



Kontrollutvalget i Måsøy kommune

Møte nr. 1/2011

17. februar 2011

Arkivkode
4/1 08
Journalnr.
2011/18017-9

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Egon Leonhardsen, leder
	Georg Mathisen
	Inger Marie Strande
Andre:	Vefik IKS: Regnskapsrevisor Kate Larsen
	Måsøy kommune: Konstituert rådmann Edmund Mikkelsen jr. i forbindelse med sak 1/2011
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Ingen
Tid:	Torsdag 17. februar 2011 kl. 10.00 – 14.10
Sted:	Måsøy Rådhus, møterom ved kantina

Saksliste:

Sak	1/2011	Orienteringer - Rådmannen orienterer om status for oppfølging av politiske vedtak.
Sak	2/2011	Godkjenning av protokoll fra møtet den 22. november 2010
Sak	3/2011	Referater
Sak	4/2011	Det løpende revisjonsarbeidet med kommunens årsregnskap – Muntlig orientering fra kommunerevisjonen.
Sak	5/2011	Kontrollutvalgets årsmelding for 2010
Sak	6/2011	Kontrollutvalgets oppfølging av Kommunal- og regionaldepartementets rapport 85 tilrådingar for styrkt egenkontroll i kommunane – Anbefalingene som retter seg mot kontrollutvalg/kommunestyre

Leder Egon Leonhardsen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 1/2011 t.o.m. 6/2011 ble godkjent enstemmig.

Sak 01/2011 Orienteringer

Konstituert rådmann Edmund Mikkelsen jr. møtte under saken og orienterte om følgende:

- Rådmann Aina Borch har sagt opp sin stilling og Edmund Mikkelsen jr. er konstituert rådmann fra 14. februar 2011. Prosessen med å få tilsatt ny rådmann er i gang.
- Videre orienterte han om status på oppfølging av politiske vedtak, med støtte i skjematisk oversikt i tråd med innført praksis i kontrollutvalget.
- Rådmannen svarte i tillegg på spørsmål vedrørende avhending av Snøfjord skole, og generelt om kommunens rolle i prosjekter i Måsøy kommune i forbindelse med Nasjonale turistveier.

Kontrollutvalget tok informasjonen fra konstituert rådmann til orientering.

Sak 02/2011 Godkjenning av protokoll fra møtet den 22. november 2010

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 22. november 2010 var tidligere sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det fremkom ingen merknader til utsendt protokoll.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 22. november 2010 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 22. november 2010 godkjennes.

Sak 03/2011 Referater

Følgende referater forelå:

1. Brev fra Vefik IKS datert 1.2.2011 med følgende vedlegg:
 - a. Til ordfører og rådmann; Anmodning om protokollføring.
 - b. Standardskriv om forvaltningsrevisjon.
 - c. Orientering om rapporter på revisjonens hjemmeside.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Sak 04/2011 Det løpende revisjonsarbeidet med kommunens årsregnskap – Muntlig orientering fra kommunerevisjonen

Regnskapsrevisor Kate Larsen orienterte kontrollutvalget om det løpende revisjonsarbeidet med kommunens årsregnskap.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon om det løpende revisjonsarbeidet med kommunens årsregnskap til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon om det løpende revisjonsarbeidet med kommunens årsregnskap til orientering.

Sak 05/2011 Kontrollutvalgets årsmelding for 2010

Sekretariatets forslag til vedtak:

Det fremlagte forslag til årsmelding fastsettes som årsmelding for Måsøy kommunes kontrollutvalg for 2010.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret til behandling med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2010 til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk fremlagt forslag til årsmelding for 2010.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Det fremlagte forslag til årsmelding fastsettes som årsmelding for Måsøy kommunes kontrollutvalg for 2010.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret til behandling med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2010 til orientering.

Sak 06/2010 Kontrollutvalgets oppfølging av Kommunal- og regionaldepartementets rapport 85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane – Anbefalingene som retter seg mot kontrollutvalg/kommunestyre

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å sende følgende henvendelse til kommunestyret v/ordfører:

Oppfølging av Kommunal- og regionaldepartementets rapport ”85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane”

Kontrollutvalget i Måsøy kommune har vurdert de 85 anbefalingene som er gitt i rapport fra Kommunal- og regionaldepartementets arbeidsgruppe for styrking av kommunens egenkontroll.

De fleste punktene krever oppfølging fra departementet, og disse må en bare ta til etterretning og avvente departementets behandling. Men noen av tiltakene kan kontrollutvalget ta tak i på egen hånd.

