



Kontrollutvalget i Måsøy kommune

Møte nr. 2/2010

12. mai 2010

Arkivkode
4/1 08
Journalnr.
2010/18011-13

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Arne Bjørnå, leder
	Georg Mathisen
Andre:	Vefik IKS: Regnskapsrevisor Ranveig Olaussen og forvaltningsrevisor Marit Vorren
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
	Måsøy kommune: Rådmann Aina Borch og økonomisjef Gjermund Mathisen under sak 8/2010 vedr. sakene 9/10, 10/10 og 11/10
Forfall:	Inger Marie Strande, ingen vara kunne møte
Tid:	Onsdag den 12. mai 2010 kl. 11.00 – 14.00
Sted:	Måsøy Rådhus, møterom ved teknisk etat

Saksliste:

Sekretariatet rettet opp sakstittelen i sak 13/2010 slik det fremgår i sakslisten nedenfor.

Sak	07/2010	Godkjenning av protokoll fra møte den 11. mars 2010
Sak	08/2010	Orienteringer
Sak	09/2010	Måsøy Industriendom KF's regnskap og årsberetning for 2009
Sak	10/2010	Havøysund Havnevesen Måsøy KF's regnskap og årsberetning for 2009
Sak	11/2010	Måsøy kommunes regnskap og årsberetning for 2009
Sak	12/2010	Forvaltningsrevisjonsrapport Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen
Sak	13/2010	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt Offentlige anskaffelser
Sak	14/2010	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt Selvkostområder
Sak	15/2010	Referater

Leder Arne Bjørnå 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 11. mars 2010

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 1/2010, den 11. 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 11. mars 2010 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 11. mars 2010 godkjennes.

Sak 08/10 Orienteringer

Rådmann Aina Borch og økonomisjef Gjermund Mathiesen ga kontrollutvalget orientering og svarte på spørsmål om kommunens og de kommunale foretakenes årsregnskap og årsmeldinger for 2009. I tillegg orienterte økonomisjefen om skatteregnskapet for 2009.

Kontrollutvalget konkluderte som følger i forhold til orienteringen om regnskap og årsberetninger 2009:

Kontrollutvalget tar rådmannens og økonomisjefens orientering som supplerende opplysninger i forbindelse med behandling av kontrollutvalgets uttalelse om kommunens og foretakenes årsregnskap for 2009 senere i møtet, i sakene 9/10, 10/10 og 11/10.

Rådmannen redegjorde avslutningsvis om prosessen med å få på plass en løpende statusrapportering til kontrollutvalget om oppfølging av politiske vedtak. Dette vil være på plass til neste møte.

Kontrollutvalget tok rådmannens redegjørelse til orientering.

Sak 09/10 Måsøy Industrieiendom KF's regnskap og årsberetning for 2009

Rådmannen og regnskapsansvarlig hadde i sak 8/10 orientert og svart på spørsmål om foretakets årsregnskap og årsmelding for 2009. Regnskapsrevisor Ranveig Olaussen ga under behandlingen supplerende opplysninger om regnskapsrevisjonen.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse om Måsøy Industrieiendom KF's årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 12. mai 2009 behandlet Måsøy Industrieiendom KF's årsregnskap for 2009.

Kontrollutvalget i Måsøy kommune

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 2.3.2010, revisjonsberetningen av 6.4.2010 og styreleders årsmelding mottatt 29.3.2010. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Måsøy Industrieiendom KF's regnskap for 2009 viser et netto driftsresultat på kr 829 340,04 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 194 466,76. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Ut over ovennevnte og revisjonsberetningen av 2.3.2010 har kontrollutvalget ikke merknader til foretakets årsregnskap for 2009.

Behandling:

Sekretariatet fremmet følgende tilleggsavsnitt foran innstillingen:

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

Innstillingen med sekretariatets tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Måsøy Industrieiendom KF's årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 12. mai 2009 behandlet Måsøy Industrieiendom KF's årsregnskap for 2009.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 2.3.2010, revisjonsberetningen av 6.4.2010 og styreleders årsmelding mottatt 29.3.2010. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Måsøy Industrieiendom KF's regnskap for 2009 viser et netto driftsresultat på kr 829 340,04 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 194 466,76. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Ut over ovennevnte og revisjonsberetningen av 2.3.2010 har kontrollutvalget ikke merknader til foretakets årsregnskap for 2009.

Sak 10/10 Havøysund Havnevesen Måsøy KF's regnskap og årsberetning for 2009

Rådmannen og regnskapsansvarlig hadde i sak 8/10 orientert og svart på spørsmål om foretakets årsregnskap og årsmelding for 2009. Regnskapsrevisor Ranveig Olaussen ga under behandlingen supplerende opplysninger om regnskapsrevisjonen.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse om Havøysund Havnevesen Måsøy KF's årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget i Måsøy kommune

Kontrollutvalget har i møte 12.5.2010 behandlet Havøysund Havnevesen Måsøy KF's årsregnskap for 2009.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet levert 22.2.2010, revisjonsberetningen av 15.4. 2010 og årsmelding mottatt 13.4. 2010. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Havøysund Havnevesen Måsøy KF's regnskap for 2009 viser et netto driftsresultat på kr 386 499,51 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 386 499,51. Investeringsregnskapet er gjort opp med kr 180 000,00 i mindreforbruk.

Ut over ovennevnte og revisjonsberetningen av 15.4. 2010 har kontrollutvalget ikke merknader til foretakets årsregnskap for 2009.

Behandling:

Sekretariatet fremmet følgende tilleggsavsnitt foran innstillingen:

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

Innstillingen med sekretariatets tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Havøysund Havnevesen Måsøy KF's årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 12.5.2010 behandlet Havøysund Havnevesen Måsøy KF's årsregnskap for 2009.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet levert 22.2.2010, revisjonsberetningen av 15.4.2010 og årsmelding mottatt 13.4.2010. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Havøysund Havnevesen Måsøy KF's regnskap for 2009 viser et netto driftsresultat på kr 386 499,51 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 386 499,51. Investeringsregnskapet er gjort opp med kr 180 000,00 i mindreforbruk.

Ut over ovennevnte og revisjonsberetningen av 15.4.2010 har kontrollutvalget ikke merknader til foretakets årsregnskap for 2009.

Sak 11/10 Måsøy kommunes regnskap og årsberetning for 2009

Rådmannen og regnskapsansvarlig hadde i sak 8/10 orientert og svart på spørsmål om kommunens årsregnskap og årsmelding for 2009. Regnskapsrevisor Ranveig Olaussen ga under behandlingen supplerende opplysninger om regnskapsrevisjonen.

Forslag til vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Måsøy kommunes årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 12. mai 2010 behandlet Måsøy kommunes 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 7.5.2010 erstatter revisjonsberetning av 15.4.2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 3.3.2010, rådmannens årsberetning mottatt 19.4.2010 og revisjonsberetningen av 7.5.2010.

I tillegg har kommuneansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget merker seg at Måsøy kommunes regnskap for 2009 viser et regnskapsmessig resultat på kr 1 114 988,46. Netto driftsresultat er positivt med kr 4 407 350,01. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Ut fra ovennevnte og revisjonsberetningen av 7.5.2010 har kontrollutvalget ikke merknader til kommunens årsregnskap for 2009.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Måsøy kommunes årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 12. mai 2010 behandlet Måsøy kommunes 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 7.5.2010 erstatter revisjonsberetning av 15.4.2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 3.3.2010, rådmannens årsberetning mottatt 19.4.2010 og revisjonsberetningen av 7.5.2010.

I tillegg har kommuneansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget merker seg at Måsøy kommunes regnskap for 2009 viser et regnskapsmessig resultat på kr 1 114 988,46. Netto driftsresultat er positivt med kr 4 407 350,01. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Ut fra ovennevnte og revisjonsberetningen av 7.5.2010 har kontrollutvalget ikke merknader til kommunens årsregnskap for 2009.

Sak 12/10 Forvaltningsrevisjonsrapport Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen

Forvaltningsrevisor Marit Vorren orienterte og svarte på spørsmål om rapporten.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstillinger:

- Skoleeier bør videreutvikle systemet for kvalitetssikring og sørge for en mer helhetlig tilnærming og gjennomføring.
- Skolen bør ha prosedyrer for risikovurdering og risikohåndtering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

- Skoleeier bør videreutvikle systemet for kvalitetssikring og sørge for en mer helhetlig tilnærming og gjennomføring.
- Skolen bør ha prosedyrer for risikovurdering og risikohåndtering.

Sak 13/10 Oppfølging av forvaltningsrevisjon Offentlige anskaffelser

Forvaltningsrevisor Marit Vorren orienterte og svarte på spørsmål om saken.

Forslag til vedtak:

Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Orienteringen om oppfølgingen av prosjektet *Offentlige anskaffelser* tas til etterretning

Det må snarest innføres rutine med føring av anskaffelsesprotokoll for alle anskaffelser over kr 100 000.

Kommunestyret ber rådmannen om en orientering om resultatet av arbeidet med nye prosedyrer for anskaffelser innen utgangen av 2010.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Orienteringen om oppfølgingen av prosjektet *Offentlige anskaffelser* tas til etterretning

Det må snarest innføres rutine med føring av anskaffelsesprotokoll for alle anskaffelser over kr 100 000.

Kommunestyret ber rådmannen om en orientering om resultatet av arbeidet med nye prosedyrer for anskaffelser innen utgangen av 2010.

Sak 14/10 Oppfølging av forvaltningsrevisjon Selvkostområder

Regnskapsrevisor Ranveig Olaussen orienterte og svarte på spørsmål om saken.

Forslag til vedtak:

Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Orienteringen om oppfølgingen av prosjektet *Selvkostområder* tas til etterretning

Kommunestyret ber rådmannen om en orientering om resultatet av arbeidet med nye rutiner for selvkostberegninger innen utgangen av 2010.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Orienteringen om oppfølgingen av prosjektet *Selvkostområder* tas til etterretning

Kommunestyret ber rådmannen om en orientering om resultatet av arbeidet med nye rutiner for selvkostberegninger innen utgangen av 2010.

Sak 15/10 Referater

Følgende referater forelå:

Det forelå ingen referater til behandling.

Det ble fremsatt muntlig spørsmål vedrørende ansvarsforhold ved fremleie av Snøfjord skole. Er fremleie ivaretatt i kontrakt, og hvem står juridisk ansvarlig ved brann eller andre forhold.

Kontrollutvalget i Måsøy kommune

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak enstemmig:

Problemstillingen oversendes rådmannen.

Møtet hevet kl. 14.00.

Arne Bjørnå /sign.
leder

Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget