



Dokid: 10002505 (09/1262-5)

VEDLEGG: ÅRSRAPPORT 2009

**ÅRSRAPPORT
2009**

**KONTROLLUTVALGET I LEBESBY
KOMMUNE**



INNHOILDSFORTEGNEISE

Sammendrag.....	side 3
1. Innledning.....	side 5
2. Kontrollutvalgets oppgaver.....	side 5
Kontroll og tilsyn.....	side 5
Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon.....	side 6
Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon.....	side 6
Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll.....	side 7
Tilsyn med revisjonen.....	side 8
Budsjettbehandlingen.....	side 8
Kontrollutvalgets rapportering.....	side 10
3. Kontrollutvalgets virksomhet 2009.....	side 10
4. Sekretærfunksjonen.....	side 11

SAMMENDRAG

Kommunestyret har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget er et sentralt hjelpeorgan for kommunestyret og skal utøve sitt arbeid i henhold til kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget rapporterer om sin virksomhet for kommunestyret.

Det nåværende kontrollutvalg ble valgt i 2007 og oversikten over medlemmene er omtalt i kapittel 3.1. Oversikt over møter og behandlede saker er omtalt i rapportens kapittel 3.2 og i vedlegget

Kontrollutvalget har rapporteringsplikt til kommunestyret og vil med denne årsrapporten gi informasjon om kontrollutvalgets virksomhet i perioden. Kontrollutvalgets oppgaver er bl.a. knyttet til følgende punkter:

- Tilsyn og kontroll
- Regnskapsrevisjon
- Forvaltningsrevisjon
- Selskapskontroll
- Budsjettbehandlingen (for kontroll og tilsynsarbeidet i kommunen)

Tilsyn og kontroll (kap.2.1 og 2.5)

Kontrollutvalget har gjennomført noen tiltak for å gjennomføre tilsyn med forvaltningen. Det har vært gjennomført samtaler og orienteringer med rådmannen og økonomisjefen. Ingebjørg Liland fra kulturetaten har også hatt en orientering om etaten for kontrollutvalget. Orienteringene har vært nyttige for kontrollutvalget.

Regnskapsrevisjon (kap. 2.2)

Kontrollutvalgets oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon bygger i all hovedsak på revisjonens gjennomganger. Kontrollutvalget har gitt uttalelse til årsregnskapet og har behandlet oppfølging av merknader. Kontrollutvalget har mottatt ett nummerert brev med tre merknader i forbindelse med årsoppgjøret 2008. Dette er fulgt opp i brev fra sekretariatet av 12.10.09 til rådmannen. Sekretariatet mottok svar på henvendelsen i brev av 02.11.2009.

Forvaltningsrevisjon (kap.2.3)

I 2009 er det gjennomført ett forvaltningsrevisjonsprosjekt som omhandler barneverntjenesten i kommunen. Rapporten ble behandlet i kontrollutvalgets møte 10.11.2009 sak 17/09. Rapporten er oversendt kommunestyret i brev av 13.11.2009. Kontrollutvalget har bestilt en oppfølging av prosjektet gjennomført i 2010.

Selskapskontroll (kap.2.4)

Det er ikke gjennomført selskapskontroll i selskaper hvor kommunen har eierinteresser i 2009. På kontrollutvalgets møte 10.11.2009 ble det bestilt eierskapskontroll for gjennomføring i 2010, se kap. 2.4

Budsjettbehandlingen(for kontroll og tilsynsarbeidet i kommunen)(kap. 2.6)

Kontrollutvalget behandlet budsjett 2010 og økonomiplan 2010 – 2013 i møte 10. november, sak 16/09. Sekretariatet har ikke mottatt kommunestyrets vedtak. Regnskapet for kontroll og tilsynsarbeidet for 2008 ble ikke ført på eget formål. Regnskap for 2009 mot budsjett 2009 vil bli rapportert senere.

KONTROLLUTVALGET I LEBESBY KOMMUNE

Kontrollutvalgets sekretariat (kap.4)

Kontrollutvalget har et eget sekretariat (Kontrollutvalgan IS) for å bistå seg i sitt arbeid. Sekretariatets virksomhet er nærmere omtalt i kapittel 4.

Avsluttende kommentarer

Kontrollutvalget har en viktig oppgave med å ivareta kontroll- og tilsynsfunksjonen i kommunen, sammen med revisjonen og sekretariatet. Kontrollutvalgets rolle ble betydelig styrket gjennom nye bestemmelser i kommuneloven og gjennom etablering av eget sekretariat. Det går frem av kapittel 3.3 at kontrollutvalget også i 2009 har hatt på dagsorden å gjøre utvalget mer synlig. Av kapasitetsmessige hensyn er det ikke gjort mye på dette område i 2009, men sekretariatet vil starte jobben med en orientering for kommunestyret 9. mars 2010. Synliggjøring vil for øvrig bli satt sterkere på dagsorden i 2010.

Kontrollutvalget er avhengig av et samarbeid med sekretariatsleder og revisjonen og dette samspillet har fungert veldig bra i 2009. Kontakten mot kommunen, mot rådmannen og hennes administrasjon er bra mens kontakten mot det politiske nivå, spesielt mot ordfører må forbedres i 2010.

Vadsø den 27.01.2010


Agnar Mikkelsen
Leder kontrollutvalget


Sissel Miettinen
sekretariatsleder

KONTROLLUTVALGET I LEBESBY KOMMUNE

1. INNLEDNING

Kommunestyret har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget er et sentralt hjelpeorgan for kommunestyret og skal utøve sitt arbeid i henhold til kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget rapporterer om sin virksomhet til kommunestyret.

Kontrollutvalgets årsmelding er innrettet i tråd med bestemmelsene og forskrift om kontrollutvalg og er også basert på årsplanen for kontrollutvalget. Fra og med 2009 følger tilsyns- og rapporteringsåret for kontrollutvalget kalenderåret.

2. KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

2.1 Tilsyn og kontroll

I forskriften om kontrollutvalg § 4 heter det:

”kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn med den kommunale og fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens eller fylkeskommunens forlkevalgte organer”

Kontrollutvalget har tilsyn både med kommunens virksomhet og kommunale foretaks virksomhet.

2.1.1 Gjennomført tilsyn med forvaltningen

Kontrollutvalgets tilsyn med politiske vedtak skal gjennomføres ved at medlemmene får tilsendt saksdokumenter fra de forskjellige politiske utvalgene. Kontrollutvalget skal gjennomføre en gjensidig rapportering i hvert møte eller ved behov. I tillegg kan kontrollutvalget be om en oversikt over fattede vedtak og oppfølgingen av disse, i forhold til formannskaps- og kommunestyresaker. På grunn av nyansettelse i sekretariatet er dette ikke gjennomført i 2009, men vil bli prioritert i 2010. For 2010 vil det også etableres en praksis hvor ordfører og rådmannen innkalles til kontrollutvalgets møte for samtale/orientering om forskjellige saker på dagsorden og en oppsummering av den økonomiske utviklingen i kommunen.

På kontrollutvalgets møte 19.mars var rådmannen tilstede og holdt en generell orientering om kommunen.

Kontrollutvalget har i 2009 også invitert økonomisjefen for å orienter om årsregnskapet 2008 og ellers en orientering om kommunens økonomiske situasjon. Dette ble gjennomført på kontrollutvalgets møte 19. mars og 22. mai 2009.

Ut over dette har revisjonsjef Arnt Bjarne Aronsen, forvaltningsrevisor Mikal Lanes og regnskapsrevisor Finn Unstad deltatt på møtene avhengig av hvilke saker som var til behandling.

Disse sakene sammen med revisjonens rapportering, danner grunnlaget for det løpende tilsynet med kommunen.

2.1.2 Forsvarlig revisjonsordning

Kontrollutvalget skal se til at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Lebesby kommune har benyttet samme revisjon i flere år og kontrollutvalget mener at det er en forsvarlig revisjonsordning. Øvrige vurderinger i forhold til revisjonens arbeid vil eventuelt gå frem av pkt. 2.5.

2.2 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

KONTROLLUTVALGET I LEBESBY KOMMUNE

Kontrollutvalget skal påse at årsregnskapet for kommunen og for kommunale foretak blir revidert på en betryggende måte (kontrollutvalgsforskriften § 6). Det vil si at regnskapene skal revideres etter de kravene som går frem av forskrift om revisjon og god kommunal revisjonsskikk.

2.2.1 Regnskapsrevisjon

Kommunens regnskap for 2008 og årsregnskapet for Lebesby – Kjøllefjord havn KF ble behandlet i kontrollutvalget 22.05.09 sak nr 08/09 og 09/09 . For kommunens årsregnskap avga revisor beretning datert 15.04.2009. Revisor avga også revisorbrev nr 01/09 med 2 merknader. I tillegg mottok kontrollutvalget årsberetning fra økonomisjef og årsmelding fra rådmannen. For Lebesby – Kjøllefjord havn KF avga revisor beretning datert 20.05.2009 uten forbehold. Kontrollutvalget ga på bakgrunn av dette sin uttalelse til regnskapene i henhold til kontrollutvalgsforskriften § 7.

2.2.2 Oppfølging av merknader

Det er i møte den 10.11.09 orientert om oppfølging av nummerert revisorbrev 01/09 vedr. årsregnskapet 2008. Sekretariatet har fulgt opp merknadene i brev av 12.10.2009 til rådmannen. Sekretariatet har mottatt skriftlig svar fra rådmannen datert 02.11.2009. Merknaden følges også opp ved behandling av årsregnskap 2009.

2.3 Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

Det er kontrollutvalget som etter kommunelovens bestemmelse har ansvaret for at det utføres forvaltningsrevisjon i kommunen. Dette fremgår av § 77 nr 4 som har følgende ordlyd:

”Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestinget vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon).”

Kapittel 5 i forskrift om kontrollutvalg inneholder utfyllende bestemmelser om kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon. I følge forskriftens § 10 skal kontrollutvalget minst en gang i valgperioden utarbeide plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon skal rapporteres til kommunestyret (forskriftens § 12)

2.3.1 Forvaltningsrevisjon/plan for forvaltningsrevisjon

Den overordnede planen for 2009 - 2012 er basert på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter. Planen er utarbeidet av Kontrollutvalgan IS, behandlet av kontrollutvalget i møte 01.10.2008 sak 11/08 og enstemmig vedtatt av kommunestyret den 09.03.2009, sak 06/09.

2.3.2 Bestilt og gjennomført forvaltningerevisjon

Etter en omprioritering, foretatt av kontrollutvalget i møte 19.03.2009 er følgende fokusområder prioritert i planen nevnt ovenfor ;

- 1 Barnevern
- 2 Renovasjon
- 3 Tilpasset opplæring

KONTROLLUTVALGET I LEBESBY KOMMUNE

Prosjekt 1 er gjennomført i 2009. Rapporten er behandlet i kontrollutvalget 10.11.09 sak 17/09 og oversendt kommunen for behandling i kommunestyret i brev av 13.11.09. Rapporten er pr.d.d. ikke behandlet i kommunestyret. Dette vil bli fulgt opp i 2010.

Prosjekt 2 er i brev av 13.11.09 bestilt for gjennomføring i 2010 av Finnmark kommunerevisjon IKS. Dette vil bli fulgt opp i 2010.

2.3.3 Rapportering av resultat etter gjennomført forvaltningsrevisjon

Prosjekt 1

Kontrollutvalget har i møte 10. november 2009 sak 17/09 behandlet Forvaltningsrevisjonsrapport "barnevernstjenesten i Lebesby kommune" og gjort følgende enstemmige vedtak:

Kontrollutvalget har merket seg at barneverntjenesten i kommunen har etablert gode arenaer for utøvelse av forebyggende arbeid, at barnevernet samarbeider med andre sektorer og forvaltningsnivåer, at tjenesten i liten grad deltar i den kommunale planleggingsvirksomheten, at tjenesten i hovedsak overholder ukefrister for gjennomgang av meldinger, at tjenester overholder opplysnings- og veiledningsplikten, at tjenesten ikke har etablert gode rutiner for oppfølging av barn under frivillig hjelpetiltak og ikke har etablert gode nok rutiner for oppfølging av barn i fosterhjem.

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og oversender rapporten til behandling i kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret tar rapporten til orientering. Rådmannen pålegges å sørge for at barneverntjenesten får etablert gode nok rutiner for oppfølging av barn under frivillig hjelpetiltak og barn i fosterhjem. Barneverntjenestens medvirkning i den kommunale planleggingsvirksomheten bør også bedres.

Etablerte rutiner skal dokumenteres skriftlig for kommunestyret/kontrollutvalget innen utgangen av april 2010.

Kontrollutvalget bestiller en gjennomgang av barneverntjenesten høsten 2010, for å få bekreftet at forholdene har bedret seg.

Vi gjør oppmerksom på at rapporten på enkelte steder er sladdet med hjemmel i offentleglova § 13.

Prosjektet er pr.d.d ikke behandlet av kommunestyret og oppfølging vil derfor gå frem av årsrapporten for 2010.

2.4 Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll

Etter endring i kommuneloven og tilhørende forskrifter med virkning fra 01.07.04, er kontroll og tilsyn med kommunalt/fylkeskommunalt eide selskaper en prioritert oppgave og det er tatt inn egne bestemmelser om selskapskontroll, jf kommunelovens §§ 77 nr. 5 og 80.

Selskapskontrollen består av en obligatorisk del som går ut på å føre tilsyn med forvaltningen av eierinteressene i selskapet(eierskapskontroll) og en frivillig del som medfører at det også kan gjennomføres forvaltningsrevisjon når kontrollutvalget eller kommunestyret finner det nødvendig eller ønskelig. Selskapskontroll skal gjennomføres på bakgrunn av plan for selskapskontroll som skal vedtas av kommunestyret

2.4.1 Plan for selskapskontroll

Kontrollutvalget behandlet plan for selskapskontroll 2009 – 2012 i møte 09.09.2009 sak 11/09. Planen ble oversendt kommunestyret i brev av 29.09.09 og behandlet av kommunestyret

KONTROLLUTVALGET I LEBESBY KOMMUNE

23.10.09 sak PS 50/09. Kontrollutvalget ble tildelt myndighet til å prioritere hvilke selskaper det skal gjøres kontroll i og til å foreta endringer i planen. Kontrollutvalget ble også tildelt myndighet til å avgjøre hvem som skal utføre kontrollen og til å inngå samarbeid med andre eiere i selskapene.

2.4.2 Bestilling og gjennomføring av selskapskontroll

Det er ikke gjennomført selskapskontroll i Lebesby kommune i 2009

I møte 10.11.09 sak 19/09 ble følgende vedtak ble gjort:

1. Kontrollutvalget bestiller utførelse av eierskapskontroll etter kom.l. § 77 nr 5, utført av Kontrollutvalgan IS, innenfor det vedtatte budsjett for kjøp av sekretariatstjenester.
2. Kontrollen skal gjennomføres i selskaper nevnt i Plan for selskapskontroll 2009 – 2012, pkt. 01. A
3. Det forutsettes at det avlegges rapport minst en gang i året for utført eierskapskontroll.
4. Ved eventuelle forhold i eierskapskontrollen som innebærer en mulig selskapskontroll etter kom.l. § 80, skal kontrollutvalget bli informert, slik at dette kan tas opp som egen sak.

Vedtaket enstemmig:

Som sekretariatets forslag til vedtak, med følgende tillegg:

I 2010 gjennomføres det eierskapskontroll i Koppmoll AS og Lebesby/Kjøllefjord Havn KF.

2.4.3 Rapportering av resultat etter gjennomført selskapskontroll

Som det kommer frem ovenfor er det ikke gjennomført selskapskontroll i Lebesby kommune i 2009.

2.5 Tilsyn med revisjonen

Kontrollutvalget skal holde seg løpende underrettet om revisjonens virksomhet og føre tilsyn med at revisjonsarbeidet er å jour og foregår i samsvar med gjeldene forskrift og andre bestemmelser.

2.5.1 Gjennomført tilsyn med revisjonen

Tilsynet med revisjonen blir utøvd gjennom revisjonssjefens orientering fra sitt årlige planverk. I tillegg har kontrollutvalget behandlet revisjonsberetning til revidert regnskap og andre rapporter med utgangspunkt i revisjonsarbeidet. I 2010 vil revisor orientere muntlig om revisjonsarbeidet i hvert møte.

Revisjonen arbeider bevisst med å bedre revisjonsarbeidets kvalitet gjennom etterutdanning, planlegging og rapportering.

Revisjonen er underlagt et faglig tilsyn fra NKRF og er pålagt obligatorisk program for etterutdanning. Blant kommunerevisjonens regnskapsrevisorer har tre medarbeidere avlagt offentlig revisoreksamen (tilsvarende bachelor) og en av medarbeiderne er utdannet siviløkonom, har avlagt høyere revisoreksamen i revisjon, rettslære og regnskap og fullført andre avdeling ved jusstudiet. Blant forvaltningsrevisorene er en statviter med statsvitenskap hovedfag

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor legger hvert år frem sin uavhengighetserklæring. Dette ble sist fremlagt på kontrollutvalgets møte 10.11.09 sak 15/09.

2.6 Budsjettbehandling

Etter forskrift om kontrollutvalg § 18 skal kontrollutvalget legge frem forslag til budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette forslaget bør foreligge tidsnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sitt budsjett.

KONTROLLUTVALGET I LEBESBY KOMMUNE

2.6.1 Budsjett for 2010

Kontrollutvalget har i møte 10. november 2009 sak 16/09 behandlet budsjett 2010 og økonomiplan 2010 – 2013 for kontroll og tilsyn i Lebesby kommune og gjort følgende enstemmige vedtak:

Kontrollutvalget innstiller overfor kommunestyret å fatte følgende vedtak:

1. Kontrollutvalgets forslag til økonomiplan 2010 – 2013 og budsjett for 2010 med en netto ramme på kr. 489.297,- inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester for kontrollutvalget vedtas.

KOSTRA funksjon 110		Budsjett 2010 (talldel)		
Tekst	B – 2010	B – 2009	B – 2008	
Kontrollutvalgets drift (inkl. Godtgjørelse, bevertning, kurs/opplæring m.v.)	107 800	96 050	???	
Kjøp av revisjonstjenester (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon m.v.)	322 867	257 479	280 000	
Kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget	58 630	52 446	55 335	
SUM kontroll og tilsynsarbeidet	489 297	305 975	???	

KOSTRA funksjon 110		Økonomiplan 2010 – 2013 (talldel)			
Tekst	B – 2010	B – 2011	B – 2012	B - 2013	
Kontrollutvalgets drift	107 800	110 000	110 000	110 000	
Kjøp av revisjonstjenester	322 867	332 867	332 867	332 867	
Kjøp av sekretariatstjenester for KU	58 630	68 630	68 630	68 630	
SUM kontroll og tilsynsarbeidet	489 297	511 497	511 497	511 497	

2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta omprioriteringer innenfor rammen for kjøp av sekretariatstjenester og revisjonstjenester mht bestilling av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
3. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjett for Lebesby kommune 2010
4. Dersom det blir gjort endringer i kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet, skal dette spesifiseres i budsjettkommentarene som legges frem for kommunestyret.
5. Særutskrift av kommunestyrets behandling sendes til kontrollutvalget, Finnmark kommunerevisjon IKS og Kontrollutvalgan IS til orientering.

Kontrollutvalgets vedtak er oversendt kommunestyret i brev av 13.11.2009.

Kommunestyrets budsjettvedtak for 2010 er ikke mottatt i sekretariatet

2.6.2 Budsjett for 2009

Rapportering av budsjett 2009 mot regnskap 2009 vil komme i årsrapporten for 2010. Det vil bli lagt frem en egen sak for kontrollutvalget etter at regnskapet er avlagt, med en spesifisering av hva som ligger i sekretærtjenesten og revisjonstjenesten. Her har vi kun tatt med budsjett for 2009

Tekst	B – 2009	R – 2009
Kontrollutvalgets drift (ink. Godtgjørelse, bevertning, kurs/opplæring m.v.)	96 050	
Kjøp av revisjonstjenester (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon	257 479	

KONTROLLUTVALGET I LEBESBY KOMMUNE

m.v.)		
Kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget	52 446	
SUM kontroll og tilsynsarbeidet	305 975	

2.6.3 Budsjett for 2008

Resultatet av kontrollutvalgets forslag mot regnskap 2008 er som følger:

Tekst	B – 2008	R-2008
Kontrollutvalgets drift (ink. Godtgjørelse, bevertning, kurs/opplæring m.v.)	????	
Kjøp av revisjonstjenester (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon m.v.)	280 000	
Kjøp av sekretariatstjenester for kontrollutvalget	55 335	34 665
SUM kontroll og tilsynsarbeidet		

Mindreforbruk sekretariatet skyldes at det var lavere bemanning enn budsjettert pga sykdom. Dette resulterte også i at det ble utført færre oppgaver enn planlagt. Øvrige regnskapstall er ikke kjent for sekretariatet.

I revisjonstjenesten er følgende oppgaver inkludert:

- Revisjon av fylkeskommunens årsregnskap, regnskapsbekreftelse samt tilleggsoppgaver
- Forvaltningsrevisjon
- Selskapskontroll
- Div faglig veiledning
- Attestasjonsoppgaver (inkl. momskompensasjon)
- Eventuelle granskningsoppgaver eller spesielle undersøkelser (vanligvis initiert/bestilt av enten kontrollutvalget eller fylkestinget)

2.7 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget har sagt følgende om rapportering i sin årsplan:

- Årsplanen for 2009 ble behandlet i kontrollutvalget 19. mars 2009, som en del av virksomhetsplanen for Kontrollutvalgan IS.
- Årsrapport utarbeides på bakgrunn av årsplanen. Kontrollutvalgets årsrapport for 2008 ble behandlet i kontrollutvalget 19. mars 2009 sak nr 02/09 og av kommunestyret 15.06.2009 sak 20/09.
- Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Dette blir gjort gjennom kontrollutvalgets årsrapport, jf. pkt. 2.3.3 og 2.4.3
- Rapporter etter gjennomførte kontroller sendes fortløpende til kommunestyret.
- For 2010 anbefaler sekretariatet at det utarbeides en egen årsplan for kontrollutvalget på en slik måte at årsplan og årsrapport følger samme mal. Både årsplan og årsrapport anbefales oversendt kommunestyret til orientering

3. KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

3.1 Medlemmer

Lebesby kommune har et kontrollutvalg med 3 medlemmer

Medlemmer	Varamedlemmer
Agnar Mikkelsen leder	Ingrid Lyngedal
Rakel Løkke	Dam Børge Weie
Stein Asle Pedersen (rykket opp etter dødsfall 1. halvår 2009)	Henry Ingilæ fom 23.10.09

KONTROLLUTVALGET I LEBESBY KOMMUNE

Møter og saker

I løpet av 2009 har kontrollutvalget hatt 4 møter og behandlet 22 saker. Hvilke saker som er behandlet går frem av vedlegg til årsrapporten

Øvrige aktiviteter

Kontrollutvalgets oppgaver er mange og store og ser behov for en jevnlig oppdatering av sine kunnskaper, samt å treffes og ha kontakt med andre kontrollutvalg. For å følge opp dette kan følgende nevnes:

- 1 av medlemmene deltok på NKRF`s kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 4. og 5. februar 2009
- Kontrollutvalgan IS arrangerte i februar 2009 et seminar/kurs for alle kontrollutvalgene i distriktet.
- Etter som alle kontrollutvalgslederne utgjør styret i Kontrollutvalgan IS har lederne også her en mulighet til å utveksle litt erfaringer og løse felles oppgaver

Det er ikke vedtatt eget reglement for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget jobber stadig for å gjøre kontroll og tilsyn mer synlig. Følgende tiltak vil bli gjennomført i 2010:

- Kontrollutvalget vil be om å bli mer synlig på kommunens hjemmeside, herunder få lagt ut rapporter for gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, møteplan og saksliste.

4. SEKRETÆRFUNKSJONEN

Kontrollutvalget i kommunen har felles sekretariat med Vardø, Vadsø, Tana, Nesseby, Gamvik, Berlevåg, Båtsfjord, Sør – Varanger og fylkeskommunen gjennom det interkommunale samarbeidet Kontrollutvalgan IS. Det er fra januar 2010 ansatt 2 årsverk i samarbeidet.

Sekretariatet følgende oppgaver overfor de enkelte kontrollutvalg:

- Saksbehandling
- Kontrollutvalgsmøter
- Eierskapskontroll
- Informasjon/opplæring
- Møter med revisjonen
- Planlegging/faglig oppdatering

Under den først oppgaven ligger all saksforberedelse og forskjellige undersøkelser til kontrollutvalget, herunder årsplaner, årsrapporter, møteinnkallinger med tilhørende bestillinger og avtaler, referater og oversendelse av vedtak til videre behandling og oppfølging av vedtak. Tidsbruk til reise til og fra kommuner og til og fra kurs/konferanser må også registreres.

Vadsø den 30. januar 2010

Agnar Mikkelsen
Leder
Sign.

Rakel Løkke
Medlem
Sign.

Stein Asle Pedersen
medlem
sign.