



Utvalg: Kommunestyre
Møtested: Øksfjord samfunnshus
Dato: 12.11.2020
Tid: 10:00

Forfall meldes til utvalgssekretær som sørger for innkalling av varamenn. Varamenn møter kun ved spesiell innkalling.

Innkalling er sendt til:

Navn	Funksjon	Representerer
Stein Erland Thomassen	Medlem	AP
Kim Gøran Pedersen	Medlem	AP
Maria Sotkajærvi	Medlem	AP
Arve Dagfinn Berntzen	Medlem	AP
Bård Jahr	Medlem	AP
Ståle Sæther	Medlem	H
Elin Marie Olsen	Medlem	H
Ingvil J. E. Luthersson	Medlem	H
Line Enger Posti	Medlem	U
Hanne Mari Nyheim	Medlem	U
Gørild Rydheim Henriksen	Medlem	U
Thor-Harald Seljevold	Medlem	SP
Henrik Martin Pettersen	Medlem	U
Cato Kristiansen	Medlem	SV
Stina B. L. Pedersen	Medlem	SV

Møtet starter med orientering fra Agenda Kaupang

UTVALGSLEDER: Stein Thomassen
UTVALGSSEKRETÆR: Madeleine Viken

Saksnr	Innhold	Lukket
PS 71/20	Forlengelse av varighet for Loppa kommunes krisefond for virksomheter rammet av koronakrisen	
PS 72/20	Ugyldig vedtak om salg av eiendom 26/372 fattet 23.11.2017, forslag om ny behandling	
PS 73/20	Henvendelse fra kontrollutvalget til kommunestyret i Loppa vedrørende kommunens fremtidige revisjonsordning	
PS 74/20	Referatsaker	



Dato: 23.10.2020
Arkivref: 2020/425-0 /
242

Frank Bækken

Saksnr	Utvalg	Møtedato
79/20	Formannskap	03.11.2020
71/20	Kommunestyre	12.11.2020

Forlengelse av varighet for Loppa kommunes krisefond for virksomheter rammet av koronakrisen

Sammendrag

Varighet for Loppa kommunes krisefond for virksomheter rammet av koronakrisen utløp 1. September 2020. Det foreligger en rekke søknader sendt inn etter denne fristen og det er et behov for å vurdere en

Vedtak i Formannskap- 03.11.2020

Loppa kommunestyre forlenger varigheten av kommunens krisefond for virksomheter rammet av koronakrisen ut februar 2021 etter retningslinjer vedtatt av Loppa kommunestyre 28.05.2020.

Enstemmig vedtatt.

Administrasjonssjefens forslag til vedtak:

Da saken er av politisk karakter legges den uten forslag til innstilling

Vedlegg:

-Retningslinjer for Loppa kommunes krisefond for virksomheter som er rammet av koronakrisen, datert 28.05.2020

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

Saksutredning:

Retningslinjer for Loppa kommunes krisefond for virksomheter som er rammet av koronakrisen 2020 vedtatt 28.05.2020 § 8 om varighet legger føring for tidsrammen av krisefondet. Her må det merkes at det ikke fremkommer om paragrafert omhandler søknadsfrist og/eller siste måned virksomhetene kan få innvilget støtte for. Kommunestyret må ta stilling til hvorvidt en forlengelse av krisefondets varighet skal vedtas og eventuelle bestemmelsene tilknyttet

Vurdering:

Per dags dato er det innvilget totalt 351 874,- kroner fra krisefondet. Det er kun sendt inn en søknad innenfor antatt søknadsfrist som innebærer et beløp på 274 262,- kr. Ytterlige søknader som da er sendt inn etter antatt søknadsfrist utgjør totalt 824 033,- kr. Hvorvidt disse beløpene innvilges kan det ikke tas stilling til før et nytt vedtak om varighet er fattet. Per dags dato gjenstår 1 648 126,- kr i fondet. Skulle alle innsendte søknader innvilges med sine fulle beløp vil fremdeles 549 831,- kr gjenstå.

Oversikt:

Innvilgede tilskudd:

- Sandland brygge: 60 833,-
- Øksfjord Sjøfiske: 226 133,-
- Arctic Nuvsvåg: 29 338,-
- Loppa Seafishing: 8 763,-
- De Wilde: 26 807,-

Totalt: 351 874,-

Ytterligere omsøkt:

- Nuvsvåg feriesenter: 274 262,- (innen antatt frist)
- Sandland brygge: 186 589,-
- Øks Sjøfiske: 28 258,-
- Arctic Nuvsvåg: 2 999,- (29 379,- må søkes om jf. § 3.2)
- Barens Nord: 606 187,-

Retningslinjer for Loppa kommunes krisefond for virksomheter som er rammet av koronakrisen



2020

Behandlet i Loppa Formannskap i møte 14.05.2020

Vedtatt av Loppa Kommunestyre i møte 28.05.2020

1. Formål

Kommunens krisefond skal bidra til å avhjelpe kommunes næringsliv som er rammet av koronapandemien. Krisefondet skal gi tilskudd gjennom kontantstøtte til næringslivet. Utbetalingene skal utbetales etter månedlig søknad, og så raskt som mulig. Krisefondet skal bidra til at lokalt næringsliv skal komme seg gjennom koronakrisen.

2. Hvem kan søke

Ordningen gjelder for alle skattepliktige registrerte foretak i Loppa kommune som opplever vesentlig omsetningsfall grunnet koronakrisen.

3. Kriterier

1. For å kunne få tilskudd gjennom kommunens krisefond stilles det som krav at virksomheten har søkt og har fått støtte gjennom den nasjonale tilskuddsordningen, jf Lov om midlertidig tilskuddsordning for foretak med stort omsetningsfall og forskrift til lov om midlertidig tilskuddsordning for foretak med stort omsetningsfall. Virksomheter som ikke får tilskudd gjennom den nasjonale ordningen kvalifiserer ikke til å få tilskudd gjennom kommunens krisefond. Det er til enhver tid de gjeldene regler i nevnte lov og forskrift som er styrende for kommunens krisefond.

2. Bedrifter som ikke får støtte gjennom den nasjonale tilskuddsordningen kan også få tilskudd gjennom den kommunale ordningen. For å få tilskudd må bedriften dokumentere levedyktighet gjennom regnskap og planer/bestillinger som er revisorbekreftet.

4. Tilskuddsramme

Krisefondet skal toppfinansiere den nasjonale tilskuddsordningen etter kriterium 3.1. Dvs får en næringslivaktør dekket feks 67% av sine faste uunngåelige kostnader gjennom den nasjonale tilskuddsordningen vil kommunens krisefond dekke de resterende 33% av de samme kostnadene.

Krisefondet dekker også utgifter til bistand for rådgivning / søknadsskriving.

Tilskuddsrammen etter kriterium 3.2. vurderes i det enkelte tilfellet.

5. Fondets størrelse

Loppa kommune oppretter et krisefond pålydende 2 – to- millioner kroner.

En økning av fondet må behandles av kommunestyret

6. Dokumentasjon

Tilskudd etter 3.1. Som vedlegg til søknad vedlegges vedtak om tilskudd innvilget i den nasjonale kompensasjonsordningen.

Tilskudd etter 3.2: Revisorbekreftet regnskap og opplysninger om planer/bestillinger som bekrefter levedyktighet

7. Behandling

Tilskudd etter 3.1. behandles av administrasjonen

Tilskudd etter 3.2 behandles av formannskapet

8. Varighet

Loppa kommunes krisefond har en varighet til og med august 2020. En forlengelse av krisefondets varighet må behandles av kommunestyret

9. Klage

Etter forvaltningsloven §28 er det adgang å påklage fattet vedtak. Klagefristen er satt 3 uker fra det tidspunktet man mottar underretningen om vedtaket.

Klagen skal framsettes skriftlig, og må nevne de vedtak det klages over. Samtidig bør en nevne de grunner klagen støtter seg til. Klagen fremsettes det organ som har fattet vedtaket. Dersom vedtaket opprettholdes, skal klagen oversendes formannskapet for videre behandling.



Dato: 26.10.2020
Arkivref: 2017/728-0 /

Aleksander Alsén

aleksander.alsen@loppa.kommune.no

Saksnr	Utvalg	Møtedato
31/20	Hovedutvalg for teknisk, plan og næring	03.11.2020
78/20	Formannskap	03.11.2020
72/20	Kommunestyre	12.11.2020

Ugyldig vedtak om salg av eiendom 26/372 fattet 23.11.2017, forslag om ny behandling

Vedtak i Formannskap - 03.11.2020

Kjøp av kommunal eiendom gbnr. 26/372 innvilges.

Enstemmig vedtatt

Vedtak i Hovedutvalg for teknisk, plan og næring - 03.11.2020

Kjøp av kommunal eiendom gbnr. 26/372 innvilges.

Enstemmig vedtatt

Sammendrag

Kai Martin Hansen kjøpte 2017 eiendom gbnr. 26/372 etter han fikk et ulovlig vedtak fra Loppa kommunes administrasjon, noe han selv ikke var klar over og ikke kunne forventes å vite. Det er tydelig gjort saksbehandlingsfeil fra administrasjonen sin side og det er på det rette at kommunen tar problemstillingen opp til ny behandling for å rette opp i den feilbehandlingen Kai har opplevd.

Administrasjonssjefens forslag til vedtak:

Kjøp av kommunal eiendom gbnr. 26/372 innvilges.

Vedlegg:

- Vedtak: kjøp av eiendom 26/372, datert 23.11.2017
- Særutskrift: 26/372 og 373 kjøp av eiendommer, datert 17.10.2017
- Saksfremlegg: 26/372 kjøp av eiendom, datert
- Kart med eiendom og reguleringsplan

Saksutredning:

I særutskrift fra Loppa kommunes formannskap 17.10.2017 står det:

Saken sendes tilbake til administrasjonen på grunn av ufullstendig saksbehandling.
Enstemmig vedtatt.

Her ble det utarbeidet et saksfremlegg for kjøp av kommunal eiendom som ble sendt tilbake til administrasjonen for ny behandling. 23.11.2017 fattet saksbehandler et ulovlig vedtak på tross av formannskapet og eiendom gbnr. 26/372 ble solgt til Kai Martin Hansen.

Kai har ved flere anledninger vært i kontakt med kommunen siden han fikk vedtaket og tok igjen kontakt med kommunen 19.10.2020 med spørsmål om tinglyste eierforhold. Kai ønsket å søke om å bygge garasje på tomta og ville i den forstand sjekke at han sto som eier. Det ble da kjent at Loppa kommune fremdeles står som eier og at overføringen av eierskap aldri var tinglyst, til tross for gjennomført salg i 2017. Kai har etter salget gjort utbedringer på eiendommen i den tro at han stod som eier, denne innebærer dreneringsarbeid, fjerning av masser og tilkjøring av nye masser. Store deler av tomten er opparbeidet og gjort byggeklar. Teknisk avdeling undersøkte saksmappen i arkivet og ble kjent med hvorfor tinglysningen aldri fant sted. Vedtaket er ugyldig da det ikke ble behandlet av kommunestyret og saksbehandler fattet det uten delegert myndighet.

Vurdering:

Det foreligger ikke delegert myndighet hos kommunal tjenestemann til å fatte vedtak om salg av kommunal eiendom. I slike saker er det opp til kommunestyret å fatte vedtak. Ettersom det er utført tydelig saksbehandlingsfeil og vedtaket er ugyldig må salg av eiendom opp til ny politisk behandling.

Administrasjonen anser det som riktig å refundere 13 032,- kroner pluss indeksregulert rente og eventuelle kostnader Kai har påtatt seg ved klargjøring av tomta, dersom han velger å ikke gjenoppta kjøpet. Dette vil også være avhengig av hvorvidt kommunestyret velger å godkjenne salg av eiendom.

Ønsket bruk av tomta (garasje over 50m²) står i samsvar med gjeldende arealplan. Reguleringsplan for området vedtatt i 1975 medfører et behov for dispensasjon da frittliggende garasje tillates med grunnflate inntil 35m². Denne dispensasjonen er gitt tidligere.



LOPPA KOMMUNE
Sentraladministrasjonen

Driftsavdelingen

Deres ref.

Vår ref.
2017/728-//SEN

Sted/Dato.
Øksfjord 08.11.2017

Særutskrift: 26/372 og 373 kjøp av eiendommer

Vedtak i Formannskap - 17.10.2017

Saken sendes tilbake til administrasjonen på grunn av ufullstendig saksbehandling.

Enstemmig vedtatt.

Med hilsen

Solbjørg Irene Jensen
Utvalgssekretær

Postadresse:
Parkveien 1/3
9550 ØKSFJORD

Tlf: 784 53000
Webside:
www.loppa.kommune.no

Orgnr: 963 063 237
E-post:
postmottak@loppa.kommune.no



LOPPA KOMMUNE
Driftsavdelingen

Delegert vedtak

Nr. Delegasjon - drift - 49/17

Kai Martin Hansen
Skogveien 20
9550 ØKSFJORD

Deres ref.

Vår ref.
2017/728-//DR

Sted/Dato.
Øksfjord 23.11.2017

26/372 Kjøp av eiendom

I henhold til kommunens delegasjonsreglement har Delegasjon - drift gjort følgende vedtak:

Vedtaket:

Den aktuelle eiendommen 26/372 blir solgt til Kai Martin Hansen for 25,- per m². Eiendommen er på 521,3 m². Prisen på eiendommen blir da 13.032,50,-, i tillegg kommer tinglysningsgebyret på 525,-.

Vedtaket kan påklages til kommunen. Klagefristen er 3 uker regnet fra den dagen da brevet kom fram til påført adressat. Det er tilstrekkelig at klagen er postlagt innen fristens utløp.

Klagen skal sendes skriftlig til den som har truffet vedtaket, angi vedtaket det klages over, den eller de endringer som ønskes, og de grunner du vil anføre for klagen. Dersom du klager så sent at det kan være uklart for oss om du har klaget i rett tid, bes du også oppgi når denne melding kommer frem.

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

Søknad om kjøp av eiendom, Kai M. Hansen 25.09.2017
Dispensasjon fra reguleringsplanen, Kai M. Hansen 18.11.2017

Saksopplysninger:

Kai M. Hansen ønsker å kjøpe eiendom 26/372 i Vassdalen. Han har behov for garasje til lagring av kjøretøy og annet utstyr. Han har søkt om dispensasjon fra reguleringsplanen for Vassdalen, denne er blitt innvilget.

Vurdering:

Denne eiendommen er lite egnet i seg selv til boligbygging siden man må krysse en annen eiendom for å kunne komme ned til Skogveien. Denne eiendommen har en svært fuktig grunn, slik at den vil kreve en del opparbeidelse før byggestart.

Eiendommen selges slik som den står.

Postadresse:
Parkveien 1/3
9550 ØKSFJORD

Tlf: 784 53000
Webside:
www.loppa.kommune.no

Orgnr: 963 063 237
E-post:
postmottak@loppa.kommune.no

Med hilsen

Nils Eivind Eriksen
Konsulent



Dato: 20.10.2017
Arkivref: 2017/728-0 /

Nils Eivind Eriksen
nils.e.eriksen@loppa.kommune.no

Saknsnr	Utvalg	Møtedato
	Hovedutvalg for teknisk, plan og næring Formannskap	

26/372 kjøp av eiendom

Sammendrag

Kai M. Hansen ønsker å kjøpe eiendom 26/372 i Vassdalen. Han har behov for garasje til lagring av kjøretøy og annet utstyr. Han har søkt om dispensasjon fra reguleringsplanen for Vassdalen, denne er blitt innvilget.

Forslag til vedtak:

Eiendommen selges for 25,- per m²

Vedlegg:

Kart over eiendommen

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

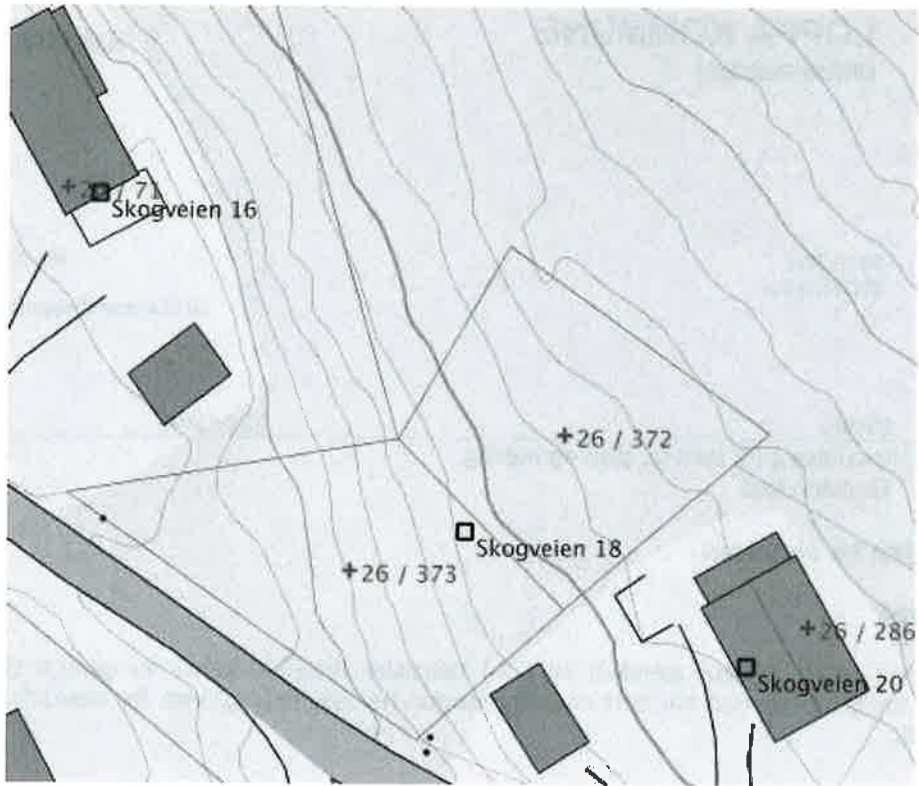
Søknad om kjøp av eiendom, Kai M. Hansen 25.09.2017

Saksutredning:

Kai Hansen ønsker å kjøre eiendom 26/372 i Vassdalen for å kunne oppføre en garasje til lagring av kjøretøy og annet utstyr. Eiendommens størrelse er 521,3 m². Det er søkt om dispensasjon fra reguleringsplanen, denne er innvilget.

Vurdering:

Denne eiendommen er lite egnet i seg selv til boligbygging siden man må krysse en annen eiendom for å kunne komme ned til Skogveien. Denne eiendommen har en svært fuktig grunn, slik at den vil kreve en del opparbeidelse før byggestart.



Vedlegg. kart med eiendom og reguleringsplan





LOPPA KOMMUNE

Administrasjonssjef

Saksframlegg

Dato: 04.11.2020
Arkivref: 2020/851-0 /

Frank Bækken

Saksnr	Utvalg	Møtedato
73/20	Kommunestyre	12.11.2020

Henvendelse fra kontrollutvalget til kommunestyret i Loppa vedrørende kommunens fremtidige revisjonsordning

Sammendrag

Kontrollutvalget i Loppa kommune drøftet i møte den 28. februar 2020 under sak 6/2020, fremtidig revisjonsordning for Loppa kommune.

Drøftingene skjedde primært på bakgrunn av erfaringer med stort etterslep på leveranse av forvaltningsrevisjoner. Manglende leveranser av forvaltningsrevisjoner har medført at kontrollutvalget ikke har kunnet ivareta sine lovpålagte forpliktelser overfor kommunestyret på en tilfredsstillende og forsvarlig måte. Det ble understreket at utvalget ikke har noe å utsette på selskapets leveringer hva gjelder regnskapsrevisjon.

Kontrollutvalget uttrykte entydig bekymring for om dagens leverandør av revisjonstjenester, kan anses å være forsvarlig revisjonsordning hva gjelder forvaltningsrevisjon. Det var en omforent oppfatning i utvalget om at dagens situasjon ikke kan fortsette, uten at dette går ut over kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalget er kjent med at også andre kommuner som benytter samme revisjonsselskap som Loppa, opplever lignende etterslep i leveranser. Noen kommunestyre har valgt å avslutte sitt eierskap i Vefik IKS. Det er kjent at enkelte andre, så som Kautokeino kommune vurderer det samme. Kontrollutvalget har ingen selvstendig myndighet til å instruere Vefik IKS om å gjøre tiltak for bedre å ivareta sine forpliktelser overfor kommunen. Ei heller har kontrollutvalget myndighet til å fatte prinsipielle beslutninger om eventuelt bytte av revisjonsenhet, da dette tilligger kommunestyret selv, dog etter innstilling fra kontrollutvalget.

Utvalget fant det derfor formelt riktig å gjøre kommunestyret oppmerksom på kontrollutvalgets bekymring, med anmodning om kommunestyrets vurdering av situasjonen og eventuell prinsipiell beslutning om veien videre hva gjelder revisjonsordning i Loppa kommune. Med bakgrunn i diskusjonen besluttet kontrollutvalget følgende, enstemmig:

«Kontrollutvalget i Loppa vil med dette uttrykke vår bekymring for manglende leveranse av forvaltningsrevisjonsrapporter fra VEFIK IKS.

Kontrollutvalget anmoder kommunestyret i Loppa vurdere situasjonen og gi kontrollutvalget en retning for arbeidet videre når det gjelder revisjonsordningen i Loppa kommune.

Administrasjonssjefens forslag til vedtak:

ingen

Vedlegg:

Henvendelse fra kontrollutvalget til Loppa kommunestyre
Møte utskrift kontrollutvalget

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

Saksutredning:

Kontrollutvalget i Loppa kommune drøftet i møte den 28. februar 2020 under sak 6/2020, fremtidig revisjonsordning for Loppa kommune.

Drøftingene skjedde primært på bakgrunn av erfaringer med stort etterslep på leveranse av forvaltningsrevisjoner. Manglende leveranser av forvaltningsrevisjoner har medført at kontrollutvalget ikke har kunnet ivareta sine lovpålagte forpliktelser overfor kommunestyret på en tilfredsstillende og forsvarlig måte. Det ble understreket at utvalget ikke har noe å utsette på selskapets leveringer hva gjelder regnskapsrevisjon.

Kontrollutvalget uttrykte entydig bekymring for om dagens leverandør av revisjonstjenester, kan anses å være forsvarlig revisjonsordning hva gjelder forvaltningsrevisjon. Det var en omforent oppfatning i utvalget om at dagens situasjon ikke kan fortsette, uten at dette går ut over kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalget er kjent med at også andre kommuner som benytter samme revisjonsselskap som Loppa, opplever lignende etterslep i leveranser. Noen kommunestyrer har valgt å avslutte sitt eierskap i Vefik IKS. Det er kjent at enkelte andre, så som Kautokeino kommune vurderer det samme. Kontrollutvalget har ingen selvstendig myndighet til å instruere Vefik IKS om å gjøre tiltak for bedre å ivareta sine forpliktelser overfor kommunen. Ei heller har kontrollutvalget myndighet til å fatte prinsipielle beslutninger om eventuelt bytte av revisjonsenhet, da dette tilligger kommunestyret selv, dog etter innstilling fra kontrollutvalget.

Utvalget fant det derfor formelt riktig å gjøre kommunestyret oppmerksom på kontrollutvalgets bekymring, med anmodning om kommunestyrets vurdering av situasjonen og eventuell prinsipiell beslutning om veien videre hva gjelder revisjonsordning i Loppa kommune. Med bakgrunn i diskusjonen besluttet kontrollutvalget følgende, enstemmig:

«Kontrollutvalget i Loppa vil med dette uttrykke vår bekymring for manglende leveranse av forvaltningsrevisjonsrapporter fra VEFIK IKS.

Kontrollutvalget anmoder kommunestyret i Loppa vurdere situasjonen og gi kontrollutvalget en retning for arbeidet videre når det gjelder revisjonsordningen i Loppa kommune.

Kontrollutvalget ber sekretariatet utforme et skriv til kommunestyret som utdyper vår bekymring. Leder i kontrollutvalget underskriver henvendelsen.»

Problemstillingen om manglende eller sene leveranser har også vært tema i forrige kontrollutvalg og i kommunestyret i Loppa. Dette fremkommer bl.a. i møteutskrift fra kontrollutvalget den

7. mars 2019 hvor følgende er nedtegnet under sak 7/2019:

«Fra kontrollutvalgets side ble det uttrykt lite tilfredshet med at det har tatt uforholdsmessig lang tid før levering av rapporter, og at revisjonen ikke har levert noen i det hele tatt for inneværende planperiode. Dette også tatt i betraktning at forvaltningsrevisjoner er en betalt tjeneste fra kommunens side.

Fra sekretariatets side ble det påpekt at leveranser av forvaltningsrevisjoner også må sees i sammenheng med kontrollutvalgets lovpålagte påseansvar på vegne av kommunestyret, og i ytterste konsekvens også påseansvaret om forsvarlig revisjonsordning.»

Sentrale rammer i lov og forskrift:

Kontrollutvalget har i henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 et pålagt ansvar for å:

«påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om vedtaket er fulgt opp.»

Forvaltningsrevisjoner utføres etter oppdrag fra kontrollutvalget av revisjonen (Y efik IKS).

Kommuneloven § 24-2 sier følgende om revisors ansvar og myndighet:

«Revisor skal utføre regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og annen kontroll som er bestemt i lov eller i medhold av lov.

Revisor skal planlegge, gjennomføre, dokumentere og rapportere sitt arbeid i samsvar med lov og forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Revisor skal rapportere om sitt arbeid og resultatene av sin revisjon til kontrollutvalget.

Revisor kan kreve at kommunen eller fylkeskommunen legger fram alle opplysninger, redegjørelser eller dokumenter som han eller hun finner nødvendige for å utføre sine oppgaver.

Revisor kan også foreta undersøkelser som han eller hun mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrolltiltak etter dette leddet.

Vurdering:



Kontrollutvalget i Loppa kommune

Loppa kommune, kommunestyret v/ ordfører
postmottak@loppa.kommune.no

Journr.	Arkivkode	Saksbehandler	Telefon	Deres ref	Dato
2020/17088-15	4/1 07	Jan Henning Fosshaug	907 07 571		10.03.2020

HENVENDELSE FRA KONTROLLUTVALGET TIL KOMMUNESTYRET I LOPPA VEDRØRENDE KOMMUNENS FREMTIDIGE REVISJONSORDNING

Kontrollutvalget i Loppa kommune drøftet i møte den 28. februar 2020 under sak 6/2020, fremtidig revisjonsordning for Loppa kommune.

