

KONTROLLUTVALGET

KONTROLLUTVALGET

I
I

KAUTOKEINO KOMMUNE

ÅRSMELDING 2019



KONTROLLUTVALGET I KAUTOKEINO KOMMUNE

ÅRSMELDING 2019

1. UTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget har fram til kommunestyrets konstitueringsmøte etter kommunevalget hatt følgende sammensetning i perioden:

Leder: Berit Anne Sara Triumph (V)

Nestleder: Anne Marie A. Siri (H)

Medlemmer:

Ol Johan Gaup (JSL)

Anders A. Gaup jr. (AP)

Agnethe Eriksen (AP)

Varamedlemmer:

1. Nils Mathisen Gaup

2. Samuel P. Gaup

3. Ann-Britt Eira Sara

4. Berit Anne Sara Eira

Etter kommunestyrets konstitueringsmøte har utvalget hatt følgende sammensetning:

Leder:

Anders Isak Oskal (GDL/SàL/V/H)

Nestleder:

Anne Marie A. Siri (GDL/SàL/V/H)

Medlemmer:

Marit Bueng (GDL/SàL/V/H)

Anna Kristine Sokki Bongo (SP/JSL/AP)

Berit Anne Oskal Kemi (SP/JSL/AP)

Varamedlemmer:

(GDL/SàL/V/H):

1. Johan Aslak Hætta

2. Nils Mattis O. Hætta

3. Kristin Berntsen

(SP/JSL/AP):

1. Nils Mathisen Gaup

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 kommunelov og forskrift. Kontrollutvalget skal herunder utrede behov for og planlegge og bestille forvaltningsrevisjonsarbeid 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,

Kontrollutvalget i Kautokeino kommune

planen skal vedtas av kommunestyret. Etter ny kommunelov er «selskapskontroll» erstattet med begrepet «eierskapskontroll».

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 budsjетtramme skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret.

4. MØTER

Møtene i kontrollutvalget fastsettes av utvalget i møteplan, og ut over dette i samarbeid mellom kontrollutvalgsleder og sekretariatet. Sekretariatet setter opp saksliste for møtene i samråd med leder. Protokoller fra utvalgets møter tilsendes kommunestyret v/ordfører fortløpende.

Utvalgets møter er åpne for offentligheten, men kan/skal lukkes under behandling av enkelte saker etter særskilt vedtak i kontrollutvalget med grunnlag i lovhjemmel.

I 2019 har utvalget avholdt 2 møter og behandlet 10 saker.

5. SAKER

5.1 Regnskap og årsberetning

Kontrollutvalget behandlet i møte 28. mai 2019 Kautokeino 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 Kautokeino kommune ble oversendt kommunestyret med kopi til formannskapet i tråd med bestemmelsene i kommuneloven med tilhørende forskrifter.

5.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget mottok i 2018 ingen rapporter fra forvaltningsrevisjonsprosjekter for planperioden 2017 -2020.

Samlet status ved utgangen av 2019 vedrørende gjennomføring av forvaltningsrevisjoner er som følger:

- Det gjenstår leveranse av ett forvaltningsrevisjonsprosjekt fra forrige planperiode 2013-2016. Dette gjelder prosjektet «Forvaltning av næringsfondet», med oppstartvedtak i sak 13/16, den 26. november 2016.
- For planperioden 2017-2020 er det levert null rapporter ved utgangen av året.

Det er for denne planperioden vedtatt oppstart av to prosjekter:

1. «Mobbing blant barn og unge», bestilt i oppstartsvedtak sak 04/17, den 29. mai 2017.
2. «Rutiner for ansettelser» bestilt i oppstartsvedtak sak 13/18, den 5. november 2018.

Oppfølging av tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjoner

Kontrollutvalget behandler rutinemessig oppfølging av tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjoner, etter rapportering fra revisjonen.

Det har i året 2019 ikke vært rapportert oppfølging etter tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjoner.

5.3 Selskapskontroll

Det er vedtatt oppstart av obligatorisk eierskapskontroll i Kautokeino kommune. Eierskapskontrollen skjer i tråd med intensjonene i vedtatt plan for selskapskontroll for perioden 2017 – 2020, og utføres kommunevis av sekretariatet KUSEK IKS i løpet av planperioden.

5.4 Særlige oppgaver

Kontrollutvalget behandlet budsjett for kommunens kontrollarbeid for 2020 i møte den 21. oktober 2019 under sak 8/19. budsjettet, med en netto utgift på kr 1 055 000,- ble foreslått som budsjетtramme for kontroll og tilsyn i Kautokeino kommune for 2020.

Kontrollutvalget i Kautokeino kommune

Utvalget har ivaretatt sitt påseansvar overfor revisjonen som følger:

I møte 28. mai 2019 behandlet utvalget egenerklæringer fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor om uavhengighet i forhold til Kautokeino kommune.

Manglende leveranser av forvaltningsrevisjoner har vært et tilbakevendende tema i 2019.

Kontrollutvalget har i 2019 tatt opp denne problematikken med Vefik IKS.

Kontrollutvalget har i møte den 21. oktober 2019 sak 10/19, funnet det nødvendig å rapportere forholdet til kommunestyret i en egen uttalelse.

6. ARBEIDET I UTVALGET

Kontrollutvalget fatter i det vesentligste 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 fra de ulike sektorene

til møtene for å orientere og svare på spørsmål om aktuelle tema.

6.1 Sekretariatstjenester

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget har i perioden 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. Sekretariatet er også tillagt ansvaret i inneværende planperiode for at vedtatte eierskapskontroller blir gjennomført.

6.2 Annet

Kontrollutvalget er tildelt plass på sekretariatets internettside www.kusek.no, hvor utvalgets møtevirksomhet synliggjøres og oppdateres med innkallinger, saksdokumenter og møteutskrifter..

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 med sin rolle bidra til en velfungerende kommunal forvaltning og størst mulig tillit til forvaltningen.

Kautokeino, 19. august 2020


Anders Isak Oskal