



Kontrollutvalget i Loppa kommune

Møte nr. 4/2019

13. september 2019

Arkivkode
4/1 07
Journalnr.
2019/17083-9

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Berit Land, leder
	Thorbjørn Johnsen, nestleder
Andre:	Loppa kommune: Rådmann Frank Bækken ifb.m sak 14/2019
	Vefik IKS: Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Viggo Johannessen t.o.m. sak 16/2019
	KUSEK IKS: Rådgiver Tom Øyvind Heitmann og rådgiver/sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	
Ikke møtt:	Geir Stensen, medlem
Tid:	Fredag den 13. september 2019 kl. 11.00 – 15.50
Sted:	Loppa Rådhus, kommunestyresalen

Saksliste:

Sak	14/2019	Orienteringer: - Oppfølgende orientering v/rådmannen: Status vedrørende rådmannens intern kontroll (jfr. KU sak 14/2018) - Godkjent prosjektplan fra revisjonen vedrørende oppstartet forvaltningsrevisjonsprosjekt «Rekruttering og kompetanse».
Sak	15/2019	Faktakartlegging av kommunens salg og leie av helsehuset på Sandland
Sak	16/2019	Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet til Loppa kommune for revisjonsåret 2019
Sak	17/2019	Budsjett 2020 for kontroll- og tilsynsarbeidet i Loppa kommune – kontrollutvalgets forslag
Sak	18/2019	Kontrollutvalgets egevaluering for valgperioden 2015-2019
Sak	19/2019	Referater

Leder Berit Land åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 14/2019 t.o.m. 19/2019 ble godkjent enstemmig.

Sak 14/2019 Orienteringer

- Oppfølgende orientering v/rådmannen: Status vedrørende rådmannens intern kontroll (jfr. KU sak 14/2018)

Rådmann Frank Bækken redegjorde og svarte på spørsmål på status vedrørende rådmannens intern kontroll. Rådmannen informerte om følgende:

- HMS-arbeid
 - Alle lederne i kommune har nå hatt obligatorisk HMS-kurs (40-timers-kurs)
 - Arbeider med plan om mobbing og trakassering
 - Kommunen har etiske retningslinjer, men disse er ikke oppdatert
 - Arbeider med ROS-analyse på alle enhetene. I dette arbeidet bruker kommunen malen til fylkesmannen
 - Rådmannen har ukentlige møter med alle avdelingslederne. Her er blant annet HMS tema.
 - Rådmannen har ukentlige møte med alle enhetslederne. Her er blant annet avvik tema.
- Prosjektarbeid
 - Har innført et system for oppfølging av prosjekt
 - Har en tavle der status i prosjektene følges opp, hver fjortende dag
 - Metoden tar utgangspunkt i Lean-modellen
 - Verktøyet brukes aktivt for å rapportere til politisk nivå
- Personopplysningsloven (GDPR)
- Avvikssystem
 - Kommunen jobber med å finne et nytt avvikssystem
 - Har opplevd at saker som egentlig er varslinger har havnet i avvikssystemet
- Varslingssystem
 - Kommunen har retningslinjer for varsling
- Sykefravær
 - Har økt fokuset på langtidssykemeldte
 - Rådmannen har ukentlig kontakt med hovedverneombudet
 - Rådmannen har jevnlig kontakt med verneombudene
- Journalføringssystem
 - Kommunen sliter med koplingen mellom postmottaket på Ephorte
 - Det glipper litt med journalføringen
 - Vi har fokus på at ikke dokumenter og opplysninger som er unntatt offentlighet, blir publisert på kommunens nettside
- Delegasjonsreglement
 - Skal begynner arbeidet med å revidere dette reglementet

- Habilitet
 - Loppa kommune samarbeider med Hasvik kommune innenfor barneverntjenesten, i de tilfeller der ansatte i Loppa er inhabile
 - Litt om behov for rutiner i de tilfellene der rådmannen er inhabil
- Ansettelsesprosedyrer
 - Arbeider med prosedyre for ansettelser
- Rapportering til politisk nivå om status i vedtatte saker

Konklusjon:

Kontrollutvalget tok rådmannens redegjørelse til orientering. Kontrollutvalget vil på et senere tidspunkt innkalle rådmannen for en ny statusoppdatering.

