



Kontrollutvalget i Loppa kommune

Møte nr. 3/2021

12. oktober 2021

Arkivkode

/

Journalnr.

2021/10-13

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	Roald Anthonsen, leder
	Brynjar Larsen, nestleder
	Frank Wilhelmsen, medlem
	Beathe Martinsen, medlem
Meldt forfall:	Ingen
Ikke møtt:	Gard Olav Garden, medlem
Andre:	Fra administrasjonen: Konstituert administrasjonssjef Camilla Hansen, under sak 18-21/2021
	KUSEK IKS: Rådgiver Tom Øyvind Heitmann og rådgiver Bård Larsson
Tid:	Tirsdag 12. oktober 2021 kl. 10.00 – 11.00
Sted:	Loppa rådhus, lyd- og bilderom

Saksliste:

Sak	18/2021	Anskaffelsesprosessen i to prosjekter på teknisk område
Sak	19/2021	Forenklet etterlevelseskontroll – risiko- og vesentlighetsvurdering – regnskapsåret 2020
Sak	20/2021	Rapport etter forenklet etterlevelseskontroll – regnskapsåret 2020
Sak	21/2021	Rapport etter forvaltningsrevisjon – Kvalitet i pleie og omsorg
Sak	22/2021	Tilgjengelige ressurser til forvaltningsrevisjon i 2021
Sak	23/2021	Status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon
Sak	24/2021	Utsettelse av oppstart av forvaltningsrevisjon – Vefik IKS
Sak	25/2021	Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i 2022
Sak	26/2021	Nasjonal tilsynskalender
Sak	27/2021	Referatsaker

Leder Roald Anthonsen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader. Sekretariatet hadde forslag om tilleggssak vedr. prosjektskisse forvaltningsrevisjon – Kvalitet i grunnskolen. Kontrollutvalget sluttet seg til dette. Sakslisten ble dermed utvidet med sak 28/2021 «Prosjektskisse forvaltningsrevisjon – Kvalitet i grunnskolen».

Sak 18/2021 Anskaffelsesprosessen i to prosjekter på teknisk område

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sekretariatet har ingen forslag til vedtak i saken.

Behandling:

Konstituert administrasjonssjef ga en muntlig orientering i saken.

Leder fremmet følgende forslag til vedtak:

Kontrollutvalget mener at begge prosjektene, som har en anskaffelse på ca 1,5 million, er et klart brudd på Loppa kommunes innkjøpsreglement punkt 10.

Kontrollutvalget ber om at kommunestyret påser at kommunens reglement overholdes.

Leders forslag ble enstemmig vedtatt.

Det presiseres at sekretariatet ikke har gjort noen forutgående utredning i denne saken.

Vedtak:

Kontrollutvalget mener at begge prosjektene, som har en anskaffelse på ca 1,5 million, er et klart brudd på Loppa kommunes innkjøpsreglement punkt 10.

Kontrollutvalget ber om at kommunestyret påser at kommunens reglement overholdes.

Sak 19/2021 Forenklet etterlevelseskontroll – risiko- og vesentlighetsvurdering – regnskapsåret 2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors brev av 10. juni 2021 hvor det orienteres om den risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelseskontroll for regnskapsåret 2020.

Kontrollutvalget tar revisjonens brev til orientering.

Kontrollutvalget kan ikke se at revisor har overholdt punkt 10 i «God kommunal revisjonsskikk RSK 301 for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen», hvor det framgår at revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger skal legges frem for kontrollutvalget. Kontrollutvalget forventer at revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger heretter blir lagt fram for utvalget i samsvar med kravene i RSK 301.

Behandling:

Sekretariatets forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors brev av 10. juni 2021 hvor det orienteres om den risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelseskontroll for regnskapsåret 2020.

Kontrollutvalget tar revisjonens brev til orientering.

Kontrollutvalget kan ikke se at revisor har overholdt punkt 10 i «God kommunal revisjonsskikk RSK 301 for forenklet etterlevelseskonsroll med økonomiforvaltningen», hvor det framgår at revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger skal legges frem for kontrollutvalget. Kontrollutvalget forventer at revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger heretter blir lagt fram for utvalget i samsvar med kravene i RSK 301.

Sak 20/2021 Rapport etter forenklet etterlevelseskonsroll – regnskapsåret 2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 23. juni 2021 om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2020.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon som sier at de ikke er blitt oppmerksomme på noe som gir grunn til å tro at Loppa kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i kommunestyrets vedtak om kommunale avgifter og gebyrer for 2020.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors uttalelse av 23. juni 2021 om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen - regnskapsåret 2020.

Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse til orientering.

Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon som sier at de ikke er blitt oppmerksomme på noe som gir grunn til å tro at Loppa kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i kommunestyrets vedtak om kommunale avgifter og gebyrer for 2020.

Sak 21/2021 Rapport etter forvaltningsrevisjon – Kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til rapporten «Kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendte forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten».
2. Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten «Kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten» til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger med bakgrunn i de funn som er gjort i undersøkelsen, herunder

- Sørger for å etablere et styringssystem som ivaretar forskriftens krav til planlegging, gjennomføring, evaluering og korrigering i henhold til forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten.
- Utarbeider en oppdatert oversikt over hvordan ansvar, oppgaver og myndighet er fordelt innenfor helse- og omsorgstjenesten når nytt organisasjonskart er vedtatt av kommunestyret.
- Utarbeide prosedyrer på de behovsområdene innenfor pleie- og omsorgstjenesten som mangler prosedyrer.
- Ferdigstiller arbeidet med utarbeidelse av skriftlige rutinebeskrivelser som omfatter saksbehandlingen av søknader om helse- og omsorgstjenester.
- Vurderer å utarbeide en virksomhetsplan for helse- og omsorgsetaten i kommunen.
- Reviderer Loppa kommunes kompetanseplan.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til rapporten «Kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering.

Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret viser til kontrollutvalgets oversendte forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten».
2. Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i rapporten «Kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten» til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger med bakgrunn i de funn som er gjort i undersøkelsen, herunder
 - Sørger for å etablere et styringssystem som ivaretar forskriftens krav til planlegging, gjennomføring, evaluering og korrigering i henhold til forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten.
 - Utarbeider en oppdatert oversikt over hvordan ansvar, oppgaver og myndighet er fordelt innenfor helse- og omsorgstjenesten når nytt organisasjonskart er vedtatt av kommunestyret.
 - Utarbeide prosedyrer på de behovsområdene innenfor pleie- og omsorgstjenesten som mangler prosedyrer.
 - Ferdigstiller arbeidet med utarbeidelse av skriftlige rutinebeskrivelser som omfatter saksbehandlingen av søknader om helse- og omsorgstjenester.
 - Vurderer å utarbeide en virksomhetsplan for helse- og omsorgsetaten i kommunen.
 - Reviderer Loppa kommunes kompetanseplan.

Sak 22/2021 Tilgjengelige ressurser til forvaltningsrevisjon i 2021

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar brev fra Vefik IKS av 16. september 2021 til orientering.

Kontrollutvalget kan ikke akseptere en praksis som innebærer å redusere tildelte timer til forvaltningsrevisjon i 2021 med arbeid som gjelder forvaltningsrevisjoner fra tidligere planperioder. Kontrollutvalget finner det rimelig å legge til grunn at tildelte timer for 2021 gjelder forvaltningsrevisjoner som er i plan for 2021-2024.

Kontrollutvalget ber revisjonen om snarest å utarbeide og oversende prosjektskisse i forvaltningsrevisjonene «Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen» og «Dokumenthåndtering». Forvaltningsrevisjonene prioriteres i tråd med plan for forvaltningsrevisjon.

Behandling:

Sekretariatet har etter at møteinnkalling ble sendt mottatt prosjektskisse fra revisjonen i forvaltningsrevisjonene «Kvalitet i grunnskolen» og «Dokumenthåndtering». Sekretariatet fremmet derfor forslag om at siste avsnitt i vedtaksforslaget sløyfes.

Sekretariatets forslag til vedtak med foreslått endring ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar brev fra Vefik IKS av 16. september 2021 til orientering.

Kontrollutvalget kan ikke akseptere en praksis som innebærer å redusere tildelte timer til forvaltningsrevisjon i 2021 med arbeid som gjelder forvaltningsrevisjoner fra tidligere planperioder. Kontrollutvalget finner det rimelig å legge til grunn at tildelte timer for 2021 gjelder forvaltningsrevisjoner som er i plan for 2021-2024.

Sak 23/2021 Status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 24/2021 Utsettelse av oppstart av forvaltningsrevisjon – Vefik IKS

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til Loppa kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, hvor det framgår at det skal gjøres forvaltningsrevisjon av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS (Vefik IKS) i 2021.

Kontrollutvalget vedtar å utsette oppstart av forvaltningsrevisjonen av Vefik IKS inntil videre. Kontrollutvalget vurderer oppstart på nytt i 2022.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til Loppa kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, hvor det framgår at det skal gjøres forvaltningsrevisjon av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS (Vefik IKS) i 2021.

Kontrollutvalget vedtar å utsette oppstart av forvaltningsrevisjonen av Vefik IKS inntil videre. Kontrollutvalget vurderer oppstart på nytt i 2022.

Sak 25/2021 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i 2022

Sekretariatets forslag til vedtak:

Med henvisning til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Loppa kommunestyre med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalget viser til foreslått budsjett for kontrollarbeidet i Loppa kommune for 2022 med en netto ramme på kr 908 100.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet et omforent forslag om at kjøp av tjenester fra ekstern revisor økes fra kr 0 til kr 200 000. Budsjettet blir da som følger:

(Budsjettbeløp avrundet til nærmeste 100 kroner)

1.1010.100 Kontroll og tilsyn		Budsjett 2022	Budsjett 2021
10600	Trekkpliktig kostgodtgjørelse	1 000	1 000
10800	Godtgjørelse folkevalgte (fast ledergodtgj.)	15 400	15 000
10820	Tapt arbeidsfortjeneste	5 100	5 000
11010	Abonnement aviser og tidsskrifter	1 300	1 300
11160	Matvarer	1 000	1 000
11510	Kursavgifter	15 400	15 000
11610	Diettgodtgjørelse, oppgavepliktig, kurs	2 100	2 000
11630	Diettgodtgjørelse, oppgavepliktig	5 100	5 000
13750	Kjøp fra IKS der kommunen er deltaker (revisjon)*	677 500	654 700
13751	Kjøp fra IKS der kommunen er deltaker (sekretariat)	184 200	181 100
1375x	Kjøp av tjenester fra ekstern revisor	200 000	200 000
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER		1 108 100	1 081 100

Sekretariatets forslag til vedtak med kontrollutvalgets foreslåtte endring ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Med henvisning til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Loppa kommunestyre med kopi til formannskapet.

Kontrollutvalget viser til foreslått budsjett for kontrollarbeidet i Loppa kommune for 2022 med en netto ramme på kr 1 108 100.

Sak 26/2021 Nasjonal tilsynskalender

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 27/2021 Referatsaker

1. Referatsak 15/2021

Vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 – Loppa kommune

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 15/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:

Som forslaget, enstemmig.

2. Referatsak 16/2021

Kommunestyrets behandling av reglement for kontrollutvalget i Loppa kommune

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 16/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:

Som forslaget, enstemmig.

3. Referatsak 17/2021

Kommunestyrets behandling av Loppa kommunes årsmelding og årsregnskap for 2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 17/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:

Som forslaget, enstemmig.

4. Referatsak 18/2021

Kommunestyrets behandling av kontrollutvalgets årsmelding for 2020

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 18/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:

Som forslaget, enstemmig.

5. Referatsak 19/2021

Kommunestyrets behandling av ny bekymringsmelding om sen og manglende levering av forvaltningsrevisjon

Sekretariatets forslag til vedtak:
Referatsak 19/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:
Som forslaget, enstemmig.

6. Referatsak 20/2021

Kommuneproposisjonen 2022 – Utviklingstrekkene for statlig tilsyn med kommunesektoren

Sekretariatets forslag til vedtak:
Referatsak 20/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:
Som forslaget, enstemmig.

7. Referatsak 21/2021

Uttalelse fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet – Varsling til kontrollutvalget om møter i selskap

Sekretariatets forslag til vedtak:
Referatsak 21/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:
Som forslaget, enstemmig.

8. Referatsak 22/2021

Diverse informasjon fra Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

- Medlemsinformasjon fra FKT – Juni 2021
- Protokoll fra årsmøte 2021 i FKT

Sekretariatets forslag til vedtak:
Referatsak 22/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:
Som forslaget, enstemmig.

9. Referatsak 23/2021

Kontrollutvalgslederskolen (18. – 19. oktober 2021)

Sekretariatets forslag til vedtak:
Referatsak 23/2021 tas til orientering.

Behandling/vedtak:
Som forslaget, enstemmig.

Sak 28/2021 Prosjektskisse forvaltningsrevisjon – Kvalitet i grunnskolen

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i revisors utkast til prosjektskisse for forvaltningsrevisjonen «Kvalitet i grunnskolen».

Kontrollutvalget godkjenner avgrensningen slik den fremkommer i revisjonens utkast til prosjektskisse.

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av forvaltningsrevisjonen «Kvalitet i grunnskolen» i tråd med kommunens plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling for forvaltningsprosjektet «Kvalitet i grunnskolen»:

I hvilken grad har lærere i grunnskolen den kompetansen som regelverket krever?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til den nevnte hovedproblemstillingen.

Det legges til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen seks måneder fra dette vedtaket er formelt formidlet til revisjonen.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i revisors utkast til prosjektskisse for forvaltningsrevisjonen «Kvalitet i grunnskolen».

Kontrollutvalget godkjenner avgrensningen slik den fremkommer i revisjonens utkast til prosjektskisse.

Kontrollutvalget vedtar på denne bakgrunn oppstart av forvaltningsrevisjonen «Kvalitet i grunnskolen» i tråd med kommunens plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling for forvaltningsprosjektet «Kvalitet i grunnskolen»:

I hvilken grad har lærere i grunnskolen den kompetansen som regelverket krever?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til den nevnte hovedproblemstillingen.

Det legges til grunn at ferdig rapport fra forvaltningsrevisjonen oversendes kontrollutvalget v/sekretariatet innen seks måneder fra dette vedtaket er formelt formidlet til revisjonen.

Kontrollutvalget i Loppa kommune

Møtet hevet kl. 11.00.

Møteutskriften sendes rutinemessig ut til de møtende medlemmer/varamedlemmer per e-post med kort frist for godkjenning.

Roald Anthonsen/sign.
leder

Brynjar Larsen/sign.
nestleder

Beathe Martinsen/sign.
medlem

Frank Wilhelmsen/sign.
medlem

Bård Larsson/sign.
sekretær for kontrollutvalget