



Kontrollutvalget i Porsanger kommune

Møte nr. 1/2019

19. mars 2019

Arkivkode
4/1 10
Journalnr.
2019/10096-5

MØTEUTSKRIFT

Kontrollutvalget	Leder, Roger Storm Mjelde
	Medlem, Hilde Skanke
Andre:	Porsanger kommune: Økonomisjef, Linn-Carina Utsi ifb.m. sak 1/19. Leder for kommunalteknikk og beredskap, Tom Jøran Olsen ifb.m. sak 1/19 og 4/19.
	Vefik IKS: Revisjonssjef Aud Opgård og forvaltningsrevisor Arnt Bjarne Aronsen under sakene 1, 3 og 4/19
	KUSEK IKS: Rådgiver/sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Nestleder, Nina Eriksson, forfall meldt møtedag og varamedlemmer kunne ikke innkalles
Tid:	Tirsdag 19. mars 2019 kl. 13.00 – 16.45
Sted:	Porsanger Rådhus, møterom 1.

Saksliste:

Sak	1/2019	Orienteringer v/ rådmannen: ✓ Muntlig statusorientering av kommunens økonomiske situasjon ✓ Orientering om signifikante funn i den avlagte rapporten fra KS Konsulentene om Brann- og redningstjenesten i Porsanger kommune.
Sak	2/2019	Orientering v/ sekretariatet
Sak	3/2019	Orientering fra revisjonen v/ revisjonssjefen
Sak	4/2019	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Feiertjenesten i Porsanger kommune
Sak	5/2019	Kontrollutvalgets årsmelding 2018
Sak	6/2019	Referater
Sak	7/2019	Eventuelt
TILLEGGSSAK (jfr. godkjenning av saksliste):		
Sak	8/2019	Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet til Porsanger kommune

Leder Roger Storm Mjelde åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sekretariatet la frem en innkommet egenvurdering av uavhengighet fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, og ba om at denne blir tilføyd sakslisten som tilleggssak som *Sak 8/2019 Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet til Porsanger kommune.*

Sakslisten med sakene 1/2019 t.o.m. 7/2019 og tilleggssak 8/2019 ble godkjent enstemmig.

Sak 1/2019

Orienteringer v/ rådmannen:

- ✓ **Muntlig statusorientering av kommunens økonomiske situasjon**
- ✓ **Orientering om signifikante funn i den avlagte rapporten fra KS Konsulentene om Brann- og redningstjenesten i Porsanger kommune.**

De to orienteringssakene ble behandlet hver for seg.

Kommunens økonomiske situasjon:

Rådmannen, representert ved økonomisjef Linn-Carina Utsi ga kontrollutvalget en muntlig statusorientering om kommunens økonomiske situasjon, med støtte i powerpointnotat. Dette legges ved protokollen som uttrykt bilag.

Behandling/vedtak:

Kontrollutvalget tar økonomisjefens opplysninger til orientering.

KS-konsulentenes rapport om brann og feietjenesten i Porsanger kommune:

Rådmannen, representert ved leder for kommunalteknikk og beredskap, Tom Jøran Olsen ga kontrollutvalget en muntlig orientering om hovedpunktene i KS- konsulentenes Rapport om brann og redningstjenesten i Porsanger kommune, som var utarbeidet etter bestilling fra kommunestyret. Presentasjonen ble gitt med støtte i powerpointnotat. Dette legges ved protokollen som uttrykt bilag.

Rapporten omhandler også i stor grad feietjenesten i Porsanger kommune, med tanke på organisering, dimensjonering, utfordringer og tiltak. Denne opplysningen vil således kunne ha betydning ved kontrollutvalgets vurderinger i sak 4/19 senere i møtet.

Behandling/Vedtak:

Kontrollutvalget tar opplysningene fra leder for kommunalteknikk og beredskap til orientering, og tar med seg det som omhandler feietjenesten som ny saksopplysning ved behandlingen av sak 4/19.

Sak 2/2019

Orientering v/ sekretariatet

Sekretariatet ga en generell muntlig orientering:

- Statusoversikt over gjenstående forvaltningsrevisjonsprosjekter for inneværende planperiode, samt om eierskapskontroll som nå er i startfasen.
- Høringssvar fra Forum for Kontroll og Tilsyn vedrørende NOU 2018:6 Varsling

- Det ligger an til endring i kommunelov/kontrollutvalgsforskrift som innebærer at all selskapskontroll inklusive eierskapskontroll etter ikrafttredelse skal utføres av revisjonsfaglig kompetanse. Dette vil da innebære at sekretariatet ikke lenger kan gjennomføre eierskapskontroller. Det er usikkert så langt om eventuelle budsjettmessige konsekvenser dette vil få for kommunens kontroll og tilsynsområde.

Behandling/Vedtak:

Kontrollutvalget tar opplysningene fra sekretariatet til orientering.

Sak 3/2019

Orientering fra revisjonen v/revisjonssjefen

Revisjonssjef Aud Opgård orienterte om Vefik IKS:

- Ny oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor
- Jobber med rutiner i forhold til kommunikasjon, leveranser m.v.
- På spørsmål fra sekretariatet ble det opplyst at revisjonen skal for ettertiden levere oppstarts notater for forvaltningsrevisjoner som tidsmessig er tilpasset faktisk gjennomføring

Det ble bemerket fra kontrollutvalget at leveranser av forvaltningsrevisjoner tar for lang tid, da det hittil ikke er levert noen rapporter for inneværende planperiode (2017-2019).

Revisjonen svarte med å forespeile leveranse av to rapporter i 2019 og to i 2020 slik at planen for forvaltningsrevisjon blir oppfylt.

Som svar på revisjonssjefens opplysning ble det påpekt at det er lite tilfredsstillende at alle forvaltningsrevisjonsrapporter på denne måten kommer mot slutten av planperioden. Det forventes en mer jevn leveranse i løpet av hele perioden, slik at utvalget faktisk får behandlet en større andel av prosjektene de selv bidratt til å få inn i planen.

Behandling:

Kontrollutvalget tok opplysningene fra revisjonssjefen til orientering, med de fremsatte merknader fra kontrollutvalgets side.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar opplysningene fra revisjonssjefen til orientering, med kontrollutvalgets fremsatte merknader.

Sak 4/2019

Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Feietjenesten i Porsanger kommune

Leder for kommunalteknikk og beredskap, Tom Jøran Olsen var tilstede innledningsvis og ga supplerende opplysninger. Det skal foretas en ny kartlegging av alle brannobjekter i kommunen, inklusive fritidsboliger og andre bygg med ildsteder. Dette vil da danne grunnlag for fremtidig tjenesteomfang innen feietjenesten og dermed vurdering av ressursbehov.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene i revisjonens notat av 11. desember 2018, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Feietjenesten Porsanger kommune*.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstillinger for prosjektet:

- 1. Drives feietjenesten i Porsanger i samsvar med regelverket?**
- 2. Er kommunens beregning av selvkost for feiing og tilsyn av fyringsanlegg i samsvar med regler og retningslinjer?**

Kontrollutvalget forutsetter at problemstilling nr. 1 også ivaretar kommunestyrets bestilling hva gjelder omfang av tjenesten.

Kontrollutvalget gir revisjonen fullmakt til å legge til eventuelle underproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene ved behov.

(mrk. tilrådingen er ihht. utsendt saksfremlegg og har derfor ikke tatt høyde for de nye opplysninger som fremkom i møtets sak 1/19)

Behandling:

I tillegg til de fremlagte saksopplysninger la kontrollutvalget til grunn de nye opplysningene vedrørende feietjenesten slik de fremkom i kommuneadministrasjonens orientering i sak 1/19. Kontrollutvalget drøftet det faktum at det etter oppdrag fra kommunestyret nå er fremlagt en egen rapport fra KS-konsulentene. Rapporten belyser i stor grad de samme tema hva feietjenesten angår, som også vil være naturlig å belyse i en forvaltningsrevisjon av samme tjeneste, noe som ble bekreftet av revisjonssjefen. Revisjonssjefen bekreftet videre etter spørsmål fra sekretariatet at det som angår selvkostberegninger blir generelt ivaretatt gjennom regnskapsrevisjonens ordinære kontroller, men at en særskilt gjennomgang innen feietjenesten vil åpne for et dypere fokus på dette området spesielt. Kontrollutvalget uttrykte overraskelse over at kommunestyret i forbindelse med bestilling tilsynelatende ikke har tatt ad notam at det parallelt med dette var en annen rapport under utarbeidelse som belyser samme tema. Det ble uttrykt som beklagelig at dette i såfall ikke har vært kommunisert til kontrollutvalget ved bestillingen. Heller ikke revisjonen var informert eller skaffet informasjon om dette ved utarbeidelsen av oppstarts notat til saken.

Ut fra de nye opplysningene ble hensiktsmessighet og ressursmessig forsvarlighet av å gjennomføre en fullstendig forvaltningsrevisjon på nåværende tidspunkt som fullt ut oppfyller kommunestyrets bestilling drøftet. Kommuneadministrasjonens opplysning om at det nå skal foretas en omfattende og total kartlegging av bygg og anlegg i kommunen som etter forskrifter og instruksjoner blir omfattet av feietjenesten ble særlig vektlagt som argument for å utsette eller eventuelt å avlyse de deler av revisjonsoppdraget som blir berørt av denne kartleggingsprosessen.

Etter inngående drøftinger konkluderte utvalget det som hensiktsmessig i denne omgang å nedskalere forvaltningsrevisjonsprosjektet, avgrenset til å behandle problemstillingen som omhandler beregning av selvkost av feietjenesten. Dette ut fra vurderingen om at selve forvaltningen av selvkostprinsippet ikke vil bli berørt av de planlagte prosesser innen tjenesten. På denne bakgrunn fremmet kontrollutvalget følgende:

«Problemstilling nr.1. i prosjektet, inklusive det som omhandler omfang utsettes.

Rapport forventes levert kontrollutvalget i løpet av 1. halvår 2019.»

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg i utgangspunktet til opplysningene i revisjonens notat av 11. desember 2018 og sekretariatets saksfremlegg. Med bakgrunn i opplysningene som fremkom i sak 1/19 vedtar kontrollutvalget likevel å utsette undersøkelse rundt den foreslåtte problemstilling som lyder: «Drives feietjenesten i Porsanger i samsvar med regelverket? Det samme gjelder underproblemstillingen til denne, som spesifikt gjelder omfang av tjenesten.

Kontrollutvalget vedtar i tråd med ovennevnte begrensninger oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Feietjenesten i Porsanger kommune*, nedskalert til følgende hovedproblemstilling for prosjektet:

1. Er kommunens beregning av selvkost for feiing og tilsyn av fyringsanlegg i samsvar med regler og retningslinjer?

Kontrollutvalget gir revisjonen fullmakt til å legge til eventuelle underproblemstillinger i tilknytning til den nevnte hovedproblemstillingen ved behov.

Rapport forventes levert kontrollutvalget i løpet av 1. halvår 2019.

Sak 5/2019

Kontrollutvalgets årsmelding 2018

Sekretariatets tilrådning:

Det fremlagte forslag til årsmelding fastsettes som årsmelding for Porsanger kommunes kontrollutvalg for 2018.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2018 til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Det fremlagte forslag til årsmelding fastsettes som årsmelding for Porsanger kommunes kontrollutvalg for 2018.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2018 til orientering.

Sak 6/2019

Referater

Følgende referater forelå:

Ref.sak 1/19: Til orientering fra Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT); FKTs Høringssvar til NOU 2018:6 Varsling.

Ref.sak 2/19: Fra sekretariatet: Statusoversikt over forvaltningsrevisjoner for planperiodene 2013-2016 og 2017-2020.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 7/2019

Eventuelt

Leder orienterte om at han har fått forespørsel fra rådmannen om å delta på et utvidet administrativt ledermøte i mai måned for å orientere om kontrollutvalget.

Leder forespeilet dessuten kommende møter i kontrollutvalget til følgende datoer: 6. juni, 26. september i denne valgperioden.

Han forespeilet også at det bør fastsettes et møte i det nye kontrollutvalget til 31. oktober bl.a for å behandle kontrollutvalgets budsjettforslag for kontroll og tilsyn 2020. Dette da leder anså det som riktig at det nye kontrollutvalget selv skal få anledning å vurdere sitt eget budsjettbehov. Sekretariatet minnet om at det bør tas høyde for at kommuneadministrasjonen får oversendt kontrollutvalgets budsjettforslag i rimelig tid før sluttdato for endringer i sitt budsjettforslag.

Kontrollutvalget sluttet seg til leders opplysninger.

Sak 8/2019

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet til Porsanger kommune (Tilleggs sak)

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenerklæring om uavhengighet til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenerklæring om uavhengighet til orientering.

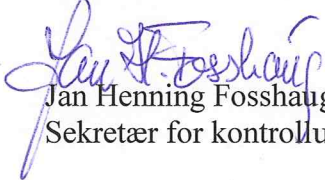
Møtet hevet kl. 16.45

Kontrollutvalget i Porsanger kommune

Møteutskriften sendes ut til de møtende medlemmer og varamedlemmer av kontrollutvalget med kort frist for eventuelle merknader/ godkjenning. Tilbakemeldingene legges til arkiv sammen med møteutskriften som dokumentasjon på merknader/godkjenning.

Roger Storm Mjelde /sign.
Leder

Hilde Skanke /sign.
Medlem



Jan Henning Fosshaug
Sekretær for kontrollutvalget