

KONTROLLUTVALGET
KONTROLLUTVALGET
KVALSUND I KOMMUNE
KVALSUND KOMMUNE

ÅRSMELDING 2014
ÅRSMELDING 2014



KONTROLLUTVALGET I KVALSUND KOMMUNE

ÅRSMELDING

2014

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Utvalget har 2014, hatt følgende sammensetning:

Leder:

Tor Myrseth, SV

Nestleder:

Alf Sakshaug, H

Medlemmer:

Anne Larsen SV

Alfon Holmgren AP

Liv Brith Ingilæ AP

Vararepresentanter SV/høyre:

1. Are Jensen
2. Elly Johansen
3. Mariell Lien
4. Jan Petter Holmgren

Vararepresentanter AP

1. Ruth Johnsen
2. Connie Strige
3. Kjell Mattson
4. Hans Arne Johansen
5. Hillbjørg Wikstrøm

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 utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

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 saksliste for møtene i samarbeid med leder.

I 2014 har utvalget avholdt 2 møter og behandlet 14 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 27. mai 2014 Kvalsund kommunes årsregnskap for 2013, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisors beretning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor.

Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap for 2013 for Kvalsund kommune 2013 ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

Nummerert brev fra kommunerevisjon:

Kontrollutvalget har ikke mottatt nummererte brev vedrørende Kvalsund Kommune i 2014.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Plan for forvaltningsrevisjon for 2013 – 2016, vedtatt i kommunestyret 13. desember 2012 har følgende prioriterte områder i planperioden:

- Dokumenthåndtering, journalføring og Offentlighet.
- Spesialundervisning.
- Kommunenes nærings- og utviklingsarbeid.
- Ressursbruk og kvalitet i pleie- og Omsorgstjenesten.

Det er ikke gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt for denne planperioden i 2014.

Oppstart nye prosjekt:

Det er i 2014 vedtatt oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt « Dokumenthåndtering, journalføring og offentlighet».

Oppfølging av gjennomførte prosjekt:

I tråd med *Forskrift om kontrollutvalg* er det foretatt oppfølging av tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekt. I 2014 gjelder dette forvaltningsrevisjonsprosjekt *Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen*.

Oppfølging av *Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen* ble behandlet i kontrollutvalget den 27. mai, sak 2/2014. Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen* til etterretning.

5.3 Selskapskontroll

Plan for selskapskontroll for perioden 2013-2016 ble vedtatt av kommunestyret den 18. juni 2013 sak 36/2013.

Finnmark Ressurs-selskap AS var satt som første prioritet men det er i kontrollutvalgsmøte den 24. september 2014 vedtatt en omprioritering i sak 11/14. Oppstart av selskapskontroll for IKA Finnmark IKS er vedtatt av kontrollutvalget og koordineres med de øvrige eierkommunene. Det er utarbeidet en felles problemstilling for prosjektet. Arbeidet er startet og høringsutkast er sendt til selskap og styret, men vil mest sannsynlig ikke være slutført før utgangen av planperioden.

5.4 Særlige oppgaver

Kontrollutvalget behandlet kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2015 i møte 24. september 2014, sak 12/2014. Budsjettet, med en netto utgift på kr 590 000 ble foreslått som budsjett for kontroll og tilsyn i Kvalsund kommune for 2015.

Kontrollutvalget har ivaretatt sitt påseansvar overfor revisjon, og har i møte 24. september 2014, sak 8/2014 behandlet og

Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

tatt til etterretning egenvurdering fra de oppdragsansvarlige revisorene om deres uavhengighet til Kvalsund kommune.

I samme møte i sak 9/2014 behandlet kontrollutvalget også kommunerevisjonens orientering om revisjonsstrategi for revisjonsåret 2014 vedrørende Kvalsund 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.

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 ivaretatt 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 2014 deltok et 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.

Kvalsund, 13. mai 2015

Alf Sakshaug
leder