

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

HASVIK KOMMUNE

HASVIK KOMMUNE

ÅRSMELDING 2019

ÅRSMELDING 2019



KONTROLLUTVALGET I HASVIK KOMMUNE

ÅRSMELDING

2019

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har i perioden hatt følgende sammensetning:

Leder:

Carina Prytz- Wallmann (SP) permisjon fra april 2019.

Nestleder:

Elizabeth H. Karlsen. (H)

Medlemmer:

Hanne Nilssen, (AP)

Leidar Eilertsen, (AP)

Roy Mienna, (AP)

Varamedlemmer:

Gerd Karlsen (AP)

Edd Børre Pedersen (AP)

Mona Saab (AP)

Terje Einan (H)

Dagfinn Johansen (SP)

Svein Vidar Hansen (SP)

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.

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 forvaltningsrevisjonsarbeid samt rapportere resultatene av forvaltningsrevisjonsprosjekt til kommunestyret.

3.3 Selskapskontroll/Eierskapskontroll

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/eierskapskontroll, 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 i Hasvik kommune

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme skal følge formannskapetets 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 2019 har utvalget avholdt 2 møter og behandlet 13 saker. Protokoll fra møtene oversendes fortløpende til kommunestyret ved ordfører med kopi til rådmannen.

Utvalgets møter er åpne for offentligheten, men kan lukkes under behandling av enkelt saker etter særskilt vedtak i kontrollutvalget.

5. SAKER

5.1 Regnskap og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 20. mai 2019 Hasvik kommunes årsregnskap for 2018, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisors beretning og supplerende muntlig informasjon fra revisjon.

Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap for 2018 for Hasvik kommune ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

Nummerert brev fra kommunerevisjon:

Kontrollutvalget har ikke mottatt nummerert brev vedrørende Hasvik Kommune i 2019.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Det ble i 2019 ikke gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt i Hasvik kommune.

Oppstart nye prosjekt:

Det er i 2019 ikke vedtatt oppstart av nye forvaltningsrevisjonsprosjekt i Hasvik kommune.

Oppfølging av gjennomførte prosjekt:

Det er ikke foretatt oppfølging av tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekter i 2019.

5.3 Selskapskontroll/Eierskapskontroll

Med bakgrunn i vedtatt plan for selskapskontroll/eierskapskontroll for perioden 2017-2020 har kontrollutvalget den 26. september 2019, sak 11/19 behandlet rapport for eierskapskontroll i Hasvik kommune.

Kontrollutvalget oversender rapporten med følgende innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets rapport *Eierskapskontroll i Hasvik kommune* til orientering og slutter seg til anbefalingene i denne. Kommunestyret ber administrasjonssjefen følge opp anbefalingene i rapporten.

- Utarbeide og vedta eierskapsmelding, herunder prinsipper og strategier for eierskap
- Utarbeide risikoprofil for de selskap kommunen er medeier i
- Utarbeide rutiner som sikrer at kommunen er representert i selskapenes eiermøter
- Innføre rutiner som sikrer at kommunestyret blir gjort kjent med saker som skal behandles i de ulike selskapene sine eierorganer
- Innføre jevnlig rapportering fra kommunens eierrepresentanter til kommunestyret om møter og vedtak i selskapenes eierorganer
- Arrangere opplæring av folkevalgte i tema om eierstyring og selskapsledelse

Kommunestyret behandlet i sak 64/19 den 21. november 2019 rapporten og vedtok:
Kommunestyret tar rapporten til orientering.

5.4 Særlige oppgaver

Kontrollutvalget behandlet kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2020 i Møte 26. september 2019, sak 10/2019.

Budsjettet, med en netto utgift på kr 766 828,- ble foreslått som budsjett for kontroll og tilsyn i Hasvik kommune for 2020.

Kontrollutvalget skal i følge sitt påse-ansvar overfor revisjon ha oppe til behandling egenvurdering av de oppdragsansvarlige revisorene og revisjonsstrategien for regnskapsrevisjon.

Strategiplan ble behandlet i møte 26. september 2019, sak 9/19.

Egenvurderinger fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor er behandlet i møte den 20. mai 2019 i sak 3/19.

Egenvurdering for regnskapsrevisor er for regnskapsåret 2018 ikke mottatt.

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. Kontrollutvalgets møteplaner og saker finnes på sekretariatets hjemmeside: www.kusek.no. Sekretariatet er også tillagt ansvaret for at vedtatte selskapskontroller blir gjennomført.

6.2 Annet

I regi av Norges kommunerevisorforening blir det årlig arrangert en todagers konferanse for kontrollutvalgene på Gardermoen.

Konferansen har stor deltakelse fra hele landet og er en informasjons- og inspirasjonskilde for kontrollutvalgene.

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.

Hasvik, 27. mai 2020

Terje Einan
kontrollutvalgsleder