

KONTROLLUTVALGET
KONTROLLUTVALGET
I
HAMMERFEST KOMMUNE
HAMMERFEST KOMMUNE

ÅRSMELDING 2018
ÅRSMELDING 2018



HAMMERFEST KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

ÅRSMELDING

2018

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har hatt følgende sammensetning:

Leder:

Gunnar Milch, SV

Nestleder:

Solbjørg Olsen, AP

Medlemmer:

Asbjørn Eliassen, H

Alejandro V. Molerés, AP

Leif Arne A. Hansen, AP (til 11.12.18)

Jan Tore Kvalnes, AP (fra 11.12.18)

Varamedlemmer:

Randi C. Bratland, AP

Knut Hjalmar Andersen, AP

Solbjørg Mikkelsen, AP

Ulf Eliassen, AP

Svein Tore Jakobsen, AP

Rigmor Taraldsvik, SV

Joakim A. Mathisen, H

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 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 å bestille forvaltnings revisjonsarbeid - 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 formannskapets 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. Sekretariatet setter opp saksliste for møtene i samarbeid med leder.

I 2018 har utvalget avholdt 2 møter. Kontrollutvalget har behandlet 16 saker. Protokoll fra møtene oversendes fortløpende kommunestyret.

Utvalgets møter er åpne for offentligheten i henhold til kommunelovens bestemmelser.

5. SAKER

5.1 Regnskap og årsmelding

Kontrollutvalget behandlet i møte 4. juni 2018 Hammerfest kommunes årsregnskap for 2017, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisors beretning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneadministrasjonen og kommuneansvarlig revisor.

I samme møte behandlet utvalget særregnskap for 2017 fra Hammerfest Parkering KF og Hammerfest Havn KF, med grunnlag i det avlagte særregnskap og årsmelding fra foretakets styre og revisors beretning.

Kontrollutvalgets uttalelse om Hammerfest kommunens årsregnskap for 2017 og de kommunale foretakene ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

Nummerert brev fra kommunerevisjon:

Kontrollutvalget mottok i 2018 ingen nummererte brev vedrørende Hammerfest kommune og de kommunale foretak.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Det ble i 2018 gjennomført ett forvaltningsrevisjonsprosjekt «Samhandlingsreformen», med bakgrunn i *Plan for forvaltningsrevisjon 2013- 2016*.

Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet av kontrollutvalget den 04. juni 2018 som sak 5/2018. Rapporten ble oversendt kommunestyret med følgende innstilling:

- 1 Kontrollutvalget viser til rapporten «Samhandlingsreformen» 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

«Samhandlingsreformen» til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Kommunestyret ber administrasjonssjef sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger, herunder påse at Hammerfest kommune fortsetter arbeidet med å øke kommunens kapasitet for å ta imot utskrivningsklare pasienter.

Kommunestyret sluttet seg i møte 19. juni 2018 Sak 53/18, enstemmig til kontrollutvalgets innstilling.

Oppfølging av tidligere forvaltningsprosjekt:

Kontrollutvalget har i tråd med gjeldende forskrifter rutinemessige oppfølginger av tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter med høvelig tidsintervall etter gjennomført revisjon. I 2018 behandlet utvalget ingen oppfølgingssaker.

Oppstart nye prosjekt:

Det er i 2018 vedtatt oppstart av to forvaltningsrevisjonsprosjekt:

«Forvaltning av næringsfond» og «Saksbehandling ved tildeling av institusjonsplass»

5.3 Selskapskontroll

Med bakgrunn i vedtatt plan for selskapskontroll for perioden 2017-2020 har kontrollutvalget vedtatt oppstart av eierskapskontroll for Hammerfest kommune. Prosjektet gjennomføres i slutten av planperioden.

5.4 Særlige oppgaver

Kontrollutvalget behandlet budsjett for tilsyn og kontroll i Hammerfest kommune i møte 17. oktober 2018, i sak 15/2018 Budsjett med en

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

netto utgift på kr 2 211 948,-, ble foreslått som budsjett for kontroll og tilsyn i Hammerfest kommune for 2019.

Kontrollutvalget har ivaretatt sitt påse-ansvar overfor revisjonen, og har i møte 17. oktober 2018 i sak 12/2018 behandlet og tatt til orientering egenvurdering fra de oppdragsansvarlige revisorene om deres uavhengighet i forhold til Hammerfest kommune.

I møte den 4. juni 2018, sak 6/2018 behandlet kontrollutvalget kommunerevisjonens orientering om revisjonsstrategi for revisjonsåret 2018 vedrørende Hammerfest kommunes regnskap.

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, mv.

Som ledd i tilsynsfunksjonen – og for å kunne nå flere områder - har utvalget praksis med å innkalle kommuneadministrasjonen til møtene for å orientere og svare på spørsmål fra de ulike forvaltningsområder eller utvalgte tema.

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 ligger også arkivfunksjon og arkivansvar for utvalget. Sekretariatet er også tillagt ansvaret for at vedtatte selskapskontroller blir gjennomført.

Sekretariatet har en egen hjemmeside www.kusek.no, hvor kontrollutvalgets møtevirksomhet synliggjøres og som ajourføres med møteinnkallinger og møteutskrifter fra KU-møtene.

6.2 Opplæring/fagkonferanser

I regi av Norges kommunerevisorforening blir det årlig arrangert en todagers konferanse for kontrollutvalg på Clarion Hotell Gardermoen. Konferansen har stor deltakelse fra hele landet og er en informasjons- og inspirasjonskilde for kontrollutvalg. For 2018 var det to deltakere fra Hammerfest.

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 en velfungerende forvaltning og størst mulig tillit til kommunen blant kommunens innbyggere.

Hammerfest 3. juni 2019

Gunnar Milch
leder