



## Kontrollutvalget i Porsanger kommune

**Møte nr. 3/2013**  
24. september 2013

Arkivkode  
4/1 10  
Journalnr.  
2013/10049-6

### MØTEUTSKRIFT

<b>Til stede:</b>	
<b>Kontrollutvalget:</b>	Anne Kari Iversen, nestleder
	Hilde Skanke, medlem
	Elise Thomassen, varamedlem for Rolf I Johansen
<b>Andre:</b>	Vefik IKS: 1. revisor Gøril W. Johansen
	Porsanger kommune: Ass. rådmann / økonomisjef Helge Nicolaisen, under sak 15 og 16/2013
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
<b>Forfall:</b>	Rolf I. Johansen. Innkalt varamedlem Elise Thomassen
<b>Tid:</b>	Tirsdag den 24. september 2013 kl. 11.00 – 13.45
<b>Sted:</b>	Porstun, møterom ved kantinen

#### Saksliste:

Sak	15/2013	Orientering v/ rådmannen om kommunens tertialrapport 2. tertial 2013
Sak	16/2013	Porsanger kommunes årsregnskap/årsmelding for 2012 - Kontrollutvalgets uttalelse
Sak	17/2013	Porsanger kommunes budsjett for kontroll og tilsyn i 2014 – Kontrollutvalgets forslag
Sak	18/2013	Referater

Møtet ble avholdt etter prinsippet om åpne møter jfr. endringer i kommunelov gjeldende fra og med 1. juli 2013.

Nestleder Anne Kari Iversen ledet møtet i leders fravær. Hun åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen av 17. september 2013 ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 15/2013 t.o.m. 18/2013 ble godkjent enstemmig.

## **Sak 15/2013**

### **Orientering v/ rådmannen om Porsanger kommunes tertialrapport for 2. tertial 2013**

Bakgrunn for saken er kontrollutvalgets vedtatte aktivitetsplan for 2013 hvor det fremgår at det i dette møtet skal være en orientering fra rådmannen om kommunens tertialrapport for 2. tertial. Rådmannen var derfor bedt om å møte og gi kontrollutvalget en muntlig orientering om ovennevnte.

Rådmannen, representert ved Ass. rådmann / økonomisjef Helge Nicolaisen møtte og ga kontrollutvalget en muntlig orientering om kommunens tertialrapport for 2. tertial 2013. Han støttet seg til notater i foiler, og det vises til denne, som legges ved protokollen som uttrykt vedlegg. Orienteringen konkluderte som sammendrag med følgende:

- Kommunen har totalt sett en anstrengt økonomisk situasjon, også likviditetsmessig, og driften hittil i året initierer et overforbruk i 2013
- Merforbruk innenfor noen områder og da særlig innen barnehagedrift, enkelte områder innenfor helse- og omsorg, barne- og ungdomsvern, veier og gater og brantjenesten
- Noen områder viser et potensiale for bedre budsjettmessig rammetilpasning

#### **Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget tar rådmannens opplysninger om kommunens tertialrapport for 2. tertial 2013 til orientering.

#### **Behandling:**

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar rådmannens opplysninger om kommunens tertialrapport for 2. tertial 2013 til orientering.

## **Sak 16/2013**

### **Porsanger kommunes årsregnskap og årsmelding for 2012 - Kontrollutvalgets uttalelse**

Rådmannen, representert ved Ass. rådmann / økonomisjef Helge Nicolaisen møtte innledningsvis og ga kontrollutvalget en supplerende orientering om kommunens årsregnskap og årsmelding for 2012.

#### **Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget slutter seg til anbefaling i revisjonens saksutredning og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

### **Kontrollutvalgets uttalelse om Porsanger kommunes årsregnskap for 2012**

Kontrollutvalget har i møte 24. september 2013 behandlet Porsanger kommunes årsregnskap for 2012.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 18. juni 2013, rådmannens årsberetning mottatt av revisjonen 24. juni 2013 og revisors beretning av 11. september 2013. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Porsanger kommunes regnskap for 2012 viser et regnskapsmessig merforbruk på kr 3 080 867,72 og et netto negativt driftsresultat på kr 1 491 972,96. Investeringsregnskapet er avsluttet med et merforbruk på kr 4 406 355,89..

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetning
- Driftsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik på utgiftssiden
- Investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik
- Regulert drifts- og investeringsbudsjett er ikke i balanse i det avgitte regnskap
- Revisjonsberetning av 11. september 2013 erstatter beretning avgitt den 15. april 2013

Ut over overnevnte og revisors beretning av 11. september 2013 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2012.

#### **Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble tatt opp til votering og ble enstemmig bifalt.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til anbefaling i revisjonens saksutredning og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgskonferansen § 7:

### **Kontrollutvalgets uttalelse om Porsanger kommunes årsregnskap for 2012**

Kontrollutvalget har i møte 24. september 2013 behandlet Porsanger kommunes årsregnskap for 2012.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 18. juni 2013, rådmannens årsberetning mottatt av revisjonen 24. juni 2013 og revisors beretning av 11. september 2013. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Porsanger kommunes regnskap for 2012 viser et regnskapsmessig merforbruk på kr 3 080 867,72 og et netto negativt driftsresultat på kr 1 491 972,96. Investeringsregnskapet er avsluttet med et merforbruk på kr 4 406 355,89..

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetning
- Driftsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik på utgiftssiden

## Kontrollutvalget i Porsanger kommune

- Investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik
- Regulert drifts- og investeringsbudsjett er ikke i balanse i det avgitte regnskap
- Revisjonsberetning av 11. september 2013 erstatter beretning avgitt den 15. april 2013

Ut over overnevnte og revisors beretning av 11. september 2013 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2012.

### Sak 17/2013

## Porsanger kommunes budsjett for kontroll og tilsyn i 2014 – Kontrollutvalgets forslag

Følgende oppsett forelå fra sekretariatet:

### FORSLAG TIL BUDSJETT 2014 - KONTROLL OG TILSYN I PORSANGER KOMMUNE

Ansvar 1100 REVISJON OG KONTROLLORGANER		Budsjett 2014	Budsjett 2013	Regnskap 2012
10800	GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE inkl. ledergodtgjørelse	20 000	20 000	6 250,00
10801	TAPT ARBEIDSFORTJENESTE	3 000	2 000	0,00
11001	AVISER/TIDSSKRIFTER ETC.	1 000	1 000	1 050,00
11151	MØTEUTGIFTER/BESPISNING	2 000	2 000	0,00
11209	TJENESTE FRIKJØP	0	3 000	0,00
11500	OPPLÆRING, KURS	25 000	25 000	21 300,00
11600	BILGODTGJØRELSE ETC	3 000	3 000	756,60
11601	DIETT/OPPHOLDSUTGIFTER	6 000	6 000	0,00
11700	REISEUTGIFTER, IKKE OPPGAVEPLIKTIG	10 000	10 000	3 408,00
13750	KJØP FRA IKS DER KOMMUNEN ER DELTAKER (Vefik IKS)	* 707 000	* 679 000	665 000,00
13750	KJØP FRA IKS DER KOMMUNEN ER DELTAKER (KUSEK IKS)	* 189 000	* 169 000	149 800,00
14290	MERVERDI AVGIFT UTENFOR MVA-LOVEN	1 000	1 000	27,25
17290	KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT DRIFTSREGNSKAPET	-1 000	-1 000	- 27,25
	<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>965 000</b>	<b>920 000</b>	<b>847 564,60</b>

\* = Porsanger kommunes samlede kostnadsandel ut fra vedtatt budsjett i de respektive selskapene avrundet til nærmeste kr. 1000,-.

### Sekretariatets tilrådning:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 965 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Porsanger kommune for 2014.

Med henvisning til kontrollutvalgsforskriften § 18 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Porsanger formannskap/kommunestyre.

### Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende endring: post 10801 økes med kr 3000,- til kr 5000,-, slik at netto ramme økes til kr 968 000,-.

Sekretariatets tilrådning med kontrollutvalgets endring ble enstemmig bifalt.

**Vedtak:**

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 968 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Porsanger kommune for 2014.

Med henvisning til kontrollutvalgsforskriften § 18 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Porsanger formannskap/kommunestyre.

**FORSLAG TIL BUDSJETT 2014 - KONTROLL OG TILSYN I PORSANGER KOMMUNE**

Ansvare 1100 REVISJON OG KONTROLLORGANER		Budsjett 2014	Budsjett 2013	Regnskap 2012
10800	GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE inkl. ledergodtgjørelse	20 000	20 000	6 250,00
10801	TAPT ARBEIDSFORTJENESTE	5 000	2 000	0,00
11001	AVISER/TIDSSKRIFTER ETC.	1 000	1 000	1 050,00
11151	MØTEUTGIFTER/BESPISNING	2 000	2 000	0,00
11209	TJENESTE FRIKJØP	0	3 000	0,00
11500	OPPLÆRING, KURS	25 000	25 000	21 300,00
11600	BILGODTGJØRELSE ETC	3 000	3 000	756,60
11601	DIETT/OPPHOLDSUTGIFTER	6 000	6 000	0,00
11700	REISEUTGIFTER, IKKE OPPGAVEPLIKTIG	10 000	10 000	3 408,00
13750	KJØP FRA IKS DER KOMMUNEN ER DELTAKER (Vefik IKS)	* 707 000	* 679 000	665 000,00
13750	KJØP FRA IKS DER KOMMUNEN ER DELTAKER (KUSEK IKS)	* 189 000	* 169 000	149 800,00
14290	MERVERDIAVGIFT UTENFOR MVA-LOVEN	1 000	1 000	27,25
17290	KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT DRIFTSREGNSKAPET	-1 000	-1 000	- 27,25
	<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>968 000</b>	<b>920 000</b>	<b>847 564,60</b>

\* = Porsanger kommunes samlede kostnadsandel ut fra vedtatt budsjett i de respektive selskapene avrundet til nærmeste kr. 1000,-.

**Sak 18/2013**

**Referater**


Ingen referater forelå.


Møteprotokollen ble referert og det fremkom ingen merknader til denne.

Møtet hevet kl. 13.45

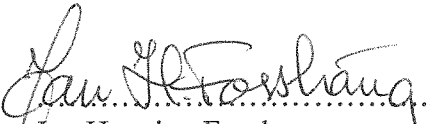
**Godkjenning av protokoll ved signering:**

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

  
.....  
Anne Kari Iversen  
Nestleder / møteleder

  
.....  
Hilde Skanke

  
.....  
Elise Thomassen

  
.....  
Jan Henning Fosshaug  
Sekretær for kontrollutvalget