

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

I
LOPPA KOMMUNE

LOPPA KOMMUNE

ÅRSMELDING 2018

ÅRSMELDING 2018



KONTROLLUTVALGET I LOPPA KOMMUNE

ÅRSMELDING 2018

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har i perioden hatt følgende sammensetning:

Kontrollutvalget har i perioden hatt følgende sammensetning:

Leder: Berit Land (Ap)
Nestleder: Torbjørn Johnsen (H)
Medlemmer: Stine Beathe L. Pedersen (SV)
til 19.04.18
Geir Stensen (SV) fra 19.04.18

Varamedlemmer:
Annfrid Slettvoll (AP)
Frank Bækken (H) til 06.09.18
Elin Beate Olsen(H) fra 06.09.18
Bjørnar Bårdsen (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 og planlegge og bestille forvaltningsrevisjonsarbeid 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 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 kommunelovens bestemmelser § 32 nr. 1 dessuten ha møter dersom lederen eller 1/3 av utvalgets medlemmer finner dette påkrevet. Sekretariatet setter opp saksliste for møtene i samarbeid med leder.

I 2018 har utvalget avholdt 2 møter der 17 saker ble behandlet. Protokoll fra møtene oversendes fortløpende til ordfører med kopi til rådmannen.

Utvalgets møter er åpne for offentligheten i tråd med kommunelovens bestemmelser

5. SAKER

5.1 Regnskaper og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 24. mai 2018 i sak 9/18 Loppa kommunes årsregnskap for 2017, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisjonsberetning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor.

Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap for 2017 for Loppa kommune ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget behandlet den 15. mars i sak 4/18 forvaltningsrevisjonsrapport «Samhandlingsreformen». Prosjektet er foretatt med bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016.

Saken 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 og herunder:

- Sørge for at rutinebeskrivelsene for melding og behandling av samhandlingsavvik gjøres kjent blant de ansatte.*
- Sørge for å klargjøre hva som defineres som samhandlingsavvik - og som skal meldes deretter, og hva som defineres som avvik internt i kommunen.*
- Gjennomføre kartlegging av kompetanse blant ansatte innen helse- omsorg- og pleietjenestene med mål om å identifisere kompetansebehov.*
- Utarbeide kompetanseplan med bakgrunn i en kompetansekartlegging.*
- I større grad synliggjøre muligheten for videre- og etterutdanning.*
- Sørge for at kommunens folkehelseutfordringer drøftes i kommunens planstrategi.*
- Ta utgangspunkt i oversikten over helsetilstanden i befolkningen og påvirkningsfaktorer knyttet til dette i forbindelse med utarbeidelse av kommuneplan.»*

Oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjoner

Det har i 2018 ikke vært behandlet oppfølginger av tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter.

Oppstart av nye forvaltningsrevisjoner

I møte den 18. oktober i sak 16/18 vedtok kontrollutvalget oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Rekruttering og kompetanse*.

5.3 Selskapskontroll

Med bakgrunn i vedtatt plan for selskapskontroll for perioden 2017-2020 har kontrollutvalget v/sekretariatet gjennomført obligatorisk eierskapskontroll og anser med dette å ha fullført planens oppdrag.



Rapport fra kontrollprosjektet ble behandlet i møte den 24. mai i sak 10/18, og oversendt kommunestyret med følgende innstilling:

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

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

5.4 Særlige oppgaver

Kontrollutvalget behandlet kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2019 i møte den 18. oktober, som sak 17/18. Budsjettet, med en netto utgift på kr. 717 000,- ble foreslått som budsjett for kontroll og tilsyn i Loppa kommune for 2019.

Som ledd i kontrollutvalgets påseansvar med revisjonen har utvalget i løpet av året behandlet følgende saker:

- ✓ Sak 3/18 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet til Loppa kommune for revisjonsåret 2017
- ✓ Sak 7/18 Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet til Loppa kommune
- ✓ Sak 11/18 Strategiplan for regnskapsrevisjon 2018 – orientering ved revisjonen
- ✓ Sak 15/18 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet til Loppa kommune - 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 eller andre.

Som et ledd i kontrollutvalgets tilsynsfunksjon har utvalget innført å innkalle kommuneadministrasjonen til møter for å orientere og svare på spørsmål om aktuelle tema. I 2018 har rådmannen vært innkalt for følgende muntlige redegjørelser:

- ✓ Sak 1/18 Muntlig redegjørelse v/ rådmannen av kommunens rutiner for svar på henvendelser til Loppa kommune
- ✓ Sak 8/18 Muntlig redegjørelse v/ rådmannen av status i kommunens tilnærming til Personvernloven
- ✓ Sak 14/18 Muntlig redegjørelse v/ rådmannen av rådmannens intern kontroll

6.1 Sekretariatstjenester

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 ansvaret for at vedtatte selskapskontroller blir gjennomført.

6.2 Annet

Kontrollutvalget var i 2018 representert på årets kontrollutvalgskonferanse i regi av Norsk Kommunerevisorforbund (NKRF).

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 med sin rolle bidra til en velfungerende forvaltning og størst mulig tillit til kommunen.



Øksfjord, den 7. mars 2019

Berit Land / sign.
leder