



Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

Møte nr. 2 /2011

31. mars 2011

Arkivkode
4/1 06
Journalnr.
2011/16010-9

MØTEUTSKRIFT

| | |
|--------------------------|---|
| Til stede: | |
| Kontrollutvalget: | Alfon Holmgren, leder |
| | Ruth Johnsen, medlem |
| | Peder Birger Pedersen, varamedlem |
| | Harry Pettersen, varamedlem |
| | Asbjørn Svendsen, varamedlem |
| Andre: | |
| | Fra VEFIK IKS: Regnskapsrevisor Kate M. Larsen |
| | Fra KUSEK IKS: Daglig leder/ sekretær Tor-Otto Gamst |
| | |
| Meldt forfall: | Kjell K. Bårdsen, nestleder Hildur S. Israelsen, medlem |
| | Ole Harald Fredriksen, medlem |
| Tid: | Torsdag 31. mars 2011, kl. 11:00 – 14:00 |
| | |
| Sted: | Kvalsund Rådhus, møterom |

Saker til behandling:

| | | |
|-----|---------|--|
| Sak | 06/2011 | Godkjenning av protokoll fra møte 27 januar 2011 |
| Sak | 07/2011 | PØ- sak 56/10. Skade på vei, vann og avløp i Fægfjord 17. mai 2010. orientering |
| Sak | 08/2011 | Det løpende revisjonsarbeidet med kommunens årsregnskap. Muntlig Orientering fra revisjon. |
| Sak | 09/2011 | Rapport 85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane |
| Sak | 10/2011 | Referater |
| Sak | 11/2011 | Kontrollutvalgets årsmelding 2010 |

Leder Alfon Holmgren åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkalling og sakliste med sakene 06/2011 t.o.m.11/2011 ble godkjent uten merknader.

| | | |
|-----|---------|--|
| Sak | 06/2011 | Godkjenning av protokoll fra møte 27 januar 2011 |
|-----|---------|--|

Protokoll fra møte 27. januar 2011 var sendt ut etter møtet og det var ikke kommet merknader til protokollen. Protokollen ble i tillegg sendt ut i forkant av dette møtet.

Sekretariatets tilrådning:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. januar 2011 godkjennes

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 27. januar 2011 godkjennes.

| | | |
|-----|---------|--|
| Sak | 07/2011 | PØ- sak 56/10. Skade på vei, vann og avløp i Fæg fjord 17. mai 2010. orientering |
|-----|---------|--|

Bakgrunnen for Kontrollutvalgets sak 07/2011 er henvendelse vedrørende PØ- sak 56/10 med anmodning om at kontrollutvalget gjorde undersøkelser om forhold som var drøftet i PØ.

Til Kontrollutvalgets behandling forelå PØ-s henvendelse, Sekretariatets saksfremlegg og Vest-Finnmark kommunerevisjons utredning.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene som fremkommer i revisjonens besvarelse til orientering.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret til orientering og eventuell videre behandling..

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet saken ut fra hva som kom frem i revisjonens utredning og sluttet seg til sekretariatets tilrådning.

Kontrollutvalget ønsker i tillegg å påpeke at det fortsatt synes å gjenstå to hovedspørsmål i forhold til hva som har vært drøftet i PØ:

1. Er veien og brua privat eid, og i tilfelle dette er avklart
2. Har kommunen og det offentlige nytte av veien og brua i en slik grad at man på noe tidspunkt har eller burde ha overtatt ansvar for vedlikeholdet.

Disse spørsmål drøfter ikke revisjonen i sin utredning og de var ikke med i problemstillingene.

Det synes etter kontrollutvalgets vurdering, ikke naturlig at revisjonen eller kontrollutvalget avklarer disse forhold, da det ene bør gå klart frem av eiendomsregistret og det andre er et skjønnsspørsmål som bør avklares politisk. Dersom kommunen på et tidligere tidspunkt har overtatt vedlikeholdsansvar bør dette kunne dokumenteres.

Det må imidlertid være et klart administrativt ansvar å sikre at kommunens midler brukes på avklarte kommunale oppgaver, eller i samsvar med politiske vedtak.

Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

Det er også klart at kommunens administrasjon i denne saken har gått ut over hva som kan bestemmes administrativt.

Vedtak:

Kontrollutvalget drøftet saken ut fra hva som kom frem i revisjonens utredning og sluttet seg til sekretariatets tilrådning.

Kontrollutvalget ønsker i tillegg å påpeke at det fortsatt synes å gjenstå to hovedspørsmål i forhold til hva som har vært drøftet i PØ:

1. Er veien og brua privat eid, og i tilfelle dette er avklart
2. Har kommunen og det offentlige nytte av veien og brua i en slik grad at man på noe tidspunkt har eller burde ha overtatt ansvar for vedlikeholdet.

Disse spørsmål drøfter ikke revisjonen i sin utredning og de var ikke med i problemstillingene.

Det synes etter kontrollutvalgets vurdering, ikke naturlig at revisjonen eller kontrollutvalget avklarer disse forhold, da det ene bør gå klart frem av eiendomsregistret og det andre er et skjønsspørsmål som bør avklares politisk. Dersom kommunen på et tidligere tidspunkt har overtatt vedlikeholdsansvar bør dette også kunne dokumenteres.

Det må imidlertid være et klart administrativt ansvar å sikre at kommunens midler brukes på avklarte kommunale oppgaver, eller i samsvar med politiske vedtak.

Det er også klart at kommunens administrasjon i denne saken har gått ut over hva som kan bestemmes administrativt.

