

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

HASVIK KOMMUNE
HASVIK KOMMUNE

ÅRSMELDING 2016
ÅRSMELDING 2016



KONTROLLUTVALGET I HASVIK KOMMUNE

ÅRSMELDING

2016

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har i perioden hatt følgende sammensetning:

Leder:

Carina Prytz- Wallmann (SP)

Nestleder:

Elisabeth H. Karlsen. (H)

Medlemmer:

Hanne Nilssen, (AP)

Leidar Eilertsen, (AP)

Roy Mienna, (AP)

Varamedlemmer:

Gerd Karlsen (AP)

Edd Børre Pedersen (AP)

Mona Saab (AP)

Terje Einan (H)

Dagfinn Johansen (SP)

Svein Vidar Hansen (SP)

2. UTVALGETS FORMÅL

Kontrollutvalget er etter forskrift 2004-06-15 nr. 905 kommunestyrets kontrollorgan.

Utvalget skal på vegne av kommunestyret forestå det løpende tilsyn og kontroll med forvaltningen av kommunen, samt se til at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Lovgiver har med endringene i kommuneloven i 2004 uttalt ønske om å styrke kontrollutvalgets stilling i den kommunale forvaltningen, gjennom et tydeligere ansvar for tilsynsfunksjonen i kommunen.

Kommunestyrets overordnede ansvar for tilsyn og kontroll er også mer fremhevet.

Lovendringen har

gitt nye roller for både kontrollutvalg, sekretariat og revisjon.

3. UTVALGETS OPPGAVER

3.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, og holde seg orientert om at revisjonen foregår i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Utvalget skal også avgi uttalelse til kommunens årsregnskap, og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.

3.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i forskriftens Kap. 5. Kontrollutvalget skal herunder utrede behov for, planlegge å bestille forvaltningsrevisjonsarbeid samt rapportere resultatene av forvaltningsrevisjonsprosjekt til kommunestyret.

3.3 Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføringen av selskapskontroll, planen skal vedtas av kommunestyret.

3.4 Særlige oppgaver

En av kontrollutvalgets oppgaver er å påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalgets "påse-ansvar" tilsier at dersom utvalget mener at revisjonsordningen ikke er forsvarlig, har de en plikt til å foreta seg noe for å bringe forholdene i orden.

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret.

4. MØTER

Møtene i kontrollutvalget fastsettes av utvalget i møte- og aktivitetsplan, og ut over dette i samarbeid mellom kontrollutvalgsleder og sekretariatet. Sekretariatet setter opp sakliste for møtene i samarbeid med leder.

I 2016 har utvalget avholdt 3 møter og behandlet 24 saker. Protokoll fra møtene oversendes fortløpende til kommunestyret ved ordfører med kopi til rådmannen.

Utvalgets møter er åpne for offentligheten, men kan lukkes under behandling av enkelt saker etter særskilt vedtak i kontrollutvalget.

5. SAKER

5.1 Regnskap og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 4. mai 2016 Hasvik kommunes årsregnskap for 2015, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisors beretning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor.

Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap for 2015 for Hasvik kommune ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

Nummerert brev fra kommunerevisjon:

Kontrollutvalget har ikke mottatt nummerert brev vedrørende Hasvik Kommune i 2016.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Det ble i 2016 gjennomført ett forvaltningsrevisjonsprosjekt «Sosialtjenesten og Nav Hasvik», med bakgrunn i plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016.

Forvaltningsrevisjonsprosjekt «Sosialtjenester og NAV Hasvik» ble behandlet av kontrollutvalget den 16. mars 2016 som sak 3/2016. Rapporten ble oversendt kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten «Sosialtjenesten og NAV Hasvik» til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger. Kommunestyret ber administrasjonssjef sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger og herunder:

- Kommunen bør følge opp at den lokale samarbeidsavtalen mellom NAV Finnmark og Hasvik kommune blir revidert, slik at innholdet er i tråd med dagens situasjon ved NAV Hasvik.
- Kommunen bør sørge for å få på plass et internkontrollsystem for sin virksomhet og tjenesteyting innenfor sosialtjenestens område, herunder; - dokumentere intern organisering, ansvar-, oppgave og myndighetsfordeling og etablerte retningslinjer og rutiner ved NAV Hasvik, - sørge for at det blir gjennomført risikovurderinger i tråd med internkontrollforskriftens bestemmelse, samt - etablere et system for avvikshåndtering i tråd med internkontrollforskriftens bestemmelse.
- Kommunen bør vurdere å innføre kommunale parametere på de månedlige målekortene.
- Kommunen bør sørge for at det vises til gjeldende regelverk vedrørende klageadgang og innsynsrett i vedtakene om sosialhjelp.

Kommunestyret sluttet seg enstemmig til kontrollutvalgets innstilling i møte den 21. april 2016 sak 30/2016.

Oppstart nye prosjekt:

Det er i 2016 vedtatt oppstart av to nye forvaltningsrevisjonsprosjekt i Hasvik kommune, «Beregning av selvkost på VAR-området» og «Rutiner i investeringsprosjekt».

