

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

NORDKAP I KOMMUNE

NORDKAPP KOMMUNE

ÅRSMELDING 2018

ÅRSMELDING 2018



# KONTROLLUTVALGET I NORDKAPP KOMMUNE

## ÅRSMELDING

2018

### 1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget hatt følgende sammensetning i perioden:

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 Samuelson, AP

Eli Skille, AP

Wenche Andersen, AP

Svein Fiveltun, H

Sirpa T. L. Jensen, H

Simon Jessen, V (*Er pr. 2018 utelukket fra å delta i møter pga av ansettelsesforhold i Nordkapp kommune*)

Rolf S. Hansen, V

Anne-Karin Hyvärinen, SV

Håvard Dahlslett, SV

### 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

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 budsjetttramme 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 2018 har utvalget avholdt 2 møter og behandlet 15 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 23. mai Nordkapp kommunes årsregnskap for 2017, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisjonsberetning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor.

I samme møte behandlet utvalget årsregnskap for 2017 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 årsregnskap for 2017 for Nordkapp kommune og de kommunale foretakene ble oversendt kommunestyret/formannskapetet tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

##### 5.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget behandlet i møte den 23. oktober i sak 11/2018 rapport fra forvaltningsrevisjon «Saksbehandling av enkeltvedtak», tilhørende forrige planperiode

(2013-2016). Kontrollutvalget oversendte rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

*«Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten «Saksbehandling av enkeltvedtak» til etterretning, og slutter seg til rapportens anbefalinger.*

*Kommunestyret ber rådmannen iverksette tiltak som sikrer at forvaltningslovens grunnleggende krav til saksbehandling blir etterlevd, herunder:*

- *Sender foreløpig svar dersom en henvendelse ikke kan besvares innen én måned etter at den er mottatt. I disse tilfellene må forvaltningsorganet også oppgi årsaken til forsinkelsen.*
- *Sørger for at enkeltvedtak inneholder opplysninger om hvem som har fattet vedtaket, hvem vedtaket gjelder, når vedtaket er fattet og hva vedtaket går ut på.*
- *Sørger for at enkeltvedtak inneholder gjengivelse av innholdet i bestemmelse(e) som vedtaket bygger på.*
- *Sørger for at det i underretningen opplyses om partens rett til å se sakens dokumenter.»*

Fra forrige planperiode (2013-2016) gjenstår dermed leveranse av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Sosialtjenesten og NAV Nordkapp», som ble vedtatt oppstartet i mai 2017.

Vedrørende planperioden 2017 – 2020 vedtok kontrollutvalget i møte 23. oktober, sak 12/2018 å omprioritere forvaltningsrevisjon på området «Integrering av flyktninger» til siste prosjekt i planperioden. Dette på grunn av opplysninger om relativt få gjenværende flyktninger i kommunen som deltar i integreringsprogrammet.

Kontrollutvalget vedtok i samme møte, sak 15/2018 oppstart av forvaltningsrevisjon «Mobbing i grunnskolen» som første prosjekt i inneværende periode.

Prosjektet er ikke ferdigstilt ved utgangen av 2018.

#### Oppfølging av gjennomførte prosjekter:

Det var i 2018 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 kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2019 i møte 23. oktober, sak 13/2018. Budsjettet, med en netto utgift på kr 969 000 ble foreslått som budsjett for kontroll og tilsyn i Nordkapp kommune for 2019.

Kontrollutvalget har ivaretatt sitt påse-ansvar overfor revisjonen, i møte den 23. mai og 23. oktober behandlet kontrollutvalget oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet til Nordkapp kommune. Den 23. mai behandlet utvalget revisjonsstrategi for revisjonsåret 2018 vedrørende Nordkapp kommunes regnskap.

## 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 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](http://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, 27. mai 2019



Dan Kåre Nilsen  
leder