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret til orientering og eventuell videre behandling.

| | | |
|-----|---------|--|
| Sak | 08/2011 | Det løpende revisjonsarbeidet med kommunens årsregnskap. Muntlig orientering fra revisjon. |
|-----|---------|--|

Bakgrunn:

Kontrollutvalget har ifølge kommunelov med tilhørende kontrollutvalgsforskrift et påse-ansvar overfor revisjonen, herunder at kommunens regnskap er underlagt en forsvarlig revisjon. Orienteringen fra revisjonen om det løpende revisjonsarbeidet med kommunens årsregnskap kan sees i sammenheng med kontrollutvalgets pålagte tilsyn med revisjonen på dette området.

Regnskapsrevisor Kate M. Larsen i Vest-Finnmark kommunerevisjon redegjorde muntlig for det løpende revisjonsarbeidet som er gjort av revisjonsenheten gjennom året og arbeidet med Kvalsund kommunes årsregnskap for 2010.

Sekretariatets tilrådning:

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

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

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

| | | |
|-----|---------|---|
| Sak | 09/2011 | Rapport 85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane |
|-----|---------|---|

Bakgrunn for saken var rapporten *85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane*, utarbeidet av en arbeidsgruppe på oppdrag av Kommunal og regionaldepartementet, og kontrollutvalgets beslutning i sak 03 – 2011 om å gjennomgå denne for eventuell oppfølging.

Sekretariatets tilråding:

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

Oppfølging av ”85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane”

Kontrollutvalget i Kvalsund 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 bare tas 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 27. januar 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:

- Tilråding 1: Kontrollutvalet bør veljast på det konstituerande møtet, saman med formannskap og ordførar. På dette punktet bør kommunelova § 17 nr. 2 og 3 endrast.
- Tilråding 3: Medlemmene i kontrollutvalet må få opplæring. Det er eit ansvar for kommunestyret å sørge for slik opplæring og tilstrekkelege ressursar.
- Tilråding 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.
- Tilråding 5: I kvar kommune bør ein gjennomføre ei drøfting av kor mange medlemmer det bør vere i kontrollutvalet.

Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

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 naturleg å ta med disse i denne forbindelsen. Vi kan også nevne 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 et igangsatt arbeid med 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 om ovennevnte punkter.

Behandling:

Kontrollutvalget hadde en generell diskusjon om rapporten og en hensiktsmessig oppfølging generelt, og spesielt i forhold til de aktuelle anbefalingene som omhandler kontrollutvalget og implisitt retter seg mot kommunestyret. Utvalget diskuterte også anbefalinger som retter seg mot kirkelig fellesråd og mot Fylkesmannens tilsyn med kommunen og hvordan tilsynsrapporter

Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

behandles i kommunen. Det var omforent enighet om at utvalget i neste møter ønsker å gjennomgå aktuelle anbefalinger i rapporten som retter seg mot revisjonen og rådmannen med mulig oppfølging av disse.

Vedtak:

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

Oppfølging av ”85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane”

Kontrollutvalget i Kvalsund 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 bare taes 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 27. januar 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:

- Tilråding 1: Kontrollutvalet bør veljast på det konstituerande møtet, saman med formannskap og ordførar. På dette punktet bør kommunelova § 17 nr. 2 og 3 endrast.
- Tilråding 3: Medlemmene i kontrollutvalet må få opplæring. Det er eit ansvar for kommunestyret å sørge for slik opplæring og tilstrekkelege ressursar.
- Tilråding 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.
- Tilråding 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 fellelsråd**:

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

Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

I tillegg har arbeidsgruppa laget fire anbefalinger til "Samspelet mellom kommunestyret og kontrollutvalet." Det er også naturlig å ta med disse i denne forbindelsen. Vi kan også nevne 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 et igangsatt arbeid med 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 om ovennevnte punkter.

2. Kontrollutvalget ønsker å ta en videre gjennomgang, etter samme mal som i denne del av gjennomgangen, av anbefalinger i rapporten som retter seg mot revisjonen og rådmannen.

Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

| | | |
|-----|---------|-----------|
| Sak | 10/2011 | Referater |
|-----|---------|-----------|

Fra VEFIK IKS er kommet tre orienteringssaker som følger vedlagt og som legges frem som referater:

Ref. sak 5 – 2011 Brev til ordfører og rådmann; Anmodning om protokollføring.

Ref. sak 6 - 2011 Standardskriv om forvaltningsrevisjon

Ref. sak 7 - 2011 Orientering om rapporter på revisjonens hjemmeside.

Referatsak 8 – 2011 Kontrollrapport 2010 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Kvalsund

Sekretariatets tilrådning:

Referatene tas til orientering.

Behandling:

Referatsakene ble gjennomgått i møtet.

Kontrollutvalget fremmet i konsensus følgende i forbindelse med referat sak 7- 2011

Kontrollutvalget anmoder sekretariatet om at utvalgets rapporter fra forvaltningsrevisjoner, selskapskontroller samt kontrollutvalgets årsmeldinger legges ut på www.kusek.no under kontrollutvalget i Kvalsund kommune.

Sekretariatets tilrådning med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

| | | |
|-----|---------|-----------------------------------|
| Sak | 11/2011 | Kontrollutvalgets årsmelding 2011 |
|-----|---------|-----------------------------------|

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

Sekretariatets tilrådning:

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

Årsmeldingen oversendes kommunestyret til behandling med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2010 til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk det fremlagte forslag til årsmelding for 2010 og . Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

Vedtak:

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

Årsmeldingen oversendes kommunestyret til behandling med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2010 til orientering.

Møtet hevet kl. 14:00
Kvalsund 31. mars 2011

Alfon Holmgren
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst
Sekretær