

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

ALTA KOMMUNE

ALTA KOMMUNE

ÅRSMELDING 2018

ÅRSMELDING 2018



KONTROLLUTVALGET I ALTA KOMMUNE

ÅRSMELDING

2018

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har i perioden hatt følgende sammensetning:

Leder:

Jan Arne Kristiansen (H)

Nestleder:

Hege Foss Westgaard (SV)

Medlemmer:

Bjørn Einar Lyng, (AP, MDG)

Tony Andre Rishaug (SP, FrP)

Gry Hætta (V)

Varamedlemmer:

Høyre:

Tor Farstad (H)

Einar Aleksandersen (H)

Eva Carlsdotter Schjetne (H)

AP, MDG:

Alf Bjørn (AP)

Anne Stokke (MDG) (til 17/9-18)

Maureen Bjerkan Olsen (AP)

(f.o.m. 17/9-18 k.sak 65/18)

SV:

Randi Holum (SV)

Harald Olsen (SV)

Senterpartiet, FrP:

Roger Pedersen (Frp)

Tore Gundersen (Frp)

Lise Lotte Solbakken-Berg (Frp)

Venstre:

Helge Kaspersen (V)

Jostein Vaskinn (V)

Sølvi Kristin Pettersen (V)

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. Kommunestyret har vedtatt eget reglement for kontrollutvalgets virksomhet.

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 å planlegge og å bestille forvaltningsrevisjonsarbeid og rapportere resultatene av forvaltningsrevisjonsprosjekt til kommunestyret.

Kontrollutvalget i Alta kommune

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 innstilling til kommunestyret.

4. MØTER

Møtene i kontrollutvalget fastsettes av utvalget i møte- og aktivitetsplan, og ut over dette i samarbeid mellom kontrollutvalgsleder og sekretariatet. Kontrollutvalget skal i henhold til kommunens reglement for utvalget dessuten ha møter dersom lederen eller 3 medlemmer finner det påkrevet. Sekretariatet setter opp saksliste for møtene i samarbeid med leder.

I 2018 har utvalget avholdt 4 møter og behandlet 27 saker. Ett møte ble avlyst. Protokoll fra møtene oversendes kommunestyret fortløpende.

Utvalgets møter er åpne for offentligheten i tråd med kommunelovens bestemmelser.

5. SAKER

5.1 Regnskap og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 30. april 2018 Alta kommunes årsmelding og 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 Alta Havn KF, med grunnlag i det avlagte særregnskap og årsmelding fra foretakets styre og revisors beretning. Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap for 2017 for Alta

kommune og særregnskap for det kommunale foretaket ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget behandlet 3 rapporter fra forvaltningsrevisjoner:

Den 19. februar 2018:

Sak 5/18 Forvaltningsrevisjonsrapport
Anskaffelser av varer og tjenester.

Rapporten ble oversendt kommunestyret med følgende innstilling:

«Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten «Anskaffelser av varer og tjenester» til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

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

- *Iverksetter tiltak som sikrer at anskaffelsenes verdi blir beregnet på riktig måte*
- *Sørger for at anskaffelsene blir kunngjort i tråd med regelverket*
- *Foretar avvising av leverandører som ikke oppfyller kvalifikasjonskravene*
- *Fastsetter frister for innlevering av tilbud som er i tråd med regelverket*
- *Fører anskaffelsesprotokoller i tråd med regelverket*
- *Sørger for at anskaffelsesdokumentene arkiveres i tråd med regelverket»*

Sak 6/18 Forvaltningsrevisjonsrapport
Samhandlingsreformen.

Rapporten ble oversendt 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:

- *Utvikler et internt avviksrapporteringsystem som gjør det enkelt å varsle om samhandlingsavvik*

Kontrollutvalget i Alta kommune

- Går igjennom, evaluerer og eventuelt forbedrer rutinene for formidling av informasjon (av betydning for samhandlingen med helseforetaket) internt i organisasjonen
- Oppretter beredskap for å lese meldinger utenfor ordinær arbeidstid om pasienter som ikke mottar tjenester fra kommunen i utgangspunktet
- Sikrer tverrfaglighet i vurderingen av hvilket tilbud pasientene skal gis, for eksempel ved et tverrfaglig «inntaksteam»
- Kartlegger og identifiserer sannsynlige, kommende endringer i behovet for kommunale helse- og omsorgstjenester, og sørger for å tilpasse tjenestetilbudet i samsvar med dette
- Gjennomfører tiltak for å øke etter- og videreutdanningen i helse- og omsorgssektoren
- Gjennomfører tiltak for å tiltrekke seg personell med ønsket fagutdanning»

Den 24. september:

Sak 23/18 Forvaltningsrevisjonsrapport
Forberedelse og oppfølging av politiske vedtak.

