN I KVALSUND KOMMUNE FOR 2018

Ansvar: 1010 Funksjon 100/110		Budsjett 2018	Budsjett 2017	Regnskap 2016
10820	Møtegodtgjørelse	10 000		
10840	Ref tapt arbeidsfortjeneste	6 000	6 000	
11000	Kontormateriell (tidsskrift kommunerevisoren)	2 000	7 000	8 585
11150	Beverting møter	2 000	2 000	
11500	Opplæring, kurs	20 000	20 000	
11610	Skyss og kostgodtgjørelse	1 000	1 000	
13750	Kjøp fra IKS -Revisjonshonorar	517 400	470 000	472 763
13760	Kontrollutvalgssekretariat	123 563	120 596	(120 000)
	Sum netto driftsutgifter	681 963	626 596	601 348

Sak 17/2017 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 24 MAI 2017

Sekretariatets tilråkning:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget den 24. mai 2017 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget den 24. mai 2017 godkjennes.

Sak 18/2017 FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT «PLAN OG BYGGESAKSBEHANDLING» SAK 3/17 OPPSTARTSVEDTAK. JFR REFERAT SAK 14/17, NR. 4

Revisjon orienterte og svarte på spørsmål.

Sekretariatets tilråkning:

Saken legges frem som en diskusjonssak.

Behandling:

Innmeldt problemstilling fra revisjon ble diskutert og utvalget utsetter oppstart av prosjektet inntil videre. Oppstart av prosjektet vurderes på nytt i oktober 2018. Dette prosjektet er nr. 4 i planperioden 2013-2016 av i alt 4 prosjekter. Kontrollutvalget får opplyst fra oppdragsansvarlig revisor at det kan være naturlig å se disse to planperiodene under ett, og at det for perioden 2013-2020 i alt skal gjennomføres 8 prosjekter. Dersom prosjekt nr. 4 i planperioden 2013-2016 utgår i oktober 2018 må det gjøres en vurdering om å ta inn ett til prioritert område i planperioden. (f.eks Saksbehandling og enkeltvedtak eller Barneverntjenesten) med bakgrunn plandokumentet til overordnet analyse 2017-2020.

Kontrollutvalget ber revisjon til neste møte iverksette første prosjekt i denne planperioden: *Sosialtjenesten og NAV Kvalsund*. Utvalget gir innspill til revisjon vedrørende prosjektet:

- Antall brukere

Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

- Saksbehandlingstid
- Økonomisk sosial hjelp
- Brukervennlighet
- Tilstrekkelig og rett kompetanse

Vedtak:

Kontrollutvalget utsetter oppstart av prosjektet inntil videre. Oppstart av prosjektet vurderes på nytt i oktober 2018. Dersom prosjekt nr. 4 i planperioden 2013-2016 utgår i oktober 2018 må det gjøres en vurdering om å ta inn ett til prioritert område i planperioden, med bakgrunn plandokumentet til overordnet analyse 2017-2020.

Kontrollutvalget ber revisjon til neste møte iverksette første prosjekt i denne planperioden: *Sosialtjenesten og NAV Kvalsund*.

Møtet hevet kl. 12.05

Kvalsund 18. oktober 2017

Anne Larsen
Leder av kontrollutvalget

Kate M Larsen
Sekretær