

# Kontrollutvalget i Unjárgga gielda/Nesseby kommune

Kontrollutvalgan IS

---

Kontrollutvalgets faste medlemmer

Kopi: Kontrollutvalgets varamedlemmer  
Ordfører  
Rådmann  
Finnmark kommunerevisjon IKS

## MØTEINNKALLING

Det innkalles til møte i kontrollutvalget.

Sted: **Rådhuset, 1. etasje**  
Dato: **Torsdag 6. november 2014**  
Klokkeslett: **09.00**

### Saker til behandling:

28/14 Godkjenning av innkalling og saksliste  
29/14 Godkjenning av protokoll  
30/14 Orienteringer  
31/14 Informasjon fra enhet for pleie og omsorg  
32/14 Forvaltningsrevisjonsrapport NAV Nesseby  
33/14 Eventuelt

Dersom du ikke kan møte, ber vi om at du melder forfall snarest mulig på telefon 907 27 026 eller til e-post: [kontrollutvalgan@ffk.no](mailto:kontrollutvalgan@ffk.no)

Vadsø 31. oktober 2014  
Mette Rushfeldt  
Saksbehandler

**Sak 28/14 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE**

**Bakgrunn**

Innkalling og saksliste til kontrollutvalgets møte 6. november 2014 ble sendt ut til medlemmer, varamedlemmer, Finnmark kommunerevisjon IKS, rådmann og ordfører 30. oktober 2014

**Saker til behandling:**

- 28/14 Godkjenning av innkalling og saksliste
- 29/14 Godkjenning av protokoll
- 30/14 Orienteringer
- 31/14 Informasjon fra enhet for pleie og omsorg
- 32/14 Forvaltningsrevisjonsrapport NAV Nesseby
- 33/14 Eventuelt

**Sekretariatets forslag til vedtak**

Innkalling og saksliste til kontrollutvalgets møte 6. november 2014 godkjennes.

Vadsø 30. oktober 2014

**SAK 29/14 GODKJENNING AV PROTOKOLL**

**Bakgrunn**

Kontrollutvalget skal selv godkjenne sine protokoller. Protokollen fra møte den 1. oktober 2014 ble sendt ut 8. oktober 2014.

Hvis ingen har kommentarer til protokollen anbefales den godkjent.

**Sekretariatets forslag til vedtak**

Protokollen fra kontrollutvalgets møte den 1. oktober 2014 godkjennes.

**Vedlegg**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 1. oktober 2014.

Vadsø 30. oktober 2014

# Kontrollutvalget, Unjárgga gielda/Nesseby kommune

## MØTEPROTOKOLL

**Dato:** 1. oktober 2014  
**Sted:** Rådhuset, 1. etasje

**Tid:** Klokken 09:00 – 11:30

### **Disse møtte**

Leder Bjørg Guttorm og Jørn S. Opdahl. Johnny Leo Jernsletten meldte forfall og varamedlem Rolf Matti Reisænen ble innkalt men kunne ikke møte.

### *Ellers møtte*

Bjørn Gustavsen fra Finnmark kommunerevisjon IKS og Mette Rushfeldt fra Kontrollutvalgan IS. Fra administrasjonen møtte konstituert rådmann Ann Jorid Henriksen og økonomisjef Ibrahima Mboob.

### *Innkalling*

*Innkallingen ble sendt ut 24. september 2014.*

### *Saksliste*

Sakslisten ble sendt ut med innkallingen og sakene.

### **Saker til behandling:**

- 22/14 Godkjenning av innkalling og saksliste
- 23/14 Godkjenning av protokoll
- 24/14 Referat og orienteringer
- 25/14 Byggesaksbehandling
- 26/14 Budsjett 2015 Kontroll og tilsyn
- 27/14 Eventuelt

### **SAK 22/14 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE**

#### *Sekretariatets forslag til vedtak*

Innkalling og saksliste til kontrollutvalgets møte 1. oktober 2014 godkjennes.

#### **Vedtak, enstemmig**

Innkalling og saksliste til kontrollutvalgets møte 1. oktober 2014 godkjennes.

## SAK 23/14 GODKJENNING AV PROTOKOLL

### *Sekretariatets forslag til vedtak*

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 19. juni 2014.

### Vedtak, enstemmig

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 19. juni 2014.

## SAK 24/14 ORIENTERINGER

### **Referat**

Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgan IS, 4. september 2014.

### **Orienteringer**

Vedtak til kommunen

- Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap for 2013
- Brev til kommunen angående kommunestyrets vedtak i sak 22/14 Kommunens årsregnskap for 2013

### *Sekretariatets forslag til vedtak*

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

### Vedtak, enstemmig

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

## SAK 25/14 BYGGESAKSBEHANDLING

Konstituert rådmann informerte om utviklingen på arbeidet med byggesaksbehandling. Det er ansatt to nye ingeniører som jobber med sakene. Det er kjøpt inn ny byggesaksmodul i eforte som det kjøres opplæring på de nyansatte nå.

### *Sekretariatets forslag til vedtak*

Kontrollutvalget ber kommunestyret ta opp igjen sak om byggesaksbehandling i kommunen. Dette på bakgrunn av henvendelser til kontrollutvalget fra kommunens innbyggere.

Det kommer fram fra både innbyggere og administrasjonen at kommunen ikke klarer å overholde lover og regler i byggesaksbehandlingen. Kontrollutvalget ønsker å sende saken til kommunestyret da administrasjonen ikke har klart å følge opp kommunestyrets vedtak (PS 72/12).

Kontrollutvalget ønsker ikke å rette kritikk mot administrasjonen men vil at kommunestyret vurderer tiltak som gjør kommunen istand til løse sine oppgaver på området på en god måte.

### Vedtak, enstemmig

Kontrollutvalget tar informasjonen fra rådmann til orientering.

## SAK 26/14 BUDSJETT 2015 FOR KONTROLL OG TILSYN

### Sekretariatets forslag til vedtak

Det samlede forslaget er som følger:

	Poster	Budsjett 2014	Budsjett 2015
<b>Kontrollutvalget</b>	Godtgjørelse KU	10 000	10 000
	Reiseutgifter/kjøregodt <sup>1</sup> .	25 000	25 000
	Tapt arb. Fortj.	6 000	6 000
	Abonn./medlemskap <sup>2</sup>	2 000	2 000
	Møteutgifter	1000	1 000
	Kursavgifter	20 000	20 000
<b>Sum egen drift</b>		<b>64 000</b>	<b>64 000</b>
<b>Sekretariat</b>	Betaling til IS	<b>152 808</b>	<b>160 600</b>
<b>Selskapskontroll</b>		-	-
<b>Revisjonen</b>	Betaling til IKS	<b>479 925</b>	
<b>Totalt</b>		<b>696 733</b>	

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og tilsynsordningen for Unjårgga gielda Nesseby kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2015.
2. Forslaget skal følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Unjårgga gielda Nesseby kommune 2015.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll og tilsynsarbeidet sendes Kontrollutvalgan IS

### Vedtak, enstemmig

Det samlede forslaget er som følger:

	Poster	Budsjett 2014	Budsjett 2015
<b>Kontrollutvalget</b>	Godtgjørelse KU	10 000	10 000
	Reiseutgifter/kjøregodt <sup>3</sup> .	25 000	25 000
	Tapt arb. Fortj.	6 000	6 000
	Abonn./medlemskap <sup>4</sup>	2 000	2 000
	Møteutgifter	1000	1 000
	Kursavgifter	20 000	20 000
<b>Sum egen drift</b>		<b>64 000</b>	<b>64 000</b>
<b>Sekretariat</b>	Betaling til IS	<b>152 808</b>	<b>160 600</b>
<b>Selskapskontroll</b>		-	-
<b>Revisjonen</b>	Betaling til IKS	<b>479 925</b>	
<b>Totalt</b>		<b>6963</b>	

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og tilsynsordningen for Unjårgga gielda Nesseby kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2015.
2. Forslaget skal følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Unjårgga gielda Nesseby kommune 2015.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll og tilsynsarbeidet sendes Kontrollutvalgan IS

<sup>1</sup> Reiseutgifter møter, kurs og konferanser

<sup>2</sup> Medlemskontingent NKRF

<sup>3</sup> Reiseutgifter møter, kurs og konferanser

<sup>4</sup> Medlemskontingent NKRF

## SAK 27/14    EVENTUELT

Kontrollutvalget fikk informasjon fra økonomisjefen om kommunens oppfølging av punktene i Revisorbrev 01/2014.

Kontrollutvalget fikk informasjon fra konstituert rådmann om overskridelser på området pleie og omsorg. Pr nå er det en overskridelse på ca. kr 5,6 million. Det er et ønske fra administrasjonen at det gjennomføres forvaltningsrevisjon på området. Dette for å få en forståelse av enheten og overskridelsene. Det er spesielt på områdene

- Lønn; herunder også vikarer og overtid
- kjøkken, organisering av tjenesten og tilgang til kjøkken
- innkjøpsrutiner, både til kjøkken og til avdelingene,
- vedtak, ved innleggelse og oppfølging av vedtak som gir institusjonsplass og hjemmetjenester.

Administrasjonen har nedsatt to grupper som skal jobbe med dette, gruppene rapporterer til formannskapet. Det er et ønske at forvaltningsrevisjonen skal gå samtidig og administrasjonen mener det er stor nytte av forvaltningsrevisjon på området.

### Vedtak, enstemmig

Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon på området pleie og omsorg fra Finnmark kommunerevisjon IKS. Prosjektet ønskes gjennomført i henhold til NKRS sin standard RSK 001.

Kontrollutvalget ber om en oversikt over timeforbruket og når prosjektet kan starte opp.

Følgende områder ønskes revidert:

- Lønn; herunder også vikarer og overtid
- kjøkken, organisering av tjenesten og tilgang til kjøkken
- innkjøpsrutiner, både til kjøkken og til avdelingene,
- vedtak, ved innleggelse og oppfølging av vedtak som gir institusjonsplass og hjemmetjenester.

**Møtet ble hevet kl. 11:30.**

**Neste møtedato er ikke satt.**

---

Bjørg Guttorm  
leder

---

Mette Rushfeldt  
sekretær

**Sak 30/14    ORIENTERINGER**

**Orienteringer**

Vedtak til kommunen

- Budsjett 2015 for kontroll og tilsyn

Bestilling til Finnmark kommunerevisjon IKS

- Bestilling forvaltningsrevisjon Nesseby kommune

**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vadsø 30. oktober 2014

Unjårgga gielda/Nesseby kommune  
Formannskapet  
Rådhuset  
9840 VARANGERBOTN

Kopi: Rådmann

## BUDSJETT 2015 FOR KONTROLL OG TILSYN

Kontrollutvalget har i møte 1. oktober 2014, sak 26/14, behandlet Budsjett 2015 for kontroll og tilsyn og fattet følgende enstemmige vedtak:

Det samlede forslaget er som følger:

	Poster	Budsjett 2014	Budsjett 2015
<b>Kontrollutvalget</b>	Godtgjørelse KU	10 000	10 000
	Reiseutgifter/kjøregodt <sup>1</sup> .	25 000	25 000
	Tapt arb. Fortj.	6 000	6 000
	Abonn./medlemskap <sup>2</sup>	2 000	2 000
	Møteutgifter	1000	1 000
	Kursavgifter	20 000	20 000
<b>Sum egen drift</b>		<b>64 000</b>	<b>64 000</b>
<b>Sekretariat</b>	Betaling til IS	<b>152 808</b>	<b>160 600</b>
<b>Selskapskontroll</b>		-	-
<b>Revisjonen</b>	Betaling til IKS	<b>479 925</b>	
<b>Totalt</b>		<b>696 3</b>	

1. Det foreslåtte budsjett for kontroll og tilsynsordningen for Unjårgga gielda Nesseby kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag for 2015.
2. Forslaget skal følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Unjårgga gielda Nesseby kommune 2015.
3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll og tilsynsarbeidet sendes Kontrollutvalgan IS

Med hilsen  
Bjørg Guttorm(sign.)  
leder kontrollutvalget

<sup>1</sup> Reiseutgifter møter, kurs og konferanser

<sup>2</sup> Medlemskontingent NKRF

Finnmark kommunerevisjon IKS  
her

Kopi: Rådmann

## BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON – NESSEBY KOMMUNE

Kontrollutvalget i Nesseby kommune har i sitt møte den 1. oktober fattet følgende enstemmige vedtak under sak 27/14 Eventuelt:

«Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon på området pleie og omsorg fra Finnmark kommunerevisjon IKS. Prosjektet ønskes gjennomført i henhold til NKRS sin standard RSK 001.

Kontrollutvalget ber om en oversikt over timeforbruket og når prosjektet kan starte opp.

Følgende områder ønskes revidert:

- Lønn; herunder også vikarer og overtid
- kjøkken, organisering av tjenesten og tilgang til kjøkken
- innkjøpsrutiner, både til kjøkken og til avdelingene,
- vedtak, ved innleggelse og oppfølging av vedtak som gir institusjonsplass og hjemmetjenester.»

Kontrollutvalget viser til protokollen fra møte hvor følgende med vedtaket ble protokollert:

«Kontrollutvalget fikk informasjon fra konstituert rådmann om overskridelser på området pleie og omsorg. Pr nå er det en overskridelse på ca. kr 5,6 million. Det er et ønske fra administrasjonen at det gjennomføres forvaltningsrevisjon på området. Dette for å få en forståelse av enheten og overskridelsene. Det er spesielt på områdene

- Lønn; herunder også vikarer og overtid
- kjøkken, organisering av tjenesten og tilgang til kjøkken
- innkjøpsrutiner, både til kjøkken og til avdelingene,
- vedtak, ved innleggelse og oppfølging av vedtak som gir institusjonsplass og hjemmetjenester.

Administrasjonen har nedsatt to grupper som skal jobbe med dette, gruppene rapporterer til formannskapet. Det er et ønske at forvaltningsrevisjonen skal gå samtidig og administrasjonen mener det er stor nytte av forvaltningsrevisjon på området.»

Med hilsen  
Bjørg Guttorm(sign.)  
leder kontrollutvalget

**SAK 31/14 FORVALTNINGSREVISJON PÅ PLEIE OG OMSORG, INFORMASJON FRA ADMINISTRASJONEN**

**Bakgrunn**

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sitt møte den 1. oktober på bakgrunn av forespørsel fra konstituert rådmann og økonomisjef:

«Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon på området pleie og omsorg fra Finnmark kommunerevisjon IKS. Prosjektet ønskes gjennomført i henhold til NKRS sin standard RSK 001.

Kontrollutvalget ber om en oversikt over timeforbruket og når prosjektet kan starte opp.

Følgende områder ønskes revidert:

- Lønn; herunder også vikarer og overtid
- kjøkken, organisering av tjenesten og tilgang til kjøkken
- innkjøpsrutiner, både til kjøkken og til avdelingene,
- vedtak, ved innleggelse og oppfølging av vedtak som gir institusjonsplass og hjemmetjenester.»

Bestillingen ble sendt til Finnmark kommunerevisjon IKS som informerte sekretariatet om at bestillingen som ble gjort i møte ville bli et stort og omfattende prosjekt. Som en følge av dette innkalles det til nytt møte i kontrollutvalget med administrasjonen til stede for å prøve å prioritere områder. Konstituert rådmann har ønsket prioritet på punkt 1 og 4.

**Sekretariatets forslag til vedtak**

Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon på pleie og omsorg fra Finnmark kommunerevisjon IKS. Prosjektet ønskes gjennomført i henhold til NKRS sin standard RSK 001.

Følgende områder ønskes revidert:

- Lønn; herunder også vikarer og overtid
- Vedtak, ved innleggelse og oppfølging av vedtak som gir institusjonsplass og hjemmetjenester.

### SAK 32/14 FORVALTNINGSREVISJON NAV NESSEBY

#### Bakgrunn

Kontrollutvalget har bestilt forvaltningsrevisjon i henhold til Plan for forvaltningsrevisjon på lønnsutgifter per sosialhjelpsmottaker. Forprosjekt ble behandlet i møte den 31. mars og følgende vedtak ble fattet:

«Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon på Sosialtjenesten fra Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget ønsker at revisor ser på lønnsutgifter pr. sosialhjelpsmottaker (KOSTRA tall). Hvorfor ligger Nesseby på høyt over sammenlignbare kommuner?»

Forvaltningsrevisjonen bes gjennomført i henhold til NKRF standard (RSK 001) for forvaltningsrevisjon.»

#### God kommunal revisjonsskikk

Forvaltningsrevisjon skal gjennomføres i henhold til god kommunal revisjonsskikk og i samsvar med etablerte og anerkjente standarder på området. I henhold til Standard for forvaltningsrevisjon RSK - 001, pkt. 18 og 10 skal det utarbeides en skriftlig prosjektplan til hvert prosjekt.

#### Mottak og behandling av revisjonsrapport

Ferdig forvaltningsrevisjonsrapport skal oversendes sekretariatet, som skal forberede saken, påse at rapporten er i samsvar med utvalgets bestilling, samt legge frem rapporten for behandling i kontrollutvalget. Rapporten ble oversendt sekretariatet den 30. oktober 2014.

#### Høring

I følge forskrift om revisjon § 8 skal administrasjonssjefen skal gis anledning til å gi uttrykk for sitt syn på de forhold som fremgår av rapporten. Administrasjonssjefens kommentarer skal fremgå av rapporten. Rapporten har vært til høring hos administrasjonen og de hadde ingen kommentarer til rapporten.

#### Metode

Som metode ved gjennomføring av revisjonen er det gjennomført samtaler med aktører og gjennomgått KOSTRA tall.

#### Sekretariatets vurdering

Rapporten vurderer de spørsmålene kontrollutvalget har stil i sitt vedtak. Som sekretariatet kan se er også kravene i RSK 001 oppfylt.

#### Beskrivelse

Finnmark kommunerevisjon IKS har gjennomført revisjonen og revisor har lagt fram følgende konklusjon:

Det er ikke mulig med bakgrunn i KOSTRA tallene eller regnskapene å trekke konklusjoner om hverken flere eller færre ansatte i Nesseby kommune enn det er i de øvrige kommunene. Dette gjelder både i forhold til de enkelte kommunene vi har sett på eller i forholdt til KOSTRA-gruppen i sin helhet.

**Revisors anbefaling**

Revisors anbefaling er at Nesseby kommune bør kvalitetssikre sine innrapporteringer til KOSTRA statistikkene.

**Sekretariatets forslag til vedtak**

Kontrollutvalget oversender rapporten KOSTRA – innrapporterte ressurser, NAV Nesseby til kommunestyret med følgende innstilling:

Nesseby kommune bør kvalitetssikre sine innrapporteringer til KOSTRA statistikkene.

Vadsø 30. oktober 2014

**Vedlegg:** Rapport KOSTRA-innrapporterte ressurser, NAV Nesseby