



Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Møte nr. 1/2019

27. mai 2019

Arkivkode
4/1 09
Journalnr.
2019/19075-9

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Leder, Dan Kåre Nilsen
	Nestleder, Bjørg Sølvi Pettersen
	Varamedlem, Bjørnar Pettersen
	Varamedlem, Anne-Karin Hyvärinen
Andre:	Nordkapp kommune: Rådmann Raymond Robertsen og Ass.rådmann Børge Grønlund ifb. med sakene 1/2019 t.o.m 4/2019
	Vefik IKS: Revisjonssjef/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Aud Opgård og forvaltningsrevisor Marit Jørgensen Hauge
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Medlem, Inger M. Hansen (innkalt vara Bjørnar Pettersen)
	Medlem, Jon Hilmar Hansen (innkalt vara Anne-Karin Hyvärinen)
	Medlem, Roger Hansen (Varamedlem Oddbjørn Samuelsen forespurt, men meldt forfall pga. arbeidssituasjon, varamedlemmene Eli Skille og Wenche Andersen forhåndsmeldt forfall)
Tid:	Mandag 27. mai 2019, kl.11.00 – 14.35
Sted:	Nordkapp Rådhus, kommunestyresalen

Saksliste:

Sak	1/2019	Orientering ved rådmann/kommuneadministrasjonen om: ✓ Nordkapp kommunes årsregnskap/årsmelding 2018 ✓ Anskaffelsesprosess vedr. leasing/kjøp hjullaster
Sak	2/2019	Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding 2018 – kontrollutvalgets uttalelse
Sak	3/2019	Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning 2018 – kontrollutvalgets uttalelse
Sak	4/2019	Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsberetning 2018 – kontrollutvalgets uttalelse
Sak	5/2018	Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune
Sak	6/2019	Oppstart forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barneverntjenesten»
Sak	7/2019	Kontrollutvalgets årsmelding 2018
Sak	8/2019	Referater / Eventuelt

Leder Dan Nilsen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 1/2019 t.o.m. 8/2019 ble godkjent enstemmig.

Sak 1/2019

Orienteringer

Rådmann Raymond Robertsen og Ass.rådmann Børge Grønlund var tilstede og orienterte kontrollutvalget om følgende:

➤ Anskaffelsesprosess vedr. leasing/kjøp av mini- hjullaster.

Følgende momenter fremkom:

- Anskaffelsesprosess høsten 2018 ved innhenting av 3 tilbud.
- Avtale om leasing inngått 3. oktober 2018. Leasing regnes som drift, og finansieres løpende over sektorens driftsramme, jfr. delegert myndighet til rådmannen.
- Endret anskaffelsesstrategi administrativt fra *leasing* til *kjøp* og kansellerte leasingavtale den 12. oktober 2018
- Finansiering gjennom kommunens investeringsbudsjett, kommunestyret 11. desember 2018 sak 61/18.
- Kjøpsavtale inngått 4. januar 2019, etter samme utvelgelsesregime som benyttet i utgangspunktet i forbindelse med leasingsalternativet.

Rådmann og Ass.rådmann svarte i tillegg på spørsmål fra kontrollutvalget.

Konklusjon:

Kontrollutvalget tok opplysningene fra rådmann og Ass.rådmann til orientering.

➤ Nordkapp kommunes årsregnskap/årsmelding 2018 og tilsvarende for det kommunale foretaket Om Kapp KF.

Rådmann og Ass.rådmann var innom følgende momenter:

- Havbruksfondet
- Premieavvik KLP
- Selvkostfond:
 - Justert for akkumulert overskudd selvkostfond renovasjon
 - Akkumulert underskudd selvkostfond Vann/Avløp dekket inn
- Endret rutiner for å avdekke unøyaktigheter og under budsjettering ift. budsjett
- Effektiviseringstiltak/omstillinger har gitt økonomisk gevinst
- Sykefravær ca. 7 %
 - Oppfølging av sykefraværprosjekt
- Investeringer:
 - Overskridelser på restaureringsprosjekt Kino ca. kr 700 000.
 - Det har vært økt fokus på prosjekteringsprosessen, og etter dette har det ikke vært overskridelser ift. det budsjetterte ved investeringsprosjekter.

Det ble i tillegg gitt en generell orientering vedrørende OM Kapp KF's særregnskap/årsmelding 2018.

Konklusjon: Kontrollutvalget tar administrasjonens opplysninger til orientering i forhold til behandling av sakene 2/2019 og 3/2019.

Sak 2/2019

Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding 2018 – kontrollutvalgets uttalelse

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2018

Kontrollutvalget har i møte 27. mai 2019 behandlet Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte, reviderte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisors beretning av 12. april 2019. Rådmannen har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon i møte.

Nordkapp kommunes årsregnskap for 2018 viser kr 227 238 120,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 25 886 791,-.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en beretning med forbehold om budsjett som følge av at investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik slik det er redegjort for i kommunens årsmelding.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 12. april 2019 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2018.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2018

Kontrollutvalget har i møte 27. mai 2019 behandlet Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2018.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte, reviderte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisors beretning av 12. april 2019. Rådmannen har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon i møte.

Nordkapp kommunes årsregnskap for 2018 viser kr 227 238 120,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 25 886 791,-.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en beretning med forbehold om budsjett som følge av at investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik slik det er redegjort for i kommunens årsmelding.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 12. april 2019 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2018.

(Etter påpekning fra revisjonen er kontrollutvalgets uttalelse i ettertid redigert vedr. klassifisering av beretningen som følger: «*Revisors beretning er en normalberetning, men med merknad i forhold til budsjett om at investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik slik det er redegjort for i kommunens årsmelding.*»)

Sak 3/2019

Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning 2018 – kontrollutvalgets uttalelse

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning for 2018

Kontrollutvalget har i møte den 27. mai 2019 behandlet Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning for 2018. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og styrets årsberetning av 11. februar 2019, og revisors beretning av 15. april 2019.

I tillegg har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Om Kapp KF's særregnskap for 2018 viser et netto driftsresultat på kr 484 788,- og et regnskapsmessig resultat i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en normalberetning.

Ut fra ovennevnte og revisors samlede beretning av 15. april 2019 har kontrollutvalget ikke merknader til Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning for 2018.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning for 2018

Kontrollutvalget har i møte den 27. mai 2019 behandlet Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning for 2018. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og styrets årsberetning av 11. februar 2019, og revisors beretning av 15. april 2019.

I tillegg har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Om Kapp KF's særregnskap for 2018 viser et netto driftsresultat på kr 484 788,- og et regnskapsmessig resultat i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en normalberetning.

Ut fra ovennevnte og revisors samlede beretning av 15. april 2019 har kontrollutvalget ikke merknader til Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning for 2018.

Sak 4/2019

Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsberetning 2018 – kontrollutvalgets uttalelse

Havnesjef Leif Gustav Prydz Olsen møtte innledningsvis og orienterte muntlig om foretakets årsregnskap og årsmelding 2018. Han støttet seg til powerpoint fremlegg, og dette legges ved møteutskriften som uttrykt bilag.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2018

Kontrollutvalget har i møte den 27. mai 2019 behandlet Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2018. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og styrets årsberetning av 13. februar 2019, og revisors beretning av 9. april 2019.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2018 viser et netto driftsresultat på kr 934 856,- og ett regnskapsmessig resultat i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en normalberetning.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 9. april.2019 har kontrollutvalget ikke merknader til Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsberetning for 2018.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2018

Kontrollutvalget har i møte den 27. mai 2019 behandlet Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2018. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og styrets årsberetning av 13. februar 2019, og revisors beretning av 9. april 2019.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2018 viser et netto driftsresultat på kr 934 856,- og ett regnskapsmessig resultat i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en normalberetning.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 9. april.2019 har kontrollutvalget ikke merknader til Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsberetning for 2018.

Sak 5/2019

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Aud Synnøve Opgårds egenvurdering av uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor tilfredsstiller de forskriftsbestemte krav.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Aud Synnøve Opgårds egenvurdering av uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune til orientering, og forutsetter at oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor tilfredsstiller de forskriftsbestemte krav.

Sak 6/2019

Oppstart forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barneverntjenesten»

Kontrollutvalget fikk utover foreliggende saksdokumenter utdelt fra revisjonen et foreløpig utkast til prosjektplan, som kontrollutvalget tok til orientering.

Sekretariatets tilrådning:

- 1) Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barneverntjenesten».
- 2) Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsprosjektet «Barneverntjenesten»:

- 1. Utfører barneverntjenesten de generelle oppgavene, herunder forebygging og samarbeid, på en tilfredsstillende måte?*
- 2. Er saksbehandlingen i barneverntjenesten tilfredsstillende?*
- 3. Er barneverntjenestens oppfølging av barn med tiltak forsvarlig?*

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggspollemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillinger.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

- 1) Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Barneverntjenesten».
- 2) Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsprosjektet «Barneverntjenesten»:

- 1. Utfører barneverntjenesten de generelle oppgavene, herunder forebygging og samarbeid, på en tilfredsstillende måte?*
- 2. Er saksbehandlingen i barneverntjenesten tilfredsstillende?*
- 3. Er barneverntjenestens oppfølging av barn med tiltak forsvarlig?*

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggspollemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillinger.

Sak 7/2019

Kontrollutvalgets årsmelding 2018

Sekretariatets tilrådning:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Nordkapp kommunes kontrollutvalg for 2018.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Nordkapp med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2018 til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Nordkapp kommunes kontrollutvalg for 2018.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Nordkapp med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2018 til orientering.

Sak 8/2019

Referater

Følgende referater forelå:

Ref.sak nr 1/19: Epost av 4. april 2019 fra sekretariatet til kontrollutvalget v/leder:
*Forfallsliste over forvaltningsrevisjoner for planperiodene 2013-2016 og 2017-2020
Nordkapp kommune.*

Ref.sak nr 2/19: Oversendt fra leder: *Mottatt anonym henvendelse vedr. leasing/kjøp av mini-
hjullaster i Nordkapp kommune*

Sekretariatets tilrådning:

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:Vedrørende ref.sak 1/19:

Leder refererte ref.sak 1/19, epost fra sekretariatet av 4. april 2019 med forfallsliste over forvaltningsrevisjoner for planperiodene 2013-2016 og 2017-2020. Oversikten viste pr. 4. april at det gjensto levering av ett prosjekt fra perioden 2013-2016, samt at ingen prosjekt for perioden 2017-2020 var levert fra revisjonen.

Fra revisjonen ble det påpekt at rapport fra forvaltningsrevisjon «Sosialtjenesten og NAV Nordkapp» ble levert den 9. mai d.å.. Sekretariatet beklaget at rapporten ikke var kommet med på

sakslisten til dagens møte, og opplyste at denne legges frem for utvalget til behandling i høstmøtet.

Revisjonssjefen opplyste at de to prosjektene som er vedtatt oppstartet for planperioden 2017-2020, «Mobbing i grunnskolen» og «Barneverntjenesten» vil være klar til levering høsthalvåret 2019.

Hun pekte videre på at utvidelsen av eierkommuner har medført økt belastning/kapasitetsbehov. I tillegg er forvaltningsrevisjonsprosjektene for omfattende, med rapporter på opp mot 100 sider. Tidsbruk pr. rapport er om lag 1000 timer mot at det normalt regnes om lag 200 timer pr. rapport for små kommuner.

På spørsmål fra sekretariatet om årsak til at det beregnes mindre timer på små kommuner versus større kommuner all den stund alle kommuner langt på vei har sammenfallende tjenesteområder, svarte revisjonssjefen at det likevel er forskjeller på grunn av størrelse, og viste til at bl.a. NKRF har satt noen veiledende standarder i forhold til dette.

Konklusjon:

Kontrollutvalget tok referatsak 1/19, samt revisjonssjefens opplysninger om at de to oppstartede prosjekter blir levert høsthalvåret 2019 til orientering.

Vedrørende ref.sak 2/19:

Konklusjon:

Kontrollutvalget viste til at saken også var behandlet under sak 1/2019, og tok referatsaken til orientering.

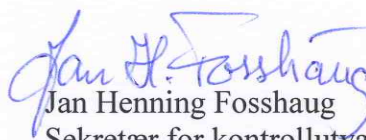
Møtet hevet kl. 14.35.

Dan Kåre Nilsen /sign.
Leder

Björg Sølvi Pettersen /sign.
Nestleder

Anne-Karin Hyvärinen /sign.
Varamedlem

Bjørnar Pettersen /sign.
Varamedlem


Jan Henning Fosshaug
Sekretær for kontrollutvalget