

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

I
I

KARASJOK KOMMUNE

KARASJOK KOMMUNE

ÅRSRAPPORT 2019

ÅRSRAPPORT 2019



KONTROLLUTVALGET I KARASJOK KOMMUNE

ÅRSRAPPORT 2019

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har i 2019 frem til det nye kommunestyrets konstitueringsmøte hatt følgende sammensetning:

Leder:

Anne-Marit Eira Anti

Nestleder:

Trond P. Biti

Medlemmer:

Jan Egil Høgden

Nils Rolf Johnsen

Leif Petter Grønmo

Varamedlemmer:

Anders Nils Utsi

Gudrun Balto

Ruth Somby

Anna Ragnhild Balto

Karen Utsi Sara

Svein A. Hanssen

Eldbjørg Mathisen

Leif Balto

Fra og med kommunestyrets konstitueringsmøte har utvalget hatt følgende sammensetning:

Senterpartiet/Karasjoklista:

Medlemmer:

Anne Toril Eriksen Balto SP, leder

Roald Andreas Sandvik SP, nestleder

Gunn Anita Skoglund Sara, SP

Varamedlemmer:

Mathis Nilsen Eira, KL

Hege Anita Joks, SP

Amund Peder Teigmo, SP

Johannes Mathis Anti, KL

Elen Marit Gaup, KL

Arbeiderpartiet/Sámeálbmot Bellodat/Høyre/Johttiidsámiid Listu:

Medlemmer:

Alf Isaksen, ÁRJA

Marit Kirsten Anti Gaup, AP

Varamedlemmer:

Anny Vigdis Sara, SÁB

Øyfrid Balto Samuelsen, AP

Eldbjørg Mathisen, AP

Håkon Bysheim, H

2. UTVALGETS FORMÅL

Kontrollutvalget er etter forskrift 2004-06-15 nr. 905 kommunestyrets kontrollorgan.

Kontrollutvalgets oppgaver er i utgangspunktet gitt i kommunelovens § 77, og i forskrift om kontrollutvalg av 15. 06.2004, men kommunestyret kan konkret be utvalget utføre særskilte undersøkelser på sine vegne.

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.

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

Kontrollutvalget i Karasjok kommune

bestemmelsene i forskriftens Kap. 5. Kontrollutvalget skal herunder utrede behov for å planlegge og bestille forvaltningsrevisjons-arbeid 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 innen utgangen av året etter kommunevalget.

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 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 kommunedirektøren.

Utvalgets møter er åpne for offentligheten, men kan eller skal, når det er lovhjemmel for dette, lukkes under behandling av enkelt saker etter særskilt vedtak i kontrollutvalget.

5. SAKER

5.1 Regnskap og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 17. juni 2019 Karasjok kommunes årsregnskap for 2018, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisors

beretning og supplerende muntlig informasjon fra rådmann og kommuneansvarlig revisor.

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

Nummerert brev fra kommunerevisjon:

Kontrollutvalget mottok i 2019 ingen nummererte brev vedrørende Karasjok.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Plan for forvaltningsrevisjon for 2017 – 2020, vedtatt i kommunestyret 16. mars 2017 (andre gangs behandling) har følgende prioriterte områder i planperioden:

- Varsling og avvikshåndtering
- Sykefravær og IA-Avtalen
- Spesialundervisning
- Tilsetninger

Det ble i møte den 28. november vedtatt oppstart av de to første forvaltningsrevisjoner i planen, henholdsvis *Varsling og avvikshåndtering* og *Sykefravær og IA-avtalen*. I kontrollutvalgets oppstartvedtak er det lagt til grunn leveranse av ferdig rapport fra disse forvaltningsrevisjonene til henholdsvis i løpet av første halvår 2020 og innen utgangen av 2020.

På grunn av etterslep og sene leveranser av forvaltningsrevisjoner må kontrollutvalget erkjenne at progresjon i gjennomføring av kommunestyrets planvedtak oppleves som problematisk. Kontrollutvalgsforskriftens minimumskrav om årlige forvaltningsrevisjoner (gjennomsnittlig ett prosjekt pr. år) er fortsatt ikke oppfylt ved årsskiftet 2019/2020.

Oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner:

Utvalget har i 2019 ikke mottatt saker fra revisjonen om oppfølging av tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekter.

5.3 Selskapskontroll

Ifølge plan for selskapskontroll for planperioden 2017- 2020 skal det i løpet av

Kontrollutvalget i Karasjok kommune

perioden foretas en obligatorisk eierskapskontroll i Karasjok kommune. Denne kontrollen foretas av sekretariatet og skjer kommunevis. For Karasjok kommunes vedkommende er kontrollen planlagt gjennomført i 2020.

5.4 Særlige oppgaver

Budsjettforslag kontroll- og tilsyn
Kontrollutvalget behandlet kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2020 i Møte den 28. november 2019, sak 11/2019. Budsjettet, med en netto utgift på kr 1 053 000 ble foreslått som budsjetttramme for kontroll og tilsyn i Karasjok kommune for 2020.

Påseansvar overfor revisjonen

Som ledd i utvalgets påse-ansvar overfor revisjonen er egenvurdering om uavhengighet fra de oppdragsansvarlige revisorene mottatt og behandlet av kontrollutvalget i møte hhv. den 17. juni den 28. november.

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 møter ved behov for å orientere og svare på spørsmål om aktuelle tema.

6.1 Sekretariatstjeneste

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget har vært ivaretatt av KUSEK IKS. Sekretariatet er kontrollutvalgets administrative funksjon og har ansvaret for at alle saker som behandles i kontrollutvalget er forsvarlig utredet. Sekretariatet ivaretar de praktiske sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget. Herunder også arkivfunksjonen for utvalget. Sekretariatet er også tillagt ansvaret for at vedtatte selskapskontroller blir gjennomført.

Sekretariatet har generelt påseansvar med at kontrollutvalgets vedtak blir fulgt opp.

Kontrollutvalgets møteplaner og saker finnes på sekretariatets hjemmeside: www.kusek.no.

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

Karasjok, 14. september 2020

Anne Toril Eriksen Balto
leder