Rapporten ble oversendt kommunestyret med følgende innstilling:

«Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten «Forberedelse og oppfølging av politiske vedtak» til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

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

- Utarbeide rutinebeskrivelser for oppfølging og tilbakerapportering til kommunestyret i forbindelse med iverksetting av politiske vedtak.
- Innføre rutiner som sikrer at ajourholdet i saksbehandlingssystemet fungerer optimalt slik at status for iverksetting av politiske vedtak til enhver tid er korrekt.»

Det ble den 3. desember 2018 vedtatt oppstart av følgende 2 forvaltningsrevisjonsprosjekter;
Sak 26/18 Tilsettinger og
Sak 27/18 Vaktmestertjenesten.
Begge prosjektene ble vedtatt med bakgrunn i Plan for forvaltningsrevisjon 2017 – 2020.

Oppfølging av tidligere rapporter

Kontrollutvalget har i tråd med gjeldende forskrifter rutinemessige oppfølginger av tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter med høvelig tidsintervall etter gjennomført revisjon. I 2018 var det ingen oppfølgingssaker til behandling.

5.3 Selskapskontroll

Med bakgrunn i vedtatt plan for selskapskontroll for perioden 2017-2020 har kontrollutvalget ved sekretariatet gjennomført selskapskontroll i form av obligatorisk eierskapskontroll.

Rapport eierskapskontroll i Alta kommune ble behandlet i møte den 24. september under sak 22/18, og oversendt kommunestyret med følgende innstilling:

«

1. Kommunestyret tar kontrollutvalgets rapport Eierskapskontroll i Alta kommune til orientering og slutter seg til anbefalingene i denne.

Kommunestyret ber administrasjonssjefen følge opp anbefalingene i rapporten vedrørende eierskapsmeldingen for å gjøre denne mere operasjonell som oppslagsverk og instruks, sammen med:

- Risikoprofil defineres med indikatorer
- Eierporteføljen evalueres i forbindelse med rulling av eierskapsmeldingen
- Årlige eierberetninger fra administrasjonssjef innføres
- Plan for rapportering fra eierrepresentanter innføres

Administrasjonssjefen bes sikre at saksdokumenter om kommunens eierskap journalføres og arkiveres i samsvar med gjeldende lovverk.

2. Kommunestyret slutter seg til at den vedtatte frivillige forvaltningskontrollen i planperioden 2017-2020 utgår som følge av at risikobildet som ble lagt til grunn ikke lenger er relevant.»

5.4 Særlige oppgaver

Budsjettforslag for kontroll- og tilsynsarbeidet:

Kontrollutvalget behandlet kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2019 den 24. september i sak 21/18. Budsjettet, med en nettoutgift på kr 3 182 000,- ble foreslått som

Kontrollutvalget i Alta kommune

budsjettramme for kontroll og tilsyn i Alta kommune for 2019.

Kontrollutvalgets påse-ansvar overfor revisjonen:

Kontrollutvalget gjennomgikk i møte den 19. februar sak 9/18 Vefik IKS's engasjementsbrev til Alta kommune.

I samme møte behandlet utvalget sak 10/18 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet til Alta kommune for revisjonsåret 2017. Kontrollutvalget har i et senere møte den 24. september behandlet og tatt til orientering vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet for revisjonsåret 2018 og vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet i forhold til Alta kommune.

Utvalget behandlet i møte i 30. april i sak 14/18 kommunerevisjonens orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2018.

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 e.a..

Som et ledd i kontrollutvalgets tilsynsfunksjon har utvalget innført å innkalle kommuneadministrasjonen til møtene for å

orientere og svare på spørsmål fra de ulike forvaltningsområder.

6.1 Sekretariatstjeneste

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget har vært ivaretatt av KUSEK IKS. Sekretariatet har ansvaret for at alle saker som behandles i kontrollutvalget er forsvarlig utredet, og ivaretar de praktiske sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget, herunder også arkivfunksjonen for utvalget. Sekretariatet er også tillagt gjennomføring av vedtatte eierskapskontroller.

6.2 Annet

Kontrollutvalget deltok på den årlige kontrollutvalgskonferansen på Gardermoen i februar, i regi av Norsk Kommunerevisorforbund (NKRF). Denne anses som nyttig både fagmessig og for utveksling av erfaringer med andre kontrollutvalgsaktører fra hele landet.

Kontrollutvalget er tildelt plass på sekretariatets internettside www.kusek.no, hvor utvalgets møtevirkosomhet synliggjøres og oppdateres med innkallinger, saksdokumenter og møteutskrifter.

Avslutning

I tillegg til å være en oppsummerende rapportering av årets aktivitet, anser kontrollutvalget årsmeldingen som et dokument for å informere om utvalget og dets virksomhet. Kontrollutvalgets arbeid krever et godt samarbeid med kommunerevisjonen, kommunestyret og kommuneadministrasjonen. Dette oppleves fra utvalgets side som tilfredsstillende. På denne måten kan kontrollutvalget med sin rolle bidra til en velfungerende forvaltning og størst mulig tillit til denne blant kommunens innbyggere.

Alta, 4. mars 2019

Jan Arne Kristiansen
kontrollutvalgsleder