Kontrollutvalget har behandlet denne saken i møte den 17. februar 2011 og diskutert mulig oppfølging. Utvalget har valgt å dele anbefalingene i noen ”grupperinger” og vil ut fra det følge dem opp ved henvendelser til kommunestyret, rådmannen og revisjonen. Noen av anbefalingene følger sekretariatet opp direkte.

I denne henvendelsen er det tatt fram de anbefalingene som retter seg mot kommunestyret.

Noen av punktene er rettet mot **valg av kontrollutvalg**. Selv om noen av anbefalingene ikke kan anses som ”pålegg” vil kontrollutvalget allikevel anbefale at kommunestyret vurderer anbefalingene ved valg av nytt kontrollutvalg høsten 2011. Dette gjelder først og fremst:

- Tiltråding 1: Kontrollutvalet bør veljast på det konstituerande møtet, saman med formannskap og ordførar. På dette punktet bør kommunelova § 17 nr. 2 og 3 endrast.
- Tiltråding 3: Medlemmene i kontrollutvalet må få opplæring. Det er eit ansvar for kommunestyret å sørge for slik opplæring og tilstrekkelege ressursar.
- Tiltråding 4: I kvar kommune bør ein gjennomføre ei drøfting av kva slags yrkes- og organisasjonserfaring, utdanning og forhold til andre folkevalde organ ein er tent med å ha i kontrollutvalet.
- Tiltråding 5: I kvar kommune bør ein gjennomføre ei drøfting av kor mange medlemmer det bør vere i kontrollutvalet.

Det er også noen andre anbefalinger som kontrollutvalget anmoder kommunestyret om å vurdere. To av dem er rettet mot **kirkelig fellesråd**:

- Tiltråding 71: Kommunane bør sikre at dialogen med fellesrådet er tilstrekkeleg og god.
- Tiltråding 72: Dersom det er ønskjeleg lokalt, kan kommunen stille vilkår om kontroll med dei kommunale tilskota til fellesråda. Ein kan her tenkje seg eit vilkår om at kommunen har rett til å føre kontroll med at midlane blir nytta etter føresetnadene.

I tillegg har arbeidsgruppa laget fire anbefalinger til ”Samspelet mellom kommunestyret og kontrollutvalet.” Det er også naturlig å ta med disse i denne forbindelsen. Vi kan også nevne at det økonomiske aspektet i anbefalingene nr. 73 og 76 allerede er hensyntatt i kontrollutvalgets saksbehandling vedrørende forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2011.

Kontrollutvalget i Måsøy kommune

- Tiltråding 73: Kommunestyra må setje av tilstrekkelege ressursar til kontrollutvalet sitt arbeid, mellom anna til rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
- Tiltråding 74: Rolla som medlem i kontrollutvalet tilseier at ein ikkje tenkjer parti, men kontroll.
- Tiltråding 75: Det er behov for rettleiing om rolla og arbeidet som medlem i kontrollutvalet. Rettleiinga bør få fram hovudtrekk i dei forventningane og rettane som ligg til rolla som medlem i utvalet, mellom anna i lova og forskrifta. Rettleiinga bør òg få fram ulike personlege erfaringar om korleis kontrollutvalet og medlemmene kan lukkast med oppgåvene og ansvaret sitt. Rettleiinga bør vidare få fram korleis ordføraren, administrasjonssjefen, revisoren og sekretariatet kan medverke til at kontrollutvalet lukkast.
- Tiltråding 76: Kommunestyra må forstå og ta ansvaret for å leggje til rette for ein velfungerande eigenkontroll. Dette handlar òg om tilstrekkelege løyvingar

Når det gjelder anbefaling nr. 74 er dette en bevisstgjøringsprosess, som må tas i flere fora. Anbefaling nr. 75 er allerede tatt tak i fra departementets side, gjennom et igangsatt arbeid med utarbeidelse av en veileder.

Den siste anbefalingen, som vi tar med her, handler om **Fylkesmannens tilsyn med kommunen og hvordan tilsynsrapporter behandles:**

- Tiltråding 83: Kommunane bør sørge for at tilsynsrapportar blir behandla på ein eigna måte i dei folkevalde organa i kommunen.

Kontrollutvalget anbefaler derfor kommunestyret å ta en diskusjon om ovennevnte punkter.

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk rapportens anbefalinger som rettet seg mot kommunestyret. Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å sende følgende henvendelse til kommunestyret v/ordfører:

Oppfølging av Kommunal- og regionaldepartementets rapport ”85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane”

Kontrollutvalget i Måsøy kommune har vurdert de 85 anbefalingene som er gitt i rapport fra Kommunal- og regionaldepartementets arbeidsgruppe for styrking av kommunens egenkontroll.

De fleste punktene krever oppfølging fra departementet, og disse må en bare ta til etterretning og avvente departementets behandling. Men noen av tiltakene kan kontrollutvalget ta tak i på egen hånd.

Kontrollutvalget i Måsøy kommune

Kontrollutvalget har behandlet denne saken i møte den 17. februar 2011 og diskutert mulig oppfølging. Utvalget har valgt å dele anbefalingene i noen ”grupperinger” og vil ut fra det følge dem opp ved henvendelser til kommunestyret, rådmannen og revisjonen. Noen av anbefalingene følger sekretariatet opp direkte.

I denne henvendelsen er det tatt fram de anbefalingene som retter seg mot kommunestyret.

Noen av punktene er rettet mot **valg av kontrollutvalg**. Selv om noen av anbefalingene ikke kan anses som ”pålegg” vil kontrollutvalget allikevel anbefale at kommunestyret vurderer anbefalingene ved valg av nytt kontrollutvalg høsten 2011. Dette gjelder først og fremst:

- Tiltråding 1: Kontrollutvalet bør veljast på det konstituerande møtet, saman med formannskap og ordførar. På dette punktet bør kommunelova § 17 nr. 2 og 3 endrast.
- Tiltråding 3: Medlemmene i kontrollutvalet må få opplæring. Det er eit ansvar for kommunestyret å sørge for slik opplæring og tilstrekkelege ressursar.
- Tiltråding 4: I kvar kommune bør ein gjennomføre ei drøfting av kva slags yrkes- og organisasjonserfaring, utdanning og forhold til andre folkevalde organ ein er tent med å ha i kontrollutvalet.
- Tiltråding 5: I kvar kommune bør ein gjennomføre ei drøfting av kor mange medlemmer det bør vere i kontrollutvalet.

Det er også noen andre anbefalinger som kontrollutvalget anmoder kommunestyret om å vurdere. To av dem er rettet mot **kirkelig fellesråd**:

- Tiltråding 71: Kommunane bør sikre at dialogen med fellesrådet er tilstrekkeleg og god.
- Tiltråding 72: Dersom det er ønskjeleg lokalt, kan kommunen stille vilkår om kontroll med dei kommunale tilskota til fellesråda. Ein kan her tenkje seg eit vilkår om at kommunen har rett til å føre kontroll med at midlane blir nytta etter føresetnadene.

I tillegg har arbeidsgruppa laget fire anbefalinger til ”Samspelet mellom kommunestyret og kontrollutvalet.” Det er også naturleg å ta med disse i denne forbindelsen. Vi kan også nevne at det økonomiske aspektet i anbefalingene nr. 73 og 76 allerede er hensyntatt i kontrollutvalgets saksbehandling vedrørende forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2011.

- Tiltråding 73: Kommunestyra må setje av tilstrekkelege ressursar til kontrollutvalet sitt arbeid, mellom anna til rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
- Tiltråding 74: Rolla som medlem i kontrollutvalet tilseier at ein ikkje tenkjer parti, men kontroll.
- Tiltråding 75: Det er behov for rettleiing om rolla og arbeidet som medlem i kontrollutvalet. Rettleiinga bør få fram hovudtrekk i dei forventningane og rettane som ligg til rolla som medlem i utvalet, mellom anna i lova og forskrifta. Rettleiinga

Kontrollutvalget i Måsøy kommune

bør òg få fram ulike personlege erfaringar om korleis kontrollutvalet og medlemmene kan lukkast med oppgåvene og ansvaret sitt. Rettleiinga bør vidare få fram korleis ordføraren, administrasjonssjefen, revisoren og sekretariatet kan medverke til at kontrollutvalet lukkast.

- Tiltråding 76: Kommunestyra må forstå og ta ansvaret for å leggje til rette for ein velfungerande eigenkontroll. Dette handlar òg om tilstrekkelege løyvingar

Når det gjelder anbefaling nr. 74 er dette en bevisstgjøringsprosess, som må tas i flere fora. Anbefaling nr. 75 er allerede tatt tak i fra departementets side, gjennom et igangsatt arbeid med utarbeidelse av en veileder.

Den siste anbefalingen, som vi tar med her, handler om **Fylkesmannens tilsyn med kommunen og hvordan tilsynsrapporter behandles:**

- Tiltråding 83: Kommunane bør sørge for at tilsynsrapportar blir behandla på ein eigna måte i dei folkevalde organa i kommunen.

Kontrollutvalget anbefaler derfor kommunestyret å ta en diskusjon om ovennevnte punkter.

Møtet hevet kl. 14.10.

Egon Leonhardsen / sign.
kontrollutvalgets leder

Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget