



**Kontrollutvalget i Kautokeino kommune**  
**Guovdageainnu suohkana dárkkistanlávdegoddi**

**Møte nr. 1/2011**  
28. februar 2011

Arkivkode  
4/1 05  
Journalnr.  
2011/15017-10

**MØTEUTSKRIFT**

<b>Til stede:</b>	
<b>Kontrollutvalget:</b>	Anders Isak Oskal, leder
	Ellen Inga O. Hætta, nestleder
	Nils Johan A. Gaup, medlem
<b>Andre:</b>	Kautokeino kommune: Enhetsleder for sykehjem Britt Kirsti Johansen
	Vefik IKS: Revisjonssjef Tove Mathisen
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
<b>Forfall:</b>	Inga Marja Steinfjell, flyttet fra kommunen Innkalt vara Isak Thomas A. Triumph
<b>Ikke møtt:</b>	Mikkel Aslak Logje
	Isak Thomas A. Triumph
<b>Tid:</b>	Mandag 28. februar 2011 kl. 10.00 – 12.30
<b>Sted:</b>	<b>Kautokeino Rådhus, møterom Lávvu</b>

**Saksliste:**

Sak	1/2011	Orienteringer
Sak	2/2011	Godkjenning av protokoll fra møte den 29. november 2010
Sak	3/2011	Referater
Sak	4/2011	Det løpende revisjonsarbeidet med kommunens årsregnskap - Muntlig orientering fra revisjonen
Sak	5/2011	Kontrollutvalgets årsmelding for 2010
Sak	6/2011	Kontrollutvalgets oppfølging av KRDs rapport 85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane – Anbefalinger som retter seg mot kommunestyret

Leder Anders Isak Oskal åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 1/2011 t.o.m. 6/2011 ble godkjent enstemmig.

## Sak 1/2011 Orienteringer

### Orientering fra enhet for sykehjem

Leder av enhet sykehjem Britt Kirsti Johansen møtte og ga kontrollutvalget en muntlig orientering fra enheten, og var spesielt innom områdene:

- sykehjemsdrift
- sykestuefunksjonen
- korttids- rehabiliterings- og avlastningsplasser
- kjøkkendrift.

Enhet for sykehjem har naturlig samarbeid og samordning av tjenestene med enhet for hjemmetjenester.

Enheten har i 2010 holdt seg innefor tildelte budsjettammer.

Utfordringer for enheten:

- Rekruttering av faglig personell – sykepleiere og hjelpepleiere. Enheten har en rekrutteringspakke med ulike tiltak, bl.a. stipendordninger for sykepleiere.
- Skaffe enerom til alle som ønsker dette. Det skal startes utredning av utvidelse av sykehjemmet.
- Kommunen har som en av de få i landet, ikke en egen enhet for senil demente. Det er imidlertid en prosess på det faglige nivå for å gi et best mulig tilbud til denne brukergruppen.
- Høyt sykefravær, selv om det har vært nedgang fra ca. 21 prosent til ca. 11 prosent. Enheten har stort fokus på korttidsfravær.
- Har hittil ikke en helhetlig strategi for å møte utfordringene med eldrebølgen. Det planlegges imidlertid bygging av omsorgsboliger og en mulig utvidelse av sykehjemmet.
- Det jobbes for om mulig å gi tilbud om tradisjonell kost for beboerne på sykehjemmet.

Kontrollutvalget tok informasjonen fra enhetsleder for sykehjem til orientering og vektla spesielt følgende forhold for oppfølging:

- Samarbeid enhetene imellom.
- Langsiktige strategier for å møte utfordringer innenfor tjenestene.
- Tilrettelegging for at beboere på sykehjem skal få et kosttilbud med lokal tilknytning.

### Orientering fra kontrollutvalgets leder

Kontrollutvalgets leder orienterte om sin deltakelse ved den årlige kontrollutvalgskonferansen på Gardermoen, som var avholdt i regi av NKRF i tiden 2. - 3. februar 2011.

Kontrollutvalget tok leders informasjon til orientering.

## Sak 2/2011 Godkjenning av protokoll fra møtet den 29. november 2010

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 29. november 2010 er tidligere sendt ut til de fremmøtte medlemmer i tråd med kontrollutvalgets vedtak i sak 02/08. Det er ikke fremkommet merknader fra noen av disse innen fastsatt frist.

**Sekretariatets tilråkning:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet den 29. november 2010 godkjennes.

**Behandling:**

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet den 29. november 2010 godkjennes.

