



Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Møte nr. 1/2018

23. mai 2018

Arkivkode
4/1 09
Journalnr.
2018/19068-12

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Leder, Dan Kåre Nilsen
	Nestleder, Bjørg Sølvi Pettersen
	Medlem, Inger M. Hansen
	Varamedlem, Anne-Karin Hyvärinen (for Jon Hilmar Hansen)
Andre:	Nordkapp Havn KF: Havnefogd Leif Gustav Prydz Olsen og regnskapsansvarlig Keth Løkke Pettersen, under sak 2/2018
	Nordkapp kommune: Økonomisjef Børge Grønlund, under sakene 3 og 4/2018
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Medlem, Jon Hilmar Hansen
Ikke møtt:	Medlem, Roger Hansen
Tid:	Onsdag 23. mai 2018, kl.11.00 – 14.30
Sted:	Nordkapp Rådhus, kommunestyresalen

Saksliste:

Sak	1/2018	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte den 4. oktober 2017
Sak	2/2018	Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsberetning 2017 – kontrollutvalgets uttalelse
Sak	3/2018	Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning 2017 – kontrollutvalgets uttalelse
Sak	4/2018	Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding 2017 – kontrollutvalgets uttalelse
Sak	5/2018	Strategiplan for regnskapsrevisjon 2018 – muntlig orientering v/ revisjonen
Sak	6/2018	Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune
Sak	7/2018	Kontrollutvalgets årsmelding 2017
Sak	8/2018	Referater

Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Leder Dan Kåre Nilsen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Da oppdragsansvarlig regnskapsrevisor hadde forfall ble sak 5/2018 vedtatt utsatt til neste møte. Saklisten med sakene 1/2018 t.o.m.8/2018 unntatt sak 5/2018 ble deretter godkjent enstemmig.

Sak 1/2018

Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte den 4. oktober 2017

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 4. oktober 2017 var tidligere sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det fremkom ingen merknader til utsendt protokoll.

Sekretariatets tilrådning:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 4. oktober 2017 godkjennes.

Behandling:

Tilrådingen ble enstemmig vedtatt.

I tillegg var utvalget omforent om at protokoll for ettertiden godkjennes ved utsendelse i etterkant av møtene for gjennomlesning og godkjenning pr. epost.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 4. oktober 2017 godkjennes

For ettertiden godkjennes protokollen ved at denne sendes ut i etterkant av møtene til de møtende medlemmer/varamedlemmer for gjennomlesning og godkjenning pr. epost.

Sak 2/2018

Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsberetning 2017 – kontrollutvalgets uttalelse

Innledningsvis møtte havnefogd Leif Gustav Prydz Olsen og regnskapsansvarlig Keth Løkke Pettersen og orienterte om foretakets særregnskap og årsberetning for 2017.

Havnefogden orienterte særlig om bygging av tankanlegg etter oppdrag fra kommunestyret og var særlig innom:

- 3 hovedelement i prosjektet
 - Tomt
 - Tankanlegg ut på anbud ca. 30 millioner kroner
 - Kaianlegg Kobbholla
- Framdrift; venter på avklaring i forhold til hoved entreprenør
- Økonomi; estimert overskridelse 7-12 millioner kroner pga. forurensning i grunnfjellet
 - Pågående rettsaker ift. ansvarsforhold og økonomi
 - Jobbes med mulige løsninger for del finansiering av overskridelsene
 - Kommunestyret vil bli orientert om status i saken når ansvars- og økonomisk status for prosjektet er mere klarlagt.

Kontrollutvalget uttrykte tilfredshet med at kommunestyret vil bli orientert, og konkluderte at også kontrollutvalget ønsker statusoppdatering fra havnefogden når prosjektstatus er mere klarlagt.

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2017

Kontrollutvalget har i møte den 23. mai 2018 behandlet Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2017. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og styrets årsberetning av 8. februar 2018, og revisors beretning av 6.4.2018.

I tillegg har havnesjef og supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2017 viser et netto driftsresultat og ett regnskapsmessig resultat i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en normalberetning.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 6. april.2018 har kontrollutvalget ikke merknader til Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsberetning for 2017.

Behandling:

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2017

Kontrollutvalget har i møte den 23. mai 2018 behandlet Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2017. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og styrets årsberetning av 8. februar 2018, og revisors beretning av 6.4.2018.

I tillegg har havnesjef og supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2017 viser et netto driftsresultat og ett regnskapsmessig resultat i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en normalberetning.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 6. april.2018 har kontrollutvalget ikke merknader til Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsberetning for 2017.

Sak 3/2018

Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning 2017 – kontrollutvalgets uttalelse

Rådmannen, representert ved økonomisjef Børge Grønlund møtte innledningsvis og ga kontrollutvalget muntlig informasjon om foretakets særregnskap og årsberetning.

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning for 2017

Kontrollutvalget har i møte den 23. mai 2018 behandlet Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning for 2017. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og styrets årsberetning av 26. januar 2018, og revisors beretning av 15. april.2018.

I tillegg har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Om Kapp KF's særregnskap for 2017 viser et negativt netto driftsresultat på kr 1 586 191,- og et regnskapsmessig resultat i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en beretning med forbehold om årsberetningen som følge av at årsberetningen inneholder ikke alle opplysninger i henhold til kommunelovens § 48 nr 5.

Ut over ovennevnte og revisors samlede beretning av 15. april.2018 har kontrollutvalget ikke merknader til Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning for 2017.

Behandling:

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning for 2017

Kontrollutvalget har i møte den 23. mai 2018 behandlet Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning for 2017. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og styrets årsberetning av 26. januar 2018, og revisors beretning av 15. april 2018.

I tillegg har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Om Kapp KF's særregnskap for 2017 viser et negativt netto driftsresultat på kr 1 586 191,- og et regnskapsmessig resultat i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

- Revisors beretning er en beretning med forbehold om årsberetningen som følge av at årsberetningen inneholder ikke alle opplysninger i henhold til kommunelovens § 48 nr 5.

Ut over ovennevnte og revisors samlede beretning av 15. april.2018 har kontrollutvalget ikke merknader til Om Kapp KF's særregnskap og årsberetning for 2017.

Sak 4/2018

Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding 2017 – kontrollutvalgets uttalelse

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2017

Kontrollutvalget har i møte 23. mai 2018 behandlet Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte, reviderte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisors beretning av 14. april 2018. Rådmannen har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon i møte.

Nordkapp kommunes årsregnskap for 2017 viser kr 209 270 984 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 6 006 712. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en normalberetning, men med merknader som følge av andre forhold: *«I henhold til note 8 og 8a burde tidligere års overskudd på feiing, renovasjon og avløp vært avsatt til bundne fond.»*

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 14. april 2018 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2017.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2017

Kontrollutvalget har i møte 23. mai 2018 behandlet Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2017.

Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte, reviderte årsregnskapet, administrasjonssjefens årsberetning og revisors beretning av 14. april 2018. Rådmannen har supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon i møte.

Nordkapp kommunes årsregnskap for 2017 viser kr 209 270 984 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 6 006 712. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en normalberetning, men med merknader som følge av andre forhold:
«I henhold til note 8 og 8a burde tidligere års overskudd på feiing, renovasjon og avløp vært avsatt til bundne fond.»

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 14. april 2018 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2017.

Kontrollutvalget vedtar å synliggjøre oppfølgingen til kommunestyret gjennom utvalgets årsmelding for 2017.

Sak 5/2018

Strategiplan for regnskapsrevisjon 2018 – muntlig orientering v/ revisjonen (SAKEN UTSATT JFR. VEDTAK INNLEDNINGSVIS I MØTET)

Sak 6/2018

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune til orientering.

Sak 7/2018

Kontrollutvalgets årsmelding 2017

Sekretariatets tilråding:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Nordkapp kommunes kontrollutvalg for 2017.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Nordkapp med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2017 til orientering.

Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk fremlagte forslag til årsmelding. Sekretariatets tilråding ble deretter enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Nordkapp kommunes kontrollutvalg for 2017.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Nordkapp med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2017 til orientering.

Sak 8/2018

Referater

Følgende referater forelå:

Ref.sak 1/18: Årsrapport med årsregnskap 2017 fra skatteoppkreveren i Nordkapp kommune.

Ref.sak 2/18: Særutskrift fra kommunestyret 12.12.17 sak 65/17, vedtak om budsjetttramme for kontroll og tilsyn 2018 jfr. kontrollutvalgets forslag.

Ref.sak 3/18: Særutskrift fra kommunestyret 12.12.17 sak 66/17, vedtak om kontrollutvalgets årsmelding 2016.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsakene 1/18 t.o.m. 3/18 tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene 1/18 t.o.m. 3/18 tas til orientering.

Møtet hevet kl. 14.30

Dan Kåre Nilsen /sign.
Leder

Björg Sølvi Pettersen /sign.
Nestleder

Inger M. Hansen /sign.
Medlem

Anne-Karin Hyvärinen /sign.
Varamedlem

Jan Henning Fosshaug
Sekretær for kontrollutvalget