



Kontrollutvalget i Kautokeino kommune
Guovdageainnu suohkana dárkkistanlávdegoddi

Møte nr. 4/2012
15. oktober 2012

Arkivkode
4/1 05
Journalnr.
2012/15031-14

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Berit Anne Sara Triumpf, leder
	Aili Keskitalo, medlem
	Isak J. Turi, medlem (Unntatt sak 24/2012)
	Samuel J. Hætta, varamedlem (f.o.m. sak 17/2012)
Andre:	Vefik IKS: Revisjonssjef Tove Mathisen og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors stedfortreder Kjerstin Andersen
	Kautokeino kommune: Rådmann Mikkel Ailo Gaup og Ass. rådmann Anne-Marie Gaino i forbindelse med sak 17/2012
	KUSEK IKS: Rådgiver/sekretær Jan Henning Fosshaug
Ikke møtt:	Marit Kirsten M. J. Sara, nestleder
	Mikkel S. Triumpf, medlem. (Innkalt ved møtestart: varamedlem Samuel J. Hætta)
Tid:	Mandag den 15. oktober 2012, kl. 10.00 – 14.00.
Sted:	Kautokeino kommunehus, møterom Lávvu

Saksliste:

Sak	16/2012	Referater
Sak	17/2012	Orienteringssak: Rådmannen orienterer om kommunens internkontroll
Sak	18/2012	Oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Kautokeino kommune
Sak	19/2012	Nummerert brev nr. 1 fra revisor
Sak	20/2012	Strategi for regnskapsrevisjon revisjonsåret 2012 (Orientering fra revisjonen)
Sak	21/2012	Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016
Sak	22/2012	Kautokeino kommunes budsjett for kontroll og tilsyn 2013 – Kontrollutvalgets forslag
Sak	23/2012	Plan for selskapskontroll 2013-2016
Sak	24/2012	Forvaltningsrevisjonsrapport Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold

Møtet ble ledet av kontrollutvalgets leder Berit Anne Sara Triumpf. Hun åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen av 8. oktober 2012 med tidligere forhåndsvarsel ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 16/2012 t.o.m. 24/2012 ble godkjent enstemmig. Utvalget besluttet videre at sak 16/2012 Referater behandles etter sak 17/2012.

Isak J. Turi meldte seg inhabil i sak 24/2012 på grunn av nært slektskap med enhetsleder for den berørte enheten. Turi fratrer under behandling av saken.

Sak 17/2012

Orienteringssak: Rådmannen orienterer om kommunens internkontroll

Bakgrunn for saken var kontrollutvalgets vedtatte aktivitetsplan for 2012 hvor orientering om temaet var bestemt til dette møtet. Ass. rådmann Anne-Marie Gaino møtte og ga kontrollutvalget orientering om kommunens internkontroll. Rådmann Mikkel Ailo Gaup deltok underveis i orienteringen.

De var innom følgende områder:

- Det er utarbeidet rutiner for alle tjenester.
- Økonomisk internkontroll.
 - Eget økonomireglement.
 - Elektronisk økonomisystem
 - Rutiner
- Kunnskap om internkontroll generelt, risiko og sårbarhet bør økes
- Innkjøpt et eget digitalt avvikssystem IKKS for alle ansatte. Pr. dato benyttes manuelt avvikssystem.
- HMS- system. Manuelt system.
 - Overordnet styringssystem
 - Rutiner for alle enhetene
 - Avviksrutiner
 - Oppfølging
 - Systemet er ikke fullt ut fulgt opp med rutiner i alle enhetene.
- Virksomhetsplaner for alle enhetene.
 - Enhetene rapporterer til rådmannen i forhold til måloppnåelse
 - Rapportering i en samlet rapport til politisk nivå gjennom kvartals- og tertialmeldinger og årsmelding
 - Årlige medarbeidersamtaler på ledelsesnivå.
- Delegasjonsreglement
- Organisasjonskultur
 - Etske retningslinjer. Løpende fokus på etikk for eksempel i personalmøter.
 - Egen gruppe for drøfting av etiske problemstillinger i helse- og omsorg.
 - Varslingsrutiner blir synliggjort for alle ansatte enten gjennom intranett eller på annen måte. Egen varslingsgruppe som håndterer varsler.
- Rutiner for vedtaksoppfølging og restansekontroll. Egne fagsystemer i enhetene. Planlegger å benytte systemet Ephorte i all saksbehandling fra 1. januar 2013.

- Sentralisering av postfunksjonen
- Oppfølging av statlige tilsynsrapporter.
- Rutiner for bruk av tvang er under utarbeidelse.
- Risiko og sårbarhetsanalyse, beredskapsplaner under rullering. Identifisert risiko håndteres fortløpende. Egen planstrategi er vedtatt av kommunestyret.
- Ingen rutiner for orientering til politisk nivå om kommunens overordnede internkontroll.

Oppsummert er det på plass flere systemer og rutiner for å ivareta kommunens internkontroll. Det må arbeides videre med en bedre systematisering av disse. Dette vil bli ivaretatt gjennom omorganiseringsprosessen som er igangsatt i kommunen.

Sekretariatets muntlige tilråkning i møtet:

Kontrollutvalget tar rådmannens orientering om kommunens internkontrollsystem til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens orientering om kommunens internkontrollsystem til orientering.

Sak 16/2012

Referater

Følgende referater forelå:

Ref.sak 4/12: Nummerert brev nr. 1 fra VEFIK IKS datert 13.7.2012.

Ref.sak 5/12: Kopi av innkalling til representantskapsmøte i Vefas IKS den 18. oktober 2012.

Sekretariatets tilråkning:

Referatsakene tas til orientering.

Vedr. Ref.sak 4/12 vises det også til behandling i egen sak 19/2012.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Vedr. Ref.sak 4/12 vises det også til behandling i egen sak 19/2012.

Sak 18/2012

Oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Kautokeino kommune

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om saken.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Kautokeino kommune for revisjonsåret 2012 til etterretning.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Kautokeino kommune for revisjonsåret 2012 til etterretning.

Lunsjpause kl. 12.00 – 12.35.

Sak 19/2012

Nummerert brev nr. 1 fra revisor

Revisjonssjef Tove Mathisen redegjorde for bakgrunnen for det nummererte brevet fra revisor.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 1 fra VEFIK IKS, datert 13.7.2012 til etterretning.

Kontrollutvalget ser alvorlig på de opplysninger som fremkommer i det nummererte brevet, og ber revisjonen om å ha særlig oppmerksomhet i revisjonsåret 2012 på de påpekte forhold.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 1 fra VEFIK IKS, datert 13.7.2012 til etterretning.

Kontrollutvalget ser alvorlig på de opplysninger som fremkommer i det nummererte brevet, og ber revisjonen om å ha særlig oppmerksomhet i revisjonsåret 2012 på de påpekte forhold.

Sak 20/2012

Strategi for regnskapsrevisjon revisjonsåret 2012 (Orientering fra revisjonen)

Revisjonssjef Tove Mathisen redegjorde for revisjonens strategi for regnskapsrevisjon for revisjonsåret 2012.

Sekretariatets tilråkning:

Revisjonsstrategien for Kautokeino kommune for revisjonsåret 2012 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Kautokeino kommune for revisjonsåret 2012 tas til orientering.

Sak 21/2012

Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016

Revisjonssjef Tove Mathisen redegjorde for planprosessen.

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 plan for forvaltningsrevisjon med en tidsramme på fire år.

Følgende områder prioriteres i plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016:

1. Rutiner i investeringsprosjekter
2. Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten
3. Forvaltning av næringsfondet
4. Beregning av selvkost på VAR-området

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

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt.

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 slik det fremgår i pkt. 2 nedenfor.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon med en tidsramme på fire år.

Følgende områder prioriteres i plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016:

1. Rutiner i investeringsprosjekter

2. Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten
3. Forvaltning av næringsfondet
4. Beregning av selvkost på VAR-området

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

Sak 22/2012

Kautokeino kommunes budsjett for kontroll og tilsyn 2013 – Kontrollutvalgets forslag

Sekretariatet redegjorde for budsjettoppsettet.

Sekretariatets tilrådning:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 797 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Kautokeino kommune for 2013.

Med henvisning til kontrollutvalgsforskriften § 18 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Kautokeino formannskap/kommunestyre.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 797 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Kautokeino kommune for 2013.

Med henvisning til kontrollutvalgsforskriften § 18 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Kautokeino formannskap/kommunestyre.

Sak 23/2012

Plan for selskapskontroll 2013-2016

Sekretariatet redegjorde for planen.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget slutter seg til fremlagte plan for selskapskontroll 2013 – 2016.
2. Planen oversendes kommunestyret for endelig behandling, med følgende innstilling:
 1. Kommunestyret godkjenner fremlagt Plan for selskapskontroll 2013 – 2016, med prioriteringer slik de fremkommer i plandokumentet.

2. Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer av planen i planperioden der kontrollutvalget finner det hensiktsmessig.
3. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag om at plan for selskapskontroll følger tidsrammen i henhold til Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 13 andre ledd.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til fremlagte plan for selskapskontroll 2013 – 2016.
2. Planen oversendes kommunestyret for endelig behandling, med følgende innstilling:
 1. Kommunestyret godkjenner fremlagt Plan for selskapskontroll 2013 – 2016, med prioriteringer slik de fremkommer i plandokumentet.
 2. Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer av planen i planperioden der kontrollutvalget finner det hensiktsmessig.
 3. Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag om at plan for selskapskontroll følger tidsrammen i henhold til Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 13 andre ledd.

Isak J. Turi ga sin tilslutning til referert protokoll til og med sak 23/2012, og fratrådte deretter møtet som inhabil til å delta i behandling av sak 24/2012.

Sak 24/2012

Forvaltningsrevisjonsrapport Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold

Oppdragsansvarlig revisors stedfortreder / prosjektleder Kjerstin Andersen redegjorde for rapporten og svarte på spørsmål.

Sekretariatets tilråkning:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold* til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold* til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Kommunestyret ber rådmannen besørge følgende:

- Utarbeide vedlikeholdsplaner for kommunale bygg.

- Innføre rutiner som sikrer at det foretas jevnlig rapportering til kommunestyret om planlegging og gjennomføring av bygningsvedlikehold.
- Utarbeide realistiske budsjett for bygningsvedlikehold, som omfatter alle kjente utgiftsposter og som bygger på forventet utvikling.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold* til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold* til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Kommunestyret ber rådmannen besørge følgende:

- Utarbeide vedlikeholdsplaner for kommunale bygg.
- Innføre rutiner som sikrer at det foretas jevnlig rapportering til kommunestyret om planlegging og gjennomføring av bygningsvedlikehold.
- Utarbeide realistiske budsjett for bygningsvedlikehold, som omfatter alle kjente utgiftsposter og som bygger på forventet utvikling.

Møtet hevet kl. 14.00.

Godkjenning av protokollen:

Vi bekrefter med våre underskrifter at protokollen er referert og i samsvar med det som fremkom i møtet.

Kautokeino, den 15. oktober 2012

.....
Berit Anne Sara Triumf / sign.
leder

.....
Aili Keskitalo / sign

.....
Isak J. Turi/sign
(t.o.m. sak 23/2012)

.....
Samuel J. Hætta / sign.

.....
Jan Henning Fosshaug / sign.
sekretær for kontrollutvalget