## **Sak 3/2011 Referater**

**Følgende referatsaker forelå:**

1. Brev fra Kautokeino kommune datert 22.12.2010; Melding om vedtak K-sak 45/10 - *Suppleringsvalg styrer, råd og utvalg 2010 – 2011.*
2. Brev fra Kautokeino kommune datert 22.12.2010; Melding om vedtak K-sak 42/10 *Forvaltningsrevisjonsrapport – Journal- og arkivsystem og dokumentinnsyn.*
3. Brev fra Kautokeino kommune datert 25.1.2011; Melding om vedtak K-sak 41/10 *Økonomiplan 2011 – 2014 med handlingsprogram / årsbudsjett 2011.*
4. Kontrollrapport 2010 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Kautokeino kommune.
5. Brev fra Vefik IKS datert 1.2.2011 med følgende vedlegg:
  - a. Til ordfører og rådmann; Anmodning om protokollføring.
  - b. Standardskriv om forvaltningsrevisjon.
  - c. Orientering om rapporter på revisjonens hjemmeside.

**Sekretariatets tilråkning:**

Referatsakene tas til orientering.

**Behandling:**

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Referatsakene tas til orientering.

## **Sak 4/2011 Det løpende revisjonsarbeidet med kommunens årsregnskap - Muntlig orientering fra revisjonen**

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte og svarte på spørsmål om det løpende revisjonsarbeidet med Kautokeino kommunens årsregnskap.

**Sekretariatets tilråding:**

Kontrollutvalget tar revisjonens muntlige informasjon om det løpende revisjonsarbeidet med kommunens årsregnskap til orientering.

**Behandling:**

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisjonens muntlige informasjon om det løpende revisjonsarbeidet med kommunens årsregnskap til orientering.

**Sak 5/2011 Kontrollutvalgets årsmelding for 2010**

Til grunn for behandlingen lå forslag til årsmelding 2010 for kontrollutvalget utarbeidet av sekretariatet.

**Sekretariatets tilråding:**

Det fremlagte forslag til årsmelding fastsettes som årsmelding for Kautokeino kommunes kontrollutvalg for 2010.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret til behandling med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2010 til orientering.

**Behandling:**

Kontrollutvalget fremmet følgende tillegg:

*Under årsmeldingens pkt. 5.1 settes inn opplysninger om regnskapsresultatet for kommunen og Goahtebeallji KF. Årsmeldingen vedlegges en oversikt over alle saker med vedtak som kontrollutvalget har behandlet i 2010.*

Sekretariatets tilråding med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Det fremlagte forslag til årsmelding med kontrollutvalgets tillegg fastsettes som årsmelding for Kautokeino kommunes kontrollutvalg for 2010.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret til behandling med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2010 til orientering.

**Sak 6/2011 Kontrollutvalgets oppfølging av KRDs rapport 85 tilrådingar for styrkt egenkontroll i kommunane – Anbefalinger som retter seg mot kommunestyret**

Til grunn for behandlingen lå Kommunal- og regionaldepartementets rapport 85 *tilrådingar for styrkt egenkontroll i kommunane*, og kontrollutvalgets beslutning om å ta en gjennomgang og

oppfølging av rapportens anbefalinger, fordelt i "grupperinger". I denne sak behandles anbefalingene som retter seg mot kommunestyret.

### **Sekretariatets tilråding:**

1. Kontrollutvalget vedtar å sende følgende henvendelse til kommunestyret v/ordfører:

### **Oppfølging av Kommunal- og regionaldepartementets rapport "85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane"**

Kontrollutvalget i Kautokeino kommune har vurdert de 85 anbefalingene som er gitt i rapport fra Kommunal- og regionaldepartementets arbeidsgruppe for styrking av kommunens egenkontroll.

De fleste punktene krever oppfølging fra departementet, og disse må en bare ta til etterretning og avvente departementets behandling. Men noen av tiltakene kan kontrollutvalget ta tak i på egen hånd.

Kontrollutvalget har behandlet denne saken i møte den 28. februar 2011 og diskutert mulig oppfølging. Utvalget har valgt å dele anbefalingene i noen "grupperinger" og vil ut fra det følge dem opp ved henvendelser til kommunestyret, rådmannen og revisjonen. Noen av anbefalingene følger sekretariatet opp direkte.

I denne henvendelsen er det tatt fram de anbefalingene som retter seg mot kommunestyret.

Noen av punktene er rettet mot **valg av kontrollutvalg**. Selv om noen av anbefalingene ikke kan anses som "pålegg" vil kontrollutvalget allikevel anbefale at kommunestyret vurderer anbefalingene ved valg av nytt kontrollutvalg høsten 2011. Dette gjelder først og fremst:

- Tiltråding 1: Kontrollutvalet bør veljast på det konstituerande møtet, saman med formannskap og ordførar. På dette punktet bør kommunelova § 17 nr. 2 og 3 endrast.
- Tiltråding 3: Medlemmene i kontrollutvalet må få opplæring. Det er eit ansvar for kommunestyret å sørge for slik opplæring og tilstrekkelege ressursar.
- Tiltråding 4: I kvar kommune bør ein gjennomføre ei drøfting av kva slags yrkes- og organisasjonserfaring, utdanning og forhold til andre folkevalde organ ein er tent med å ha i kontrollutvalet.
- Tiltråding 5: I kvar kommune bør ein gjennomføre ei drøfting av kor mange medlemmer det bør vere i kontrollutvalet.

Det er også noen andre anbefalinger som kontrollutvalget anmoder kommunestyret om å vurdere. To av dem er rettet mot **kirkelig fellesråd**:

- Tiltråding 71: Kommunane bør sikre at dialogen med fellesrådet er tilstrekkeleg og god.
- Tiltråding 72: Dersom det er ønskjeleg lokalt, kan kommunen stille vilkår om kontroll med dei kommunale tilskota til fellesråda. Ein kan her tenkje seg eit vilkår om at kommunen har rett til å føre kontroll med at midlane blir nytta etter føresetnadene.

I tillegg har arbeidsgruppa laget fire anbefalinger til ”**Samspelet mellom kommunestyret og kontrollutvalet**”. Det er også naturlig å ta med disse i denne forbindelsen. Det kan her nevnes at det økonomiske aspektet i anbefalingene nr. 73 og 76 allerede er hensyntatt i kontrollutvalgets saksbehandling vedrørende forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2011.

- Tiltråding 73: Kommunestyra må setje av tilstrekkelege ressursar til kontrollutvalet sitt arbeid, mellom anna til rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
- Tiltråding 74: Rolla som medlem i kontrollutvalet tilseier at ein ikkje tenkjer parti, men kontroll.
- Tiltråding 75: Det er behov for rettleiing om rolla og arbeidet som medlem i kontrollutvalet. Rettleiinga bør få fram hovudtrekk i dei forventningane og rettane som ligg til rolla som medlem i utvalet, mellom anna i lova og forskrifta. Rettleiinga bør òg få fram ulike personlege erfaringar om korleis kontrollutvalet og medlemmene kan lukkast med oppgåvene og ansvaret sitt. Rettleiinga bør vidare få fram korleis ordføraren, administrasjonssjefen, revisoren og sekretariatet kan medverke til at kontrollutvalet lukkast.
- Tiltråding 76: Kommunestyra må forstå og ta ansvaret for å leggje til rette for ein velfungerande eigenkontroll. Dette handlar òg om tilstrekkelege løyvingar

Når det gjelder anbefaling nr. 74 er dette en bevisstgjøringsprosess, som må tas i flere fora. Anbefaling nr. 75 er allerede tatt tak i fra departementets side, gjennom utarbeidelse av en veileder.

Den siste anbefalingen, som vi tar med her, handler om **Fylkesmannens tilsyn med kommunen og hvordan tilsynsrapporter behandles:**

- Tiltråding 83: Kommunane bør sørgje for at tilsynsrapportar blir behandla på ein eigna måte i dei folkevalde organa i kommunen.

Kontrollutvalget anbefaler derfor kommunestyret å ta en diskusjon av ovennevnte punkter.

2. Kontrollutvalget vedtar å ta en videre gjennomgang og mulig oppfølging av anbefalinger i rapporten som retter seg mot henholdsvis rådmannen og revisjonen. Gjennomgangen legges opp etter samme mal som i denne sak.

#### **Behandling:**

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget vedtar å sende følgende henvendelse til kommunestyret v/ordfører:

## Oppfølging av Kommunal- og regionaldepartementets rapport "85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane"

Kontrollutvalget i Kautokeino kommune har vurdert de 85 anbefalingene som er gitt i rapport fra Kommunal- og regionaldepartementets arbeidsgruppe for styrking av kommunens egenkontroll.

De fleste punktene krever oppfølging fra departementet, og disse må en bare ta til etterretning og avvente departementets behandling. Men noen av tiltakene kan kontrollutvalget ta tak i på egen hånd.

Kontrollutvalget har behandlet denne saken i møte den 28. februar 2011 og diskutert mulig oppfølging. Utvalget har valgt å dele anbefalingene i noen "grupperinger" og vil ut fra det følge dem opp ved henvendelser til kommunestyret, rådmannen og revisjonen. Noen av anbefalingene følger sekretariatet opp direkte.

I denne henvendelsen er det tatt fram de anbefalingene som retter seg mot kommunestyret.

Noen av punktene er rettet mot **valg av kontrollutvalg**. Selv om noen av anbefalingene ikke kan anses som "pålegg" vil kontrollutvalget allikevel anbefale at kommunestyret vurderer anbefalingene ved valg av nytt kontrollutvalg høsten 2011. Dette gjelder først og fremst:

- Tiltråding 1: Kontrollutvalet bør veljast på det konstituerande møtet, saman med formannskap og ordførar. På dette punktet bør kommunelova § 17 nr. 2 og 3 endrast.
- Tiltråding 3: Medlemmene i kontrollutvalet må få opplæring. Det er eit ansvar for kommunestyret å sørge for slik opplæring og tilstrekkelege ressursar.
- Tiltråding 4: I kvar kommune bør ein gjennomføre ei drøfting av kva slags yrkes- og organisasjonserfaring, utdanning og forhold til andre folkevalde organ ein er tent med å ha i kontrollutvalet.
- Tiltråding 5: I kvar kommune bør ein gjennomføre ei drøfting av kor mange medlemmer det bør vere i kontrollutvalet.

Det er også noen andre anbefalinger som kontrollutvalget anmoder kommunestyret om å vurdere. To av dem er rettet mot **kirkelig fellesråd**:

- Tiltråding 71: Kommunane bør sikre at dialogen med fellesrådet er tilstrekkeleg og god.
- Tiltråding 72: Dersom det er ønskjeleg lokalt, kan kommunen stille vilkår om kontroll med dei kommunale tilskota til fellesråda. Ein kan her tenkje seg eit vilkår om at kommunen har rett til å føre kontroll med at midlane blir nytta etter føresetnadene.

I tillegg har arbeidsgruppa laget fire anbefalinger til "**Samspelet mellom kommunestyret og kontrollutvalet**". Det er også naturlig å ta med disse i denne forbindelsen. Det kan her nevnes at det økonomiske aspektet i anbefalingene nr. 73 og 76 allerede er hensyntatt i kontrollutvalgets saksbehandling vedrørende forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2011.

- Tiltråding 73: Kommunestyra må setje av tilstrekkelege ressursar til kontrollutvalet sitt arbeid, mellom anna til rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
- Tiltråding 74: Rolla som medlem i kontrollutvalet tilseier at ein ikkje tenkjer parti, men kontroll.
- Tiltråding 75: Det er behov for rettleiing om rolla og arbeidet som medlem i kontrollutvalet. Rettleiinga bør få fram hovudtrekk i dei forventningane og rettane som ligg til rolla som medlem i utvalet, mellom anna i lova og forskrifta. Rettleiinga bør òg få fram ulike personlege erfaringar om korleis kontrollutvalet og medlemmene kan lukkast med oppgåvene og ansvaret sitt. Rettleiinga bør vidare få fram korleis ordføraren, administrasjonssjefen, revisoren og sekretariatet kan medverke til at kontrollutvalet lukkast.
- Tiltråding 76: Kommunestyra må forstå og ta ansvaret for å leggje til rette for ein velfungerande eigenkontroll. Dette handlar òg om tilstrekkelege løyvingar

Når det gjelder anbefaling nr. 74 er dette en bevisstgjøringsprosess, som må tas i flere fora. Anbefaling nr. 75 er allerede tatt tak i fra departementets side, gjennom utarbeidelse av en veileder.

Den siste anbefalingen, som vi tar med her, handler om **Fylkesmannens tilsyn med kommunen og hvordan tilsynsrapporter behandles:**

- Tiltråding 83: Kommunane bør sørge for at tilsynsrapportar blir behandla på ein eigna måte i dei folkevalde organa i kommunen.

Kontrollutvalget anbefaler derfor kommunestyret å ta en diskusjon av ovennevnte punkter.

2. Kontrollutvalget vedtar å ta en videre gjennomgang og mulig oppfølging av anbefalinger i rapporten som retter seg mot henholdsvis rådmannen og revisjonen. Gjennomgangen legges opp etter samme mal som i denne sak.

Møtet hevet kl. 12.30.

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

.....  
Anders Isak Oskal  
leder

.....  
Ellen Inga O. Hætta

.....  
Nils Johan A. Gaup

.....  
Jan Henning Fosshaug  
sekretær for kontrollutvalget