



Kontrollutvalget i Loppa kommune

Møte nr. 1/2017

23. mai 2017

Arkivkode
4/1 07
Journalnr.
2017/17063-9

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Berit Land, Leder (AP)
	Torbjørn Johnsen, Nestleder (H)
Andre:	VEFIK IKS: Elena Monakh, regnskapsrevisor, Ranveig Olaussen, Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor
	Loppa kommune: Rådmann Marion Høgmo (sak 02/17-05/17)
	KUSEK IKS: Rådgiver/sekretær Aslak Anders Gaup
Forfall:	Stine Beathe L. Pedersen (SV)
Ikke møtt	Bjørnar Bårdsen, innkalt for Stine Beathe L. Pedersen
Tid:	Tirsdag 23. mai 2017 kl. 11.00 – 14:30
Sted:	Helsesenteret, NAV's videokonferanserom

Saksliste:

Sak	01/2017	Referat saker
Sak	02/2017	Årsregnskap og årsberetning Loppa kommune 2016- Kontrollutvalgets uttalelse
Sak	03/2017	Oppstart forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten»
Sak	04/2017	Kommunens praksis om bekjentgjøring av åpne møter
Sak	05/2017	Vedrørende formannskapsvedtak i PS 20/17 – Valg av kommunens eierskapsrepresentant i VEFAS IKS
Sak	06/2017	Kontrollutvalgets årsberetning 2016
Sak	07/2017	Møte- og Aktivitetsplan 2017
Sak	08/2017	Godkjenning av protokoll fra møte den 26. september 2016

Tilleggssaker:

Sak	09/2017	Strategiplan 2017 Regnskapsrevisjon
Sak	10/2017	Oppstart Obligatorisk eierskapskontroll- Selskapskontroll Loppa Kommune
Sak	11/2017	Orientering av VEFIK: Gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjektet «Barnevernstjenesten»

Leder Berit Land åpnet møtet og ønsket velkommen.

Merknader: Sakspapirer bør være tilgjengelig for kontrollutvalget 14 dager før møtet.

Sakslisten med sakene 01/2017 t.o.m. 08/2017, samt tilleggssakene 09/2017 og 10/2017 og 11/2017 ble godkjent enstemmig.

Sak 01/17

Referater

Følgende referater forelå:

1. VEFAS IKS – Spørsmål om innkalling til generalforsamling

Sekretariatets tilrådning:

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Sak 02/17 Årsregnskap og årsberetning Loppa kommune 2016- Kontrollutvalgets uttalelse

Innledningsvis møtte rådmann Marion Høgmo og orienterte og svarte på spørsmål om Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding for 2016.

Sekretariatets tilrådning:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding for 2016

Kontrollutvalget har i møte 23. mai 2017 behandlet Loppa kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte, reviderte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisors beretning av 19. mai 2017 vedrørende årsregnskap 2016.

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa kommunes årsregnskap for 2016 viser kr. 94 259 359 til fordeling drift og ett regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 4 846 488,70,-. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er levert etter fristen som følge av at årsberetning er mottatt av revisjon 10. april 2017.
- Årsmeldingen tilfredsstillende ikke fullt ut alle krav som stilles i kommunelovens § 48 nr. 5.

Kommunestyret ber administrasjonssjefen følge opp revisjonens bemerkning om å avlevere årsmelding ihht. kommunelovens § 48 nr. 5.

Ut over overnevnte og revisors beretning av 19. mai 2017 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2016.

Behandling:

Leder Berit Land foreslo at kulepunkt 1 strykes. Forslag fra Berit Land ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding for 2016

Kontrollutvalget har i møte 23. mai 2017 behandlet Loppa kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte, reviderte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisors beretning av 19. mai 2017 vedrørende årsregnskap 2016.

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa kommunes årsregnskap for 2016 viser et kr. 94 259 359 til fordeling drift og ett regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 4 846 488,70,-. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Årsmeldingen tilfredsstillende ikke fullt ut alle krav som stilles i kommunelovens § 48 nr. 5.

Kommunestyret ber administrasjonssjefen følge opp revisjonens bemerkning om å avlevere årsmelding ihht. kommunelovens § 48 nr. 5.

Ut over overnevnte og revisors beretning av 19. mai 2017 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2016.

Sak 03/17 Oppstart forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene»**Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene» med foreslåtte avgrensninger i undersøkelsen.

- 1) Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene»:

1. *Har Loppa kommune etablert et forsvarlig system for å sikre at kvaliteten i pleie- og omsorgstjeneste er i tråd med gjeldende lov og forskrift?*
2. *Er Loppa kommunes tildeling av pleie- og omsorgstjenestene i tråd med regelverket?*

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide eventuelle tilleggsproblemstillinger.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene» med foreslåtte avgrensninger i undersøkelsen.

- 2) Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene*:
 3. *Har Loppa kommune etablert et forsvarlig system for å sikre at kvaliteten i pleie- og omsorgstjeneste er i tråd med gjeldende lov og forskrift?*
 4. *Er Loppa kommunes tildeling av pleie- og omsorgstjenestene i tråd med regelverket?*

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide eventuelle tilleggsproblemstillinger.

Sak 04/17 Kommunens praksis om bekjentgjøring av åpne møter**Lederens forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget anmoder kommunestyrets gjeldende praksis om at kunngjøring av politiske møter endres slik at møteplanene legges inn i aktivitetskalenderen med lenke til sakspapirene.

Behandling:

Lederes forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget anmoder kommunestyrets gjeldende praksis om at kunngjøring av politiske møter endres slik at møteplanene legges inn i aktivitetskalenderen med lenke til sakspapirene.

