



Kontrollutvalget i Alta kommune

Møte nr. 5/2011

9. desember 2011

Arkivkode
4/1 01
Journalnr.
2011/11032-10

MØTEUTSKRIFT

Tilstede:	Knut Klevstad, leder
	Eva Carlsdotter Schjetne, nestleder
	Alf Bjørn, medlem
	Ann Kjellmann Pedersen, medlem
	Jostein Vaskinn, medlem
Meldt forfall:	Ingen
Andre:	Fra Vefik IKS: Revisjonssjef Tove Mathisen, kommuneansvarlig revisor Ranveig Olaussen og forvaltningsrevisor Tom Øyvind Heitmann
	Fra Alta kommune: Leder for barn og ungetjenesten Svein O. Hansen og kommunalleder for barn og unge Per Hindenes
	Fra KUSEK IKS: Rådgiver/sekretær Jan Henning Fosshaug
Tid:	Fredag den 9. desember 2011, kl. 10.00 – 13.30
Sted:	Alta Rådhus, formannskapssalen

Saksliste:

Sak	22/2011	Orienteringer (muntlig)
Sak	23/2011	Godkjenning av protokoll fra møtet i kontrollutvalget den 5. september 2011
Sak	24/2011	Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Alta kommune
Sak	25/2011	Strategi regnskapsrevisjon 2011 (orientering fra revisjonen)
Sak	26/2011	Oppstart forvaltningsrevisjonsprosjekt Samordning i barn- og ungetjenesten
Sak	27/2011	Møteplan 2012
Sak	28/2011	Referater

Leder Knut Klevstad åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 22/2011 t.o.m. 28/2011 ble godkjent enstemmig.
Enighet om at sak 26/2011 behandles som første sak.

Innledningsvis var det en kort presentasjon av kontrollutvalgets medlemmer, sekretariatet og kommunerevisjonen.

Sak 26/2011

Oppstart forvaltningsrevisjonsprosjekt Samordning i barn- og ungetjenesten

Forvaltningsrevisor Tom Øyvind Heitmann orienterte generelt om saken og svarte på spørsmål.

Leder for barn- og ungetjenesten Svein O. Hansen og kommunalleder barn og unge Per Hindenes møtte innledningsvis og ga en muntlig orientering om samordningen i barn- og ungetjenesten, og var innom følgende momenter:

- Kulturforskjeller / profesjonsforskjeller tjenesteområdene imellom, særlig med tanke på taushetsplikt har vært en utfordring i samordningsprosessen. Dette har nå bedret seg betydelig. Ekstern bistand har blitt benyttet underveis i en evalueringsprosess.
- Tverrfaglig samarbeid. Brukerne skal ha *en* dør inn til tjenestene.
- Samordning av tjeneste ut fra individuelt behov, brukerperspektiv
- Tjenestene i stor grad regulert gjennom særlover – en utfordring i forhold til helhet og sammenheng i samordning av tjenestene
- Forebygging; Tidlig innsats, se barnets samlede arena (fritid med bistand)
- To ytterpunkter;
 - o Suksess ift. samordning og koordinering (tverrfaglig blikk), forebygging og tidlig innsats.
 - o Utfordring: knappe ressursrammer. Rekruttering av bl.a. psykologressurser, helsesøster, PP-tjenesten er en utfordring. Samhandling mot andre instanser kan også være krevende i forhold til å ivareta et helhetlig tilbud til den enkelte. Har nå fått et månedlig fora på ledernivå mot annet tjenestenivå, eks. spesialisthelsetjeneste m.v.. Likeverdighetsprinsippet.

Sekretariatets tilrådning:

Saken legges frem uten tilrådning i påvente av kontrollutvalgets drøftinger i møtet.

Behandling:

Under drøftingene i utvalget vektla kontrollutvalget følgende momenter som potensielt grunnlag for vurdering av problemstillinger i forvaltningsrevisjonsprosjektet:

- Rekruttering av kompetanse.
- Hvordan forvalter man kompetansen med tanke på effektiv ressursutnyttelse (eks. metodikk/tilnærming)?
- Ressursrammer i forhold til langsiktighet.
- Forebyggende arbeid.
- Er intensjonen om ”en dør” inn til tjenesten / sømløs saksbehandling innfridd?
- Benytter kommunen brukerevaluering?
- Ivaretas likeverdighet i tjenesten?
- Rolleavklaring/stillingsbeskrivelser i tråd med målsetningene i samordningene?

