

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

I
I

MÅSØY KOMMUNE

MÅSØY KOMMUNE

ÅRSMELDING 2019

ÅRSMELDING 2019



MÅSØY KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

ÅRSMELDING 2019

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har i perioden frem til det nye kommunestyrets konstituering i oktober 2019 hatt følgende sammensetning:

Leder:	Arvid Mathisen
Nestleder:	Mona Aune
Medlem:	Bodil Rabben Majala
Varamedlemmer:	Rolf Emil Jensen Tor Even Henriksen Inger Marie Strande

Kontrollutvalget har i perioden etter det nye kommunestyrets konstituering i oktober 2019 hatt følgende sammensetning:

Leder:	Trond Egil Nilsen (SP)
Nestleder:	Åge Flaten (SP)
Medlemmer:	Amund Myrvold (SP) Ellen Gregersen (AP/H) Oddvar Fagerhaug (AP/H)
Varamedlemmer:	Eivind Moe (SP) Monica Thomassen (AP/H) Magne Simonsen (SP) Morgan R. Andresen (AP/H) Trine Nergård (AP/H)

2. UTVALGETS FORMÅL

Kontrollutvalget er etter forskrift 2004-06-15 nr. 905 kommunestyrets kontrollorgan. Utvalget skal på vegne av kommunestyret forestå det løpende tilsyn og kontroll med forvaltningen av kommunen samt se til at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Lovgiver har med endringene i kommuneloven i 2004 uttalt ønske om å styrke kontrollutvalgets stilling i den kommunale forvaltningen, gjennom et tydeligere ansvar for tilsynsfunksjonen i kommunen. Kommunestyrets overordnede ansvar for tilsyn og kontroll er også mer fremhevet. Lovendringen har gitt nye roller for både kontrollutvalg, sekretariat og revisjon.

3. UTVALGETS OPPGAVER

3.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, og holde seg orientert om at revisjonen foregår i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Utvalget skal også avgi uttalelse til kommunens årsregnskap, og påse at revisors påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp.

3.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i forskriftens Kap. 5. Kontrollutvalget skal herunder utrede behov for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjonsarbeid og rapportere resultatene av forvaltningsrevisjonsprosjekt til kommunestyret.

3.3 Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføringen av selskapskontroll, planen skal vedtas av kommunestyret.

3.4 Særlige oppgaver

En av kontrollutvalgets oppgaver er å påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalgets «påse-ansvar» tilsier at dersom utvalget mener at revisjonsordningen ikke er forsvarlig, har de en plikt til å foreta seg noe for å bringe forholdene i orden.

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme skal følge formannskapet's innstilling til kommunestyret.

4. MØTER

Møtene i kontrollutvalget fastsettes av utvalget i møteplan, og ut over dette i samarbeid mellom kontrollutvalgsleder og sekretariatet.

Kontrollutvalgets møter er som hovedregel åpne for offentligheten i tråd med kommunelovens bestemmelser, og lukkes kun når dette er pålagt eller hjemlet i lov. Ordfører har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Det samme gjelder oppdragsansvarlige revisorer.

Sekretariatet setter opp saksliste for møtene i samarbeid med leder.

I 2019 har utvalget avholdt 2 møter der 12 saker ble behandlet. Protokoll fra møtene sendes fortløpende til kommunestyret v/ordfører med kopi til rådmannen.

5. SAKER

5.1 Regnskap og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte den 3. juni Måsøy kommunes årsregnskap for 2018, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisjonsberetning og

supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor.

I samme møte behandlet utvalget særregnskap for 2018 fra de kommunale foretakene Måsøy industrieiendom KF, Havøysund Havnevesen Måsøy KF og Måsøy i vekst KF med grunnlag i de avlagte særregnskap, årsmelding fra styret i foretakene og respektive revisjonsberetninger.

Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap 2018 for Måsøy kommune og særregnskap for de kommunale foretakene ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget behandlet den 9. april i sak 5/2019 rapport fra forvaltningsrevisjon *Samhandlingsreformen*, tilhørende planperioden 2013-2016.

Utvalget oversendte saken til kommunestyret med følgende innstilling:

«Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten Samhandlingsreformen til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.»

Kommunestyret ber administrasjonssjef sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger, herunder sørge for at kommunen:

- *Deltar på møtene i lokalt faglig samarbeidsorgan for Vest-Finnmark.*
- *Deltar på samhandlingskonferanser arrangert av Finnmarksykehuset eller Universitetssykehuset i Nord-Norge når dette anses som hensiktsmessig.*
- *Utarbeider skriftlige rutiner for – eller veiledning i – hvordan meldingsutveksling mellom kommunen og sykehuset skal foregå.*
- *Vurderer om bemanningen i helse- og omsorgstjenestene er på riktig nivå.*
- *Justerer kapasiteten i helse- og omsorgstjenestene på en måte som gjør det mulig å ta imot alle pasienter når de er utskrivningsklare fra sykehus.*
- *Utarbeider en planstrategi hvor kommunens folkehelseoversikt har ligget til grunn for arbeidet.»*

I samme møte var revisjonssjef bedt om å redegjøre for status og progresjon i arbeidet med forvaltningsrevisjoner grunnet restanser i leveranse. Revisjonssjefen påpekte at kommunen har tatt inn fem forvaltningsrevisjoner i plan for 2017-2020, men at kommuner av Måsøys størrelse skal ha fire forvaltningsrevisjoner pr. fireårig planperiode. Det ble opplyst at fire av planens forvaltningsrevisjoner kan påregnes levert innen utløpet av planperioden, hvorav to i 2019.

Oppfølging av tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjoner

Det var i 2019 ikke levert noen oppfølgingsaker fra tidligere gjennomførte prosjekter.

5.3 Selskapskontroll

Ifølge plan for selskapskontroll for planperioden 2017- 2020 skal det i løpet av perioden foretas en obligatorisk eierskapskontroll i Måsøy kommune. Denne kontrollen foretas av sekretariatet og skjer kommunevis. Sekretariatet har orientert utvalget om at disse kontrollene er godt i gang, og målsetningen er at samtlige kommuner skal være ivaretatt innen utgangen av planperioden. For Måsøy kommune vil kontrollen skje i 2020.

5.4 Særlige oppgaver

Budsjettforslag kontroll og tilsyn

Kontrollutvalget behandlet ikke budsjettforslag for 2020 innen årets utgang, i påvente av budsjettvedtak fra Vefik IKS på revisjonshonorar 2020 for Måsøy kommune.

Påseansvar overfor revisjonen

I møte den 9. april behandlet utvalget egenerklæring om uavhengighet fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor.

Kontrollutvalgets egenvurdering for valgperioden

I møte den 3. juni gjorde kontrollutvalget en egenvurdering for valgperioden, med følgende sammenfattede konklusjon:

«Kontrollutvalget er bevisst sin rolle som kontrollorgan og på at utvalget ikke har en partipolitisk rolle.

Kontrollutvalget vurderer å langt på vei oppfylle sin rolle som kontrollorgan i tråd med lov og forskrift.

Kontrollutvalget ser imidlertid at leveranser av forvaltningsrevisjoner har vært sviktende i denne valgperioden, da det hittil ikke er levert noen rapporter for inneværende planperiode (2017-2020). Kontrollutvalget kan derfor ikke si seg tilfreds i forhold til denne delen av sitt ansvarsområde. Når kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjoner forventes en raskere gjennomføring. Kontrollutvalget bør for ettertiden sette klare tidsrammer for leveranse av forvaltningsrevisjonsrapporter. Kontrollutvalget vil også påpeke revisjonens ofte manglende tilstedeværelse i møter.

Kontrollutvalget er tilfreds med sekretariatets funksjon. Utvalget får gjennom sekretariatet nødvendig opplæring i form av sekretariatets minikurs i begynnelsen av valgperioden, og veiledning og saksutredninger underveis i perioden. I tillegg har kontrollutvalget tilbud om å delta på kontrollutvalgskonferanser som årlig avholdes i regi av Norsk Kommunerevisorforbund (NKRF).

Kontrollutvalget føler at samarbeidet med rådmannen fungerer godt, og er tilfreds med rådmannens orienteringer og informasjon i kontrollutvalgsmøter.

Kontrollutvalget opplever at utvalgets saker som sendes til kommunestyret ikke får samme oppmerksomhet som øvrige saker ved kommunestyrets behandling. Sakene blir likevel formelt godt ivaretatt i kommunestyret og blir fulgt opp gjennom vedtak. Kontrollutvalget får de økonomiske rammer som utvalget ber om.

Kontrollutvalgets møter er som hovedregel åpne møter, og på den måten er tilgjengeligheten til utvalgsmøtene ivaretatt. Utvalget er tildelt en egen side på sekretariatets hjemmeside, hvor utvalgets rolle og sammensetning er presentert, samt at innkallinger, saksdokumenter og møteutskrifter blir fortløpende tilgjengelig for nedlastning. Det er et spørsmål om tilgjengeligheten til denne siden burde ha vært bedre synliggjort på kommunens hjemmeside. Kontrollutvalget kunne gjerne vært mer offensiv i forhold til synliggjøring av sitt arbeid, både mot presse og innbyggerne.

Kontrollutvalgets rolle og arbeid bør i langt større grad fokuseres på ved kommunens folkevalgtopplæring slik at det politiske nivået får best mulig kjennskap til kontrollutvalgets rolle og oppgaver.»

6. ARBEIDET I UTVALGET

Kontrollutvalget fatter i det vesentlige sine beslutninger med bakgrunn i fremlagte saker som er utredet av revisjonen eller sekretariatet. I noen saker er utvalget inne i saken i en tidlig fase og vedtar nærmere premisser som skal legges til grunn i den videre saksbehandling.

I tillegg til lovpålagte saker og andre saker initiert av utvalget selv, behandles ulike henvendelser fra innbyggere, politikere eller andre.

Som et ledd i kontrollutvalgets tilsynsfunksjon innkaller utvalget kommuneadministrasjonen til møte for å orientere og svare på spørsmål om aktuelle saker.

6.1 Sekretariats tjenester

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget har i perioden vært ivaretatt av KUSEK IKS.

Selskapet eies av samtlige kommuner i Vest-Finnmark.

Sekretariatet har ansvaret for at alle saker som behandles i kontrollutvalget er forsvarlig utredet, og ivaretar de praktiske sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget.

I tillegg forestår sekretariatet arkivordningen for kontrollutvalget.

Sekretariatet er i planperioden også tillagt ansvaret for at vedtatte eierskapskontroller blir gjennomført.

Avslutning:

I tillegg til en oppsummering av årets aktivitet, anser kontrollutvalget årsmeldingen som et dokument for å informere om utvalget og rapportere om dets virksomhet.

Kontrollutvalgets arbeid krever et godt samarbeid med kommunestyret og kommuneadministrasjonen. På denne måten kan kontrollutvalget bidra til å bygge opp og vedlikeholde tilliten hos innbyggerne til det politiske system og til kommunen som velferdsforvaltning.

Havøysund, 17. august 2020

Tron Egil Nilsen
leder