

KONTROLLUTVALGET
KONTROLLUTVALGET
PORSANGER KOMMUNE
PORSANGER KOMMUNE

ÅRSMELDING 2018
ÅRSMELDING 2018



KONTROLLUTVALGET I PORSANGER KOMMUNE

ÅRSMELDING 2018

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget hatt følgende sammensetning i perioden:

Leder: Roger Mjelde (H)
Nestleder: Nina Eriksson (H)
Medlem: Hilde Skanke: (Ap)

Varamedlemmer:
Hege Kristin Birkely
Eirin Sætrum
Paul Even Paulsen – personlig varamedlem for
Hilde Skanke

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 og 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 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 2018 har utvalget avholdt 3 møter og behandlet 17 saker. Protokoll fra kontrollutvalgets møter oversendes fortløpende til kommunestyret ved ordfører med kopi til rådmannen.

Utvalgets møter er åpne for offentligheten, men kan lukkes under behandling av enkelte saker etter særskilt vedtak i kontrollutvalget når lov hjemler slik lukking. Saker som er taushetsbelagt jfr. lov skal alltid behandles i lukket møte.

5. SAKER

5.1 Regnskaper og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 8. mai i sak 5/18 Porsanger 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 Porsanger kommune ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven og tilhørende forskrifter.

Samme dag i sak 4/18 behandlet utvalget negativ revisorberetning for Porsanger i utvikling KFs særregnskap for 2017 med grunnlag i at foretaket ikke hadde avlagt særregnskap og årsberetning.

Kontrollutvalget synliggjorde behandlingen overfor kommunestyret i særskilt brev.

Nummererte revisorbrev

Den 8. mai behandlet kontrollutvalget nummerert revisorbrev nr. 7, og rapporterte dette til kommunestyret gjennom kontrollutvalgets uttalelse om kommunens årsregnskap 2017.

Den 7. november behandlet kontrollutvalget nummerert revisorbrev nr. 8, på grunn av manglende levering av kontrolloppstilling for 2017 (RF 1022B) innen lovsatt frist.

Kontrollutvalget rapporterte saken til kommunestyret i eget brev da de påpekte forhold har gjentatt seg over flere år, og tidligere rapportert uten at avviket er lukket.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Det ble ikke levert noen forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2018.

Kontrollutvalget behandlet i sak 17/2018 den 10. desember kommunestyrets bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt «Feietjenesten i Porsanger kommune». Kontrollutvalget ba i sitt vedtak revisjonen om å utarbeide oppstartsnotat til behandling innen februar 2019. Kommunestyrets bestilling innebar samtidig en omprioritering i vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2017- 2020 ved at forvaltningsrevisjon av «Innkjøpsrutiner og anskaffelser» utgår.

Det ble for øvrig ikke behandlet noen oppstartsaker av forvaltningsrevisjoner i 2018.

Oppfølging av tidligere rapporter

I tråd med gjeldende forskrifter har kontrollutvalget rutinemessige oppfølginger av tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter med høvelig tidsintervall etter gjennomført revisjon. For 2018 var det ingen slike oppfølgingsaker til behandling.

5.3 Selskapskontroll

Det ble den 1. juni 2017, sak 12/17 vedtatt oppstart av obligatorisk eierskapskontroll. Kontrollen utføres av KUSEK IKS i tråd med vedtatt plan for selskapskontroll for perioden 2017-2020.

Ifølge plan for selskapskontroll skal kontrollen nå søke å fange opp bredden i kommunens system for eierskapsforvaltning mot tidligere at slik kontroll ble gjennomført selskapsvis. Rapport fra eierskapskontrollen foreligger ikke ved utgangen av 2018, men kontrollen er påbegynt ved årets slutt.

5.4 Særlige oppgaver

Kontrollutvalget behandlet kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2019 i møte 7. november, sak 14/2018. Budsjettet, med en netto utgift på

kr 1 048 000,- ble foreslått som budsjetttramme for kontroll og tilsyn i Porsanger kommune for 2019.

Kontrollutvalget har ivaretatt sitt påse-ansvar overfor revisjonen, og har behandlet og tatt til etterretning egenvurdering fra de oppdragsansvarlige revisorene om deres uavhengighet til Porsanger kommune.

I møte den 8. mai i sak 6/2018 behandlet kontrollutvalget også revisjonens strategi for regnskapsrevisjon for 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 innkalles kommuneadministrasjonen til

møtene for å orientere og svare på spørsmål i aktuelle saker.

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.

Sekretariatet er også tillagt ansvaret for at vedtatte selskapskontroller blir gjennomført.

6.2 Annet

Kontrollutvalgets medlemmer deltok på den årlige kontrollutvalgskonferansen februar 2018 i regi av 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 bidra til en velfungerende forvaltning og størst mulig tillit til kommunen blant kommunens innbyggere.

Lakselv, 19. mars 2019

Roger Storm Mjelde
leder