

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

NORDKAPP KOMMUNE

NORDKAPP KOMMUNE

ÅRSMELDING 2019

ÅRSMELDING 2019



KONTROLLUTVALGET I NORDKAPP KOMMUNE

ÅRSMELDING 2019

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget hatt følgende sammensetning i perioden frem til kommunestyrets konstitueringsmøte høsten 2019:

Leder: Dan Kåre Nilsen, H

Nestleder: Bjørg S. Pettersen, V

Medlemmer:

Roger Hansen, AP

Inger M. Hansen, AP

Jon Hilmar Hansen, SV

Varamedlemmer:

Bjørnar Pettersen, AP

Oddbjørn Samuelsen, AP

Eli Skille, AP

Wenche Andersen, AP

Svein Fiveltn, H

Sirpa T. L. Jensen, H

Simon Jessen, V (*Er pr. 2019 utelukket fra å delta i møter pga av ansettelsesforhold i Nordkapp kommune*)

Rolf S. Hansen, V

Anne-Karin Hyvärinen, SV

Håvard Dahlslett, SV

Etter valg av nytt kontrollutvalg ved kommunestyrets konstituering har utvalget hatt følgende sammensetning:

Leder: Roger Hansen (AP)

Nestleder: Rolf-Arne Nicolaisen (SP)

Fellesliste SP/SV:

Medlemmer:

Rolf-Arne Nicolaisen (SP)

Kjell-Vidar Forsberg (SV)

Anne-Karin Hyvärinen (SV)

Varamedlemmer:

1. Tor Inge Adolfsen (SV)

2. Tor Arne Stensen (SP)

3. Hege Sandberg (SV)

4. Elna Persen (SP)

5. Håvard Dahlslett (SV)

Fellesliste AP/H:

Medlemmer:

Roger Hansen (AP)

May Irene Strand Gerhardsen (H)

Varamedlemmer:

1. Lars Anton Simonsen (AP)

2. Hans Arvid Hansen (AP)

3. Asbjørn Jensen (H)

4. Ronny Andersen (H)

2. UTVALGETS FORMÅL

Kontrollutvalget er etter kommunelov og forskrifter 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 styrket 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 forskriftene. Kontrollutvalget skal herunder utrede behov for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjoner samt rapportere resultatene av disse 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 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 utarbeider forslag til budsjett for kontrollarbeidet 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. Utvalgets møter er åpne for offentligheten, men kan lukkes under behandling av enkelte saker etter særskilt vedtak i kontrollutvalget.

Sekretariatet setter opp saksliste for møtene i samarbeid med leder.

I 2019 har utvalget avholdt 3 møter og behandlet 19 saker. Det siste møtet ble avholdt av det nyvalgte kontrollutvalget. Protokoll fra

møtene oversendes fortløpende til kommunestyret ved ordfører med kopi til kommunedirektøren.

Opplæringsmøte

I forbindelse med det nyvalgte kontrollutvalgets første møte den 18. desember, holdt sekretariatet et minikurs om kontrollutvalgets lovpålagte rolle og oppgaver. Til denne sekvensen var kontrollutvalgets medlemmer og samtlige varamedlemmer innkalt til deltakelse.

5. SAKER

5.1 Regnskap og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 27. mai Nordkapp kommunes årsregnskap for 2018, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisjonsberetning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor.

I samme møte behandlet utvalget årsregnskap for 2018 fra de kommunale foretakene Nordkapp Havn KF og Om Kapp KF, med grunnlag i det avlagte årsregnskap, årsmelding fra styrene i foretakene og revisjonsberetninger.

Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskapene for 2018 ble oversendt formannskap/ kommunestyre tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget behandlet i møte den 19. september i sak 11/2019 rapport fra forvaltningsrevisjon «Sosialtjenesten og NAV Nordkapp» tilhørende forrige planperiode (2013-2016).

Kontrollutvalget oversendte saken til kommunestyret med følgende innstilling:

«Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten «Sosialtjenesten og NAV Nordkapp» til etterretning, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Kommunestyret ber rådmannen iverksette tiltak i tråd med rapportens anbefalinger, herunder:

- Iverksette tiltak for å sikre at det gis opplysning, råd og veiledning i henhold til egne rutiner og sosialtjenestelovens § 17.
- Etablere rutiner med tanke på at vurderinger av habilitet i saksbehandlingen dokumenteres tilpasset fagområdets egenart og virksomhetens størrelse og at notatplikten overholdes.»

Med denne rapporten er samtlige forvaltningsrevisjoner tilhørende forrige planperiode (2013-2016) gjennomført.

For innværende planperiode (2017-2020) er status ved årets slutt imidlertid at ingen forvaltningsrevisjoner tilhørende planperioden er levert. Sekretariatet har informert kontrollutvalget om at denne situasjonen er bekymringsfull i forhold til at lovmessige krav om årlige forvaltningsrevisjoner ikke er oppfylt.

Kontrollutvalget vedtok i møte den 27. mai, sak 6/2019 oppstart av forvaltningsrevisjon «Barneverntjenesten» som andre prosjekt for innværende planperiode. Prosjektet er ikke ferdigstilt ved utgangen av 2019.

Oppfølging av gjennomførte prosjekter:
Det var i 2019 ingen oppfølgingssaker til behandling fra tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjoner.

5.3 Selskapskontroll

I tråd med plan for selskapskontroll 2017-2020 er det vedtatt generell kontroll av kommunens forvaltning av sine eierinteresser i selskap kommunen har eierskap i. Eierskapskontrollen gjennomføres av sekretariatet kommunevis, i løpet av planperioden.

5.4 Særlige oppgaver

Kontrollutvalget behandlet utvalgets forslag til budsjett for kommunens kontrollarbeid 2020 i møte 19. september, sak 13/2019. Budsjettet, med en netto utgift på kroner

1.069.000 ble foreslått som budsjett for kontrollarbeidet i Nordkapp kommune for 2020.

Kontrollutvalget har ivarettatt sitt påse-ansvar overfor revisjonen. I møte den 27. mai og 18. desember behandlet kontrollutvalget oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet til Nordkapp kommune. Den 18. desember behandlet utvalget revisjonsstrategi for revisjonsåret 2019 vedrørende Nordkapp kommunes regnskap.

Andre saker:

Av andre saker som har vært til behandling i kontrollutvalget kan nevnes:

- ✓ Kommunestyrets bestilling i sak 61/19 – Gjennomgang av sak tilknyttet kommunens konsernkontosystem
- ✓ Kontrollutvalgets egevaluering for valgperioden
- ✓ Orientering v/kommunedirektøren om anskaffelsesprosess vedrørende leasing/kjøp av hjullaster
- ✓ Sekretariatets orientering om status på leveranser av forvaltningsrevisjoner
- ✓ Sekretariatets oppgaver til kontrollutvalget, herunder risiko- og vesentlighetsvurderinger og utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon, oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner.

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 for å orientere og svare på spørsmål om aktuelle tema i forvaltningen.

6.1 Sekretariatstjeneste

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget har som tidligere 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.

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.

Honningsvåg, den 8. juni 2020

Roger Hansen
leder