Oppfølging av gjennomførte prosjekt:

Det er foretatt en oppfølging av tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2016. Sak 18/2016 «Ressurs bruk og Kvalitet i pleie og omsorgstjenesten». Kontrollutvalget har merket seg at kommunestyret har valgt å se bort fra rapportens funn og kontrollutvalgets

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

innstilling med foreslåtte tiltak, men kun tatt denne til orientering. Kontrollutvalget konkluderer ut fra dette at kommunestyrets vedtak i sak 20/2014 ikke krever at det gjennomføres særskilte tiltak i kommuneadministrasjonen.

5.3 Selskapskontroll

Plan for selskapskontroll for perioden 2013-2016 ble vedtatt av kommunestyret den 4. september 2014 sak 24/2014. Oppstart av selskapskontroll for *Interkommunalt arkiv IKS* og *VEFAS IKS* er vedtatt av kontrollutvalget og koordineres med de øvrige eierkommunene. Det er utarbeidet en felles problemstilling for prosjektene. Arbeidet er slutført og rapporten for *Interkommunalt arkiv IKS* ble behandlet i sak 5/2016 med følgende innstilling:

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:
 - Eierskapsmeldingen utarbeides for kommunalt eierskap.
 - Eierstrategier (prioriteringer og tiltak kommunen har overfor IKA for å sikre at selskapet ivaretar de målsetningene som eieren har) utarbeides.
 - 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.

Kommunestyret behandlet saken i møte 21. april 2016 sak 31/2016: Kommunestyret tar rapporten «*Selskapskontroll ved Interkommunalt arkiv IKS*» til orientering. Dette betyr at det er ingen oppfølging av rapportens anbefalinger til administrasjon.

Rapport for *VEFAS IKS* ble behandlet i kontrollutvalget den 2. november 2016 i sak 20/2016 med følgende innstilling til kommunestyret:

1. Kommunestyret tar rapporten *Selskapskontroll ved VEFAS IKS* til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens Kap. 7:
 - Eierskapsmelding for Hasvik kommune utarbeides.
 - 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.

Kommunestyret behandlet saken i møte 27.02.17 sak 3/17: Kommunestyret tar rapporten «*Selskapskontroll ved VEFAS IKS*» til orientering. Dette betyr at det også her ikke er noe vedtak om oppfølging av rapportens anbefalinger til administrasjon.

5.4 Særlige oppgaver

Kontrollutvalget behandlet kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2017 i møte 2. november 2016, sak 22/2016. Budsjettet, med en netto utgift på kr 661 000,- ble foreslått som budsjett for kontroll og tilsyn i Hasvik kommune for 2017.

Kontrollutvalget har ivarettatt sitt påse-ansvar overfor revisjon, og har i møte 2. november 2016, sak 13/2016 og 15/2016 behandlet og tatt til orientering egenvurdering fra de oppdragsansvarlige revisorene om deres uavhengighet til Hasvik kommune.

I samme møte i sak 14/2016 behandlet kontrollutvalget også kommunerevisjonens orientering om revisjonsstrategi for revisjonsåret 2016 vedrørende Hasvik kommunes regnskap.

6. ARBEIDET I UTVALGET

Kontrollutvalget fatter i det vesentlige sine beslutninger med bakgrunn i fremlagte saker som er utredet av revisjonen eller sekretariatet. I noen saker er utvalget inne i saken i en tidlig fase og vedtar nærmere premisser som skal legges til grunn i den videre saksbehandling.

I tillegg til lovpålagte saker og andre saker initiert av utvalget selv, behandles ulike henvendelser fra innbyggere, politikere e.a. Av saker som utvalget har behandlet på eget initiativ i 2016 kan nevnes:
-Drøfting-/Innspill til områder som ønskes vurdert i forbindelse med overordnet analyse og Plan for forvaltningsrevisjon for planperioden 2017-2020.
-Møte- og aktivitetsplan 2016

Som et ledd i kontrollutvalgets tilsynsfunksjon har utvalget innført å innkalle kommuneadministrasjonen til møtene for å orientere og svare på spørsmål fra de ulike forvaltningsområder.

6.1 Sekretariatstjeneste

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget har vært ivarettatt av KUSEK IKS. Sekretariatet har ansvaret for at alle saker som behandles i kontrollutvalget er forsvarlig utredet, og ivaretar de praktiske sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget. Herunder også arkivfunksjonen for utvalget. Kontrollutvalgets møteplaner og saker finnes på sekretariatets hjemmeside: www.kusek.no. Sekretariatet er også tillagt ansvaret for at vedtatte selskapskontroller blir gjennomført.

6.2 Annet

I regi av Norges kommunerevisorforening blir det årlig arrangert en todagers konferanse for kontrollutvalgene på Gardermoen. Konferansen har stor deltakelse fra hele landet og er en informasjons- og inspirasjonskilde for kontrollutvalg. I 2016 deltok 2 av medlemmene og informerte kontrollutvalget i påfølgende møte.

Avslutning:

I tillegg til en oppsummering av årets aktivitet, anser kontrollutvalget årsmeldingen som et dokument for å informere om utvalget og dets virksomhet. Kontrollutvalgets arbeid krever et godt samarbeid med kommunestyret og kommuneadministrasjonen. På denne måten kan kontrollutvalget bidra til en velfungerende forvaltning og størst mulig tillit til kommunen blant kommunens innbyggere.

Hasvik, 12. mai 2017

Carina Prytz-Wallmann
leder