Sak 05/17 Vedrørende formannskapsvedtak i PS 20/17 – Valg av kommunens eierskapsrepresentant i VEFAS IKS**Sekretariatets tilrådning:**

Saken utsettes.

Behandling:

Sekretariatet trekker tilbake sin tilrådning om at saken utsettes etter en nærmere vurdering av hva som er kontrollutvalgets påse-ansvar.

Forslag fra Berit Land:

Kontrollutvalget vurderer at kommunestyret er rette instans for å behandle denne saken. Forslag fra leder Berit Land ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vurderer at kommunestyret er rette instans for å behandle denne saken.

Kontrollutvalget tar 15 minutters pause og begynte igjen kl. 13.20.

Etter denne saken ble sak 10/2017 behandlet.

Sak 06/17 Kontrollutvalgets årsberetning 2016

Sekretariatets tilrådning:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Loppa kommunes kontrollutvalg for 2016.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Loppa med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2016 til orientering.

Behandling:

Under punktet «Annet» i årsmeldingen ble det tilføyd at leder har vært på kontrollutvalgskonferansen i februar 2016. Innstilling til årsmelding for 2016 med endring i punktet «Annet» om deltakelse i kontrollutvalgskonferansen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Den fremlagte årsmeldingen med endring i punktet «annet», om at leder for kontrollutvalget har vært på kontrollutvalgskonferansen i februar 2016, fastsettes som årsmelding for Loppa kommunes kontrollutvalg for 2016.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Loppa med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2016 til orientering.

Sak 07/17 Møte- og Aktivitetsplan 2017

Sekretariatets tilrådning:

Legges frem uten spesiell tilrådning utover de anbefalte tiltak som er nevnt i planutkastet.

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk møte- og aktivitetsplan for 2017 som minst ivaretar de lovpålagte oppgaver gjennom året og vedtok at neste møte avholdes 19. oktober 2017 kl. 10.00.

Vedtak:

Neste møte i kontrollutvalget blir 19.oktober 2017 kl. 10.00. Kontrollutvalgsleder kan gjøre nødvendige endringer i møteplan i samråd med sekretariatet.

Sak 08/17 Godkjenning av protokoll fra møte den 20. september 2016

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 20.september 2016 var tidligere sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det fremkom ingen merknader til utsendt protokoll.

Sekretariatets tilrådning:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 20. september 2016 godkjennes og signeres.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråding.

Vedtak:

Protokoll fra møte 20.september 2016 godkjennes og signeres.

Sak 09/17 Strategiplan 2017 Regnskapsrevisjon**Sekretariatets tilråding:**

Revisjonsstrategien for Loppa kommune for revisjonsåret 2017 tas til orientering.

Behandling:

Møtet ble enstemmig vedtatt lukket i behandlingen av saken med unntak av selve voteringen, med hjemmel i koml. §§ 78 nr. 7, 31 nr. 2, 31 nr. 5, jfr. offl. § 24 første ledd. Kontrollutvalget slutter seg enstemmig til sekretariatets tilråding.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Loppa kommune for revisjonsåret 2017 tas til orientering og møtet åpnes for videre behandling av saker.

**Sak 10/17 Oppstart Obligatorisk eierskapskontroll
- Selskapskontroll Loppa kommune****Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Loppa kommune for 2017-2020, og ber kontrollutvalgssekretariatet gjennomføre generell eierskapskontroll av Loppa kommunes forvaltning av sine eierinteresser i selskap kommunen har eierskap i jfr. Bestemmelsene i kommunelovens § 77 nr. 5 og nr. 7 samt kontrollutvalgskonferansen Kap. 6 §§ 13-15.

- Kontrollen utføres med utgangspunkt i følgende problemstillinger:
 - Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser i selskapet?
 - Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
 - Synes rutinene å være tilfredsstillende, og blir de fulgt?
 - Hvordan utøves kommunes eierinteresser?
 - Er det i samsvar med KS eierforums anbefalinger for eierstyring?
 - Sikrer kommunen at lovpålagte oppgaver utført av kommunal eide selskap er i hht. lov og forskrifter på bl.a VAR-området og Revisjon?

Sekretariatet gis fullmakt til å justere evt. tilføyte problemstillinger ved behov.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Loppa kommune for 2017-2020, og ber kontrollutvalgssekretariatet gjennomføre generell eierskapskontroll av Loppa kommunes

forvaltning av sine eierinteresser i selskap kommunen har eierskap i jfr. Bestemmelsene i kommunelovens § 77 nr. 5 og nr. 7 samt kontrollutvalgsforskriften Kap. 6 §§ 13-15.

- Kontrollen utføres med utgangspunkt i følgende problemstillinger:
 - Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser i selskapet?
 - Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
 - Synes rutinene å være tilfredsstillende, og blir de fulgt?
 - Hvordan utøves kommunes eierinteresser?
 - Er det i samsvar med KS eierforums anbefalinger for eierstyring?
 - Sikrer kommunen at lovpålagte oppgaver utført av kommunal eide selskap er i hht lov og forskrifter på bl.a VAR-området og Revisjon?

Sekretariatet gis fullmakt til å justere evt. tilføye problemstillinger ved behov.

**Sak 11/2017 Orientering av VEFIK IKS;
-Gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjektet
«Barnevernstjeneste»**

Behandling:

VEFIK IKS ved revisjonen orienterte om gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjektet «Barnevernstjenesten». Revisjonen opplyser om at prosjektet blir forsinket i forhold til plan, men at den vil bli levert på ett senere tidspunkt. Forvaltningsrevisjonsprosjektet «Samhandlingsreformen» er i rute og vil bli levert i andre halvår av 2017.

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Møtet hevet kl. 14.30.

Berit Land (AP)
leder

Aslak A. Gaup
sekretær for kontrollutvalget