

**ÅRSRAPPORT
2018**

KONTROLLUTVALGET I LEBESBY KOMMUNE



1. Kontrollutvalget

Innledning

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, jf. Kommuneloven § 77. Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte og at det føres betryggende kontroll med den økonomiske forvaltning. Videre skal kontrollutvalget se til at det gjennomføres forvaltningsrevisjon og at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m.

Kontrollutvalgets formål

I følge kommunelovens formålsparagraf skal kommunens virksomhet legge forholdene til rette for kommunalt folkestyre og for en rasjonell og effektiv forvaltning av fellesskapets interesser med sikte på en bærekraftig utvikling. Kommunen skal også drive en tillitsskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard. Kommunelovens formålsparagraf er retningsgivende for kontrollutvalgets arbeid. Denne årsmeldingen gir informasjon om kontrollutvalgets arbeid i 2018 og dermed om hva utvalget har gjort for å bidra til de overordnede målene i kommuneloven.

1.3 Kontrollutvalgets medlemmer

Valgperioden 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 |

2 Kontrollutvalgets virksomhet

Kontrollutvalget er partipolitisk nøytralt og rapporterer løpende om sin virksomhet ved:

- Å legge frem møteprotokoller som melding til kommunestyret
- Å legge frem revisjonsrapporter til behandling i kommunestyret
- Å avgi uttalelse om kommunens/ kommunale foretaks årsregnskap

2.1 Saksbehandling

Kontrollutvalgets møter er åpne. I 2018 holdt kontrollutvalget 4 møter og behandlet 27 saker.

2.2 Finansiell revisjon(regnskapsrevisjon)

Utvalget hadde ingen merknader til kommunens årsregnskapet for 2017.

2.3 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har ressurser til å få gjennomført i gjennomsnitt en forvaltningsrevisjon pr. år. I kontrollutvalgets møte den 22. mai 2017 ble det bestilt forvaltningsrevisjon på oppfølging av politiske vedtak. I møte den 1. november 2017 behandlet kontrollutvalget et notat fra revisor angående prosjektet. Kontrollutvalget utvidet prosjektet til å inkludere budsjettvedtak. I møte 15. november 2018 behandlet kontrollutvalget rapporten og det ble vedtatt å sende den videre til kommunestyret.

2.4 Selskapskontroll

Det er gjennomført eierskapskontroll i alle kommunens selskaper av betydning i 2013 – 2015. Det er i 2017 utarbeidet plan for selskapskontroll 2017-2020 som er sendt til kommunestyret for godkjenning. Av ulike årsaker har det ikke vært kapasitet til å gjennomføre selskapskontroll i 2018, men det er bestilt gjennomføring av kontroll i Finnmark Miljøtjeneste AS i 2019

2.5 Andre saker til behandling

Kontrollutvalget kan etter anmodning fra kommunestyret, etter innspill fra innbyggere eller andre, eller på eget initiativ ta opp forhold ved kommunens virksomhet som kan knyttes til utvalgets tilsynsarbeid.

2.6 Annet

Kontrollutvalget får tilbud om å delta på kurs og samlinger for å sette seg inn i relevante tema og heve kompetansen.

3 Økonomi og ressurser

Kontrollutvalget skal utarbeide budsjettforslag for kontroll – og tilsynsvirksomheten i kommunen. Kontrollutvalgets eget budsjett for 2018 var på kr. 130.000,-, kjøp av sekretariatstjenester kr. 175.804 og kjøp av revisjonstjenester 535.000. i tillegg bevilget kommunestyret 100.000 til selskapskontroll.

3.1 Sekretariat – og revisjonsressurser

Kontrollutvalgan IS leverer sekretariatstjenester til kontrollutvalgene i eierkommunene, herunder Lebesby kommune. Sekretariatet bistår kontrollutvalget med saksutredning, planlegging og praktisk tilrettelegging i forbindelse med møtene. Sekretariatet har i perioden nov. 2017 til juli 2018 hatt sykefravær i forbindelse med alvorlig sykdom og behandling, kapasiteten har derfor vært noe redusert.

KomRev NORD IKS leverer revisjonstjenester til Lebesby kommune.

Kjøllefjord den 1. april 2019

Viggo Myhre
Leder
sign

| Møtedato | Sak | Vedtak | Oppfølging | Status |
|----------|--|---|---------------------------|--------|
| 15.02 | Sak 01/18 Godkjenning av innkalling og saksliste | Innkalling og saksliste godkjent. | | ok |
| | 02/18 Godkjenning av protokoll forrige møte | Protokoll fra møtet 13. november 2017 godkjent. | | ok |
| | 03/18 Referater/ orienteringer | Referater/ orienteringer tatt til orientering | | ok |
| | 04/18 Pågående forvaltningsrevisjon | Kontrollutvalget utvidet prosjektet til å inkludere budsjettvedtak. | | ok |
| | 05/18 kontrollutvalgets årsmelding 2017 | Vedtatt enstemmig og sendes videre til kommunestyret til orientering | | ok |
| | 06/18 Kontrollutvalgets årsplan for 2018 | Forslaget vedtatt og sendes videre til kommunestyret til orientering | | ok |
| | 07/18 Overordnet revisjonsstrategi for revisjonsåret 2017 | Den muntlige orienteringen tas til etterretning | | ok |
| | 08/18 Egenerklæring om uavhengighet fra revisorene | Tatt til orientering | | ok |
| | 09/18 Eventuelt | Kontrollutvalget ønsker å bli informert om kommunens rutiner i anbudsprosesser og prosedyrer med tanke på å bekjempe svart arbeid/ økonomisk kriminalitet | Info gitt i møte 15.05.18 | ok |
| 15. 05. | 10/18 Godkjenning av innkalling og saksliste | Innkalling og saksliste til møte 15.mai 2018 godkjennes. | | ok |
| | 11/8 Godkjenning av protokoll | Protokollen fra møte 15. februar 2018 godkjennes. | | ok |

| | | | | |
|--------|---|---|-------------------------|----|
| | forrige møte | | | |
| | 12/18 Orienteringer | Rådmann orienterte om kommunens arbeid med å forebygge svart arbeid/varslingsrutiner Ovennevnte og øvrig info tatt til orientering | | ok |
| | 13/18 Kommunens årsregnskap og årsmelding 2017 | Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne regnskap og årsmelding slik de er avlagt | | ok |
| | 14/18 Kontrollrapport skatt 2017 | Tatt til orientering | | ok |
| | 15/18 Eventuelt | Varslingsrutiner teknisk etat – tatt til orientering | | ok |
| 31.10. | 16/18 Godkjenning av innkalling og saksliste | | | ok |
| | 17/18 Godkjenning av protokoll forrige møte | Protokollen fra møte 15. mai 2018 godkjennes | | ok |
| | 18/18 Orienteringer | Tatt til orientering | | Ok |
| | 19/18 Revisors uavhengighet | Tatt til orientering | | Ok |
| | 20/18 Revisjonsstrategi revisjonsåret 2018 | Tatt til orientering | | Ok |
| | 21/18 Bestilling forvaltningsrevisjon | Utvalget bestiller gjennomføring av forvaltningsrevisjon «Barnevern» i 2019 | 2019 | Ok |
| | 22/18 Budsjett kontroll og tilsyn 2019 | Følgende vedtatt og videresendt kommunestyret: KU – egen drift kr. 132.475. Sekretariat kr. 174.280. Revisjon kr. 550.000 og selskapskontroll kr.100.000. Totalt kr. 956.775 | KOS budsjett 2019 | Ok |
| | 23/18 Eventuelt | Ingn saker , men det ble avtalt et nytt møte i uke 46. | 15.11.18 | ok |
| 15.11 | 24/18 | Innkalling og saksliste til møte 15. november 2018 godkjennes | | Ok |

| | | | | |
|--|--|---|---|----|
| | Godkjenning av innkalling og sakliste | | | |
| | 25/18 Godkjenning av protokoll forrige møte | Protokoll fra møtet 31. oktober 2018 godkjennes | | Ok |
| | 26/18 Forvaltningsrevisjonsrapport «Oppfølging av politiske vedtak» | Med henvisning til enkelte funn, vurderinger og revisors konklusjon bes administrasjonen å sikre at <u>samtlig</u> e kommunestyrets vedtak iverksettes innenfor fastsatt frist. Kommunestyret pålegger administrasjonen å følge opp revisors bemerkninger som framkommer i rapporten. Administrasjonen bes rapporterer til kontrollutvalget om sitt arbeid med revisors bemerkninger. Kontrollutvalget bemerker også at en muntlig orientering for kommunestyret om hvorfor sakene ikke er gjennomført, ikke er tilstrekkelig. Det må foreligge en skriftlig saksfremlegg og kommunestyret må evt. gjøre nytt vedtak. | Sendt kommunen 29. 11.18 KOS behandling følges opp | |
| | 27/18 Eventuelt | Sekretær fikk i oppgave å undersøke rykter KU hadde hørt, til neste møte | | |