Drøftingene skjedde primært på bakgrunn av erfaringer med stort etterslep på leveranse av forvaltningsrevisjoner. Manglende leveranser av forvaltningsrevisjoner har medført at kontrollutvalget ikke har kunnet ivareta sine lovpålagte forpliktelser overfor kommunestyret på en tilfredsstillende og forsvarlig måte. Det ble understreket at utvalget ikke har noe å utsette på selskapets leveringer hva gjelder regnskapsrevisjon.

Kontrollutvalget uttrykte entydig bekymring for om dagens leverandør av revisjonstjenester, kan anses å være forsvarlig revisjonsordning hva gjelder forvaltningsrevisjon. Det var en omforent oppfatning i utvalget om at dagens situasjon ikke kan fortsette, uten at dette går ut over kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalget er kjent med at også andre kommuner som benytter samme revisjonsselskap som Loppa, opplever lignende etterslep i leveranser. Noen kommunestyre har valgt å avslutte sitt eierskap i Vefik IKS. Det er kjent at enkelte andre, så som Kautokeino kommune vurderer det samme.

Kontrollutvalget har ingen selvstendig myndighet til å instruere Vefik IKS om å gjøre tiltak for bedre å ivareta sine forpliktelser overfor kommunen. Ei heller har kontrollutvalget myndighet til å fatte prinsipielle beslutninger om eventuelt bytte av revisjonsenhet, da dette tilligger kommunestyret selv, dog etter innstilling fra kontrollutvalget.

Utvalget fant det derfor formelt riktig å gjøre kommunestyret oppmerksom på kontrollutvalgets bekymring, med anmodning om kommunestyrets vurdering av situasjonen og eventuell prinsipiell beslutning om veien videre hva gjelder revisjonsordning i Loppa kommune.

Med bakgrunn i diskusjonen besluttet kontrollutvalget følgende, enstemmig:

«Kontrollutvalget i Loppa vil med dette uttrykke vår bekymring for manglende leveranse av forvaltningsrevisjonsrapporter fra VEFIK IKS.

Kontrollutvalget anmoder kommunestyret i Loppa vurdere situasjonen og gi kontrollutvalget en retning for arbeidet videre når det gjelder revisjonsordningen i Loppa kommune.

Kontrollutvalget i Loppa kommune

Kontrollutvalget ber sekretariatet utforme et skriv til kommunestyret som utdyper vår bekymring. Leder i kontrollutvalget underskriver henvendelsen.»

Problemstillingen om manglende eller sene leveranser har også vært tema i forrige kontrollutvalg og i kommunestyret i Loppa. Dette fremkommer bl.a. i møteutskrift fra kontrollutvalget den 7. mars 2019 hvor følgende er nedtegnet under sak 7/2019:

«Fra kontrollutvalgets side ble det uttrykt lite tilfredshet med at det har tatt uforholdsmessig lang tid før levering av rapporter, og at revisjonen ikke har levert noen i det hele tatt for inneværende planperiode. Dette også tatt i betraktning at forvaltningsrevisjoner er en betalt tjeneste fra kommunens side.

Fra sekretariatets side ble det påpekt at leveranser av forvaltningsrevisjoner også må sees i sammenheng med kontrollutvalgets lovpålagte påseansvar på vegne av kommunestyret, og i ytterste konsekvens også påseansvaret om forsvarlig revisjonsordning.»

Sentrale rammer i lov og forskrift:

Kontrollutvalget har i henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 et pålagt ansvar for å: *«påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om vedtaket er fulgt opp.»*

Forvaltningsrevisjoner utføres etter oppdrag fra kontrollutvalget av revisjonen (Vefik IKS). Kommuneloven § 24-2 sier følgende om revisors ansvar og myndighet:

«Revisor skal utføre regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og annen kontroll som er bestemt i lov eller i medhold av lov.

Revisor skal planlegge, gjennomføre, dokumentere og rapportere sitt arbeid i samsvar med lov og forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Revisor skal rapportere om sitt arbeid og resultatene av sin revisjon til kontrollutvalget.

Revisor kan kreve at kommunen eller fylkeskommunen legger fram alle opplysninger, redegjørelser eller dokumenter som han eller hun finner nødvendige for å utføre sine oppgaver. Revisor kan også foreta undersøkelser som han eller hun mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrolltiltak etter dette leddet.»

Historikk/status:

Kommunestyret i Loppa behandlet i sak PS 89/16, den 15.12.2016 kontrollutvalgets innstilling om overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020, og fattet følgende vedtak:

«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.»

Kontrollutvalget har for denne planperioden vedtatt oppstart av følgende forvaltningsrevisjoner:

1. Kvalitet i pleie og omsorg, hvor oppstartsvedtak ble fattet i sak 03/17 den 23.05.17.

Status: ikke fullført.

Undersøkelsen var ikke gjennomført av revisjonen da fylkesmannen opprettet tilsynssak innen samme forvaltningsområde høsten 2018. Dette var mer enn ett år etter kontrollutvalgets oppstartsvedtak. På bakgrunn av fylkesmannens tilsynsrapport mottok kontrollutvalget henvendelse fra revisjonen i notat av 09.04.19 om eventuelle endringer i gjennomføringen av denne forvaltningsrevisjonen. Kontrollutvalget behandlet revisjonens henvendelse i møte 10.05.19 i sak 12/19. Kontrollutvalget vedtok at prosjektet gjennomføres slik opprinnelig vedtatt, men med utsatt gjennomføring til vårhalvår 2020. I samme vedtak forventer kontrollutvalget at rapport fra forvaltningsrevisjonen blir levert innen mai-møtet 2020.

2. Rekruttering og kompetanse, hvor oppstartsvedtak ble fattet i sak 16/18 den 18.10.18.

Status: ikke fullført. Rapport mottatt 15.01.20, men er deretter trukket tilbake.

I forbindelse med orientering om prosjektskisse i kontrollutvalgets møte den 13.09.19, hvor også administrasjonssjef var tilstede, opplyste oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor at etterspurt dokumentasjon hittil ikke var mottatt fra kommunen. Administrasjonssjefen opplyste da at etterspurt dokumentasjon ville bli oversendt til revisjonen pr. omgående. Revisjonen har den 10.10.19 meldt om at etterspurt dokumentasjon fra kommunen fortsatt ikke er mottatt, og ber om at dette blir synliggjort for kontrollutvalget. Kontrollutvalget v/sekretariatet mottok rapport fra revisjonen den 15.01.20. Denne ble imidlertid trukket tilbake etter at sekretariatet i samråd med kontrollutvalgets leder hadde gitt revisjonen tilbakemeldinger med hensyn til om rapporten fullt ut svarte på kontrollutvalgets bestilling.

Utover det ovenfor nevnte gjenstår ennå oppstart og gjennomføring av de to siste forvaltningsrevisjonene som er prioritert inn i planen for inneværende planperiode, nærmere bestemt «*Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen*» og «*Dokumenthåndtering*».

Forvaltningsrevisjon som er vedtatt oppstartet i planperioden 2013-2016:

Barneverntjenesten i Loppa kommune

Status: ikke fullført.

Det gjenstår ferdigstillelse av tidligere oppstartet forvaltningsrevisjon *Barneverntjenesten*, som tilhører planperioden 2013-2016, og ble vedtatt oppstartet i sak 9/15 den 26.05.15. Gjennomføringen av denne forvaltningsrevisjonen har blitt utsatt flere ganger, dels på grunn av særlige omstendigheter internt i forvaltningsområdet, og særlig begrunnet fra revisjonens side med at det ikke var mulig å få nødvendig etterspurt dokumentasjon fra kommunen. Den 21.11.18 sendte revisjonen et notat til kontrollutvalget hvor revisjonen melder at:

«Slik revisjonen vurderer det, er det ikke mulig å gjennomføre en undersøkelse i tråd med god kommunal revisjonsskikk innen tjenesteområdet på nåværende tidspunkt. Revisjonen vurderer det også som lite hensiktsmessig å gjennomføre en forvaltningsrevisjon på et tidspunkt der barnevernleder er i permisjon, og arbeidet med å etablere rutiner, retningslinjer og det formelle rammeverket pågår. Revisjonen foreslår med bakgrunn i dette at en

Kontrollutvalget i Loppa kommune

forvaltningsrevisjon av barneverntjenesten i Loppa kommune utsettes til slutten av neste planperiode (2020).»

Status på gjennomføring av kommunestyrets plan for forvaltningsrevisjon for planperiodene 2013-2016 og 2017-2020 vises for oversiktens skyld i tabell nedenfor:

PLAN FORVALTNINGSREVISJON 2013-2016	Oppstartsvedtak kontrollutvalget	Prosjektrapport behandlet i Kontrollutvalg saksnr./dato	Merknader
1. Bruk av overtid	05/13-05.04.13	16/13-29.11.13	
2. Kommunale anskaffelser	02/14-04.04.14	09/15-26.05.15	
3. Barneverntjenesten	09/15-26.05.15		*ikke levert pr. dato pga. omstendigheter innen forvaltningsleddet. Prosjektet senere vedtatt utsatt til slutten av denne planperioden (2017-2020). KU-sak 5/19, 7.3.2019
4. Samhandlingsreformen	13/16 - 20.09.16	04/18-15.03.18	

PLAN FORVALTNINGSREVISJON 2017-2020	Oppstartsvedtak kontrollutvalget:	Prosjektrapport behandlet i Kontrollutvalg saksnr./dato:	Merknader
1. Kvalitet i pleie og omsorg	03/17-23.05.17		Tidligere vedtak opprettholdt i sak 12/19-10.05.19, men med utsatt gjennomføring til vårhalvår 2020, rapport forventes innen mai/møtet 2020
2. Rekruttering og kompetanse	16/18- 18.10.18		KU.sak 12/19-10.05.19: Rapport forventes levert innen utgang 2019. Revisjonen har i oktober 2019 meldt om problemer med å få tilsendt etterspurt dokumentasjon fra kommunen. Rapport mottatt 15.01.20, men trukket tilbake før planlagt behandling i KU den 28.02.20.
3. Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen	Ikke startet		
4. Dokumenthåndtering	Ikke startet		

Som det fremgår av oversikten ovenfor, så er det hittil for planperioden 2017-2020 ikke levert noen rapporter fra forvaltningsrevisjon, med unntak av nevnte rapport «Rekruttering og kompetanse» som altså i ettertid ble trukket tilbake av revisjonen.

Det forutsettes at revisjonen rutinemessig ved oppstart og ellers ved behov har tilstrekkelig dialog og informasjon mot den reviderte enhet gjennom oppstartsmøter og annet. Det forutsettes videre at revisjonen har sørget for tilstrekkelig kapasitet til å ivareta sin oppdragsportefølje for kommunen. Kontrollutvalgets årlige budsjettforslag for kontrollarbeidet, som blant annet innebærer at Loppa kommune betaler årlig honorar til Vefik IKS etter selskapets fordelingsnøkkel, bygger på denne forutsetningen.

Revisjonens forklaringer:

I kontrollutvalgets møte den 7. mars 2019 orienterte oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor på vegne av revisjonssjefen om Vefik IKS. Det ble særlig fokusert på årsakssammenhenger i forhold til etterslep i leveranser av forvaltningsrevisjonsrapporter for inneværende planperiode. Her nevnes spesielt: *«ustabil mannskapssituasjon som følge av sykemeldinger, velferdspermisjoner samt personellavgang. I tillegg har selskapsutvidelse til flere eierkommuner medført økt oppdragsporfølje for selskapet.*

Foruten forvaltningsrevisjonsprosjektet Barneverntjenesten som nå er utsatt til slutten av planperioden, er det to forvaltningsrevisjoner for perioden 2017-2020 som er vedtatt igangsatt. Den første av disse, vedrørende pleie- og omsorgstjenesten er påbegynt med utarbeidelse av prosjektplan som ventes å være klar innen kort tid».

Revisor opplyste videre at: *«(...)Det bestrebes at alle gjenstående prosjekter skal være levert innen utgangen av planperioden».*

Revisjonssjef Aud Opgård var innkalt til møte den 17.12.19 og ga kontrollutvalget en nærmere redegjørelse om bakgrunn for de foreliggende restanser av forvaltningsrevisjoner til Loppa kommune. Videre om hvilke tiltak som er iverksatt for å dekke inn dette etterslepet og å sikre leveranser av resterende prosjekter tilhørende kommunestyrets vedtatte plan.

Revisjonssjefen vektla da følgende:

- ✓ *Prosjektskisse på barneverntjenesten vil bli fremlagt til mai-møtet 2020.*
- ✓ *Rapport Pleie- og omsorgstjenesten vil være klar til mai-møtet 2020.*
- ✓ *Rapport fra forvaltningsrevisjon Rekruttering og kompetanse er ferdig og skal være levert i løpet av dagens dato.*
- ✓ *Det har vært for mange prosjekter med stort tidsforbruk.*
- ✓ *Det har vært for mange prosjekter med flere regelsett.*
- ✓ *Det tas sikte på at alle prosjekt for inneværende planperiode leveres innen utgangen av 2020, men det er usikkert om man makter dette fullt ut. På spørsmål fra ordfører, svarte revisjonssjefen at inndekning av eventuelt etterslep utover 2020 skal ikke medføre ekstra kostnader for Loppa kommune utover det som allerede vil være betalt gjennom årlig honorar ved utgangen av 2020.*
- ✓ *Reduksjon i bemanning med 3 stillinger som følge av færre eierkommuner/oppdrag.*
- ✓ *Har «arvet» etterslep på totalt 15 forvaltningsrevisjoner i Vest-Finnmark fra forrige planperiode (2013-2016).*

Administrasjonssjef, Frank Bækken var også innkalt til det samme møtet for å redegjøre vedrørende revisjonens meldinger om problemer med å motta etterspurt dokumentasjon, og om eventuelle andre forhold ved forvaltningsrevisjoner, så som kommunikasjonsutveksling mellom revisjon og administrasjon. Administrasjonssjefen vektla da følgende:

- ✓ *Det ville være en fordel dersom revisjonen hadde et oppstartmøte med administrasjonen i forbindelse med alle forvaltningsrevisjoner. Dette ville være nyttig også i forhold til å utpeke kontaktperson.*

Det er imidlertid grunn til å gi noen merknader i forhold til deler av forklaringene som fremkom i revisjonssjefens redegjørelse ovenfor. Dette gjelder følgende hakepunkter:

- ✓ *Det har vært for mange prosjekter med stort tidsforbruk.*
- ✓ *Det har vært for mange prosjekter med flere regelsett.*

En kan ikke se ut fra de forvaltningsrevisjonene som ligger i planene for 2013-2016 og 2017-2020 at noen av disse skiller seg ut i forhold til omfang og kompleksitet som i seg selv skulle tilsi behov for vesentlig økt tidsforbruk. De ferdige rapportene som er levert skriver seg fra forrige

Kontrollutvalget i Loppa kommune

planperiode, og skiller seg heller ikke nevneverdig ut i forhold til hverandre i så måte. Det er utfra dette vanskelig å forstå revisjonens argumentasjon, i hvert fall hva gjelder Loppa kommune, og for så vidt de øvrige kommunene i Vest-Finnmark.

- ✓ *Har «arvet» etterslep på totalt 15 forvaltningsrevisjoner i Vest-Finnmark fra forrige planperiode (2013-2016).*

Vefik IKS selv har stått som ansvarlig leverandør av forvaltningsrevisjoner for kommunene i Vest-Finnmark i begge disse planperiodene, og i årene forut. Eierkommunene har i alle disse år betalt sine honorar til revisjonen ut fra selskapets fordelingsnøkkel, som igjen har satt standard for tjenestevolum hva gjelder antall forvaltningsrevisjoner til den enkelte kommune. For kommuner av Loppas størrelse har dette utgjort forskriftens minimumskrav om årlige forvaltningsrevisjoner.

- ✓ *Reduksjon i bemanning med 3 stillinger som følge av færre eierkommuner/oppdrag.*

Det forutsettes at Vefik IKS som revisjonsordning suksessivt tilpasser sin kapasitet slik at de er i stand til å svare for sine oppdrag innenfor de gitte rammebetingelser. Som det fremgår av oversikten ovenfor av leverte forvaltningsrevisjoner, så tilhører samtlige av de tre leverte rapportene planperioden 2013-2016. De første to forvaltningsrevisjonene ble gjennomført i tråd med planen, hvorav rapport fra sistnevnte ble levert i mai 2015. Dette var i tiden før Vefik IKS utvidet seg mot Øst-Finnmark. Revisjonen var den gang bemannet med tre forvaltningsrevisorer til betjening av de ti eierkommunene i Vest-Finnmark, mot åtte hjemler etter utvidelsen mot øst. Gjennomsnittlig antall forvaltningsrevisjoner som er nedfelt i planene for de opprinnelige eierkommunene i vest har ikke endret seg etter utvidelsen. Som følge av kommunesammenslåingen mellom Hammerfest og Kvalsund, er imidlertid antall kommuner i Vest-Finnmark redusert til ni kommuner fra og med 1.1.2020. Den siste forvaltningsrevisjonen som er levert for Loppa kommune ble vedtatt oppstartet i september 2016, og rapport fra denne ble behandlet i mars 2018.

Med henvisning til opplysningene ovenfor oversendes med dette kontrollutvalgets henvendelse til kommunestyret i tråd med vedtak i sak 6/2020:

Kontrollutvalget i Loppa vil med dette uttrykke vår bekymring for manglende leveranse av forvaltningsrevisjonsrapporter fra VEFIK IKS.

Kontrollutvalget anmoder kommunestyret i Loppa vurdere situasjonen og gi kontrollutvalget en retning for arbeidet videre når det gjelder revisjonsordningen i Loppa kommune.

Med vennlig hilsen

Elin Marie Olsen /sign.
Leder kontrollutvalget


Jan Henning Fosshaug
Rådgiver/sekretær

Kopi:

- ✓ Administrasjonssjef i Loppa kommune
- ✓ Vefik IKS
- ✓ Kontrollutvalgets medlemmer



Kontrollutvalget i Loppa kommune

Møte nr. 1/2020

28. februar 2020

Arkivkode
4/1 07
Journalnr.
2020/17088-11

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Elin Marie Olsen, leder
	Roald Anthonsen, nestleder
	Brynjar Larsen, medlem
	Frank Wilhelmsen, medlem
	Beathe Martinsen, varamedlem (vara for Gard Olav Garden)
Andre:	KUSEK IKS: Rådgiver Tom Øyvind Heitmann og rådgiver/sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Gard Olav Garden, medlem
Innkalte varamedlemmer som deltok under minikurs:	Beathe Martinsen
Andre under minikurs:	Ordfører, Stein Thomassen
Tid:	Fredag den 28. februar 2020 kl. 10.30 – 13.30: Minikurs om kontrollutvalgets oppgaver kl. 13.45 – 15.20: Ordinære saker
Sted:	Loppa rådhus, kommunestyresalen

Kontrollutvalgets leder, Elin Marie Olsen ønsket velkommen til opplæring for utvalgets medlemmer og varamedlemmer med påfølgende ordinært møte for de faste medlemmer.

Hun overlot deretter ordet til sekretariatet for forelesning om kontrollutvalgets rolle og oppgaver.

1. Minikurs v/ sekretariatet om kontrollutvalgets rolle og oppgaver.

Til denne sekvensen var også varamedlemmer formelt innkalt.

Sekretariatet v/ Tom Øyvind Heitmann og Jan Henning Fosshaug foreleste om kontrollutvalgets rolle og oppgaver med utgangspunkt i bestemmelsene i kommunelov og kontrollutvalgsforskrift. De fremmøtte bidro til godt samspill og aktiv dialog under sekvensen. Det ble blant annet stilt spørsmål som sekretariatet vil undersøke nærmere:

- ✓ Er støttekontakter og vikarer valgbare til KU?
- ✓ Er det muligheter for at innkallinger til møtene også kan skje via kalenderen i Outlook?

Kurset varte fra kl. 10.30 til kl. 13.30.

2. Ordinær behandling av saker

Saksliste:

Sak	1/2020	Referater
Sak	2/2020	Orienteringer v/ sekretariatet
Sak	3/2020	Rapport Forvaltningsrevisjon Rekruttering og kompetanse
Sak	4/2020	Kontrollutvalgets årsmelding 2019
Sak	5/2020	Møte- og aktivitetsplan 2020
Sak	6/2020	Åpen diskusjon om fremtidig revisjonsordning for Loppa kommune

Møtet ble formelt satt kl. 13.45 for behandling av ordinære saker.

Møtet ble ledet av kontrollutvalgets leder, Elin Marie Olsen.

Godkjenning av innkalling til det ordinære møtet:

Innkallingen ble godkjent enstemmig.

Sakslisten:

Leder orienterte om at revisjonen har trukket tilbake rapport fra forvaltningsrevisjon Rekruttering og kompetanse tilhørende sak 3/2020. Kontrollutvalget vedtok deretter å trekke sak 3/2020 fra sakslisten.

Sakslisten med sakene 1/2020 til og med 6/2020, med unntak av sak 3/2020 ble deretter godkjent enstemmig.

Sak 1/2020

Referater

Følgende referatsak forelå:

Ref.sak nr. 1/20: Signert kontrakt med selskapet PwC om hendelsesbasert undersøkelse vedrørende Salg og leie av helsehuset på Sandland.

Sekretariatet v/ rådgiver Tom Øyvind Heitmann supplerte med muntlig informasjon om kontrakten.

Konklusjon:

Kontrollutvalget tok ref.sak nr. 1/20 med tilhørende muntlige suppleringer fra sekretariatet til orientering.

Sak 2/2020
Orienteringer

v/ sekretariatet:

Rådgiver, Tom Øyvind Heitmann orienterte om prosessen vedrørende risiko- og vesentlighetsanalyse som ledd i utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll.

v/ kontrollutvalgets leder:

Leder, Elin Marie Olsen orienterte om dialogmøte mellom kontrollutvalgets leder og kommunens administrative ledergruppe. Møtet opplevdes som nyttig og informativt for både leder og den administrative ledergruppen. Rådmannen var tilstede som tilhører, og bekreftet at møtet opplevdes som nyttig også fra administrasjonens side.

Behandling:

Kontrollutvalget tok opplysningene fra sekretariatet og kontrollutvalgets leder til orientering.

Sak 3/2020

Rapport Forvaltningsrevisjon Rekruttering og kompetanse

(Saken trukket fra sakslisten, jfr. godkjenning av saksliste)

Sak 4/2020

Kontrollutvalgets årsmelding 2019

Sekretariatets tilrådning:

Det fremlagte forslag til årsmelding fastsettes som årsmelding for Loppa kommunes kontrollutvalg for 2019.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2019 til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Det fremlagte forslag til årsmelding fastsettes som årsmelding for Loppa kommunes kontrollutvalg for 2019.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2019 til orientering.

Sak 5/2020

Møte- og aktivitetsplan 2020

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar foreliggende møte- og aktivitetsplan for 2020.

Kontrollutvalgets leder bemyndiges å gjøre nødvendige endringer i planen i samråd med sekretariatet dersom behov.

Behandling:

Leder fremmet følgende tillegg til sekretariatets tilrådning:

- ✓ Til neste møte innkalles rådmannen for å gi kontrollutvalget en redegjørelse av kommunens ivaretagelse av GDPR (jfr. personvernforordningen).
- ✓ Til neste møtet bes sekretariatet fremlegge sak om oppstart av neste forvaltningsrevisjon i plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.
- ✓ Kontrollutvalgets leder har årlig møte med administrasjonen tidlig på nyåret.

Sekretariatets tilrådning med leders tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar foreliggende møte- og aktivitetsplan for 2020.

- ✓ Til neste møte innkalles rådmannen for å gi kontrollutvalget en redegjørelse av kommunens ivaretagelse av GDPR (jfr. personvernforordningen).
- ✓ Til neste møtet bes sekretariatet fremlegge sak om oppstart av neste forvaltningsrevisjon i plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.
- ✓ Kontrollutvalgets leder har årlig møte med administrasjonen tidlig på nyåret.

Sak 6/2020

Åpen diskusjon om fremtidig revisjonsordning for Loppa kommune

Kontrollutvalget diskuterte revisjonsordningen for Loppa kommune, primært med bakgrunn i erfaringer med etterslep i leveranser av forvaltningsrevisjoner. Problemstillingen om manglende eller sene leveranser har også vært tema i tidligere kontrollutvalg og i kommunestyret i Loppa.

Manglende leveranser av forvaltningsrevisjoner har medført at kontrollutvalget ikke har kunnet ivareta sine forpliktelser overfor kommunestyret på en tilfredsstillende måte hva gjelder gjennomføring av kommunestyrets vedtatte plan. Under diskusjonen fremkom det at det vil være formelt riktig at kontrollutvalget gjennom vedtak gjør kommunestyret oppmerksom på kontrollutvalgets bekymring over den aktuelle situasjonen. Samtidig anmode kommunestyret på bakgrunn av dette om å ta stilling til overordnede tiltak for å sikre at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning også hva gjelder forvaltningsrevisjon.

Leder fremmet følgende forslag til vedtak:

«Kontrollutvalget i Loppa vil med dette uttrykke vår bekymring for manglende leveranse av forvaltningsrevisjonsrapporter fra VEFIK IKS.

Kontrollutvalget anmoder kommunestyret i Loppa vurdere situasjonen og gi kontrollutvalget en retning for arbeidet videre når det gjelder revisjonsordningen i Loppa.

Kontrollutvalget ber sekretariatet utforme et skriv til kommunestyret som utdyper vår bekymring. Leder i kontrollutvalget underskriver henvendelsen.»

Leders forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Loppa vil med dette uttrykke vår bekymring for manglende leveranse av forvaltningsrevisjonsrapporter fra VEFIK IKS.

Kontrollutvalget anmoder kommunestyret i Loppa vurdere situasjonen og gi kontrollutvalget en retning for arbeidet videre når det gjelder revisjonsordningen i Loppa.

Kontrollutvalget ber sekretariatet utforme et skriv til kommunestyret som utdyper vår bekymring. Leder i kontrollutvalget underskriver henvendelsen.

Møtet hevet kl. 15.20

Møteprotokoll sendes til de møtende medlemmer/varamedlem av ordinært møte, med kort frist for merknader/godkjenning. Dersom ingen merknader foreligger innen fristen anses møteprotokollen som godkjent jfr. kontrollutvalgets vedtatte rutiner.

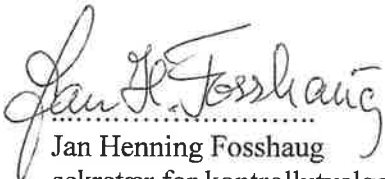
Elin Marie Olsen /s.
leder

Roald Anthonsen /s.
nestleder

Brynjar Larsen/s.
medlem

Frank Wilhelmsen /s.
medlem

Beathe Martinsen /s.
varamedlem


Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget

