



Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Møte nr. 2/2010

19. mai 2010

Arkivkode
4/1 09
Journalnr.
2010/19015-12

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Anne-Karin Hyvärinen, leder
	Bjørnar Pettersen, nestleder
	Arne Basso, medlem
	John Tore Svendsen, vara for Anne K. Haug
Andre:	Vefik IKS: Revisjonssjef Tove Mathisen og fagansvarlig forvaltningsrevisor Bente Willumsen
	Nordkapp kommune: Konst. rådmann Gunnar-Frank Holst og økonomisjef Arnt Egil Skansen under sak 08/10
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Anne K. Haug, innkalt vara John Tore Svendsen
	Lars Einar Karlsen, innkalt Stål Abrahamsen
	Stål Abrahamsen, fikk ikke tak i andre varamedlemmer som kunne møte
Tid:	Onsdag den 19. mai 2010 kl. 11.00 – 15.25
Sted:	Nordkapp Rådhus, kommunestyresalen

Saksliste:

Sak	07/2010	Godkjenning av protokoll fra møte den 17. mars 2010
Sak	08/2010	Orienteringer
Sak	09/2010	Nordkapp Havn KF's årsregnskap og årsmelding for 2009
Sak	10/2010	Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2009
Sak	11/2010	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt Oppfølging av politiske vedtak
Sak	12/2010	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt Selvkostområder
Sak	13/2010	Forvaltningsrevisjonsprosjekt Offentlige anskaffelser
Sak	14/2010	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Barneverntjenesten
Sak	15/2010	Referater

Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Leder Anne-Karin Hyvärinen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 07/2010 t.o.m.15/2010 ble godkjent enstemmig.

Sak 07/10 Godkjenning av protokoll fra møte den 17. mars 2010

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 17. mars 2010 var tidligere sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det fremkom ingen merknader til utsendt protokoll.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 17. mars 2010 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 17. mars 2010 godkjennes.

Sak 08/10 Orienteringer

Konst. Rådmann Gunnar-Frank Holst og økonomisjef Arnt Egil Skansen orienterte om Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2009.

Kontrollutvalget tok orienteringen som opplysning i forbindelse med utvalgets behandling av kommunens årsregnskap for 2009 i sak 10/10.

I tillegg orienterte kommuneadministrasjonen om status i saken om innlandsfiskefondet som senere skal legges fram som egen sak for kontrollutvalget. Saken legges frem for kontrollutvalget i første møte etter sommerferien.

Avslutningsvis orienterte konst. rådmann om prosessen med å få ansatt ny rådmann i kommunen. Det er håp om å ha en ansettelse på plass før sommerferien.

Sak 09/10 Nordkapp Havn KF's årsregnskap og årsmelding for 2009

Innledningsvis møtte Keth Løkke Pettersen fra Nordkapp Havn KF og orienterte og svarte på spørsmål om foretakets årsregnskap for 2009. Revisjonssjef Tove Mathisen ga supplerende opplysninger under behandlingen av saken.

Forslag til vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp Havn KF's årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Kontrollutvalget har i møte 19.5. 2010 behandlet Nordkapp Havn KF's årsregnskap for 2009.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet for 2009 mottatt 21.1. 2010, revisjonsberetningen av 1.2. 2010 og årsmelding for 2009.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp Havn KF's driftsregnskap for 2009 viser et netto negativt driftsresultat på kr 2 047 279,93 og et regnskapsmessig merforbruk (underskudd) på kr 22 440,08.

Kontrollutvalget vil for øvrig gi uttrykk for at de er godt fornøyd med presentasjon av regnskapet med tilhørende årsmelding.

Ut over ovennevnte og revisjonsberetningen av 1.2. 2010 har kontrollutvalget ikke merknader til foretakets årsregnskap for 2009.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp Havn KF's årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 19.5. 2010 behandlet Nordkapp Havn KF's årsregnskap for 2009.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet for 2009 mottatt 21.1. 2010, revisjonsberetningen av 1.2. 2010 og årsmelding for 2009.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp Havn KF's driftsregnskap for 2009 viser et netto negativt driftsresultat på kr 2 047 279,93 og et regnskapsmessig merforbruk (underskudd) på kr 22 440,08.

Kontrollutvalget vil for øvrig gi uttrykk for at de er godt fornøyd med presentasjon av regnskapet med tilhørende årsmelding.

Ut over ovennevnte og revisjonsberetningen av 1.2. 2010 har kontrollutvalget ikke merknader til foretakets årsregnskap for 2009.

Sak 10/10 Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2009

Konst. Rådmann Gunnar-Frank Holst og økonomisjef Arnt Egil Skansen har i sak 09/10 orientert om kommunens årsregnskap og årsmelding for 2009. Revisjonssjef Tove Mathisen ga supplerende opplysninger under behandlingen av saken om regnskapsrevisjonen, og status i forhold til tidligere revisorbrev.

Forslag til vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp kommunes årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 19.5. 2010 behandlet Nordkapp 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 18.5. 2010 erstatter revisjonsberetning av 15.4. 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet av 12. april 2010, rådmannens årsmelding mottatt 13. april 2010 og revisjonsberetningen av 18. mai 2010. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp kommunes regnskap for 2009 viser et regnskapsmessig resultat på 0. Netto driftsresultat er negativt med 1,9 millioner kroner. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udisponert beløp på kr 346 120,-.

Investeringsutgiftene viser et avvik på 36 prosent i forhold til revidert budsjett.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 18. april 2010 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2009.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp kommunes årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 19.5. 2010 behandlet Nordkapp 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 18.5. 2010 erstatter revisjonsberetning av 15.4. 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet av 12. april 2010, rådmannens årsmelding mottatt 13. april 2010 og revisjonsberetningen av 18. mai 2010. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp kommunes regnskap for 2009 viser et regnskapsmessig resultat på 0. Netto driftsresultat er negativt med 1,9 millioner kroner. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udisponert beløp på kr 346 120,-.

Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Investeringsutgiftene viser et avvik på 36 prosent i forhold til revidert budsjett.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 18. april 2010 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2009.

Sak 11/10 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt Oppfølging av politiske vedtak

Fagansvarlig forvaltningsrevisor Bente Willumsen orienterte om saken og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet *Oppfølging av politiske vedtak* til etterretning.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende endring:

Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar revisjonens orientering i saksfremlegget i kontrollutvalgets sak 11/10 *Oppfølging av politiske vedtak* til etterretning.

Kontrollutvalgets endringsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken oversendes kommunestyret.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar revisjonens orientering i saksfremlegget i kontrollutvalgets sak 11/10 *Oppfølging av politiske vedtak* til etterretning.

Sak 12/10 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt Selvkostområder

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om saken og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet *Oppfølging av politiske vedtak* til etterretning.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende endring:

Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar revisjonens orientering i saksfremlegget i kontrollutvalgets sak 12/10 *Selvkostområder* til etterretning.

Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Kontrollutvalgets endringsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken oversendes kommunestyret.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar revisjonens orientering i saksfremlegget i kontrollutvalgets sak 12/10 *Selvkostområder* til etterretning.

Sak 13/10 Forvaltningsrevisjonsprosjekt Offentlige anskaffelser

Fagansvarlig forvaltningsrevisor Bente Willumsen orienterte om prosjektet og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstillinger:

- Alle anskaffelser over kr 500 000 må kunngjøres i Doffin.
- Enhver anskaffelse må så langt det er mulig være basert på konkurranse, og konkurransen må dokumenteres.
- Dersom kunngjøringa ikke beskriver vilkårene på en tilstrekkelig utfyllende måte, må det utarbeides et eget konkurransegrunnlag ved anskaffelser over kr 500 000.
- Det skal sendes skriftlig meddelelse til alle deltakerne i en konkurranse om hvem som skal tildeles kontrakt, med en begrunnelse for valget og opplysninger om frist for å klage.
- Alle saksdokument som tilhører samme anskaffelse, og har verdi som dokumentasjon, må arkiveres samlet.
- Det må føres anskaffelsesprotokoll etter kravene i forskriften, for å sikre at kravene om gjennomsiktighet og etterprøvbarehet i anskaffelsesprosessen overholdes.
- Kommunen bør vurdere å utforme interne retningslinjer for anskaffelser.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende endring:

Første og andre kulepunkt i innstillingen bytter plass i rekkefølgen.

Innstillingen med kontrollutvalgets endring ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

- Enhver anskaffelse må så langt det er mulig være basert på konkurranse, og konkurransen må dokumenteres.
- Alle anskaffelser over kr 500 000 må kunngjøres i Doffin.
- Dersom kunngjøringa ikke beskriver vilkårene på en tilstrekkelig utfyllende måte, må det utarbeides et eget konkurransegrunnlag ved anskaffelser over kr 500 000.
- Det skal sendes skriftlig meddelelse til alle deltakerne i en konkurranse om hvem som skal tildeles kontrakt, med en begrunnelse for valget og opplysninger om frist for å klage.
- Alle saksdokument som tilhører samme anskaffelse, og har verdi som dokumentasjon, må arkiveres samlet.
- Det må føres anskaffelsesprotokoll etter kravene i forskriften, for å sikre at kravene om gjennomsiktighet og etterprøvbarehet i anskaffelsesprosessen overholdes.
- Kommunen bør vurdere å utforme interne retningslinjer for anskaffelser.

Sak 14/10 Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Barneverntjenesten

Fagansvarlig forvaltningsrevisor Bente Willumsen orienterte om saken og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet ”Barneverntjenesten”:

- Hvordan blir barnevernets generelle oppgaver ivaretatt?
- Er saksbehandlingen i barnevernet tilfredsstillende?
- Følges barn med tiltak opp på en tilstrekkelig måte?
- Har kommunen etablert en tilfredsstillende intern kontroll av barneverntjenesten?

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

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet ”Barneverntjenesten”:

- Hvordan blir barnevernets generelle oppgaver ivaretatt?
- Er saksbehandlingen i barnevernet tilfredsstillende?
- Følges barn med tiltak opp på en tilstrekkelig måte?
- Har kommunen etablert en tilfredsstillende intern kontroll av barneverntjenesten?

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

Sak 15/10 Referater

Det forelå ingen referater til behandling.

Møtet hevet kl. 15.25.

Anne-Karin Hyvärinen / sign.
leder

Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget