



**Kontrollutvalget i Karasjok kommune**  
Kárášjoga gielda dárbkistanlávdegoddi

**Møte nr. 6/2012**  
22. november 2012

Arkivkode  
4/1 04  
Journalnr.  
2012/14018-12

**MØTEUTSKRIFT**

<b>Til stede:</b>	
<b>Kontrollutvalget:</b>	Laila Somby Sandvik, leder
	Ingvald Laiti, nestleder
	Toralf Henriksen, medlem
	Klemet Amund Eira, Varamedlem
<b>Andre:</b>	VEFIK IKS: Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Gøril W. Johansen,
	Karasjok kommune: Rådmann Hilda Vuolab og Økonomisjef Kurt Maurstad
	KUSEK IKS: Daglig leder / sekretær Tor-Otto Gamst
<b>Forfall:</b>	Tore-Jan Gjerpe, medlem
	Anne Ravna Gaup, medlem
	Marit Kirsten Anti Gaup, Varamedlem
<b>Tid:</b>	Torsdag 22. november, kl. 12:00 – 15:30
<b>Sted:</b>	Karasjok Rådhus, møterom Kantina

**Saksliste:**

Sak	40/2012	Orienteringer
Sak	41/2012	Referater
Sak	42/2012	Godkjenning av protokoll fra møte den 10. september 2012
Sak	43/2012	Oppfølging vedr. sak 38 – 2012, Orientering om tap på krav
Sak	44/2012	Kommunens innkjøp – orientering
Sak	45/2012	Strategi for regnskapsrevisjon
Sak	46/2012	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt – Sosialtjenesten og NAV Karasjok
Sak	47/2012	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt økonomistyring i pleie og omsorg.
Sak	48/2012	Plan for forvaltningsrevisjon 2013 - 2016
Sak	49/2012	Kontrollutvalgets møte og aktivitetsplan for 2013

Leder Laila Somby Sandvik åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 40/2012 t.o.m. 49/2012 ble godkjent enstemmig

## **Sak 40/2012      Orienteringer**

Sekretariatet gav en kort orientering om saker fra NKRF, deriblant invitasjon til kontrollutvalgskonferansen 2013 som går av stabelen 6- 7. februar.

Sekretariatet gjenoppfrisket også litt vedrørende kontrollutvalgets oppgaver.

### **Sekretariatets tilråding:**

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon til orientering.

### **Behandling:**

Sekretariatets tilråding ble enstemmig bifalt

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon til orientering.

## **Sak 41/2012      Referater**

### **Følgende referater forelå:**

1. Kommunens tertialmelding nummer to, for 2012.

Rådmann Hilda Vuolab og økonomisjef Kurt Maurstad, var tilstede under behandlingen og orienterte om kommunens tertialmelding 2, 2012 og svarte på spørsmål.

### **Sekretariatets tilråding:**

Referatsaken tas til orientering.

### **Behandling:**

Sekretariatets tilråding ble enstemmig bifalt.

### **Vedtak:**

Referatsaken tas til orientering.

## **Sak 42/2012      Godkjenning av protokoll fra møte den 10. september 2012**

Protokoll fra kontrollutvalgs møte den 10. september 2012 er tidligere sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det er ikke fremkommet merknader til utsendt protokoll.

### **Sekretariatets tilråding:**

Protokoll fra kontrollutvalgs møte den 10. september 2012 godkjennes.

### **Behandling:**

Sekretariatets tilråding ble enstemmig bifalt.

### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgs møte den 10. september 2012 godkjennes.

## **Sak 43 – 2012      Oppfølging av sak 38 – 2012, orientering om tap på krav**

Rådmann Hilda Vuolab og Kurt Maurstad, var bedt om å orientere og fremlegge skriftlig informasjon i samsvar med kontrollutvalgets vedtak, i sak 38 – 2012.

### **Sekretariatets tilrådning:**

Rådmannens orientering tas til etterretning.

### **Behandling:**

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Kontrollutvalget vil i tillegg be om at det under kontrollutvalgets behandling av regnskap 2012, fra rådmannen, blir fremlagt en oversikt over tap på fordringer de 3 siste årene.

### **Vedtak:**

Rådmannens orientering tas til etterretning.

Kontrollutvalget vil i tillegg be om at det under kontrollutvalgets behandling av regnskap 2012, fra rådmannen, blir fremlagt en oversikt over tap på fordringer de 3 siste årene.

## **Sak 44/2012      Kommunens innkjøp - orientering**

Saken var tatt opp etter diverse avisoppslag vedrørende påståtte lovbrudd og uheldige innkjøpsrutiner i Karasjok kommune særlig når det gjelder IT-innkjøp.

Innledningsvis møtte Rådmannen og Økonomisjefen og orienterte og svarte på spørsmål vedrørende kommunens innkjøp og særskilt IT- innkjøp.

Rådmannen påpekt at kommunen nå er i ferd med å få på plass rammeavtaler for innkjøp, noe som for en del områder har manglet tidligere. IT innkjøp for øvrig var gjort i samsvar med avtaler, lovverk og reglement.

### **Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering og vil følge sakens gang i formannskap/ kommunestyret før utvalget vurderer videre behandling.

### **Behandling:**

Kontrollutvalget kom etter en omfattende drøfting av saken fram til følgende omforente vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering og vil følge sakens gang i formannskap/ kommunestyret. Kontrollutvalget ber videre om en skriftlig redegjørelse fra rådmannen vedrørende innkjøp i IT-sektoren, fordelt på leverandører og sektorer. Etter dette vil utvalget vurdere videre behandling av saken.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering og vil følge sakens gang i formannskap/ kommunestyret. Kontrollutvalget ber videre om en skriftlig redegjørelse fra rådmannen vedrørende innkjøp i IT-sektoren, fordelt på leverandører og sektorer. Etter dette vil utvalget vurdere videre behandling av saken.

## **Sak 45/2012      Strategi for regnskapsrevisjon**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Gøril W. Johansen redegjorde for revisjonens strategi for regnskapsrevisjon for revisjonsåret 2012.

### **Sekretariatets tilrådning:**

Revisjonsstrategien for Karasjok kommune for revisjonsåret 2012 tas til orientering.

### **Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Revisjonsstrategien for Karasjok kommune for revisjonsåret 2012 tas til orientering.

## **Sak 46/2012      Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt – Sosialtjenesten og NAV Karasjok**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Gøril W. Johansen orienterte om prosjektet.

### **Sekretariatets tilrådning:**

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt om sosialtjenesten og NAV Karasjok.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet:
  - Har samordningen av kommunens sosialtjeneste med den statlige Arbeids- og velferdsetaten blitt utført i tråd med lovkrav og målsetninger?
  - Hvordan er bruken av økonomisk sosialhjelp i Karasjok kommune sammenliknet med andre kommuner?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

**Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt om sosialtjenesten og NAV Karasjok.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet:
  - Har samordningen av kommunens sosialtjeneste med den statlige Arbeids- og velferdsetaten blitt utført i tråd med lovkrav og målsetninger?
  - Hvordan er bruken av økonomisk sosialhjelp i Karasjok kommune sammenliknet med andre kommuner?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

**Sak 47/2012      Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt økonomistyring i pleie og omsorg.**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Gøril W. Johansen orienterte om prosjektet.

**Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar følgende:

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet *Økonomistyring i Pleie- og omsorgsektoren* til etterretning.

Kontrollutvalget merker seg at ikke alle anbefalingene i kommunestyrets vedtak i sak 13/11 er fulgt opp.

Kontrollutvalget finner derfor grunn til å rapportere denne oppfølgingen som egen sak til kommunestyret.

**Behandling:**

Kontrollutvalget sluttet seg til anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og sekretariatets tilrådning:

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet *Økonomistyring i Pleie- og omsorgsektoren* til etterretning.

Kontrollutvalget merker seg at ikke alle anbefalingene i kommunestyrets vedtak i sak 13/11 er fulgt opp.

Kontrollutvalget finner derfor grunn til å rapportere denne oppfølgingen som egen sak til kommunestyret

## **Sak 48/ 2012      Plan for forvaltningsrevisjon 2013 - 2016**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Gøril W. Johansen orienterte om revisjonens arbeid med overordnet analyse og planen for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016.

### **Saksdokumenter fra revisjonen(vedlagt):**

- Revisjonens saksutredning *Plan for forvaltningsrevisjon planperioden 2013-2016*
- *Overordnet analyse for planperioden 2013-2016*
- Plandokument *Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016* (forslag)

### **Sekretariatets tilrådning:**

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i Overordnet analyse og Plan for forvaltningsrevisjon til etterretning og slutter seg til anbefalingene som fremkommer i tilhørende saksdokument fra kommunerevisjonen slik det fremgår i pkt. 2 nedenfor.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner fremlagte Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013 – 2016.

Følgende områder prioriteres i planperioden:

1. Offentlige anskaffelser
2. Rutiner for internkontroll
3. Saksbehandling av enkeltvedtak
4. Økonomistyring

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

### **Behandling:**

Forslag fra leder og nestleder til endring i prioriteringen av forvaltningsrevisjonsprosjekter

1. Økonomistyring
2. Rutiner for internkontroll
3. Offentlige anskaffelser
4. Saksbehandling av enkeltvedtak

Utvalget sluttet seg deretter enstemmig til sekretariatets tilrådning men med endret prioriteringsliste for forvaltningsrevisjonsprosjektene.

### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i Overordnet analyse og Plan for forvaltningsrevisjon til etterretning og slutter seg til anbefalingene som fremkommer i tilhørende saksdokument fra kommunerevisjonen, med de endringene i prioriteringer av forvaltningsrevisjonsprosjekter som fremkom under utvalgets behandling
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner fremlagte Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013 – 2016.

Følgende områder prioriteres i planperioden:

1. Økonomistyring
2. Rutiner for internkontroll
3. Offentlige anskaffelser
4. Saksbehandling av enkeltvedtak

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig

## Sak 49 / 2012      Kontrollutvalgets møte og aktivitetsplan for 2013

**Saksbehandler:** Tor-Otto Gamst

### Saksopplysninger:

Vedlagt følger forslag til møte og aktivitetsplan for 2013. I forslaget er forsøkt tatt hensyn til tidspunkt for behandling av regnskap i juni og utarbeiding av budsjett for tilsyn og kontroll i september. For øvrig er det fritt frem å rokkere på møtedatoene. I utgangspunktet er det lagt opp til samme antall møter som i 2012.

## Kontrollutvalgets møte- og aktivitetsplan for 2013

Aktiviteter/saker

Møter (nr. og dato)

	1/13 31.01.13	2/13 07.03.13	3/13 .04.13	4/13 .05.13	5/13 xx.09.13	6/13 xx.11.13
Møte- og aktivitetsplan						X
Orientering fra sekretariatet	X	X	X	X	X	X
Orientering fra revisor	Ved behov	Ved behov	Ved behov	Ved behov	Ved behov	Ved behov
Orientering fra kommuneadministrasjonen	X		Ved behov	Ved behov	Ved behov	Ved behov
Orientering om kommunens internkontroll (v/ rådmannen)		X				
<b>Budsjett for kontrollutvalget</b>					X	
Gjennomgang av tertialrapporter						
Etatsbesøk	?	?	?	?	?	?
Besøk i kommunal virksomhet	?	?	?	?	?	?
Egenevaluering ?					X	
Seminar/opplæring i utvalget			X			
<b>Kontrollutvalgets årsrapport</b>			X			
<b>Kommunens årsmelding</b>				X		
<b>Årsregnskap og revisjonsberetning</b>						
Orientering om prosjekt/prosjektregnskaper (v/rådmannen)					X	
Orientering om rutiner for innkjøp og kontraktsoppfølging (v/rådmannen)						X
Orientering om kvalitetskontroll i kommunen						X
Orientering om kommunens systemer for registrering og oppfølging av klager						X
Orientering om finansforvaltningsreglement og rutiner					X	

**Kontrollutvalget i Karasjok kommune / Kárášjoga gielda dárkkistanlávdegoddi**

for oppfølging (v/rådmannen)						
Orientering om kommunens rutiner for behandling av eksterne tilsynsrapporter					X	
Avklare deltagelse på eiermøter			X			
Tilsynsrapporter						X
Rapporter fra forvaltningsrevisjon	LØPENDE					
Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapporter	Rutinemessig (ca. 1-1,5 år etter rapport)					
Rapporter fra selskapskontroll	LØPENDE					
Saker vedr. tilsyn med revisjonen	LØPENDE					
Andre saker	LØPENDE					

(Rød skrift = lovpålagte oppgaver)

**Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget vedtar foreliggende forslag til møte og aktivitetsplansom for Karasjok kontrollutvalg 2012. De enkelte punktene i aktivitetsplanen og tidfeste fra møte 3 – 2013 fastsettes senere.

Kontrollutvalgets leder kan gjøre nødvendige endringer i møteplanen i samråd med sekretariatet.

Møtet hevet kl. 16.00

Laila Somby Sandvik(s)  
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst  
Sekretær for kontrollutvalget