- Godkjent prosjektplan fra revisjonen vedrørende oppstartet forvaltningsrevisjonsprosjekt «Rekruttering og kompetanse»

Revisjonens skriftlige prosjektplan var på forhånd sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Viggo Johannessen ga muntlig supplerende opplysninger til kontrollutvalget i møtet. Revisjonen venter for tiden på noen etterspurt dokumentasjon fra kommuneadministrasjonen. Rådmannen opplyste at den etterspurte dokumentasjon vil bli sendt revisjonen pr. omgående.

Konklusjon:

Kontrollutvalget tok opplysningene i revisjonens prosjektplan og de muntlige opplysningene fra revisor og rådmann til orientering.

Sak 15/2019

Faktakartlegging av kommunens salg og leie av helsehuset

Rådmannen var tilstede innledningsvis, og ba om å få oversendt alle grunnlagsdokumenter som er benyttet i saksutredningen for denne sak. Rådmannen forlot deretter møtet.

1. Kontrollutvalget ser det hensiktsmessig å gjennomføre en hendelsesbasert undersøkelse angående kommunens salg og leie av helsehuset på Sandland.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:
 - a) Kommunestyret ber kontrollutvalget igangsette en hendelsesbasert undersøkelse av enkelte forhold vedrørende kommunens salg og leie av helsehuset på Sandland.
 - b) Undersøkelsen skal gi svar på følgende problemstillinger:
 - Gjorde administrasjonen i forkant av vedtak om salg en forsvarlig utredning til kommunestyret vedrørende salgets økonomiske hensiktsmessighet, samt legetjenestens behov for lokaliteter på Sandland?

Kontrollutvalget i Loppa kommune

- Var ordfører inhabil, eller eventuelt hadde ordfører en etisk sett uheldig dobbeltrolle, i forbindelse med formannskapets og kommunestyrets behandling om å selge helsehuset på Sandland?
 - Var en kunngjøring på Finn.no tilstrekkelig sett i forhold til kommunens retningslinjer for salg av eiendom og regler om salg av offentlig eiendom?
 - Var en budrunde på om lag 2,5 dager i tråd med regler for avhending av kommunal (offentlig) eiendom, samt kommunens retningslinjer for salg av eiendom?
 - Var manglende takst/verdivurdering i tråd med regler for avhending av kommunal (offentlig) eiendom, samt kommunens retningslinjer for salg av eiendom?
 - Har dokumenter og korrespondanse vedrørende salg og leie av helsehuset på Sandland blitt journalført og arkivert i tråd med regelverket?
- c) Undersøkelsen gjennomføres innenfor en økonomisk ramme på kr 150.000 eks. mva.
- d) Kontrollutvalget engasjerer oppdragstaker for gjennomføring av undersøkelsen på bakgrunn av innhenting av tilbud fra minst tre leverandører.
- e) Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om resultatet av undersøkelsen.

Behandling:

Sekretariatet v/ rådgiver Tom Øyvind Heitmann redegjorde muntlig for faktakartleggingsprosessen, og svarte på spørsmål.

Thorbjørn Johnsen fremmet følgende forslag:

«Kontrollutvalget vedtar at det gjennomføres en forvaltningsrevisjon med tema og ordlyd slik det er beskrevet i saksfremleggets side 4 som følger:

«Aktuelle tema i en forvaltningsrevisjon kan være som følger:

- *Om salget av Helsehuset på Sandland har skjedd i tråd med regler for avhending av kommunal (offentlig) eiendom, herunder om salget har skjedd i tråd med kommunens retningslinjer for avhending av eiendom, vedtatt av kommunestyret*
- *Om kommunens salg av eiendom og bygg de siste årene har skjedd i tråd med:*
 - *krav til forsvarlig saksutredning (jf. kommuneloven)*
 - *regler for avhending av kommunal (offentlig) eiendom, herunder om salget har skjedd i tråd med kommunens retningslinjer for avhending av eiendom, vedtatt av kommunestyret*

- *krav til journalføring og arkivering (jf. lov om arkiv og forskrift om offentlige arkiv)»*

Forvaltningsrevisjonen gjennomføres i neste planperiode.»

Leder tok opp sekretariatets tilrådning.

Votering:

De to forslagene ble satt opp mot hverandre:

Sekretariatets tilrådning ble vedtatt med leders stemme.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ser det hensiktsmessig å gjennomføre en hendelsesbasert undersøkelse angående kommunens salg og leie av helsehuset på Sandland.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:
 - a) Kommunestyret ber kontrollutvalget igangsette en hendelsesbasert undersøkelse av enkelte forhold vedrørende kommunens salg og leie av helsehuset på Sandland.
 - b) Undersøkelsen skal gi svar på følgende problemstillinger:
 - Gjorde administrasjonen i forkant av vedtak om salg en forsvarlig utredning til kommunestyret vedrørende salgets økonomiske hensiktsmessighet, samt legetjenestens behov for lokalteter på Sandland?
 - Var ordfører inhabil, eller eventuelt hadde ordfører en etisk sett uheldig dobbeltrolle, i forbindelse med formannskapets og kommunestyrets behandling om å selge helsehuset på Sandland?
 - Var en kunngjøring på Finn.no tilstrekkelig sett i forhold til kommunens retningslinjer for salg av eiendom og regler om salg av offentlig eiendom?
 - Var en budrunde på om lag 2,5 dager i tråd med regler for avhending av kommunal (offentlig) eiendom, samt kommunens retningslinjer for salg av eiendom?
 - Var manglende takst/verdivurdering i tråd med regler for avhending av kommunal (offentlig) eiendom, samt kommunens retningslinjer for salg av eiendom?
 - Har dokumenter og korrespondanse vedrørende salg og leie av helsehuset på Sandland blitt journalført og arkivert i tråd med regelverket?
 - c) Undersøkelsen gjennomføres innenfor en økonomisk ramme på kr 150.000 eks. mva.

- d) Kontrollutvalget engasjerer oppdragstaker for gjennomføring av undersøkelsen på bakgrunn av innhenting av tilbud fra minst tre leverandører.
- e) Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om resultatet av undersøkelsen.

Sak 16/2019

Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet til Loppa kommune for revisjonsåret 2019

I

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Solveig Pedersens egenvurdering av uavhengighet i forhold til Loppa kommune for revisjonsåret 2019 til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig regnskapsrevisor tilfredsstiller de forskriftsbestemte krav.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Solveig Pedersens egenvurdering av uavhengighet i forhold til Loppa kommune for revisjonsåret 2019 til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig regnskapsrevisor tilfredsstiller de forskriftsbestemte krav.

Sak 17/2019

Budsjett 2020 for kontroll- og tilsynsarbeidet i Loppa kommune – kontrollutvalgets forslag

Sekretariatet la frem følgende budsjettoppsett:

