



Kontrollutvalget i Kautokeino kommune
Guovdageainnu suohkana dárkkistanlávdegoddi

Møte nr. 2/2010

18. mai 2010

Arkivkode
4/1 05
Journalnr.
2010/15009-8

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Anders Isak Oskal, leder
	Klemet K. Hætta, vara for Karen Juuso Baal
	Anders A. Gaup jr., vara for Nils Johan A. Gaup
Andre:	Vefik IKS: Regnskapsrevisor Ranveig Olaussen
	Fra Kautokeino kommune: Rådmann Odd Keskitalo, ass. Rådmann Anne-Marie Gaino og tidligere daglig leder i Goachtebeallji KF Leif Halonen under sak 8/10.
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Karen Juuso Baal, pga. bortreist på arbeid (innkalt vara Klemet K. Hætta)
	Nils Johan A. Gaup, pga. Bortreist kurs (innkalt vara Anders A. Gaup jr.)
	Kirsten Ellen A. Siri, bortreist kurs (innkalt vara Mikkel Triumpf)
Ikke møtt:	Mikke Aslak Logje, medlem
	Mikkel Triumpf, innkalt vara for Kirsten Ellen A. Siri
Tid:	Tirsdag den 18. mai 2010 kl. 10.00 – 13.40
Sted:	Kommunehuset, møterom Davvi

Saksliste:

Sak	08/2010	Orienteringer
Sak	09/2010	Godkjenning av protokoll fra møte den 19. april 2010
Sak	10/2010	Goachtebeallji KF's årsregnskap og årsmelding for 2009
Sak	11/2010	Kautokeino kommunes årsregnskap og årsmelding for 2009
Sak	12/2010	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Journal- og arkivsystem
Sak	13/2010	Referater

Leder Anders Isak Oskal åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 08/2010 t.o.m.13/2010 ble godkjent enstemmig.

Sak 08/10 Orienteringer

Rådmann Odd Keskitalo og ass. rådmann Anne-Marie Gaino orienterte om kommunens årsregnskap og årsmelding for 2009. Tidligere daglig leder i Gohtebeallji KF Leif Halonen orienterte om foretakets årsmelding og årsregnskap for 2009. Gohtebeallji KF er opphørt f.o.m. 1. januar 2010.

Kontrollutvalget konkluderte avslutningsvis følgende:

Orienteringen fra kommuneadministrasjonen og tidligere daglig leder i Gohtebeallji KF tas til orientering som supplerende opplysninger under behandling av årsregnskap/årsmeldinger 2009 for henholdsvis Kautokeino kommune og Gohtebeallji KF under sakene 10/10 og 11/10.

Sak 09/10 Godkjenning av protokoll fra møte den 19. april 2010

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 19. april 2010 er tidligere sendt ut til de fremmøtte medlemmer i tråd med kontrollutvalgets vedtak i sak 02/08. Det er ikke fremkommet merknader fra noen av disse innen fastsatt frist.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 19. april 2010 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 19. april 2010 godkjennes.

Sak 10/10 Gohtebeallji KF's årsregnskap og årsmelding 2009

Tidligere daglig leder Leif Halonen i foretaket orienterte om foretakets årsmelding 2009 under sak 08/10. Regnskapsrevisor Ranveig Olaussen ga under behandlingen supplerende opplysninger.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse om Gohtebeallji KF's årsregnskap for 2009, som sendes kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Gohtebeallji KF's årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 18. mai 2010 behandlet Gohtebeallji KF's årsregnskap for 2009.

Revisjonen lot seg ikke fullføre innen 15. april da administrasjonssjefen ikke hadde framlagt årsberetning innen fristen. Det ble derfor avgitt negativ revisjonsberetning den 15.04. Revisjonsberetning av 15.05. 2010 erstatter revisjonsberetning av 15.04. 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet av 18.03. 2010, revisjonsberetningen av 15.05. 2010 og årsmelding mottatt 20.04. 2009. I tillegg har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Gohtebeallji KF`s regnskap for 2009 viser et negativt netto driftsresultat på kr 119 892 og et regnskapsmessig resultat på kr 204 864,-.

Kontrollutvalget har merket seg at Gohtebeallji KF nedlegges fra 31.12. 2009.

Ut fra ovennevnte og revisjonsberetning av 15.05. 2010 har kontrollutvalget ikke merknader til Gohtebeallji KF`s årsregnskap for 2009.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse om Gohtebeallji KF`s årsregnskap for 2009, som sendes kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Gohtebeallji KF`s årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 18. mai 2010 behandlet Gohtebeallji KF`s årsregnskap for 2009.

Revisjonen lot seg ikke fullføre innen 15. april da administrasjonssjefen ikke hadde framlagt årsberetning innen fristen. Det ble derfor avgitt negativ revisjonsberetning den 15.04. Revisjonsberetning av 15.05. 2010 erstatter revisjonsberetning av 15.04. 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet av 18.03. 2010, revisjonsberetningen av 15.05. 2010 og årsmelding mottatt 20.04. 2009. I tillegg har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Gohtebeallji KF`s regnskap for 2009 viser et negativt netto driftsresultat på kr 119 892 og et regnskapsmessig resultat på kr 204 864,-.

Kontrollutvalget har merket seg at Gohtebeallji KF nedlegges fra 31.12. 2009.

Ut fra ovennevnte og revisjonsberetning av 15.05. 2010 har kontrollutvalget ikke merknader til Gohtebeallji KF`s årsregnskap for 2009.

Sak 11/10 Kautokeino kommunes årsregnskap og årsmelding 2009

Rådmann Odd Keskitalo og ass. rådmann Anne-Marie Gaino orienterte om kommunens årsregnskap og årsmelding 2009 under sak 08/10. Regnskapsrevisor Ranveig Olaussen ga under behandlingen supplerende opplysninger.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse om Kautokeino kommunes årsregnskap for 2009, som sendes kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Kautokeino kommunes årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 18.05. 2010 behandlet Kautokeino kommunes årsregnskap for 2009.

Revisjonen lot seg ikke fullføre innen 15. april da administrasjonssjefen ikke hadde framlagt årsregnskap og årsberetning innen fristen. Det ble derfor avgitt negativ revisjonsberetning den 15.04. Revisjonsberetning av 15.05. 2010 erstatter revisjonsberetning av 15.04. 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet av 17. mars 2010, rådmannens årsmelding mottatt 15. april 2010 og revisjonsberetningen av 15. mai 2010. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Kautokeino kommunes regnskap for 2009 er avsluttet med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1 447 715. Investeringsregnskapet viser et udekket beløp på kr 3 307 163. Overføring til investeringsregnskapet var budsjettert med kr 5 462 000,- mens det er regnskapsført kr 4 148 666,-. I henhold til forskriftene skal budsjetterte driftsmidler overføres til investeringsregnskapet. Det betyr at mindreforbruket reduseres til kr 134 381,- og udekket i investeringsregnskapet utgjør da kr 1 993 830,-. Kontrollutvalget ber rådmann ta hensyn til dette når mindreforbruket skal disponeres og udekket beløp i investeringsregnskapet skal dekkes opp.

Ut over ovennevnte og revisjonsberetningen 15.05. 2010 har kontrollutvalget ikke merknader til kommunens årsregnskap for 2009.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Klemet K. Hætta fremmet følgende protokolltilførsel:

”Årsrapporten fra Kautokeino kommune 2009 er mangelfull vedrørende barnevernet og gir ikke riktig bilde av situasjonen.”

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse om Kautokeino kommunes årsregnskap for 2009, som sendes kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Kautokeino kommunes årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 18.05. 2010 behandlet Kautokeino kommunes årsregnskap for 2009.

Revisjonen lot seg ikke fullføre innen 15. april da administrasjonssjefen ikke hadde framlagt årsregnskap og årsberetning innen fristen. Det ble derfor avgitt negativ revisjonsberetning den 15.04. Revisjonsberetning av 15.05. 2010 erstatter revisjonsberetning av 15.04. 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet av 17. mars 2010, rådmannens årsmelding mottatt 15. april 2010 og revisjonsberetningen av 15. mai 2010. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Kautokeino kommunes regnskap for 2009 er avsluttet med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1 447 715. Investeringsregnskapet viser et udekket beløp på kr 3 307 163. Overføring til investeringsregnskapet var budsjettert med kr 5 462 000,- mens det er regnskapsført kr 4 148 666,-. I henhold til forskriftene skal budsjetterte driftsmidler overføres til investeringsregnskapet. Det betyr at mindreforbruket reduseres til kr 134 381,- og udekket i investeringsregnskapet utgjør da kr 1 993 830,-. Kontrollutvalget ber rådmann ta hensyn til dette når mindreforbruket skal disponeres og udekket beløp i investeringsregnskapet skal dekkes opp.

Ut over ovennevnte og revisjonsberetningen 15.05. 2010 har kontrollutvalget ikke merknader til kommunens årsregnskap for 2009.

Sak 12/10 Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Journal- og arkivsystem

Regnskapsrevisor Ranveig Olaussen orienterte om saken.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet ”*Journal- og arkivsystem*”:

- Har kommunen et forsvarlig journal- og arkivsystem?
- Har kommunen tilfredsstillende rutiner for behandling av søknader om innsyn i saksdokumenter med mer?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet ”*Journal- og arkivsystem*”:

- Har kommunen et forsvarlig journal- og arkivsystem?
- Har kommunen tilfredsstillende rutiner for behandling av søknader om innsyn i saksdokumenter med mer?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggspørsmål i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

Sak 13/10 Referater

Følgende referater forelå:

1. Brev fra Vefas IKS; innkalling til representantskapsmøte den 21.4.2010.
2. Brev fra Vefas IKS; Protokoll fra representantskapsmøte den 21.4.2010.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Møtet hevet kl. 13.40.

Vi bekrefter med våre underskrifter at protokollen er i samsvar med det som fremkom i møtet.

.....
Anders Isak Oskal
leder

.....
Anders A. Gaup jr.

.....
Klemet K. Hætta

.....
Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget