



Kontrollutvalget i Alta kommune

Møte nr. 1/2020

17. februar 2020

Arkivkode
4/1 01
Journalnr.
2020/11117-11

MØTEUTSKRIFT

Tilstede:	Bengt Rune Strifeldt, leder
	Asbjørn Danielsen, medlem
	Oddveig Hammari, medlem
	Liv Unni Opgård, medlem
	Bjørn Erik Opgård, medlem
Forfall/ikke møtt:	Anne Stokke, nestleder (ikke sett innkalling, epost havnet i "søppelboks")
	Alf Bjørn, medlem (bortreist, trolig ikke sett innkalling)
Andre:	Fra Vefik IKS: Revisjonssjef/oppdragsansvarlig Aud Opgård, prosjektansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn-Christian Johansen
	Fra KUSEK IKS: Rådgiver Jan Henning Fosshaug
Tid:	Mandag 17. februar 2020 kl. 11.00 – 15.15
Sted:	Alta Rådhus, kommunestyresalen

Saksliste:

Sak	01/2020	Innledende orientering ved sekretariatet: ✓ Praktisk informasjon ✓ Kort orientering/status vedrørende kontrollutvalgets oppgaver
Sak	02/2020	Referater
Sak	03/2020	Rapport: Forvaltningsrevisjon «Mobbing i grunnskolen»
Sak	04/2020	Reglement for kontrollutvalget i Alta kommune – utvalgets forslag til kommunestyret
Sak	05/2020	Kontrollutvalgets årsmelding 2019
Sak	06/2020	Sekretariatets arbeidsoppgaver for kontrollutvalget - endring i forhold til tidligere vedtak
Sak	07/2020	Kontrollutvalgets rutiner ved gjennomføring av forvaltningsrevisjoner
Sak	08/2020	Møte- og aktivitetsplan 2020
TILLEGGSSAK:		
Sak	09/2020	Strategiplan for regnskapsrevisjon revisjonsåret 2019 – redegjørelse ved revisjonen

Leder Bengt Rune Strifeldt åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 1/2020 t.o.m. 8/2020 samt tilleggssak 9/2020 ble godkjent enstemmig. Tilleggssak 9/2020 behandles etter sak 3/2020.

Sak 1/2020 Orienteringer

v/ sekretariatet.

Sekretariatet orienterte om diverse praktiske forhold, og om status på kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver. Sekretariatet ba videre kontrollutvalget om å signalisere hvorvidt det er ønskelig at sekretariatet gir utvalgets medlemmer og varamedlemmer et minikurs om kontrollutvalgets rolle og oppgaver.

Konklusjon:

Kontrollutvalget tok sekretariatets opplysninger til orientering. Kontrollutvalget ønsket velkommen at sekretariatet gir utvalget et minikurs om roller og oppgaver hvor samtlige medlemmer og varamedlemmer innkalles.

v/ revisjonen:

Revisjonssjef, Aud Opgård orienterte vedrørende leveranser av forvaltningsrevisjoner. Det vil ifølge revisjonssjefen være realistisk å gjennomføre seks forvaltningsrevisjoner i løpet planperioden 2017 - 2020. Hun leverte et notat til kontrollutvalget som vedlegges møteutskriften som uttrykt bilag. Av notatet fremgår at det i tidsperioden 2017 og til dags dato er levert fire rapporter, og to rapporter planlegges levert henholdsvis vår 2020 og høsthalvåret 2020. Av de fire rapportene som allerede er levert tilhører to av rapportene forrige planperiode (2013-2016).

I notatet konkluder revisjonssjefen avslutningsvis som følger:

«De prosjekter som gjenstår på plan for forvaltningsrevisjon i perioden 2017-2020 er det ikke realistisk for oss å gjennomføre ut fra de økonomiske rammer som er gitt fra eierkommunene til Vefik IKS. Dette gjelder:

- ✓ *Rus og psykiatri*
- ✓ *Integrering av flyktninger*
- ✓ *Forvaltning av næringsfondet»*

Konklusjon/vedtak:

I drøftingene etter revisjonssjefens orientering konkluderte kontrollutvalget med følgende: Sekretariatet bes utrede sak i forhold til momentene i det innleverte notatet fra revisjonssjefen, og behandles som ordinær sak på kontrollutvalgets neste møte.

Sak 2/2020 Referater

Følgende referater forelå:

Ref.sak 1/20: Henvendelse fra Alta kommune v/ kommuneadvokat vedrørende reglement for kontrollutvalget, vedlagt oppdatering jfr. endringer i kommunelov og forskrift for kontrollutvalg og revisjon.

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 1/20 tas til orientering og informasjon ved behandling av sak 4/2020 i dagens møte.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsak 1/20 tas til orientering og informasjon ved behandling av sak 4/2020 i dagens møte.

Sak 3/2020

Rapport: Forvaltningsrevisjon «Mobbing i grunnskolen»

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget viser til rapporten «Mobbing i grunnskolen» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.

2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

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

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

- Vurdere å iverksette en prosess med å etablere et elektronisk arkivsystem for skolene som sikrer fullelektronisk saksbehandling mellom skole og administrasjon.
- Iverksette tiltak for vedlikehold og oppdatering av skolens internettsider.
- Skolene iverksetter tiltak som sikrer at alle elevene får med seg viktig informasjon som skolen gir vedrørende deres ansvar og rettigheter.
- Videreutvikle Skole-hjem-samarbeidet ved å identifisere muligheter for hvordan man ytterligere kan øke involvering av elever og foreldre/foresatte i arbeidet for et trygt og godt skolemiljø.
- Skolene iverksetter tiltak som kan bidra til å senke elevenes terskel for å si ifra om mobbing og/eller krenkende adferd.
- Skoleeier bør sammen med skolene øke kunnskapen om digital mobbing og utarbeide framgangsmåter for hvordan skolen kan utføre sin rolle i håndtering av dette samfunnsproblemet.

Behandling:

Prosjektansvarlig forvaltningsrevisor, Bjørn-Christian Johansen redegjorde muntlig for rapporten, og svarte på spørsmål.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til rapporten «Mobbing i grunnskolen» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

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

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

- Vurdere å iverksette en prosess med å etablere et elektronisk arkivsystem for skolene som sikrer fullelektronisk saksbehandling mellom skole og administrasjon.
- Iverksette tiltak for vedlikehold og oppdatering av skolens internettsider.
- Skolene iverksetter tiltak som sikrer at alle elevene får med seg viktig informasjon som skolen gir vedrørende deres ansvar og rettigheter.
- Videreutvikle Skole-hjem-samarbeidet ved å identifisere muligheter for hvordan man ytterligere kan øke involvering av elever og foreldre/foresatte i arbeidet for et trygt og godt skolemiljø.
- Skolene iverksetter tiltak som kan bidra til å senke elevenes terskel for å si ifra om mobbing og/eller krenkende adferd.
- Skoleeier bør sammen med skolene øke kunnskapen om digital mobbing og utarbeide framgangsmåter for hvordan skolen kan utføre sin rolle i håndtering av dette samfunnsproblemet.

Sak 9/2020

Strategiplan for regnskapsrevisjon revisjonsåret 2019 – redegjørelse ved revisjonen

Revisjonssjef, Aud Opgård redegjorde om strategi for regnskapsrevisjonen, revisjonsåret 2019.

Sekretariatets tilrådning:

Revisjonsstrategien for Alta kommune for revisjonsåret 2019 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Alta kommune for revisjonsåret 2019 tas til orientering.

Sak 4/2020

Reglement for kontrollutvalget i Alta kommune – utvalgets innstilling til kommunestyret

Sekretariatet la frem et redigert utkast til reglement for kontrollutvalget i Alta kommune.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget slutter seg til fremlagte utkast til revidert reglement for kontrollutvalget i Alta kommune, og oversender dette til kommunestyret for realitetsbehandling med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til revidert reglement for kontrollutvalget i Alta kommune.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende tillegg:

«Kontrollutvalget retter videre spesiell oppmerksomhet til følgende momenter under reglementets § 5 Utvalgets møter:

Under overskriften *Lukking av møter*: «(...) Ved lukking av møte skal det vises til anvendt lovhjemmel og lukking skal avgrenses til de opplysninger som er underlagt taushetsplikt. (...)».

Videre under overskriften *Taushetsplikt*: «(...) Når en sak behandles for lukkede dører, *skal det ikke orienteres eller refereres om opplysninger som er underlagt lovpålagt taushetsplikt.*»

Dette av hensyn til tidligere reglements begrensning av den grunnlovsfestede ytringsfrihet og departementets brev datert 30.01.2015 til kommunene, fylkeskommunene og KS; *Kommunale og fylkeskommunale reglementer om folkevalgtes taushetsplikt ved lukking av møter*, med påpekning om at «*en rekke kommunale og fylkeskommunale reglementer på enkelte punkter ikke er i tråd med gjeldende rett. Dette gjelder særlig regler om rekkevidden av de folkevalgtes taushetsplikt når et folkevalgt organ behandler en sak i lukket møte.*»

Kontrollutvalget vil derfor anbefale kommunestyret å innordne tilsvarende presiseringer også i kommunens øvrige reglementer for folkevalgte organer.»

Sekretariatets tilråkning med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til fremlagte utkast til revidert reglement for kontrollutvalget i Alta kommune, og oversender dette til kommunestyret for realitetsbehandling med følgende innstilling: Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til reglement for kontrollutvalget i Alta kommune.

Kommunestyret slutter seg videre til kontrollutvalgets anbefaling med spesiell oppmerksomhet på følgende momenter som fremgår i reglementets § 5 Utvalgets møter:

Under overskriften *Lukking av møter*: «(...) Ved lukking av møte skal det vises til anvendt lovhjemmel og lukking skal avgrenses til de opplysninger som er underlagt taushetsplikt. (...)».

Videre under overskriften *Taushetsplikt*: «(...) Når en sak behandles for lukkede dører, skal det ikke orienteres eller refereres om opplysninger som er underlagt lovpålagt taushetsplikt.»

Kommunestyret ber rådmannen innordne tilsvarende presiseringer også i kommunens øvrige reglementer for de folkevalgte råd og utvalg.

Sak 5/2020
Kontrollutvalgets årsmelding 2019

Sekretariatets tilrådning:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Alta kommunes kontrollutvalg for 2019.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Alta med følgende innstilling: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2019 til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Alta kommunes kontrollutvalg for 2019.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Alta med følgende innstilling: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2019 til orientering.

Sak 6/2020

Sekretariatets arbeidsoppgaver for kontrollutvalget - endring i forhold til tidligere vedtak

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalgets vedtak 25/07 av 25. september 2007 oppheves.

Kontrollutvalget vedtar at følgende oppgaver tilknyttet utvalgets ansvarsområde tillegges kontrollutvalgets sekretariat, Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS (KUSEK IKS):

- Alle oppgaver som tilligger sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget i henhold til lov og forskrift.
- Gjennomføring av risiko- og vesentlighetsvurderinger som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll
- Utarbeide plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll
- Faglig og administrativ ivaretagelse av kontrollutvalgets påseansvar om at kommunestyrets vedtak vedrørende regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp
- Rapportere om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er tilfredsstillende fulgt opp
- Utarbeide saksutredninger i saker som legges fram for kontrollutvalget, herunder saker fra revisjonen
- Arkivering og journalføring for kontrollutvalgets virksomhet

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets vedtak 25/07 av 25. september 2007 oppheves.

Kontrollutvalget vedtar at følgende oppgaver tilknyttet utvalgets ansvarsområde tillegges kontrollutvalgets sekretariat, Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS (KUSEK IKS):

- Alle oppgaver som tilligger sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget i henhold til lov og forskrift.

Kontrollutvalget i Alta kommune

- Gjennomføring av risiko- og vesentlighetsvurderinger som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll
- Utarbeide plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll
- Faglig og administrativ ivaretagelse av kontrollutvalgets påseansvar om at kommunestyrets vedtak vedrørende regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp
- Rapportere om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er tilfredsstillende fulgt opp
- Utarbeide saksutredninger i saker som legges fram for kontrollutvalget, herunder saker fra revisjonen
- Arkivering og journalføring for kontrollutvalgets virksomhet

Sak 7/2020

Kontrollutvalgets rutiner ved gjennomføring av forvaltningsrevisjoner

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar følgende rutiner ved oppstart og gjennomføring av forvaltningsrevisjoner og andre prosjektliggende oppdrag av en viss varighet for kontrollutvalget i Alta kommune:

1. Kontrollutvalget tar selv initiativ til oppstart av de enkelte forvaltningsrevisjoner, i motsetning til nåværende praksis hvor revisjonen som leverandør tar dette initiativet ut fra eget skjønn.
2. Kontrollutvalget gir klare bestillinger til revisjonen med angivelse av forvaltningsrevisjonens formål, hovedproblemstillinger og avgrensninger. På bakgrunn av kontrollutvalgets bestilling utarbeider revisjonen prosjektskisse som legges fram til behandling i kontrollutvalget.

I det tilfellet at prosjektet er ment fakturert etter medgått tid skal prosjektskissen vedlegges et time- og kostnadsbudsjett for de ulike segmenter i prosjektet og med angivelse av timepris ekskl. mva.

Tilsvarende skal det ved avlevering av rapport vedlegges prosjektregnskap.

3. Kontrollutvalget setter klare tidsrammer for gjennomføring og rapportering.
4. Når kontrollutvalget har godkjent prosjektskisse og evt. time- og kostnadsbudsjett anses selve forvaltningsrevisjonen som endelig oppstartet og bestilt.
5. Kontrollutvalget v/sekretariatet innhenter statusrapport fra revisjonen underveis i undersøkelsens forløp i høvelig tid etter oppstartsvedtak, med videre rapportering til leder når statusrapport foreligger, og til kontrollutvalget i påfølgende møte dersom dette finner sted før ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen foreligger.

6. Revisjonen skal dersom det oppstår særlige hindringer i forhold til gjennomføring av oppdraget som setter forvaltningsrevisjonen i fare, og problemet vurderes som fastlåst, gi skriftlig melding om dette til sekretariatet.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende rutiner ved oppstart og gjennomføring av forvaltningsrevisjoner og andre prosjektlignende oppdrag av en viss varighet for kontrollutvalget i Alta kommune:

1. Kontrollutvalget tar selv initiativ til oppstart av de enkelte forvaltningsrevisjoner, i motsetning til nåværende praksis hvor revisjonen som leverandør tar dette initiativet ut fra eget skjønn.
2. Kontrollutvalget gir klare bestillinger til revisjonen med angivelse av forvaltningsrevisjonens formål, hovedproblemstillinger og avgrensninger. På bakgrunn av kontrollutvalgets bestilling utarbeider revisjonen prosjektskisse som legges fram til behandling i kontrollutvalget.

I det tilfellet at prosjektet er ment fakturert etter medgått tid skal prosjektskissen vedlegges et time- og kostnadsbudsjett for de ulike segmenter i prosjektet og med angivelse av timepris ekskl. mva.

Tilsvarende skal det ved avlevering av rapport vedlegges prosjektrekskap.

3. Kontrollutvalget setter klare tidsrammer for gjennomføring og rapportering.
4. Når kontrollutvalget har godkjent prosjektskisse og evt. time- og kostnadsbudsjett anses selve forvaltningsrevisjonen som endelig oppstartet og bestilt.
5. Kontrollutvalget v/sekretariatet innhenter statusrapport fra revisjonen underveis i undersøkelsens forløp i høvelig tid etter oppstartsvedtak, med videre rapportering til leder når statusrapport foreligger, og til kontrollutvalget i påfølgende møte dersom dette finner sted før ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen foreligger.
6. Revisjonen skal dersom det oppstår særlige hindringer i forhold til gjennomføring av oppdraget som setter forvaltningsrevisjonen i fare, og problemet vurderes som fastlåst, gi skriftlig melding om dette til sekretariatet.

Sak 8/2020

Møte- og aktivitetsplan 2020

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar foreliggende møte- og aktivitetsplan for 2020.

Kontrollutvalget i Alta kommune

Kontrollutvalgets leder bemyndiges å gjøre nødvendige endringer i planen i samråd med sekretariatet dersom behov.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar foreliggende møte- og aktivitetsplan for 2020.

Kontrollutvalgets leder bemyndiges å gjøre nødvendige endringer i planen i samråd med sekretariatet dersom behov.

Møtet hevet kl. 15.15.

Møteutskriften sendes rutinemessig ut til de møtende medlemmer/varamedlemmer pr. epost med kort svarfrist for godkjenning.

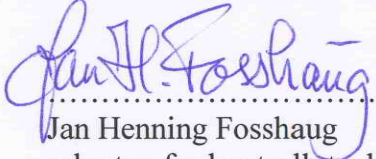
Bengt Rune Strifeldt/ sign
leder

Asbjørn Danielsen/ sign
medlem

Oddveig Hammari/ sign
medlem

Liv Unni Opgård/ sign
medlem

Bjørn Erik Opgård/ sign
medlem


Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget