



Kontrollutvalget i Alta kommune

Møte nr. 2/2010

3. mai 2010

Arkivkode
4/1 01
Journalnr.
2010/11015-16

MØTEUTSKRIFT

| | |
|-----------------------|--|
| Tilstede: | Rolf Steinar Heggeli, leder |
| | Else Nyby, nestleder |
| | Ottar Grimstad, medlem |
| | Kari Berg, vara for Torgeir Dahle |
| | |
| Meldt forfall: | Alex Bjørkmann, grunnet bortreist (Ingen varamedlemmer kunne møte) |
| | Torgeir Dahle grunnet bortreist på arbeid. Innkalt varamedlem Kari Berg |
| | |
| Andre: | Fra Vefik IKS: Revisjonssjef Tove Mathisen, fagansvarlig forvaltningsrevisor Bente Willumsen og forvaltningsrevisor Tom Øyvind Heitmann, tilstede i hele møtet med unntak av sak 11/2010. |
| | Fra Alta kommune: Rådmann Bjørn Atle Hansen, leder for regnskapsseksjonen Gunvor Isaksen og leder for budsjettavdelingen Arne Dahler under sak 09/2010. Gunvor Isaksen var også til stede ifb. med sak 11/2010. |
| | Fra Nordlysbadet Alta KF: Daglig leder Jens Nilsen ifb. med sak 12/2010 |
| | Fra Alta Havn KF: Daglig leder Jens-Petter Mathisen og foretakets revisor fra PricewaterhouseCoopers AS, Trond Lund ifb. med sak 11/2010 |
| | Fra KUSEK IKS: Rådgiver/sekretær Jan Henning Fosshaug |
| | |
| Tid: | Mandag 3. mai 2010 kl. 10.00 – 14.00 |
| Sted: | Alta Rådhus, Formannskapssalen |

Saksliste:

| | | |
|-----|---------|---|
| Sak | 09/2010 | Orienteringer |
| Sak | 10/2010 | Godkjenning av protokoll fra møte den 15. mars 2010 |
| Sak | 11/2010 | Alta Havn KF's årsregnskap og årsberetning for 2009 |
| Sak | 12/2010 | Nordlysbadet Alta KF's årsregnskap og årsberetning for 2009 |
| Sak | 13/2010 | Alta kommunes årsregnskap og årsberetning for 2009 |
| Sak | 14/2010 | Oppstart eller utsettelse av forvaltningsrevisjonsprosjekt |
| Sak | 15/2010 | Referater |

Kontrollutvalget i Alta kommune

Møtet ble ledet av kontrollutvalgets leder Rolf Steinar Heggeli.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 09/2010 t.o.m. 15/2010 ble godkjent enstemmig.
Kontrollutvalget besluttet at sak 11/2010 behandles etter sak 15/2010.

Sak 09/10 Orienteringer

Rådmann Bjørn Atle Hansen orienterte først om tiltak som er igangsatt i forbindelse med oppståtte problemstillinger ved samordning av tjenestene i Barn- og ungesektoren. Rådmannen har iverksatt tiltak for å finne tilfredsstillende løsninger gjennom dialog internt, og bistand fra ekstern konsulent.

Utvalget konkluderte med følgende:

Opplysningene fra rådmannen tas som orientering vedrørende sak 14/2010.

Rådmannen, supplert av leder for regnskapsseksjonen Gunvor Isaksen og leder for budsjettavdelingen Arne Dahler orienterte og svarte på spørsmål om årsregnskap og årsmelding 2009 for Alta kommune og Nordlysbadet Alta KF.

Kontrollutvalget konkluderte med følgende:

Opplysningene fra rådmannen tas som orientering vedrørende sak 13/2010.

Sak 10/10 Godkjenning av protokoll fra møte den 15. mars 2010

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 15. 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 15. mars 2010 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 15. mars 2010 godkjennes.

Sak 12/10 Nordlysbadet Alta KF,s årsregnskap og årsmelding 2009

Innledningsvis møtte daglig leder for Nordlysbadet Alta KF, Jens Nilsen og leder for regnskapsavdelingen i Alta kommune og orienterte og svarte på spørsmål om foretakets årsregnskap og årsmelding for 2009. Revisjonssjef Tove Mathisen var tilstede for supplerende opplysninger vedrørende revisjonen av regnskapet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordlysbadet Alta KF`s årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 3. mai 2010 behandlet Nordlysbadet Alta KF`s årsregnskap for 2009. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet av 12.2. 2010, revisjonsberetningen av 13. april 2010 og årsberetningen. I tillegg har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordlysbadet Alta KF`s regnskap for 2009 viser et netto driftsresultat på kr 122 019,02 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 122 019,02.

Ut fra ovennevnte og revisjonsberetning av 13. april 2010 har kontrollutvalget ikke merknader til Nordlysbadet Alta KF`s årsregnskap for 2009.

Behandling:

Sekretariatet fremmet følgende avsnitt foran innstillingen:

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

Innstillingen med sekretariatets tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordlysbadet Alta KF`s årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 3. mai 2010 behandlet Nordlysbadet Alta KF`s årsregnskap for 2009. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet av 12.2. 2010, revisjonsberetningen av 13. april 2010 og årsberetningen. I tillegg har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordlysbadet Alta KF`s regnskap for 2009 viser et netto driftsresultat på kr 122 019,02 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 122 019,02.

Ut fra ovennevnte og revisjonsberetning av 13. april 2010 har kontrollutvalget ikke merknader til Nordlysbadet Alta KF`s årsregnskap for 2009.

Sak 13/10 Alta kommunes årsregnskap og årsmelding 2009

Rådmannen har under sak 09/10 orientert kontrollutvalget om kommunens årsregnskap og årsmelding for 2009.

Revisjonssjef Tove Mathisen supplerte med opplysninger vedrørende revisjonen av regnskapet. Revisjonssjefen opplyste om at ordet *overforbruk* i innstillingens 3. avsnitt ikke er korrekt begrepsbruk i denne sammenheng, hvorpå dette ble endret til ordet *avvik*.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse om Alta kommunes årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 3. mai 2010 behandlet Alta kommunes årsregnskap for 2009.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 15. februar 2010, rådmannens årsmelding mottatt av revisjonen 15.04. 2010 og revisjonsberetningen av 15. april 2010. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Alta kommunes regnskap for 2009 viser et regnskapsmessig resultat på 0. Netto driftsresultat er negativt med kr 5 822 621. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr 6 111 894.

Endelig utgave av årsmeldingen ble levert revisjonen 15 dager etter fristen. Investeringsutgiftene viser et avvik på 44 prosent i forhold til revidert budsjett.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 15. april 2010 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2009.

Kontrollutvalget mener kommunens årsmelding begynner å bli for omfattende og inneholder for mye detaljer.

Behandling:

Sekretariatet fremmet følgende avsnitt før innstillingen:

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

Kari Berg fremmet følgende forslag til ekstra avsnitt som settes inn i kontrollutvalgets uttalelse foran nest siste avsnitt i innstillingen:

”Kontrollutvalget vil påpeke at Alta kommune er 42,8 mill. kr. fra å nå 3% driftsresultat i 2009. Dette til tross for at inntekter fra eiendomsskatten økte fra 28 mill. kroner i 2008 til 48 mill. kroner i 2009.”

Kontrollutvalget fremmet følgende endring:

”Ordet *endelig årsmelding* i innstillingens 3. Avsnitt endres til ordet *foreløpige årsmelding*. Ordet *foreløpige* settes inn foran ordet årsmelding i innstillingens 2. avsnitt, 1. setning.”

Det ble votert over forslag fra Kari Berg setning for setning.

Forslagets første setning ble enstemmig vedtatt.

Forslagets andre setning falt med leders dobbeltstemme.

Innstillingen med sekretariatets tillegg, kontrollutvalgets endring og vedtatt 1. setning i forslag fra Kari Berg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Alta kommunes årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 3. mai 2010 behandlet Alta kommunes årsregnskap for 2009.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 15. februar 2010, rådmannens foreløpige årsmelding mottatt av revisjonen 15.04. 2010 og revisjonsberetningen av 15. april 2010. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Alta kommunes regnskap for 2009 viser et regnskapsmessig resultat på 0. Netto driftsresultat er negativt med kr 5 822 621. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr 6 111 894.

Foreløpig utgave av årsmeldingen ble levert revisjonen 15 dager etter fristen. Investeringsutgiftene viser et avvik på 44 prosent i forhold til revidert budsjett.

Kontrollutvalget vil påpeke at Alta kommune er 42,8 mill. kroner fra å nå 3 % driftsresultat i 2009.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 15. april 2010 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2009.

Kontrollutvalget mener kommunens årsmelding begynner å bli for omfattende og inneholder for mye detaljer.

Sak 14/10 Oppstart eller utsettelse av forvaltningsrevisjonsprosjekt

Rådmann Bjørn Atle Hansen Under har under sak 09/10 orientert om tiltak som er igangsatt i forbindelse med oppståtte problemstillinger ved samordning av tjenestene i Barn- og ungesektoren.

Fagansvarlig forvaltningsrevisor Bente Willumsen orienterte om bakgrunnen for denne saken.

Forslag til vedtak:

Alt 1.:

Forvaltningsrevisjonsprosjektet *Samordning i barn- og ungetjenesten* gjennomføres som planlagt. Kontrollutvalget vedtar problemstillinger for prosjektet på møte i juni 2010.

Alt 2.:

Forvaltningsrevisjonsprosjektet *Samordning i barn- og ungetjenesten* overføres til neste planperiode.

Behandling:

Kontrollutvalget vedtok enstemmig innstillingens alternativ

Vedtak:

Forvaltningsrevisjonsprosjektet *Samordning i barn- og ungetjenesten* overføres til neste planperiode.

Sak 15/10 Referater

Følgende referater forelå:

1. Kopi av brev fra Vefas IKS datert 5.4.2010; Innkalling til representantskapsmøte.
2. Brev fra Alta kommune datert 27.4.2010; Saksprotokoll PS 27/10 Årsmelding 2009 – kontrollutvalget i Alta.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Samtlige fra Vefik IKS forlot møtet før behandlingen av sak 11/2010 på grunn av inhabilitet i saken.

Sak 11/2010 Alta Havn KF,s årsregnskap og årsmelding for 2009

Innledningsvis møtte havnesjef Jens-Petter Mathisen, regnskapsansvarlig Gunvor Isaksen og revisor Trond Lund fra PricewaterhouseCoopers AS og orienterte og svarte på spørsmål om Alta Havn KF's årsregnskap og årsmelding for 2009.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse om Alta Havn KFs årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte den 3. mai 2010 behandlet Alta Havn KFs årsregnskap for 2009. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, styrets årsberetning datert 12. april 2010 og revisjonsberetningen av 12. april 2010. I tillegg har havnesjefen og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Alta Havn KF's regnskap for 2009 viser et netto driftsresultat og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 278 225,- som av styret er foreslått avsatt til disposisjonsfond. Kontrollutvalget har ingen innvending til den foreslåtte avsetningen. Investeringsregnskapet er avsluttet med et netto udekket resultat på kr 0,-.

Budsjettdisiplinen har vært bra innen ansvarsområdet, idet de foretatte disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet samsvarer med budsjettvedtak, og beløpene i årsregnskapet samsvarer med regulert budsjett.

Kontrollutvalget har merket seg at endelig årsberetning ble oversendt revisor for kontroll 12 dager etter fristen.

Kontrollutvalget i Alta kommune

Ut over ovennevnte, og det som framgår av saksframlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 12. april har kontrollutvalget ikke merknader til Alta Havn KF's årsregnskap for 2009, og anbefaler at dette godkjennes.

Behandling:

Sekretariatet fremmet følgende avsnitt før innstillingen:

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

Innstillingen med sekretariatets tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Alta Havn KFs årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte den 3. mai 2010 behandlet Alta Havn KFs årsregnskap for 2009. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, styrets årsberetning datert 12. april 2010 og revisjonsberetningen av 12. april 2010. I tillegg har havnesjefen og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Alta Havn KF's regnskap for 2009 viser et netto driftsresultat og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 278 225,- som av styret er foreslått avsatt til disposisjonsfond. Kontrollutvalget har ingen innvending til den foreslåtte avsetningen. Investeringsregnskapet er avsluttet med et netto udekket resultat på kr 0,-.

Budsjettdisiplinen har vært bra innen ansvarsområdet, idet de foretatte disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet samsvarer med budsjettvedtak, og beløpene i årsregnskapet samsvarer med regulert budsjett.

Kontrollutvalget har merket seg at endelig årsberetning ble oversendt revisor for kontroll 12 dager etter fristen.

Ut over ovennevnte, og det som framgår av saksframlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 12. april har kontrollutvalget ikke merknader til Alta Havn KF's årsregnskap for 2009, og anbefaler at dette godkjennes.

Møtet hevet kl. 14.00.

Rolf Steinar Heggeli / sign.
leder

Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget