

KONTROLLUTVALGET
S
ÅRSRAPPORT
FOR 2016



INNLEDNING

Årsmeldingen er kontrollutvalgets rapport til kommunestyret om kontrollutvalgets virksomhet i året som gikk. Årsmeldingen til kontrollutvalget behandler ikke den revisjonsmessige behandlingen av kommunens regnskaper. Dette vil bli konkludert i revisors beretning.

KONTROLLUTVALGETS MEDLEMMER

Det er kommunestyret som selv velger et kontrollutvalg som skal forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne. Kontrollutvalget må ha minst tre medlemmer. Kommunestyret velger selv medlemmer og varamedlemmer til utvalget, og blant medlemmene velger kommunestyret leder og nestleder.

Berlevåg kommune har et kontrollutvalg med 5 medlemmer. Følgende medlemmer er valgt for perioden 2015-2019:

Medlemmer	Varamedlemmer
Geir Kristiansen, leder AP	Roy Tore Andersen, AP
Linda Johansen, nestleder AP	Trond Are Lund, AP
Egil Frantzen,	Torfinn Eriksen, AP
Hanne Laupstad, AP	Stefan Eilertsen, AP
Halvdan Mikalsen, H	Nils Jakobsen, H
	Rolf Endresen, H
	Aksel Olsen, H

Det er ikke valgt personlige varamedlemmer.

Hvem kan møte i kontrollutvalgets møter

I tillegg til kontrollutvalgets faste medlemmer har følgende møte- og talerett i møtet:

- ordfører
- oppdragsansvarlig(e) revisor(er). Det er selvsagt viktig at revisor er tilstede på møtene slik at revisor kan delta i drøftingene og bidra til avklaring av de spørsmål som kontrollutvalget stiller.

Kontrollutvalget kan innkalle administrasjonssjefen eller andre fra administrasjonen i forbindelse med utvalgets behandling av saken(e) i møtet. Det kan også være aktuelt å innkalle noen fra administrasjonen dersom kontrollutvalget ønsker større kjennskap til virksomheten.

I 2016 har utvalget avholdt 2 møter og behandlet 20 saker.

KONTROLLUTVALGETS SAKER

Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget behandlet kommunens årsregnskap for 2015 i møte 6. juni 2016.

Forvaltningsrevisjon

Det er ikke gjennomført eierskapskontroll /forvaltningsrevisjon i Berlevåg i 2016. Kontrollutvalget har behandlet ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017-2020 som er sendt til kommunestyret for behandling.

Kontrollutvalget ser at Formannskapet har behandlet saken og innstilt til kommunestyret. Dette er feil saksbehandling – kontrollutvalget innstiller i sine saker direkte til kommunestyret og formannskapet har ingen part i saken. Formannskapet er formelt underlagt kontrollutvalget sitt tilsynsansvar.

Selskapskontroll

Se forvaltningsrevisjon.

Oversikt over behandlede saker følger som eget vedlegg

KONTROLLUTVALGETS MØTER MED ADMINISTRASJONEN

Administrasjonen har ikke møtt med kontrollutvalget i 2016.

KONFERANSER

Egil Frantzen har deltatt på lokal konferanser i Kirkenes i oktober 2016.

Berlevåg 24. mai 2017

Egil Frantzen
Leder

Møtedato	Saks nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
14. juni	1	Godkjenning av innkalling/saksliste	Innkalling og saksliste til møte 14. juni 2016 godkjennes.				OK
	2	Godkjenning av protokoll	Protokollen fra kontrollutvalgets møte 14. desember 2015 godkjennes.	Ordfører, rådmann, kommunest.			OK
	3	Orienteringer	Vedtak fra kontrollutvalgets forrige møte ➤ Kontrollutvalgets uttalelse til Berlevåg Havn KFs særregnskap og årsberetning 2014				OK
	4	Engasjementsbrev fra KomRev NORD IKS	Kontrollutvalget her i møte den 14. juni 2016 gjennomgått Engasjementsbrev – Berlevåg kommune fra KomRev NORD IKS. Dokumentet legges til grunn for KomRev NORD IKS sitt revisjonsoppdrag for Berlevåg kommune.				OK
	5	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighet	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Berlevåg kommune og Ordinære politiattest til orientering.				OK
	6	Kontrollutvalgets årsrapport 2015	<ul style="list-style-type: none"> • Den fremlagte forslag til Kontrollutvalgets årsrapport for 2015 vedtas. • Årsrapporten oversendes kommunestyret. • Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret gjør slikt vedtak: Kommunestyret tar Kontrollutvalgets årsrapport for 2015 til orientering. 	Kommunestyret			OK
	7	Kontrollutvalgets årsplan 2016	Det fremlagte forslag til årsplan for 2016 fastsettes som kontrollutvalgets årsplan for 2016.				OK

Møtedato	Saks nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	8	Forvaltnings-revisjon – overordnet analyse	Kontrollutvalget i Berlevåg bestiller overordnet analyse gjennomført av Kontrollutvalgan IS. Kontrollutvalget ber om at analysen gjennomføres i henhold til NKRF sin standard.				OK
	9	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap for 2015	<p>KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2015</p> <p>Kontrollutvalget har i møte 14. juni 2016 behandlet Berlevåg kommunes årsregnskap for 2015.</p> <p>Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens avlagte årsregnskap og årsberetningen for 2015, samt revisors beretninger av 3. juni 2016.</p> <p>Kommunens driftsregnskap for 2015 er gjort opp med et mindreforbruk på kr 8 718 419 og investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.</p> <p>Under henvisning til forholdene ovenfor er kontrollutvalget av den oppfatning at årsregnskapet og årsberetningen for 2015 gir et forsvarlig uttrykk for kommunens virksomhet og økonomiske stilling pr. 31.12.2015.</p>	Kommune-styret			OK
	10	Eventuelt	Det var ingen saker under Eventuelt.				OK
6. desember	11	Godkjenning av innkalling og saksliste	Innkalling og saksliste til møte 6. desember 2016 godkjennes.				OK

Møtedato	Saks nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	12	Orientering	<p>Orienteringer</p> <p>Vedtak fra kontrollutvalgets forrige møte</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2015 ➤ Kontrollutvalgets årsrapport 2015 <p>Vedtak fra kommunestyret</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Melding om suppleringsvalg - kontrollutvalget <p>Til rådmann</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Informasjon til kontrollutvalget – invitasjon til FDV til å møte med kontrollutvalget <p>Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS den 5. september 2016.</p>				OK
	13	Godkjenning av protokoll	Protokollen fra kontrollutvalgets møte 14. juni 2016 godkjennes.	Ordfører, rådmann og kommunest.			OK
	14	Budsjett 2017 Kontroll og tilsyn	Se siste side.				OK
	15	Overordnet analyse/Plan for forvaltningsrevisjon	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget tar opplysningene i Overordnet analyse 2016 – 2020 og Plan for forvaltningsrevisjon 2017 – 2020 til etterretning og slutter seg til anbefalingene i plandokumentet. 2. Kontrollutvalget oversendes saken til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret godkjenner fremlagte Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017 – 2020 	Kommunestyret			OK

Møtedato	Saks nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<p>Følgende områder prioriteres i planperioden:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kommunchelsetjenesten – implementering av samhandlingsreformen 2. Grunnskole 3. Brann og ulykkesvern 4. Kommunal NAV/ sosialtjenester <p>Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.</p>				
	16	Oppsummeringsbrev i forbindelse med årsregnskapet 2015	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.				OK
	17	Oppdragsansvarlig revisors erklæring om uavhengighet	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Berlevåg kommune til orientering.				OK
	18	Kontrollutvalgets uttalelse årsregnskap 2015 Berlevåg havn KF	<p>KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL ÅRSREGNSKAP 2015 FOR BERLEVÅG HAVN KF</p> <p>Kontrollutvalget har i møte den 6. desember 2016 behandlet særregnskapet for Berlevåg Havn KF på bakgrunn av revisors beretning av 29. november 2016 og revisjonsbrev nr. 1 2015</p> <p>Berlevåg Havn KF sitt særregnskap for 2015 er gjort opp med et mindre forbruk på kr 598.413,11.</p>	Kommunestyret			OK

Møtedato	Saks nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<p>Kommunestyret må vedta hvordan mindre forbruk skal disponeres</p> <p>Revisor har avlagt en beretning med forbehold. Forbeholdet manglende regulering av driftsbudsjettet, som følger:</p> <p><i>«basert på vår revisjon av særregnskapet, tar vi forbehold om at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak og at budsjettbeløpene i særregnskapet stemmer med regulert budsjett».</i></p> <p>Kontrollutvalget ber administrasjonen sørge for at årsregnskap og årsmelding for fremtiden oversendes sekretariatet.</p> <p>Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ikke merknader til Berlevåg Havn KFs særregnskap for 2015 og anbefaler særregnskapet godkjent slik det foreligger.</p>				
	19	Overordnet revisjonsstrategi for 2016, U.off. §	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.				OK
	20	Eventuelt	Til neste møte undersøker sekretariatet om kontrollutvalget har mandat til å se på menighetsrådets arbeid.				OK

Møtedato	Saks nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
----------	----------	-----	--------	-------------------	-----------	------------	--------

SAK 14/16 BUDSJETT 2017 - KONTROLL OG TILSYN

Det samlede forslaget er som følger:

	Poster	Forslag til Budsjett 2017	Budsjett 2016
Kontrollutvalget	Fast godtgjørelse leder	0	0
	Møtegodtgjørelse	2 400	2 400 ¹
	Reiseutgifter/kjøregodt ² .	20 000	20 000
	Tapt arbeidsfortjeneste	1 500	1500
	Abonn./medlemskap ³	1 500	1 500
	Møteutgifter(kaffe m.v.)	1 000	1 000
	Kurs/konferanseavgifter ⁴	25 000	25 000
Sum KU`s drift		51 400	51400
Berlevåg havn KF		30 000	
Sekretariat	Kjøp av tjenester til IS	172 596	167 025
Revisjonen	Kjøp av tjenester til IKS	523 000	500 000
Totalt		776 996	718 425

Forslag til vedtak:

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og tilsynsordningen for Berlevåg kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2017.
2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Berlevåg kommune 2017.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll og tilsynsarbeidet sendes Kontrollutvalgan IS.

1. Beregner kr. 120,- pr. møte 5 deltakere og 4 møter

² Reiseutgifter møter, kurs og konferanser

³ Medlemskontingent FKT+ obligatorisk abonnement kommunerevisoren. Medlemskap NKRF er gratis for pensjonister

⁴ Sekretariatets konferanse/NKRF og FKT`s årlige konferanser