

ÅRSPLAN 2019

KONTROLLUTVALGET I LEBESBY KOMMUNE



1.1 KONTROLLUTVALGET I LEBESBY KOMMUNE

Lebesby kommune har et kontrollutvalg med 3 medlemmer. Følgende medlemmer er valgt for perioden 2015 – 2019:

Medlemmer	Varamedlemmer, i rekkefølge
Viggo Myhre - <i>leder</i>	1.Stein Pedersen
Tommy Vevang – <i>nestleder</i>	2 Daniel Arnrup-Øien
Kristin Morch – <i>medlem</i>	3 Liv – Jorun Nygård

1.2 KONTROLLUTVALGETS HJEMMEL

Kontrollutvalgets arbeid er regulert av:

- Kommunelovens (KL) §§ 76 til 80
- Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner
- Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner

Kommunestyret kan i tillegg til de lovpålagte oppgaver og prosedyrer fastsette eget reglement for kontrollutvalget – som vil kunne gi nærmere regler for kontrollutvalget.

I ny kommunelov, vedtatt av stortinget 22.06.2018, fremkommer i § 22 -1 at kontrollutvalget skal ha minst 5 medlemmer. Loven er ikke trådt i kraft, men det er opplyst at noen deler vil trå i kraft på konstituerende møte etter valget, on noen deler 01.01.2020 som ikrafttredelsesdato.

1.3 KONTROLLUTVALGETS ANSVAR

Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, inkludert se til at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning, jf. *Forskrift om kontrollutvalg § 4*. Det skal også føres kontroll med kommunens interesser i selskaper. Kontrollutvalget skal ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer.

1.4 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

Møter i kontrollutvalget

Møtene i kontrollutvalgene er åpne. Møtene vil bli lukket i saker/ orienteringer der lov- og regelverk tilsier taushetsplikt.

Ordfører og kommunens revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Rådmannen kan innkalles når utvalget ønsker det.

Det legges opp til 4 møter i 2019, se vedlegg 1.

Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal se til at årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, holde seg løpende orientert om regnskapsarbeidet og se til at det foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruks eller avtaler med revisor.

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse om kommunens årsregnskap og årsmelding samt kommunale foretak sine særregnskap, før disse tas opp til behandling i kommunestyret. Kontrollutvalgets uttalelse skal foreligge før formannskapet foretar innstilling i disse sakene. Kontrollutvalget skal følge opp revisors merknader til regnskapet.

Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er hjemlet i KL § 77 nr. 4 og i forskrift om kontrollutvalg. Det er bestilt forvaltningsrevisjon på barnevern som vil bli ferdigstilt i 2019.

I samsvar med forskrift om kontrollutvalg skal utvalget gi tilbakemelding til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader til forvaltningsrevisjonsprosjekter er blitt fulgt opp. Kontrollutvalget vil i rimelig tid etter den kommunale behandlingen av hver forvaltningsrevisjon be administrasjonen gjøre rede for oppfølgingen.

Selskapskontroll

Selskapskontroll er hjemlet i KL § 77 nr. 5 og i forskrift om kontrollutvalg.

Plan for selskapskontroll for 2017-2020 er godkjent av kommunestyret i sak 19/18.

Det vil bli gjennomført utvidet selskapskontroll i Finnmark Miljøtjeneste AS i 2019

1.5 ANDRE OPPGAVER

Kontrollutvalget kan til enhver tid ta opp saker som ligger innenfor dets ansvars – og kompetanseområde.

Gjennomgang av møteprotokoller

På oppdrag fra kontrollutvalget gjennomgår sekretariatet jevnlig møteprotokoller fra kommunestyret og formannskapet, med fokus på saker av vesentlig økonomisk betydning. Hensikten er å kontrollere at vedtakene fattes i tråd med lov, forskrift og overordnede planer. Kontrollen er avhengig av at protokollene legges ut på kommunens hjemmeside.

Oppfølging av saker

Kontrollutvalget har ansvar for å følge opp tidligere saker og det vil minst en gang i året bli lagt frem en slik status.

Befaring/besøk

For å kunne føre tilsyn med den totale virksomheten er det viktig at kontrollutvalget har ressurser og anledning til å besøke ulike avdelinger innenfor kommunens virksomhet. Kontrollutvalget bør i 2019 besøke minst en avdeling/etat eller institusjon.

Orientering fra politisk og administrativ ledelse

«Kontrollutvalget kan hos kommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene» (KL § 77 nr. 7)

Dersom det er ønskelig av hensyn til behov for opplysninger, kan kontrollutvalget innkalle administrasjonssjefen i forbindelse med behandling av saker i møtene.

Administrativ ledelse bør normalt være tilstede ved kontrollutvalgets behandling av årsregnskap og årsberetning for foregående år og ved behandling av forvaltningsrevisjonsrapporter.

Bestillinger fra kommunestyret

Kontrollutvalget skal føre tilsyn med forvaltningen på vegne av kommunestyret og vil gjerne ha innspill og forslag til saker/ prosjekter kommunestyret ønsker at utvalget skal følge opp.

Henvendelser fra publikum

Kontrollutvalget kan ta imot henvendelser fra publikum, men kontrollutvalget er ikke et klageorgan eller et organ for varslinger. Kontrollutvalget foretar heller ikke lovlighetskontroll.

Kontrollutvalget avgjør selv i hvilken form og grad henvendelser fra publikum skal følges opp. Det er viktig å huske på at kontrollutvalget ikke er et klageorgan og at det derfor ikke behandler klager på vedtak som har vært til administrativ behandling. Utvalget kan undersøke henvendelser som kan tyde på svikt i den kommunale saksbehandlingen eller at kommunen ikke følger de lover og retningslinjer som den er underlagt

Tilsyn med revisjonen

Kontrollutvalget er pålagt å føre tilsyn med revisjonens arbeid. Denne funksjonen utøves gjennom sekretariatet som kan ha faste kontaktmøter med revisjonen, der revisjonen orienterer om sitt arbeid. Sekretariatet har fullt innsyn i revisjonens arbeidspapirer. Referat fra møtene kan legges frem for kontrollutvalget.

Rapportering

Kontrollutvalget rapporterer årlig til kommunestyret om sin virksomhet. Rapporter fra gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekter og selskapskontroller rapporterer vanligvis fortløpende.

Annet

Det er viktig at kontrollutvalget er gitt ressurser til å kunne holde seg oppdatert på sine arbeidsområder og kunne delta på kurs og konferanser som arrangeres lokalt og nasjonalt.

1.6 KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT 2019

Kontrollutvalget har utarbeidet forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet, i møte 31. oktober 2018. Kontrollutvalgets egen aktivitet, kjøp av sekretærtjenester og kjøp av revisjonstjenester inngår i budsjettet.

Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll – og tilsynsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret og det er kun kommunestyret som kan gjøre endringer i kontrollutvalgets forslag.

1.7 PLAN FOR MØTEVIRKSOMHETEN I 2019

Vedlegg 1 viser kontrollutvalgets møteplan for 2019. Denne gir en oversikt over behandlingen av de faste sakene.

Kontrollutvalget forbeholder seg retten til på eget initiativ å foreta endring i planen og eventuelt gå inn på andre saker eller prosjekter som ikke er nevnt.

Endring av møteplanen kan også bli nødvendig av hensyn til saksgang eller av andre årsaker.

Vedlegg 1 – kontrollutvalgets møteplan for 2019

Saker til behandling	2.april	6. mai	3. sept	26. nov
Protokoll	x	x	x	x
Referatsaker	x	x	x	x
Rapporter fra forvaltningsrevisjon				x
Rapporter fra regnskapsrevisjon		x	x	
Rapporter fra selskapskontroll				
Skatteregnskapet	x			
Orientering fra revisjonen		x	x	
Orientering fra sekretær	x	x	x	x
Tilsynsrapporter	x		x	
Gjennomgang av tertialrapporter	x		x	x
Etatsbesøk			x	x
Besøk kommunal virksomhet				x
Egenevaluering	x			
Seminar/opplæring i utvalget	x		x	x
Kontrollutvalgets årsrapport				x
Kommunens årsmelding		x		
Årsregnskap og revisjonsberetning		x		
Prosjektregnskaper		x	x	
Rutiner for innkjøp/ kontraktsoppfølging				x
Kvalitetssystemer i kommunen				x
Orientering om kommunens internkontroll				x
Kommunens system for registrering og oppfølging av klager				x
Finansreglementet/rutiner for oppfølging				x
Rutiner for behandling av eksterne tilsynsrapporter				x
Avklare deltakelse på eiermøter				x