

KONTROLLUTVALGET
KONTROLLUTVALGET
KVALSUND I KOMMUNE
KVALSUND KOMMUNE

ÅRSMELDING 2017
ÅRSMELDING 2017



KONTROLLUTVALGET I KVALSUND KOMMUNE

ÅRSMELDING

2017

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Utvalget har 2017, hatt følgende sammensetning:

Leder:

Anne Larsen, SV

Nestleder:

Alf Sakshaug, H

Medlemmer:

Marion Palmer, SV

Sten Nikodemussen, AP

Ellen B. Johansen, KRF

Vararepresentanter:

Mariell Lien, SV

Karin Jacobsen, H

Hillbjørg Wikstrøm, AP

Catharina Stenersen, AP

Unni Irene Nilsen, KrF

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. 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

Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

sekretariatet. Sekretariatet setter opp saksliste for møtene i samarbeid med leder.

I 2017 har utvalget avholdt 2 møter og behandlet 17 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 24. mai 2017 Kvalsund kommunes årsregnskap for 2016, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisors beretning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor.

Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap for 2016 for Kvalsund kommune ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

Nummerert brev fra kommunerevisjon:

Kontrollutvalget mottok i 2017 ett nummererte brev vedrørende Kvalsund Kommune. Dette gjelder manglende innrapportering til skattekontoret vedrørende kontrolloppstilling.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Plan for forvaltningsrevisjon for 2017 – 2020, vedtatt i kommunestyret 10. november 2016 har følgende prioriterte områder i planperioden:

- Sosialtjenesten og NAV Kvalsund.
- Sykefravær.
- Mobbing i grunnskolen.
- Forvaltning av startlån.

I Prosjekt Plan og Byggesaksbehandling (Plan periode 2013-2016) er oppstart utsatt i sak 18/17. Dersom prosjektet ikke gjennomføres vil det bli vedtatt ett ekstra prosjekt i innværende planperiode.

Det er ikke gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2017.

Prosjektet Plan og byggesaksbehandling som tilhører planperioden 2013-2016, ble vedtatt igangsatt, men ble senere i sak 18/17 vedtatt utsatt til et senere tidspunkt, begrunnet med at byggesaksbehandling nå gjennomføres av Hammerfest kommune på vegne av Kvalsund kommune. Kontrollutvalget ønsker av den grunn å vurdere hensiktsmessigheten nærmere før igangsettelse av dette prosjektet.

Oppfølging av gjennomførte prosjekter:

Det er foretatt oppfølging av tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekt «Dokumenthåndtering, journalføring og offentlighet» i sak 14/17. Kontrollutvalget konkluderer her med at kommunestyrets vedtak (sak 95/15) følges opp av administrasjon.

5.3 Selskapskontroll

Med bakgrunn i vedtatt plan for selskapskontroll for perioden 2017-2020 har kontrollutvalget startet opp arbeidet med selskapskontroll.

I møte 24. mai 2017 under sak 04/2017 ble det med utgangspunkt i plan for selskapskontroll 2017-2020 fattet følgende vedtak:

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

Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

- 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.»

5.4 Særlige oppgaver

Kontrollutvalget behandlet kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2018 i møte 18. oktober 2017, sak 16/2017. Budsjettet, med en netto utgift på kr 681 963 ble foreslått som budsjett for kontroll og tilsyn i Kvalsund kommune for 2018.

Kontrollutvalget har ivaretatt sitt påse-ansvar overfor revisjon, i sak 02/2017 behandlet kontrollutvalget kommunerevisjonens orientering om revisjonsstrategi for revisjonsåret 2017 vedrørende Kvalsund kommunes regnskap.

Behandlet av egenvurdering fra de oppdragsansvarlige revisorene om deres uavhengighet til Kvalsund kommune er i første møte i 2018.

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.

Kontrollutvalget har i møte 18. oktober 2017 i sak 11/17 og 12/17 innstilt vedrørende valg av revisor til fellesnemda og valg av revisor til ny kommunen.

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.

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, 20. februar 2018

Anne Larsen (s)
leder