

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

NORDKAPP KOMMUNE

NORDKAPP KOMMUNE

ÅRSMELDING 2016

ÅRSMELDING 2016



KONTROLLUTVALGET I NORDKAPP KOMMUNE

ÅRSMELDING 2016

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget hatt følgende sammensetning i perioden:

Leder: Dan Kåre Nilsen, H

Nestleder: Bjørg S. Pettersen, V

Medlemmer:

Roger Hansen, AP

Inger M. Hansen, AP

Jon Hilmar Hansen, SV

Varamedlemmer :

Bjørnar Pettersen, AP

Oddbjørn Samuelsen, AP

Eli Skille, AP

Wenche Andersen, AP

Svein Fiveltnun, H

Sirpa T. L. Jensen, H

Simon Jessen, V

Rolf S. Hansen, V

Anne-Karin Hyvärinen, SV

Håvard Dahlslett, SV

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 å planlegge, bestille forvaltningsrevisjonsarbeid og 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. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret.

4. MØTER

Møtene i kontrollutvalget fastsettes av utvalget i møteplan, og ut over dette i samarbeid mellom kontrollutvalgsleder og sekretariatet. Sekretariatet setter opp saksliste for møtene i samarbeid med leder.

I 2016 har utvalget avholdt 1 møter der 12 saker ble behandlet. Ett møte berammet til 26. november 2016 ble utsatt til 2017. Protokoll fra møtene oversendes fortløpende til ordfører med kopi til rådmannen.

5. SAKER

5.1 Regnskap og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 30. mai 2016 Nordkapp kommunes årsregnskap for 2015, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisjonsberetning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor.

I samme møte behandlet utvalget årsregnskap for 2015 fra det kommunale foretaket Nordkapp Havn KF og OM Kapp KF, med grunnlag i det avlagte årsregnskap, årsmelding fra styret i foretaket og revisjonsberetning.

Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap for 2015 for Nordkapp kommune og de kommunale foretaket ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

Nummerert brev fra kommunerevisjon:

Kontrollutvalget mottok i 2016 ett nummerert brev vedrørende Nordkapp kommune. Dette gjelder manglende innrapportering til skattekontoret vedrørende kontrolloppstilling. Den vil bli behandlet i første møte i 2017 og rådmannen innkalles til å orientere om saken.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget behandlet den 30. mai 2016 i Sak 6/16 Forvaltningsrevisjonsprosjekt *Rutiner i Investeringsprosjekter*. Prosjektet er foretatt med bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016. Saken ble oversendt kommunestyret med følgende innstilling fra kontrollutvalget:

1. Kontrollutvalget viser til rapporten «Rutiner i investeringsprosjekt» utarbeidet av Vest-

Finnmark Kommunerevisjon IKS.

Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.

2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten «Rutiner i investeringsprosjekt» til etterretning, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Kommunestyret ber rådmannen sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger, herunder:

- *Vurdere å gjennomføre forprosjekt i forbindelse med investeringer over en viss størrelsesorden*
- *Vurdere å utarbeide prosjektplaner for investeringer over en viss størrelsesorden*
- *Vurdere å gjennomføre risikovurderinger for investeringer over en viss størrelsesorden*
- *Kunngjøre anskaffelser i tråd med anskaffelsesregelverket*
 - *Innføre rutiner for føring av anskaffelsesprotokoll*
 - *Innføre rutiner for dokumentasjon av anskaffelsesprosesser*
 - *Innføre rutiner for arkivering av anskaffelsesdokumenter*

Kommunestyret sluttet seg til kontrollutvalgets innstilling.

Det har ikke i 2016 vært oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjonsprosjekter. Det er i sak 07/16 vedtatt oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Saksbehandling av enkeltvedtak*.

5.3 Selskapskontroll

Med bakgrunn i vedtatt plan for selskapskontroll for perioden 2013-2016 har kontrollutvalget startet opp arbeidet med selskapskontroll.

Kontrollutvalget behandlet i møte den 30. mai i sak 10/16 Rapport fra selskapskontroll av Interkommunalt Arkiv Finnmark IKS,

Prosjektet er samkjørt med de andre ti eierkommunene i Vest-Finnmark. Saken ble oversendt kommunestyret med følgende innstilling fra kontrollutvalget:

1. Kommunestyret 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.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens Kap. 7:
 - 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 sluttet seg til kontrollutvalgets innstilling.

5.4 Særlige oppgaver

Kontrollutvalget behandler vanligvis budsjett for neste år året før. Budsjettet for kontrollutvalget 2017 ble utsatt og vil bli behandlet i første møte i 2017, jfr. pkt. 4.

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 eller andre.

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. Sekretariatet er også tillagt ansvaret for at vedtatte selskapskontroller blir gjennomført.

6.2 Annet

Kontrollutvalgets leder deltok dessuten i den årlige konferansen for kontrollutvalg på Gardermoen februar 2016, i regi av Norsk Kommunerevisorforbund. Konferansen er ansett som en nyttig arena for kunnskapspåfyll og for kontakt og erfaringsutveksling med andre.

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 med sin rolle bidra til en velfungerende forvaltning og størst mulig tillit til kommunen.

Honningsvåg, mars 2017

Dan K. Nilsen.
leder