

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

MÅSØY KOMMUNE

MÅSØY KOMMUNE

ÅRSMELDING 2018

ÅRSMELDING 2018



MÅSØY KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

ÅRSMELDING 2018

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har i perioden hatt følgende sammensetning:

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

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 formannskapetets 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 2018 har utvalget avholdt 2 møter der 15 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 1. juni Måsøy kommunes årsregnskap for 2017, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisjonsberetning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor.

I samme møte behandlet utvalget særregnskap for 2017 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 2017 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

I møte den 30. oktober ble det vedtatt oppstart av to forvaltningsrevisjonsprosjekter tilhørende planperioden 2017-2020. Dette gjaldt prosjektet Barneverntjenesten i sak 13/2018 og prosjektet Sykefravær og IA-avtalen i sak 14/2018.

Det var i 2018 ikke levert noen oppfølgingsaker fra tidligere gjennomførte prosjekter.

Revisjonen leverte den 22. november forvaltningsrevisjonsrapporten «Samhandlingsreformen» tilhørende planperioden 2013-2016. Denne ble ikke behandlet av kontrollutvalget innen utgangen av året da siste møte var avholdt 30. oktober.

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 ivarettatt innen utgangen av planperioden. Så langt er turen ikke kommet til Måsøy kommune.

5.4 Særlige oppgaver

Budsjettforslag kontroll og tilsyn

Kontrollutvalget behandlet kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2019 i møte den 30. oktober som sak 15/2018. Budsjettet, med en netto utgift på kr 728 000 ble foreslått som budsjetttramme for kontroll og tilsyn i Måsøy kommune for 2019.

Påseansvar overfor revisjonen

Kontrollutvalget ble i møte den 1. juni orientert om revisjonens strategi for regnskapsrevisjon for revisjonsåret 2018.

Den 30. oktober behandlet utvalget egenerklæring om uavhengighet fra henholdsvis oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor.

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 har utvalget innkalt kommuneadministrasjonen til

møte for å orientere og svare på spørsmål om aktuelle saker.

6.1 Sekretariatstjeneste

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

Selskapet eies av kommunene Hasvik, Loppa, Alta, Kvalsund, Hammerfest, Måsøy, Nordkapp, Porsanger, Karasjok og Kautokeino.

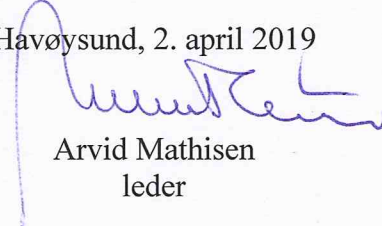
Sekretariatet har ansvaret for at alle saker som behandles i kontrollutvalget er forsvarlig utredet, og ivaretar de praktiske sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget. I tillegg forestår sekretariatet arkivordningen for kontrollutvalget. Sekretariatet

er også tillagt ansvaret for at vedtatte selskapskontroller blir gjennomført.

Avslutning:

I tillegg til en oppsummering av årets aktivitet, anser kontrollutvalget årsmeldingen som et dokument for å informere om utvalget og 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, 2. april 2019



Arvid Mathisen
leder