FORSLAG TIL BUDSJETT 2020 FOR KONTROLLARBEIDET I LOPPA KOMMUNE

Ansvar 1013 og 1020		Budsjett 2020	Budsjett 2019	Regnskap 2018
10810	Møtegodtgjørelse/fast godtgjørelse	15 000	15 000	14 415,00
10820	Tapt arbeidsfortjeneste folkevalgte	5 000	5 000	0,00
11010	Aviser og tidsskrifter m.m.	1 000	1 200	1 275,00
11160	Møteutgifter/bespisning	1 000	1 000	206,00
11200	Annet forbruksmateriell	-	-	969,82
11510	Opplæring, kurs / konferanser	25 000	25 000	6 709,64
11610	Km-godtgjørelse	2 000	2 000	0,00
11630	Reise- /diettutgifter folkevalgte	5 000	5 000	2 998,00
11700	Reiseutgifter, ikke oppgavepliktig (fly, buss mv.)	10 000	10 000	2 099,11
13750	Kjøp fra IKS der kommunen er deltaker (Revisjon)	*655 000	528 000	513 300,00
13751	Kjøp fra IKS der kommunen er deltaker (Kontrollutvalgssekretariat)	**177 000	125 000	121 468,00
14290	Merverdiavgift, kompensasjonsberettiget	1 000	1 000	2 035,48
Sum driftsutgifter		875 000	718 000	664 201,05

Kontrollutvalget i Loppa kommune

17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskap	-1 000	-1 000	-2 035,48
	Sum driftsinntekter	-1 000	-1 000	-2 035,48
	Sum netto driftsutgifter	874 000	717 000	662 165,57

(Budsjett beløp avrundet til nærmeste 1000 kroner)

- * Revisjonshonorar 2020: kr 655 000,- med bakgrunn i mottatt estimat fra revisjonssjef.
NB! Det knytter seg relativt stor usikkerhet til validitet på dette beløpet pga. manglende budsjettbehandling i revisjonsselskapet. Behandling er forespeilet å finne sted den 15. oktober d.å..
- ** Sekretariatshonorar for 2020: kr 131 894,- i henhold til selskapets budsjettvedtak pluss mulig fordelt rammeøkning kr. 45 064,-, tilsvarende 1 stillingshjemmel jfr. representantskapets vedtak.

Sekretariatets tilrådning:

Fremlagte budsjettoppsett, med en estimert netto driftsramme på kr. 874 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Loppa kommune for 2020.

Kontrollutvalget må presisere at det knytter seg relativt stor usikkerhet til validitet vedrørende post 13750 *Kjøp fra IKS* (Vefik IKS), da selskapet per dato ikke har vedtatt budsjett for 2020 med utgiftsfordeling til de enkelte eierkommunene. Det er spesielt usikkerhet om hvilke budsjettmessige konsekvenser fylkessammenslåingen Troms/Finnmark og kommunesammenslåingen Hammerfest/Kvalsund vil medføre for selskapet og derav fordelingsmessig eierkommunene imellom.

Når det gjelder post 13751 *Kjøp fra IKS* (KUSEK IKS), forutsettes det at en eventuell uteblivelse av bemanningsøkning justeres med tilsvarende reduksjon i fakturering fra selskapet.

Med henvisning til kontrollutvalgsforskriften § 18 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Loppa kommunestyre med kopi til formannskapet.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende tillegg til sekretariats tilrådning:

Budsjetttrammen økes med kr. 150 000 til inndekning av vedtak i sak 15/2019, slik at kontrollutvalgets forslag til netto budsjettramme for 2020 inklusive dette tillegget fastsettes til kr. 1 024 000.

Sekretariatets tilrådning med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en estimert netto driftsramme på kr. 874 000,- med tillegg av kostnadsdekning for tilleggsprosjekt kr. 150 000 jfr. vedtak i sak 15/2019, til sammen **kr. 1 024 000** fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Loppa kommune for 2020.

Kontrollutvalget må presisere at det knytter seg relativt stor usikkerhet til validitet vedrørende post 13750 *Kjøp fra IKS* (Vefik IKS), da selskapet per dato ikke har vedtatt budsjett for 2020 med utgiftsfordeling til de enkelte eierkommunene. Det er spesielt usikkerhet om hvilke

budsjettmessige konsekvenser fylkessammenslåingen Troms/Finnmark og kommunesammenslåingen Hammerfest/Kvalsund vil medføre for selskapet og derav fordelingsmessig eierkommunene imellom.

Når det gjelder *post 13751 Kjøp fra IKS* (KUSEK IKS), forutsettes det at en eventuell uteblivelse av bemanningsøkning justeres med tilsvarende reduksjon i fakturering fra selskapet.

Med henvisning til kontrollutvalgsforskriften § 18 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Loppa kommunestyre med kopi til formannskapet

Sak 18/2019

Kontrollutvalgets egenevaluering for valgperioden 2015-2019

Kontrollutvalget har som praksis å foreta en egenevaluering av sitt arbeid.

Utvalget gjorde vurderinger ut fra de erfaringer utvalget sitter inne med i valgperioden med utgangspunkt i spørsmålstillinger slik det fremgår under:

1. Har kontrollutvalget fått tilfredsstillende opplæring om sin rolle og oppgaver?
Ja.

2. Har kontrollutvalget tilfredsstillende muligheter for påfyll av kunnskap?
Ja

3. Hvordan ivaretar kontrollutvalget sin status som uavhengig kontrollorgan versus utenforliggende påvirkning, eks. «partipolitiske føringer»?
Kontrollutvalget har ikke myndighet til å overprøve politiske vedtak og skal ikke legge partipolitiske vurderinger til grunn for sitt arbeide.
Etter utvalgets vurdering ivaretas dette tilfredsstillende.

4. Oppfyller kontrollutvalget sine spesifikke lovpålagte oppgaver?

- a. Tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, herunder påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.
Nei, oppfyller ikke lovens minstekrav pga. manglende leveranser av forvaltningsrevisjoner.
- b. Valg av revisjonsordning. Valg av revisor
Ja
- c. Regnskapsrevisjon
Ja.
- d. Uttalelse om årsregnskapet
Ja.
- e. Oppfølging av revisjonsmerknader
Ja.
- f. Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon
Ja.
- g. Rapporter om forvaltningsrevisjon
Nei, oppfyller ikke lovens minstekrav pga. manglende leveranser av forvaltningsrevisjoner.
- h. Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter
Nei, pga. manglende leveranser.
- i. Selskapskontroll
Ja.

- j. Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen
Ja.
4. Bidrar kontrollutvalgets arbeidsform og de saker kontrollutvalget behandler i tilfredsstillende grad til å realisere de overordnede målene i kommunen?
Ja.
- a. Tar kontrollutvalget i høvelig grad initiativ til å behandle et bredere spekter av saker utenom de lovpålagte sakene?
Ja.
6. Har kontrollutvalget tilfredsstillende sekretariatsbistand i forhold til behov?
- a. Arbeidsfordeling kontrollutvalg/sekretariat
 - b. Samarbeid / kommunikasjon
 - c. Saksutredning
 - d. Råd og veiledning
 - e. Praktiske forhold i tilknytning til møteavvikling
 - f. Eventuelt andre forhold?
- Ja på alle punkt. Også meget nyttig å få fagbladet «Kommunerevisoren». Dette bør videreføres i det nye kontrollutvalget samt deltakelse på årlige kontrollutvalgskonferanser.**
5. Hvordan blir kontrollutvalgets saker mottatt/ivaretatt av kommunestyret?
Sakene blir ivaretatt, men det kunne forventes et større engasjement ved kommunestyrets behandling av saker fra kontrollutvalget. Kontrollutvalgets rolle og oppgaver på vegne av kommunestyret bør få større oppmerksomhet i folkevalgtopplæringen.
6. Opplevs samarbeidet/kommunikasjon med revisjonen som tilfredsstillende?
Ja.
9. Opplevs samarbeidet/kommunikasjon med rådmannen som tilfredsstillende?
Ikke tilfredsstillende.
10. Hvordan fungerer samarbeidet internt i utvalget?
Tilfredsstillende internt i møtene, men fremmøte kunne vært bedre. Her bør møteplikt for de valgte representantene presiseres.
11. Har kontrollutvalget tilfredsstillende økonomiske rammevilkår til å gjennomføre sitt arbeid?
Ja
12. Holder kontrollutvalget seg tilfredsstillende informert om kommunens virksomhet?
Nei. anbefaler for det nye kontrollutvalget å gjeninnføre prinsippet om å innkalle rådmannen til alle møter for orienteringer om kommunens virksomhet/aktuelle tema.
13. Blir kontrollutvalget og utvalgets arbeid synliggjort på en tilfredsstillende måte?
- a. mot politisk nivå
Som pkt. 5 ovenfor vedr. kommunestyret.
 - b. mot rådmannen
Som pkt. 9 ovenfor vedr. rådmannen.
 - c. mot kommunens innbyggere
Tilfredsstillende.
 - c. mot presse

Pressen har tilgang til kontrollutvalgets åpne møter og saksdokumenter på lik linje med publikum/ innbyggere.

14. Er tilgjengelighet og åpenhet i forhold til kommunens innbyggere tilfredsstillende?

Ja.

15. Ser kontrollutvalget andre spesielle utfordringer i forhold til sitt arbeid?

Nei.

Sak 19/2019

Referater

Ref.sak nr. 8/19: Epost fra kontrollutvalgets leder datert 08.07.19 til rådmann og ordfører hvor det bes tilsendt kopi av inngått avtale mellom Loppa kommune og innbygger vedr. kjøreopplæring.

Ref.sak nr. 9/19: E-post med vedlagt brosjyre fra Bedre kommuner AS til kontrollutvalg.

Ref.sak nr.10/19: Henvendelse fra kommunestyremedlem Ståle Sæther datert 11. september 2019 (Delt ut i møtet)

Sekretariatets tilrådning:

Vedr. ref.sak nr. 8/19: Kontrollutvalget oversender referatsaken til revisjonen og ber om at det undersøkes hvorvidt transaksjonen er foretatt i henhold til kommunens reglementer.

Vedr. ref.sak nr. 9/19: Referatsaken tas til orientering.

Vedr. ref.sak nr.10/19: Kontrollutvalget anser den konkrete hendelsen som fremgår i henvendelsen å være utenfor utvalgets myndighetsområde, med henvisning om at eventuelle lovlighetsvurderinger av slike saker er fylkesmannens myndighetsområde, jfr. kommuneloven § 59. Sekretariatet bes sende svar til kommunestyremedlem Ståle Sæther om utvalgets behandling.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Vedr. ref.sak nr. 8/19: Kontrollutvalget oversender referatsaken til revisjonen og ber om at det undersøkes hvorvidt transaksjonen er foretatt i henhold til kommunens reglementer.

Vedr. ref.sak nr. 9/19: Referatsaken tas til orientering.

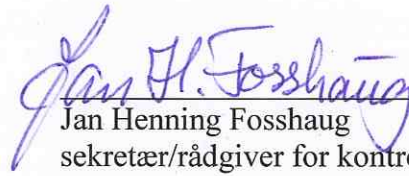
Vedr. ref.sak nr.10/19: Kontrollutvalget anser den konkrete hendelsen som fremgår i henvendelsen å være utenfor utvalgets myndighetsområde, med henvisning om at eventuelle lovlighetsvurderinger av slike saker er fylkesmannens myndighetsområde, jfr. kommuneloven § 59. Sekretariatet bes sende svar til kommunestyremedlem Ståle Sæther om utvalgets behandling.

Møtet hevet kl. 15.50

Møteprotokoll sendes til møtende medlemmer med kort frist til å komme med merknader. Dersom ingen merknader foreligger innen fristen anses møteprotokollen som godkjent jfr. kontrollutvalgets vedtatte rutiner i sak 13/17.

Berit Land/ sign.
leder

Thorbjørn Johnsen/ sign.
nestleder



Jan Henning Fosshaug
sekretær/rådgiver for kontrollutvalget