Kontrollutvalget i Alta kommune

Kontrollutvalget besluttet avslutningsvis følgende, enstemmig:

Revisjonen bes å ta med seg signalene fra møtet og utarbeide med utgangspunkt i disse forslag til konkrete problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet, som deretter legges frem for kontrollutvalget i egen sak.

Vedtak:

Revisjonen bes å ta med seg signalene fra møtet og utarbeide med utgangspunkt i disse forslag til konkrete problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet, som deretter legges frem for kontrollutvalget i egen sak.

Sak 22/2011 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om følgende:

- Norsk kommunerevisorforbund (NKRF) arrangerer den årlige landsomfattende kontrollutvalgskonferansen i tiden 1. – 2. februar 2012 på Gardermoen, med bindende påmelding senest 16. desember 2011. Kontrollutvalget har mulighet til å delta med en eller flere personer til medlemspris.
- Sekretariatet ønsker å gi kontrollutvalget om ønskelig en intern opplæring i form av et “minikurs”, om kontrollutvalgets oppgaver med utgangspunkt kommuneloven og tilhørende forskrift.
- Praktisk informasjon vedr. relevant litteratur for kontrollutvalget; Fagtidsskriftet *Kommunerevisoren*, og Kommunal- og Regionaldepartementets veileder *Kontrollutvalgsboken - Om kontrollutvalgets rolle og oppgaver* og KS-avisen *Kommunal Rapport*. Sekretariatet anmodet kontrollutvalget om å ta stilling til om og eventuelt hvor mange eksemplarer som skal bestilles.

Kontrollutvalget tok informasjonen fra sekretariatet til orientering og besluttet følgende:

- Kontrollutvalget ser det som nyttig, særlig i læringsøyemed å delta på NKRF's kontrollutvalgskonferanse 2012, og melder på inntil alle faste medlemmer som ønsker å delta. Dette med forbehold om kommunestyrets budsjettbehandling. Sekretariatet bes å være behjelpelig med bindende påmelding innen fristen den 16. desember 2011, etter nærmere avtale med den enkelte deltaker.
- Kontrollutvalget ønsker sekretariatets interne opplæring om kontrollutvalgets oppgaver velkommen, og setter av førstkommende møte til denne opplæringen. Til dette møtet innkalles også kontrollutvalgets samtlige varamedlemmer.
- Kontrollutvalget ber sekretariatet bestille abonnement på fagtidsskriftet *Kommunerevisoren* til utvalgets medlemmer. I tillegg ønsker kontrollutvalget ett eksemplar av veilederen *Kontrollutvalgsboken* til hvert av utvalgets medlemmer og 1. varamedlemmer.

Sekretariatet delte ut Kontrollutvalgsboken til kontrollutvalgets medlemmer i møtet.

Sak 23/2011

Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgsmøtet den 5. september 2011

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 5. september 2011 var tidligere sendt ut til kontrollutvalgets daværende medlemmer og varamedlemmer. Det var ikke fremkommet merknader fra møtedeltakerne til utsendt protokoll.

Sekretariatets tilrådning:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 5. september 2011 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 5. september 2011 godkjennes.

Sak 24/2011

Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet i forhold til Alta kommune

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Alta kommune for revisjonsåret 2011 til etterretning.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Alta kommune for revisjonsåret 2011 til etterretning.

Sak 25/2011

Strategi regnskapsrevisjon (Orientering fra revisjonen)

Kommuneansvarlig revisor Ranveig Olaussen orienterte om revisjonsstrategien for Alta kommune for revisjonsåret 2011.

Sekretariatets tilrådning:

Revisjonsstrategien for Alta kommune for revisjonsåret 2011 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Alta kommune for revisjonsåret 2011 tas til orientering.

Sak 27/2011
Møteplan 2012

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar følgende møteplan for 2012:

1. halvår:

Mandag	23. januar	(uke 4)
Mandag	19. mars	(uke 12)
Mandag	30. april	(uke 18)
Mandag	11. juni	(uke 24)

2. halvår:

Mandag	10. september	(uke 37)
Mandag	5. november	(uke 45)

Eventuelle endringer fastsettes etter behov av leder i samråd med sekretariatet.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende møteplan for 2012:

1. halvår:

Mandag	23. januar	(uke 4)
Mandag	19. mars	(uke 12)
Mandag	30. april	(uke 18)
Mandag	11. juni	(uke 24)

2. halvår:

Mandag	10. september	(uke 37)
Mandag	5. november	(uke 45)

Eventuelle endringer fastsettes etter behov av leder i samråd med sekretariatet.

Sak 28/2011

Referater

Følgende referatsak forelå:

1. Sak fra Alta Havn KF til kommunestyret i Alta; Alta Havn KF – skifte av revisor.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar opplysningene i referatsaken vedrørende organisasjonsendring ved Alta Havn KF's valgte revisjonsenhet til orientering.

Kontrollutvalget vedtar med bakgrunn i de opplysninger som fremkommer i saken, og kontrollutvalgets rolle i saker vedrørende valg av revisor, jfr. kommunelovens § 78 nr. 4, å gi følgende uttalelse med anbefaling overfor kommunestyret:

Kontrollutvalget har mottatt kopi av sak fra styret i Alta Havn KF (havnestyret) til kommunestyret med sakstittel «Alta Havn KF – skifte av revisor». Kontrollutvalget oppfatter saken fra havnestyret til i praksis å være en videreformidling av melding fra foretakets valgte revisor om fortsettelse av revisjonsoppgaver etter selskapsrettslig omorganisering av revisjonsselskapet, jfr. Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 18, første og tredje ledd. Saken er således å betrakte som en formalitet gjennom kommunestyrets godkjenning av at valgt revisor fortsetter revisjonsoppgavene for kommunen, nå som eget selskap med nytt navn og organisasjonsnummer, etter å ha gått ut av sammenslutning med annet revisjonsselskap.

Kontrollutvalget kjenner ikke til forhold som skulle være til hinder for at Enter Revisjon Finnmark AS fortsetter sine revisjonsoppgaver i Alta Havn KF. Bortsett fra at revisjonsenheten har endret navn, og trukket seg ut fra sammenslutningen med Pricewaterhousecoopers AS (PwC) og nå igjen fremstår som selvstendig rettssubjekt, er det ifølge opplysningene i saken ingen endringer ved kontoret mht. ansatte og lokalitet. Revisjonsenheten anses allerede å være vurdert med hensyn til lovmessige krav til kvalifikasjoner mv. gjennom kommunestyrets valg av revisjonsselskap i K-sak 21/07.

Kontrollutvalget har med bakgrunn i ovennevnte opplysninger ingen merknader til at Enter Revisjon Finnmark AS, som eget revisjonsselskap fortsetter som kommunestyrets valgte revisor i Alta Havn KF.

Kontrollutvalget anbefaler derfor kommunestyret å slutte seg til havnestyrets forslag til vedtak i saken.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar opplysningene i referatsaken vedrørende organisasjonsendring ved Alta Havn KF's valgte revisjonsenhet til orientering.

Kontrollutvalget i Alta kommune

Kontrollutvalget vedtar med bakgrunn i de opplysninger som fremkommer i saken, og kontrollutvalgets rolle i saker vedrørende valg av revisor, jfr. kommunelovens § 78 nr. 4, å gi følgende uttalelse med anbefaling overfor kommunestyret:

Kontrollutvalget har mottatt kopi av sak fra styret i Alta Havn KF (havnestyret) til kommunestyret med sakstittel «Alta Havn KF – skifte av revisor». Kontrollutvalget oppfatter saken fra havnestyret til i praksis å være en videreformidling av melding fra foretakets valgte revisor om fortsettelse av revisjonsoppgaver etter selskapsrettslig omorganisering av revisjonsselskapet, jfr. Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 18, første og tredje ledd. Saken er således å betrakte som en formalitet gjennom kommunestyrets godkjenning av at valgt revisor fortsetter revisjonsoppgavene for kommunen, nå som eget selskap med nytt navn og organisasjonsnummer, etter å ha gått ut av sammenslutning med annet revisjonsselskap.

Kontrollutvalget kjenner ikke til forhold som skulle være til hinder for at Enter Revisjon Finnmark AS fortsetter sine revisjonsoppgaver i Alta Havn KF. Bortsett fra at revisjonsenheten har endret navn, og trukket seg ut fra sammenslutningen med Pricewaterhousecoopers AS (PwC) og nå igjen fremstår som selvstendig rettssubjekt, er det ifølge opplysningene i saken ingen endringer ved kontoret mht. ansatte og lokalitet. Revisjonsenheten anses allerede å være vurdert med hensyn til lovmessige krav til kvalifikasjoner mv. gjennom kommunestyrets valg av revisjonsselskap i K-sak 21/07.

Kontrollutvalget har med bakgrunn i ovennevnte opplysninger ingen merknader til at Enter Revisjon Finnmark AS, som eget revisjonsselskap fortsetter som kommunestyrets valgte revisor i Alta Havn KF.

Kontrollutvalget anbefaler derfor kommunestyret å slutte seg til havnestyrets forslag til vedtak i saken.

Møtet hevet kl. 13.30.

Knut Klevstad (sign.)
leder

Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget