



Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Møte nr. 2/2019

19. september 2019

Arkivkode
4/1 09
Journalnr.
2019/19079-9

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Leder, Dan Kåre Nilsen
	Nestleder, Bjørg Sølvi Pettersen
	Varamedlem, Bjørnar Pettersen
	Varamedlem, Anne-Karin Hyvärinen
Andre:	
	Vefik IKS: Forvaltningsrevisor Arnt-Bjarne Aronsen og forvaltningsrevisor Bjørn-Christian Johansen (sak 10/2019 – sak 12/2019)
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Medlem, Inger M. Hansen (innkalt vara Bjørnar Pettersen)
	Medlem, Jon Hilmar Hansen (innkalt vara Anne-Karin Hyvärinen)
Ikke møtt:	Medlem, Roger Hansen
Tid:	Torsdag 19. september 2019, kl.11.00 – 14.45
Sted:	Nordkapp Rådhus, kommunestyresalen

Saksliste:

Sak	9/2019	Referater
Sak	10/2019	Orienteringer
Sak	11/2019	Rapport: Forvaltningsrevisjon «Sosialtjenesten og NAV Nordkapp»
Sak	12/2019	Kontrollutvalgets egnevaluering for valgperioden 2015-2019
Sak	13/2019	Nordkapp kommunes budsjett 2020 for kontroll og tilsyn – kontrollutvalgets forslag

Leder Dan Nilsen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 9/2019 t.o.m. 13/2019 ble godkjent enstemmig.

Sak 09/2019

Referater

Følgende referater forelå:

Ref.sak nr. 3/19: Henvendelse pr. epost datert 11. juli 2019 fra Løvland Maskin & Transport AS; Rammeavtale - *anleggs- og Maskinarbeid for årlig vedlikehold*.

Ref.sak nr. 4/19: E-post med vedlagt brosjyre fra Bedre kommuner AS til kontrollutvalg.

Saksopplysning:

Vedrørende ref.sak nr 3/19: Etter muntlig opplysning til sekretariatet fra rådmannen er anskaffelsen av den aktuelle rammeavtalen kansellert.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar ref.sak nr. 3/19 og 4/19 til orientering.

Videre tar kontrollutvalget til orientering rådmannens muntlige opplysning til sekretariatet om at den aktuelle anskaffelsen i ref.sak nr. 3/19 er kansellert.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar ref.sak nr. 3/19 og 4/19 til orientering.

Videre tar kontrollutvalget til orientering rådmannens muntlige opplysning til sekretariatet om at den aktuelle anskaffelsen i ref.sak nr. 3/19 er kansellert.

Sak 10/2019

Orienteringer

Orientering fra sekretariatet:

Sekretariatet orienterte kontrollutvalget om endret uttalelse til kommunestyret om kommunens årsregnskap 2018 i etterkant møtet i kontrollutvalget den 27. mai 2019, da revisjonsberetning ble trukket og ny korrigert beretning levert. Uttalelsen ble korrigert tilsvarende ordlyden i ny beretning og signert av kontrollutvalgets leder. Kontrollutvalgets medlemmer er tidligere uformelt informert pr. epost om dette.

Kontrollutvalget hadde ingen merknader til sekretariatets opplysninger.

Orientering fra revisjonen om Revisjonens prosjektplan for oppstartet forvaltningsrevisjonsprosjekt «Mobbing i grunnskolen».

Prosjektleder, forvaltningsrevisor Bjørn-Christian Johansen gjennomgikk prosjektplanen og svarte på spørsmål.

Kontrollutvalget tok opplysningene fra revisjonen til orientering.

Sak 11/2019

Rapport: Forvaltningsrevisjon «Sosialtjenesten og NAV Nordkapp»

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget viser til rapporten «Sosialtjenesten og NAV Nordkapp» 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 «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.

Behandling:

Prosjektleder, forvaltningsrevisor Arnt-Bjarne Aronsen redegjorde muntlig for den fremlagte rapporten, og svarte på spørsmål.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til rapporten «Sosialtjenesten og NAV Nordkapp» 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 «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.

Sak 12/2019

Kontrollutvalgets egnevaluering for valgperioden 2015-2019

Kontrollutvalget har som praksis å foreta en egnevaluering av sitt arbeid.

Utvalget gjorde vurderinger ut fra de erfaringer utvalget sitter inne med i valgperioden med utgangspunkt i spørsmålstillinger slik det fremgår nedenfor:

1. Har kontrollutvalget fått tilfredsstillende opplæring om sin rolle og oppgaver?
Ja.
2. Har kontrollutvalget tilfredsstillende muligheter for påfyll av kunnskap?
Ja, særlig den årlige kontrollutvalgskonferansen i regi av NKRF oppleves som nyttig.
3. Hvordan ivaretar kontrollutvalget sin status som uavhengig kontrollorgan versus utenforliggende påvirkning, eks. «partipolitiske føringer»?
Kontrollutvalget har ikke myndighet til å overprøve politiske vedtak og skal ikke legge partipolitiske vurderinger til grunn for sitt arbeide.
Etter utvalgets vurdering ivaretas dette tilfredsstillende.
4. Oppfyller kontrollutvalget sine spesifikke lovpålagte oppgaver?
 - a. Tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, herunder påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.
Ja.
 - b. Valg av revisjonsordning. Valg av revisor
Ja.
 - c. Regnskapsrevisjon
Ja.
 - d. Uttalelse om årsregnskapet
Ja.
 - e. Oppfølging av revisjonsmerknader
Ja.
 - f. Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon
Ja. har forskriftsmessig levert planforslag til kommunestyret.
 - g. Rapporter om forvaltningsrevisjon
Rapporterer fortløpende til kommunestyret.
 - h. Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter
Rapporterer fortløpende til kommunestyret.
 - i. Selskapskontroll
Ja.
 - j. Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen
Ja.
5. Bidrar kontrollutvalgets arbeidsform og de saker kontrollutvalget behandler i tilfredsstillende grad til å realisere de overordnede målene i kommunen?
Ja.
 - a. Tar kontrollutvalget i høvelig grad initiativ til å behandle et bredere spekter av saker utenom de lovpålagte sakene?
Ja.
6. Har kontrollutvalget tilfredsstillende sekretariatsbistand i forhold til behov?
 - a. Arbeidsfordeling kontrollutvalg/sekretariat
Ja.
 - b. Samarbeid / kommunikasjon
Ja.

- c. Saksutredning
Ja.
 - d. Råd og veiledning
Ja.
 - e. Praktiske forhold i tilknytning til møteavvikling
Ja.
 - f. Eventuelt andre forhold?
Ingen aktuelle forhold.
7. Hvordan blir kontrollutvalgets saker mottatt/ivaretatt av kommunestyret?
Sakene blir ivaretatt, men det kunne forventes et større engasjement ved kommunestyrets behandling av saker fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget bør synliggjøre sitt arbeid bedre.
8. Opplevs samarbeidet/kommunikasjon med revisjonen som tilfredsstillende?
Ja.
9. Opplevs samarbeidet/kommunikasjon med rådmannen som tilfredsstillende?
Ja.
10. Hvordan fungerer samarbeidet internt i utvalget?
Tilfredsstillende internt i møtene, men fremmøte kunne vært bedre. Møtene er sjelden fulltallig representert, og det har sågar hendt at møte ikke har vært beslutningsdyktig. Viktig at kommunestyret og de ulike partier hensyntar dette ved valg av medlemmer og varamedlemmer til kontrollutvalget.
Kontrollutvalgets leder vil sende skriftlig henvendelse til de ulike partier om dette i forkant av det nye kommunestyrets konstitueringsmøte.
11. Har kontrollutvalget tilfredsstillende økonomiske rammevilkår til å gjennomføre sitt arbeid?
Ja.
12. Holder kontrollutvalget seg tilfredsstillende informert om kommunens virksomhet?
Ja.
13. Blir kontrollutvalget og utvalgets arbeid synliggjort på en tilfredsstillende måte?
- a. mot politisk nivå
Kontrollutvalget/leder bør i større grad kommunisere muntlig i kommunestyremøtene
 - b. mot rådmannen
Ja.
 - c. mot kommunens innbyggere
Ja, innkallinger, saksdokumenter og møteutskrifter tilgjengelig på kontrollutvalgets side under sekretariatets hjemmeside.
 - d. mot presse
Pressen har tilgang til kontrollutvalgets åpne møter og saksdokumenter på lik linje med publikum/ innbyggere.
14. Er tilgjengelighet og åpenhet i forhold til kommunens innbyggere tilfredsstillende?
Ja. kontrollutvalget har som hovedregel åpne møter, publikum og presse har full adgang til å overvære disse møtene.
15. Ser kontrollutvalget andre spesielle utfordringer i forhold til sitt arbeid?
Nei.

Sak 13/2019

Nordkapp kommunes budsjett 2020 for kontroll og tilsyn – kontrollutvalgets forslag

Sekretariatet la frem følgende budsjettoppsett:

FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN I NORDKAPP KOMMUNE FOR 2020

1.1010.100. KONTROLL OG TILSYN		Budsjett 2020	Budsjett 2019	Regnskap 2018
10800	Godtgjørelse folkevalgte (fast ledergodkj.)	18 000	18 000	18 851,02
10801	Møtegodtgjørelse	7 000	7 000	7 200,00
11002	Abonnement aviser og fagtidsskrifter	2 000	2 000	2 125,00
11150	Matvarer	3 000	3 000	0,00
11304	Post- og bankgebyrer			-
11503	Kursavgifter	20 000	20 000	0,00
11601	Diettgodtgjørelse, oppgaveplikt.	5 000	5 000	0,00
11708	Reiseutgifter, ikke oppgavepliktig	12 000	12 000	0,00
13750	Kjøp fra IKS der kommunen selv er deltaker (revisjon)	*735 000	707 000	692 900,00
13751	Kontrollutvalgssekretariatet	**267 000	195 000	188 636,00
	Sum netto driftsutgifter	1 069 000	969 000	909 712,02

(Budsjett beløp avrundet til nærmeste 1000 kroner)

- * Revisjonshonorar 2020: kr 735 000,- estimert ut fra deflator (4 prosent). NB! Det knytter seg relativt stor usikkerhet til validitet på dette beløpet pga. manglende budsjettbehandling i revisjonsselskapet. Behandling er forespeilet å finne sted den 15. oktober d.å..
- ** Sekretariatshonorar 2020: kr 199 383,- i henhold til selskapets budsjettvedtak pluss mulig fordelt rammeøkning kr. 67 657,-, tilsvarende 1 stillingshjemmel jfr. representantskapets vedtak.

Sekretariatets tilrådning:

Fremlagte budsjettoppsett, med en estimert netto driftsramme på kr. 1 069 000 fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Nordkapp kommune for 2020.

Kontrollutvalget må presisere at det knytter seg relativt stor usikkerhet til validitet vedrørende post 13750 *Kjøp fra IKS* (Vefik IKS), da selskapet per dato ikke har vedtatt budsjett for 2020 med utgiftsfordeling til de enkelte eierkommunene. Det er spesielt usikkerhet om hvilke budsjettmessige konsekvenser fylkessammenslåingen Troms/Finnmark og fylkeskommunens uttredd av selskapet, eierkommunen Tanas uttredd samt kommunesammenslåingen Hammerfest/Kvalsund vil medføre for selskapet. Implisitt fordelingsmessige konsekvenser de resterende eierkommunene imellom. I tillegg er det fra revisjonen signalisert en mulig endring i fordelings-/faktureringsregime fra og med budsjettåret 2020. Revisjonssjefen har opplyst at det så langt er estimert en samlet budsjettmessig driftsøkning i selskapet på om lag 10 prosent for 2020. Det foreligger ingen opplysninger om hvordan forskuddsbetalte forvaltningsrevisjoner i planperioden som ikke er levert innen budsjettåret 2020 skal inndeckes økonomisk for den enkelte kommune.

Når det gjelder *post 13751 Kjøp fra IKS* (KUSEK IKS), forutsettes det at en eventuell uteblivelse av bemanningsøkning justeres med tilsvarende reduksjon i fakturering fra selskapet.

Med henvisning til kontrollutvalgsforskriften § 18 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Nordkapp kommunestyre med kopi til formannskapet.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en estimert netto driftsramme på kr. 1 069 000 fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Nordkapp kommune for 2020.

Kontrollutvalget må presisere at det knytter seg relativt stor usikkerhet til validitet vedrørende post *13750 Kjøp fra IKS* (Vefik IKS), da selskapet per dato ikke har vedtatt budsjett for 2020 med utgiftsfordeling til de enkelte eierkommunene. Det er spesielt usikkerhet om hvilke budsjettmessige konsekvenser fylkessammenslåingen Troms/Finnmark og fylkeskommunens uttrede av selskapet, eierkommunen Tanas uttrede samt kommunesammenslåingen Hammerfest/Kvalsund vil medføre for selskapet. Implisitt fordelingsmessige konsekvenser de resterende eierkommunene imellom. I tillegg er det fra revisjonen signalisert en mulig endring i fordelings-/faktureringsregime fra og med budsjettåret 2020. Revisjonssjefen har opplyst at det så langt er estimert en samlet budsjettmessig driftsøkning i selskapet på om lag 10 prosent for 2020. Det foreligger ingen opplysninger om hvordan forskuddsbetalte forvaltningsrevisjoner i planperioden som ikke er levert innen budsjettåret 2020 skal inndeckes økonomisk for den enkelte kommune.

Når det gjelder *post 13751 Kjøp fra IKS* (KUSEK IKS), forutsettes det at en eventuell uteblivelse av bemanningsøkning justeres med tilsvarende reduksjon i fakturering fra selskapet.

Med henvisning til kontrollutvalgsforskriften § 18 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Nordkapp kommunestyre med kopi til formannskapet.

Møtet hevet kl. 14.45

Møteutskriften sendes ut til de møtende medlemmer og varamedlemmer av kontrollutvalget med kort frist for eventuelle merknader/ godkjenning. Tilbakemeldingene legges til arkiv sammen med møteutskriften som dokumentasjon på merknader/godkjenning.

Dan Kåre Nilsen /sign.
Leder

Björg Sølvi Pettersen /sign.
Nestleder

Anne-Karin Hyvärinen /sign.
Varamedlem

Bjørnar Pettersen /sign.
Varamedlem


Jan Henning Fosshaug
Sekretær for kontrollutvalget