



Kontrollutvalget i Loppa kommune

Møte nr. 2/2016
20. september 2016

Arkivkode
4/1 07
Journalnr.
2016/17062-11

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Berit Land, leder
	Stina Beathe L. Pedersen, medlem
	Frank Bækken, varamedlem (for Thorbjørn Johnsen)
Andre:	Vefik IKS: Forvaltningsrevisor Kjerstin Johnsen
	Loppa kommune: Ordfører Steinar Halvorsen t.o.m. sak 9/2016
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Thorbjørn Johnsen, forfall grunnet bortreist
Tid:	Tirsdag 20. september 2016 kl. 11.00-14.40
Sted:	Loppa rådhus, møterom på teknisk etat

Saksliste:

Sak	9/2016	Innkomet henvendelse vedrørende reise/deltakelse på reiselivsmesse for privat næringsaktør
Sak	10/2016	Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet i forhold til Loppa kommune
Sak	11/2016	Strategiplan for regnskapsrevisjon revisjonsåret 2016
Sak	12/2016	Oppfølging av forvaltningsrevisjon Offentlige anskaffelser
Sak	13/2016	Oppstart av forvaltningsrevisjon Samhandlingsreformen i Loppa kommune
Sak	14/2016	Overordnet analyse og Plan for forvaltningsrevisjon perioden 2017-2020
Sak	15/2016	Rapport: selskapskontroll Vefas IKS
Sak	16/2016	Kontrollutvalgets budsjettforslag for kontroll og tilsyn 2017
Sak	17/2016	Referater
Sak	18/2016	Overordnet analyse og Plan for selskapskontroll for perioden 2017-2020

Kontrollutvalget i Loppa kommune

Kontrollutvalgets leder Berit Land åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 9/2016 t.o.m. 18/2016 ble godkjent enstemmig.

Sak 9/2016

Innkommet henvendelse vedrørende reise/deltakelse på reiselivsmesse for privat næringsaktør

Sekretariatets tilrådning:

Saken lagt frem uten særskilt tilrådning utover sekretariatets vurderinger i saksfremlegg.

Behandling:

Ordfører Steinar Halvorsen var tilstede i saken og ga muntlige opplysninger.

Frank Bækken foreslo at saken trekkes.

Votering:

Frank Bækkens forslag falt med 2 stemmer mot og 1 stemme for.

Saken ble dermed videre behandlet.

Leder Berit Land fremmet følgende forslag:

«Kontrollutvalget vedtar å sende følgende uttalelse til kommunestyret:

Kontrollutvalget kan ikke se at saken framstår som brudd på kommunens etiske retningslinjer og reglementer.

Kontrollutvalget vil understreke at de folkevalgte må opptre på en måte som ikke skaper tvil om at rollene som ombud og som privatperson er klart atskilt. Loppa kommunes retningslinjer og reglementer må utformes slik at det er rom for minst mulig tvil.

Kontrollutvalget anmoder kommunestyret om å ta de etiske retningslinjer for folkevalgte og ansatte i Loppa kommune, som ble vedtatt i sak 08/07 9. mars 2007, til ny behandling.

Kontrollutvalget anmoder også kommunestyret om at det i reglementet for Loppa kommunestyre § 5 presiseres hva som er "gyldig" fravær.»

Leders forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å sende følgende uttalelse til kommunestyret:

Kontrollutvalget kan ikke se at saken framstår som brudd på kommunens etiske retningslinjer og reglementer.

Kontrollutvalget vil understreke at de folkevalgte må opptre på en måte som ikke skaper tvil om at rollene som ombud og som privatperson er klart atskilt. Loppa kommunes retningslinjer og reglementer må utformes slik at det er rom for minst mulig tvil.

Kontrollutvalget anmoder kommunestyret om å ta de etiske retningslinjer for folkevalgte og ansatte i Loppa kommune, som ble vedtatt i sak 08/07 9. mars 2007, til ny behandling.

Kontrollutvalget anmoder også kommunestyret om at det i reglementet for Loppa kommunestyre § 5 presiseres hva som er "gyldig" fravær.

Sak 10/2016

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet i forhold til Loppa kommune

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Loppa kommune til etterretning.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Loppa kommune til etterretning.

Sak 11/2016

Strategiplan for regnskapsrevisjon revisjonsåret 2016

Sekretariatets tilrådning:

Revisjonsstrategien for Loppa kommune for revisjonsåret 2016 tas til orientering

Behandling:

I tillegg til saksfremlegget redegjorde revisjonen muntlig om detaljer i revisjonsstrategien. Møtet ble lukket med hjemmel i Kommuneloven § 31 nr.5, jfr. Offentlighetslova § 24 første ledd i under revisors muntlige informasjon, og ble deretter åpnet igjen..

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Loppa kommune for revisjonsåret 2016 tas til orientering

Sak 12/2016

Oppfølging av forvaltningsrevisjon Offentlige anskaffelser

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar økonomisjefens skriftlige redegjørelse datert 10.6.2016 vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 31/2015 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport *Offentlige anskaffelser* til orientering. Kontrollutvalget konkluderer ut fra dette at kommunestyrets vedtak 31/2015 i hovedsak er fulgt opp av kommuneadministrasjonen.

Kontrollutvalget vedtar å rapportere oppfølgingen til kommunestyret ved å oversende særutskrift av saken.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar økonomisjefens skriftlige redegjørelse datert 10.6.2016 vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 31/2015 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport *Offentlige anskaffelser* til orientering. Kontrollutvalget konkluderer ut fra dette at kommunestyrets vedtak 31/2015 i hovedsak er fulgt opp av kommuneadministrasjonen.

Kontrollutvalget vedtar å rapportere oppfølgingen til kommunestyret ved å oversende særutskrift av saken.

Sak 13/2016

Oppstart av forvaltningsrevisjon Samhandlingsreformen i Loppa kommune

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «*Samhandlingsreformen.*»

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsprosjektet «*Samhandlingsreformen.*»:

Hovedproblemstilling:

Har Loppa kommune implementert samhandlingsreformen på en tilfredsstillende måte?

Underproblemstillinger:

- 1. Er det etablert tilfredsstillende rutiner for samarbeid og informasjonsflyt?*
- 2. Blir utskrivningsklare pasienter håndtert på en forsvarlig måte?*
- 3. Har kommunen tilfredsstillende kontroll på sine utgifter for utskrivningsklare pasienter?*

Kontrollutvalget i Loppa kommune

4. *Har kommunen iverksatt tiltak som sikrer tilstrekkelig bemanning og kompetanse?*
5. *Har kommunen styrket det forebyggende arbeidet?*

Kontrollutvalget overlater til revisjon å utarbeide underproblemstillinger og eventuelt tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte problemstillingene. Kontrollutvalget godkjenner revisjon sitt forslag til avgrensning.

Behandling:

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «*Samhandlingsreformen.*»

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsprosjektet «*Samhandlingsreformen.*»:

Hovedproblemstilling:

Har Loppa kommune implementert samhandlingsreformen på en tilfredsstillende måte?

Underproblemstillinger:

1. *Er det etablert tilfredsstillende rutiner for samarbeid og informasjonsflyt?*
2. *Bli utskrivningsklare pasienter håndtert på en forsvarlig måte?*
3. *Har kommunen tilfredsstillende kontroll på sine utgifter for utskrivningsklare pasienter?*
4. *Har kommunen iverksatt tiltak som sikrer tilstrekkelig bemanning og kompetanse?*
5. *Har kommunen styrket det forebyggende arbeidet?*

Kontrollutvalget overlater til revisjon å utarbeide underproblemstillinger og eventuelt tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte problemstillingene. Kontrollutvalget godkjenner revisjon sitt forslag til avgrensning.

Sak 14/2016

Overordnet analyse og Plan for forvaltningsrevisjon perioden 2017-2020

Sekretariatets tilråding:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i Overordnet analyse 2017 - 2020 og Plan for forvaltningsrevisjon 2017 – 2020 til etterretning og slutter seg til anbefalingene i plandokumentet.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner fremlagte Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017 – 2020.

Følgende områder prioriteres i planperioden:

1. Kvalitet i pleie og omsorg

Kontrollutvalget i Loppa kommune

2. Rekruttering og kompetanse
3. Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen
4. Dokumenthåndtering

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i Overordnet analyse 2017 - 2020 og Plan for forvaltningsrevisjon 2017 – 2020 til etterretning og slutter seg til anbefalingene i plandokumentet.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner fremlagte Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017 – 2020.

Følgende områder prioriteres i planperioden:

1. Kvalitet i pleie og omsorg
2. Rekruttering og kompetanse
3. Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen
4. Dokumenthåndtering

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

Sak 15/2016

Rapport: selskapskontroll Vefas IKS

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar rapporten «*Selskapskontroll ved VEFAS IKS*» til etterretning og slutter seg til anbefalingene i denne. Kontrollutvalget ber sekretariatet orientere utvalget om status etter kommunestyrets behandling av rapporten.

Rapporten legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rapporten *Selskapskontroll ved VEFAS IKS* til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens Kap. 7:
 - Eierskapsmelding
 - Eierstrategier for kommunens oppfølging av selskapet.
 - Samhandling mellom kommunestyret og kommunens eierrepresentanter.
 - Gjennomføre, som en del av folkevalgtopplæringen obligatoriske kurs og/eller eierskapsseminarer for samtlige folkevalgte i de ulike aspekter knyttet til eierstyring av utskilt virksomhet.

Kontrollutvalget i Loppa kommune

- Evaluering av selskapsavtalen, også med tanke på om det er samsvar mellom avtalen og ordninger som praktiseres i selskapet og mellom selskap og eiere.
- Øvrige forhold som fremkommer i anbefalingene fra KS Eierforum.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende endring:

Nytt pkt 2:

2. Kommunestyret ber rådmannen utarbeide en eierskapsmelding som også ivaretar endringer i ny IKS lov, og legge denne frem for kommunestyret i løpet av høsten 2016.

Tilrådingens pkt 2 blir nytt pkt 3 som følger:

3. Kommunestyret ber rådmannen følge opp de øvrige anbefalingene i rapportens Kap. 7:

- Eierstrategier (prioriteringer og tiltak kommunen har overfor Vefas IKS for å sikre at selskapet ivaretar de målsetningene som eieren har) utarbeides.
- Samhandling mellom kommunestyret og kommunens eierrepresentanter.
- Gjennomføre, som en del av folkevalgtopplæringen obligatoriske kurs og/eller eierskapsseminarer for samtlige folkevalgte i de ulike aspekter knyttet til eierstyring av utskilt virksomhet.
- Evaluering av selskapsavtalen, også med tanke på om det er samsvar mellom avtalen og ordninger som praktiseres i selskapet og mellom selskap og eiere.
- Øvrige forhold som fremkommer i anbefalingene fra KS Eierforum.

Sekretariatets tilråding med kontrollutvalgets endring ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten «*Selskapskontroll ved VEFAS IKS*» til etterretning og slutter seg til anbefalingene i denne. Kontrollutvalget ber sekretariatet orientere utvalget om status etter kommunestyrets behandling av rapporten.

Rapporten legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rapporten *Selskapskontroll ved VEFAS IKS* til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen utarbeide en eierskapsmelding som også ivaretar endringer i ny IKS lov, og legge denne frem for kommunestyret i løpet av høsten 2016.
3. Kommunestyret ber rådmannen følge opp de øvrige anbefalingene i rapportens Kap. 7:
 - Eierstrategier (prioriteringer og tiltak kommunen har overfor Vefas IKS for å sikre at selskapet ivaretar de målsetningene som eieren har) utarbeides.
 - Samhandling mellom kommunestyret og kommunens eierrepresentanter.
 - Gjennomføre, som en del av folkevalgtopplæringen obligatoriske kurs og/eller eierskapsseminarer for samtlige folkevalgte i de ulike aspekter knyttet til eierstyring av

- utskilt virksomhet.
- o Evaluering av selskapsavtalen, også med tanke på om det er samsvar mellom avtalen og ordninger som praktiseres i selskapet og mellom selskap og eiere.
 - o Øvrige forhold som fremkommer i anbefalingene fra KS Eierforum.

Sak 16/2016

Loppa kommunes budsjett for kontroll og tilsyn i 2017 – kontrollutvalgets forslag

Sekretariatet la frem følgende korrigerede budsjettoppsett:

FORSLAG TIL BUDSJETT 2017 - KONTROLL OG TILSYN I LOPPA KOMMUNE

Ansvar: 1013 og 1020		Budsjett 2017	Budsjett 2016	Regnskap 2015
10810	Møtegodtgjørelse/fast godtgjørelse	15 000		
10820	Tapt arbeidsfortjeneste for politikere	20 000	15 000	14 588,00
11000	Kontormateriell			3 138,46
11010	Aviser og tidsskrifter m.m.			980,00
11010	Aviser og tidsskrifter m.m.	1 000	1 000	1 200,00
11160	Møteutgifter/bespisning	1 000	1 000	0,00
11510	Opplæring, kurs	25 000	25 000	0,00
11610	Km-godtgjørelse	2 000	2 000	0,00
11630	Reise-/diettutgifter folkevalgte	5 000	5 000	1 214,30
11700	Reiseutgifter, ikke oppgavepliktige	10 000	10 000	7 714,81
13750	Revisjonshonorar	* 462 000	449 000	433 600,00
13751	Kontrollutvalgssekretariat	118 000	119 000	114 200,00
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	1 000	1 000	5,19
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskap	-1 000	-1 000	-5,19
	Sum netto driftsutgifter	644 000	632 000	576 635,57

*revisjonshonorar 2017 kr 462 470 KUN ESTIMAT(budsjett 2016+3 %), sekretariat for 2017 kr 118 337.

Sekretariatets tilrådning:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 644 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Loppa kommune for 2017. **Revisjonshonorar er pr. september 2016 ikke behandlet og vedtatt i de respektive eierkommunene og det gjøres oppmerksom på at dette KUN er estimat for 2017.**

Med henvisning til kontrollutvalgsforskriften § 18 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Loppa kommunestyre med kopi til formannskapet.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende endring:

Kontrollutvalget i Loppa kommune

«Budsjettrammen økes med kr. 5 000,- til kr. 649 000,- ved at kto. 10810 Møtegodtgjørelse/fast godtgjørelse økes til kr. 20 000,-.

Sekretariatets tilrådning med kontrollutvalgets endring ble enstemmig vedtatt.

(Budsjettoppsettet ovenfor korrigert med kontrollutvalgets endringer)

Vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 649 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Loppa kommune for 2017. **Revisjonshonorar er pr. september 2016 ikke behandlet og vedtatt i de respektive eierkommunene og det gjøres oppmerksom på at dette KUN er estimat for 2017.**

Med henvisning til kontrollutvalgsforskriften § 18 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Loppa kommunestyre med kopi til formannskapet.

Sak 17/2016

Referater

Følgende referater forelå:

Ref.sak 3/16: Særutskrift: Rapport selskapskontroll av Interkommunalt Arkiv Finnmark IKS
(Vedtak i Kommunestyre - 16.06.2016)

Sekretariatets tilrådning:

Referatsaken tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsaken tas til orientering.

Sak 18/2016

Overordnet analyse og Plan for selskapskontroll 2017-2020

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i dokumentet «Overordnet analyse og Plan for selskapskontroll 2017 – 2020» til etterretning og slutter seg til anbefalingene i dokumentets del 3 hva angår Loppa kommune.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalget i Loppa kommune

Kommunestyret viser til kontrollutvalgets dokument «Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017-2020».

Kommunestyret slutter seg til anbefalingene i dokumentets Del 3 hva angår Loppa kommune, og godkjenner dette som Plan for selskapskontroll for perioden 2017 – 2020.

Følgende kontroller prioriteres i planperioden:

1. Generell eierskapskontroll av Loppa kommunes forvaltning av sine eierinteresser i selskap kommunen har eierskap i jfr. bestemmelsene i kommunelovens § 77 nr. 5 og kontrollutvalgsforskriften Kap. 6 §§13-15.
2. Ikke lovpålagt selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon av selskapene:
 - Ymber AS
 - Vefik IKS

Det forutsettes at disse selskapskontrollene skjer i samarbeid og kostnads deling med øvrige eierkommuner.

Det forutsettes videre at kommunestyret har godkjent finansiering av hvert enkelt kontrollprosjekt før disse iverksettes

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i dokumentet «Overordnet analyse og Plan for selskapskontroll 2017 – 2020» til etterretning og slutter seg til anbefalingene i dokumentets del 3 hva angår Loppa kommune.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til kontrollutvalgets dokument «Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017-2020».

Kommunestyret slutter seg til anbefalingene i dokumentets Del 3 hva angår Loppa kommune, og godkjenner dette som Plan for selskapskontroll for perioden 2017 – 2020.

Følgende kontroller prioriteres i planperioden:

1. Generell eierskapskontroll av Loppa kommunes forvaltning av sine eierinteresser i selskap kommunen har eierskap i jfr. bestemmelsene i kommunelovens § 77 nr. 5 og kontrollutvalgsforskriften Kap. 6 §§13-15.
2. Ikke lovpålagt selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon av selskapene:
 - Ymber AS
 - Vefik IKS

Kontrollutvalget i Loppa kommune

Det forutsettes at disse selskapskontrollene skjer i samarbeid og kostnads deling med øvrige eierkommuner.

Det forutsettes videre at kommunestyret har godkjent finansiering av hvert enkelt kontrollprosjekt før disse iverksettes

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig

Møteprotokollen ble referert men ikke skrevet ut i møtet for signering. Det var enighet om at denne sendes elektronisk til kontrollutvalgets medlemmer for verifisering og signeres i neste møte.

Møtet hevet kl. 14.40


Godkjenning av protokoll:

Vi bekrefter med våre underskrifter at protokollen er referert og ført i samsvar med det som fremkom i møtet.

.....
Berit Land/s
leder

.....
Stina Beathe L. Pedersen/s

.....
Frank Bækken/s


.....
Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget