

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

LOPPA KOMMUNE

LOPPA KOMMUNE

ÅRSMELDING 2019

ÅRSMELDING 2019



KONTROLLUTVALGET I LOPPA KOMMUNE

ÅRSMELDING 2019

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har i perioden frem til konstituerende kommunestyremøte 2019 hatt følgende sammensetning:

Leder: Berit Land (Ap)
Nestleder: Torbjørn Johnsen (H)
Medlem: Geir Stensen (SV)

Varamedlemmer:
Annfrid Slettvoll (AP)
Elin Marie Olsen (H)
Bjørnar Bårdsen (SP)

Ved kommunestyrets valg av nytt kontrollutvalg for perioden 2019-2023 ble kontrollutvalget utvidet fra tre til fem medlemmer. Kontrollutvalget har etter dette følgende sammensetning:

Leder: Elin Marie Olsen (H)
Nestleder: Roald Anthonsen (SP)

Medlemmer:
Brynjar Larsen (H)
Gard Olav Garden (SP/Uavhengig)
Frank Wilhelmsen (AP)

Varamedlemmer:
Sondre Johansen (H)
Beathe Martinsen (H)
Arnt Ronald Sejevold (SP)
Kai M. Hansen (AP)

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 forskrifte om kontrollutvalg og revisjon. Kontrollutvalget skal herunder utrede behov for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjonsarbeid, og rapportere



resultatene av forvaltningsrevisjonene 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 eierkapskontroll, 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 formannskapets 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. Kontrollutvalget skal i henhold til kommunelovens bestemmelser dessuten ha møter dersom lederen eller 1/3 av utvalgets medlemmer finner dette påkrevet. Sekretariatet setter opp sakliste for møtene i samarbeid med leder.

I 2019 har utvalget avholdt 5 møter der 26 saker ble behandlet. Protokoll fra møtene oversendes fortløpende til kommunestyret og ordfører med kopi til rådmannen.

Utvalgets møter er som hovedregel åpne for offentligheten i tråd med kommunelovens bestemmelser.

5. SAKER

5.1 Regnskaper og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 10. mai 2019 i sak 10/19 Loppa kommunes årsregnskap for 2018, med grunnlag i kommunens avlagte årsregnskap, rådmannens årsmelding,

revisjonsberetning og supplerende muntlig informasjon fra kommuneansvarlig revisor.

Kontrollutvalgets uttalelser om årsregnskap for 2018 for Loppa kommune ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget behandlet den 7. mars i sak 5/19 et notat fra revisjonen i forbindelse med at gjennomføring av forvaltningsrevisjon Barneverntjenesten i Loppa kommune var stoppet opp, bl.a. grunnet manglende dokumentasjon fra kommunen. Etter at rådmannen hadde vært innkalt for muntlig redegjørelse i sak 1/19 og sak 4/19 i kontrollutvalget, behandlet utvalget revisjonens notat, og fattet følgende vedtak: «Kontrollutvalget viser til revisjonens notat av 21. november 2018 vedrørende forvaltningsrevisjonsprosjektet Barneverntjenesten og til rådmannens muntlige redegjørelser i sak 1/19 og sak 4/19. Videre vises til vedtatt oppstart av prosjektet jfr. kontrollutvalgets sak 5/15 den 26. mai 2015.

1. Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens anbefaling om å utsette denne forvaltningsrevisjonen til slutten av denne planperioden (2017-2020).
2. Kontrollutvalget sender en bekymringsmelding til Fylkesmannen om barneverntjenesten de siste årene. Kontrollutvalget finner det betenkelig at Fylkesmannen ikke har agert tidligere.
3. Kontrollutvalget informerer kommunestyret om status i forhold til forvaltningsrevisjonen og de forhold som er avdekket i behandlingen av denne saken.»

I sak 12/19, den 10. mai behandlet kontrollutvalget henvendelse fra revisjonen i form av et prosjektnotat vedrørende forvaltningsrevisjon «Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten» i Loppa kommune. Denne var vedtatt oppstartet av kontrollutvalget i sak 3/17. Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i forhold til henvendelsen:



«Kontrollutvalget viser til vedtatt oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjektet «Kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene» jfr. behandlingen i sak 3/2017, og til mottatt notat/prosjektplan fra revisjonen den 9. april 2019.

Kontrollutvalget finner ikke grunn til å avgrense prosjektet slik foreslått av revisjonen i notatets pkt. 3, men godkjenner at gjennomføringen forskyves til vårhalvåret 2020 slik det fremgår i revisjonens notat pkt. 1 og 2. Tilhørende rapport fra prosjektet forventes fremlagt kontrollutvalget til utvalgets møte i mai 2020.

Kontrollutvalget vil samtidig vise til at det oppstartede forvaltningsrevisjonsprosjektet «Rekruttering og kompetanse» forventes rapportert til kontrollutvalget senest innen utgangen av 2019.»

Oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjoner
Det har i 2019 ikke vært behandlet oppfølginger av tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter.

Oppstart av nye forvaltningsrevisjoner
Det har ikke vært behandlet sak om oppstart av forvaltningsrevisjon tilhørende plan for forvaltningsrevisjon.

Hendelsesbasert underøkelse

I møte den 13. september behandlet kontrollutvalget sak 15/19 vedrørende kommunens salg og leie av helsehuset på Sandland. Følgende vedtak ble fattet:

«1. Kontrollutvalget ser det hensiktsmessig å gjennomføre en hendelsesbasert undersøkelse angående kommunens salg og leie av helsehuset på Sandland.

2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

a) Kommunestyret ber kontrollutvalget igangsette en hendelsesbasert undersøkelse av enkelte forhold vedrørende kommunens salg og leie av helsehuset på Sandland.

b) Undersøkelsen skal gi svar på følgende problemstillinger:

- Gjorde administrasjonen i forkant av vedtak om salg en forsvarlig utredning til kommunestyret vedrørende salgets økonomiske hensiktsmessighet, samt legetjenestens behov for lokaliteter på Sandland?
 - Var ordfører inhabil, eller eventuelt hadde ordfører en etisk sett uheldig dobbeltrolle, i forbindelse med formannskapets og kommunestyrets behandling om å selge helsehuset på Sandland?
 - Var en kunngjøring på Finn.no tilstrekkelig sett i forhold til kommunens retningslinjer for salg av eiendom og regler om salg av offentlig eiendom?
 - Var en budrunde på om lag 2,5 dager i tråd med regler for avhending av kommunal (offentlig) eiendom, samt kommunens retningslinjer for salg av eiendom?
 - Var manglende takst/verdivurdering i tråd med regler for avhending av kommunal (offentlig) eiendom, samt kommunens retningslinjer for salg av eiendom?
 - Har dokumenter og korrespondanse vedrørende salg og leie av helsehuset på Sandland blitt journalført og arkivert i tråd med regelverket?
- c) Undersøkelsen gjennomføres innenfor en økonomisk ramme på kr 150.000 eks. mva.
- d) Kontrollutvalget engasjerer oppdragstaker for gjennomføring av undersøkelsen på bakgrunn av innhenting av tilbud fra minst tre leverandører.

e) Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om resultatet av undersøkelsen.»



Status plan for forvaltningsrevisjon ved årets slutt:

PLAN FORVALTNINGSREVISJON 2013-2016	Oppstartsvedtak:	Prosjektrapport saksnr./dato KO:
3. Barneverntjenesten	09/15- 26.05.15	*Ikke levert pr. dato pga. omstendigheter innen forvaltningsl eddet. Prosjektet senere vedtatt utsatt til slutten av denne planperiode (2017-2020). KU-sak 5/19, 7.3.2019

13. september, som sak 17/19. Budsjettet, med en netto utgift på kr. 1 024 000,- ble foreslått som budsjett for kontrollarbeidet i Loppa kommune for 2020.

Som ledd i kontrollutvalgets påseansvar med revisjonen har utvalget i løpet av året behandlet følgende saker:

- ✓ Sak 16/19 Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet til Loppa kommune for revisjonsåret 2019
- ✓ Sak 26/19 Strategiplan for regnskapsrevisjon 2019 – orientering ved revisjonen

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 har utvalget innført å innkalle kommuneadministrasjonen til møter for å orientere og svare på spørsmål om aktuelle tema. I 2019 har rådmannen vært innkalt for følgende muntlige redegjørelser:

- ✓ Sak 1/19 Muntlig redegjørelse v/ rådmannen: Status og tiltak vedrørende kommunens forvaltning av barneverntjenesten i Loppa kommune
- ✓ Sak 2/19 Muntlig redegjørelse v/ rådmannen: Status og tiltaksplan etter Fylkesmannens tilsynsrapport vedrørende helsetjenester i Loppa kommune
- ✓ Sak 4/19 Muntlig redegjørelse v/ rådmannen: Fakta avklaringer vedrørende kommunens forvaltning av barneverntjenesten i Loppa kommune
- ✓ Sak 14/19: Muntlig redegjørelse v/rådmannen: Status vedrørende rådmannens internkontroll.

PLAN FORVALTNINGSREVISJON 2017-2020	Oppstartsvedtak:	Prosjektrapport saksnr./dato KO:
1. Kvalitet i pleie og omsorg	03/17- 23.05.17 (Tidligere vedtak opprettholdt i sak 12/19-10.05.19, men med utsatt gjennomføring til vårhalvår 2020, rapport forventet innen maimøtet 2020)	Ikke levert
2. Rekruttering og kompetanse	16/18- 18.10.18	Ikke levert
3. Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen	Ikke startet	
4. Dokumenthåndtering	Ikke startet	

5.3 Selskapskontroll

Med bakgrunn i vedtatt plan for selskapskontroll for perioden 2017-2020 har kontrollutvalget v/sekretariatet gjennomført obligatorisk eierskapskontroll i 2018. Kontrollutvalget anser dermed å ha fullført planens oppdrag.

5.4 Særlige oppgaver

Kontrollutvalget behandlet forslag til kommunens budsjett kontrollarbeidet for 2020 i møte den



6.1 Sekretariatstjenester

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget ivaretas 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. Sekretariatet har også vært tillagt ansvaret for å gjennomføre vedtatt eierskapskontroll i planperioden. Etter at ny kommunelov trådte i kraft ved konstitueringen av nytt kommunestyre i 2019, har sekretariatet ikke lenger adgang til å utføre eierskapskontroller.

6.2 Annet

Kontrollutvalget var i 2019 representert på årets kontrollutvalgskonferanse i regi av Norsk Kommunerevisorforbund (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, kommuneadministrasjonen og kommunerevisjonen. På denne måten kan kontrollutvalget med sin rolle bidra til en velfungerende forvaltning og størst mulig tillit til kommunen.

Øksfjord, 28. februar 2020

Elin Marie Olsen / sign.
leder