

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

KARASJOK KOMMUNE

KARASJOK KOMMUNE

ÅRSMELDING 2018

ÅRSMELDING 2018



KONTROLLUTVALGET I KARASJOK KOMMUNE

ÅRSMELDING 2018

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har i 2018 hatt følgende sammensetning:

Leder:

Anne-Marit Eira Anti

Nestleder:

Trond P. Biti

Medlemmer:

Jan Egil Høgden

Nils Rolf Johnsen

Leif Petter Grønmo

Varamedlemmer:

Ole Bartnes (flyttet fra kommunen 30.05.18)

Anders Nils Utsi

Gudrun Balto

Ruth Somby

Anna Ragnhild Balto

Karen Utsi Sara

Svein A. Hanssen

Eldbjørg Mathisen

Leif Balto

2. UTVALGETS FORMÅL

Kontrollutvalget er etter forskrift 2004-06-15 nr. 905 kommunestyrets kontrollorgan. Kontrollutvalgets oppgaver er i utgangspunktet gitt i kommunelovens § 77, og i forskrift om kontrollutvalg av 15. 06.2004, men kommunestyret kan konkret be utvalget utføre særskilte tilsynsoppgaver på sine vegne. 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.

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 å planlegge og bestille forvaltningsrevisjons-arbeid og 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 innen utgangen av året etter kommunevalget.

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

Kontrollutvalget i Karasjok kommune

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 12 saker. Protokoll fra møtene oversendes fortløpende til kommunestyret ved ordfører med kopi til rådmannen.

Utvalgets møter er åpne for offentligheten, men kan eller skal, når det er lovhjemmel for dette, lukkes under behandling av enkelt saker etter særskilt vedtak i kontrollutvalget.

5. SAKER

5.1 Regnskap og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 30. mai 2018 Karasjok kommunes årsregnskap for 2017, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding, revisors beretning og supplerende muntlig informasjon fra rådmann og kommuneansvarlig revisor.

Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap for 2017 for Karasjok kommune ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

Nummerert brev fra kommunerevisjon:
Kontrollutvalget mottok i 2018 ingen nummererte brev vedrørende Karasjok Kommune.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Plan for forvaltningsrevisjon for 2017 – 2020, vedtatt i kommunestyret 16. mars 2017 (andre gangs behandling) har følgende prioriterte områder i planperioden:

- Varsling og avvikshåndtering
- Sykefravær og IA-Avtalen
- Spesialundervisning
- Tilsetninger

Det var ved utgangen av 2018 ikke oppstartet noen av prosjektene for inneværende planperiode. Kontrollutvalget må erkjenne at kontrollutvalgsforskriftens minimumskrav om årlige forvaltningsrevisjoner (gjennomsnittlig ett prosjekt pr. år) ikke er oppfylt ved årsskiftet 2018/2019.

Det er imidlertid gjennomført følgende forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2018 tilhørende forrige planperiode (2013-2016): «Kommunale anskaffelser». Med denne er samtlige prioriterte prosjekter for forrige planperiode gjennomført.

Rapport fra denne forvaltningsrevisjonen ble behandlet i møte den 6. november 2018, sak 10/2018, med følgende vedtak:

«

1. Kontrollutvalget viser til rapporten «*Kommunale anskaffelser*» utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonen i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingene som gis i den.

Kontrollutvalget vil likevel uttrykke bekymring over at det ikke har vært mulig for revisjonen å fullt ut gi tilfredsstillende svar på kontrollutvalgets bestilling grunnet manglende opplysninger fra kommuneadministrasjonen.

2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten «*Kommunale anskaffelser*» til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Kommunestyret ber administrasjonssjef sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger og iverksette tiltak som sikrer at reglene om offentlige anskaffelser blir etterlevd, herunder å:

- Synliggjøre vurderingene omkring beregning av anskaffelsens verdi.
- Innskjerpe rutiner for føring av protokoll ved gjennomføring av anskaffelser.

Kontrollutvalget i Karasjok kommune

- Foreta en nærmere vurdering av bruken av tildelingskriterier i forbindelse med anskaffelser.
 - Foreta en nærmere vurdering av bruken av tidsfrister i forbindelse med anskaffelser.
 - Innskerpe rutineene slik at brev fra kommunen vedrørende meddelelse om kontraktstildeling gir all den informasjon som forskriften krever.
 - Innskerpe rutineene med å følge arkivlovens bestemmelser om arkivering vedrørende alle anskaffelser.
 - Innskerpe rutineene med å følge anskaffelseslovens bestemmelser om dokumentasjon vedørende alle anskaffelser.
3. På generelt grunnlag ber kommunestyret administrasjonssjefen innskerpe rutiner for at henvendelser fra kontrollmyndighet i forbindelse med revisjoner og lignende blir besvart uten ugrunnet opphold og innen fastsatte tidsfrister.»

Oppfølging av gjennomførte prosjekter:
Utvalget har i 2018 ikke mottatt saker om oppfølging av tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekt.

5.3 Selskapskontroll

Ifølge plan for selskapskontroll for planperioden 2017- 2020 skal det i løpet av perioden foretas en obligatorisk eierskapskontroll i Karasjok kommune. Denne kontrollen foretas av sekretariatet og skjer kommunevis. Sekretariatet har orientert utvalget om at disse kontrollene er godt i gang, og målsetningen er at samtlige kommuner skal være ivaretatt innen utgangen av planperioden. Så langt er turen ikke kommet til Karasjok kommune.

5.4 Særlige oppgaver

Budsjettforslag kontroll- og tilsyn
Kontrollutvalget behandlet kommunens kontroll- og tilsynsbudsjett for 2018 i møte 6. november 2018, sak 9/2018. Budsjettet, med en netto utgift på kr 944 000 ble foreslått som budsjett for kontroll og tilsyn i Karasjok kommune for 2019.

Påseansvar overfor revisjonen

Kontrollutvalget har som ledd i sitt påseansvar overfor revisjon i sak 7/2018 fått en orientering om revisjonsstrategi for revisjonsåret 2018 vedrørende regnskapsrevisjon.

Videre er egenvurdering om uavhengighet fra de oppdragsansvarlige revisorene mottatt og behandlet av kontrollutvalget i sak 6/2018 den 30. mai 2018, og i sakene 8/2018 og 11/2018 den 6. november 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 e.a.

Som et ledd i kontrollutvalgets tilsynsfunksjon har utvalget innført å innkalle kommuneadministrasjonen til møtene for å orientere og svare på spørsmål fra de ulike forvaltningsområder.

6.1 Sekretariatstjeneste

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget har vært ivaretatt av KUSEK IKS. Sekretariatet er kontrollutvalgets administrative funksjon og har ansvaret for at alle saker som behandles i kontrollutvalget er forsvarlig utredet. Sekretariatet ivaretar de praktiske sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget. Herunder også arkivfunksjonen for utvalget. Sekretariatet er også tillagt ansvaret for at vedtatte selskapskontroller blir gjennomført.

Sekretariatet har generelt påseansvar med at kontrollutvalgets vedtak blir fulgt opp.

Kontrollutvalgets møteplaner og saker finnes på sekretariatets hjemmeside: www.kusek.no.

Avslutning:

I tillegg til en oppsummering av årets aktivitet, anser kontrollutvalget årsmeldingen som et

Kontrollutvalget i Karasjok kommune

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.

Karasjok, 17. juni 2019



Anne-Marit Eira Anti
leder