



## Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

**Møte nr.2/2010**  
**29. september 2010**

Arkivkode  
4/1 06  
Journalnr.  
2010/16004-10

### MØTEUTSKRIFT

<b>Til stede:</b>	
<b>Kontrollutvalget:</b>	Alfon Holmgren, leder
	Hildur S. Israelsen, medlem
	Ruth Johnsen,
<b>Andre:</b>	Fra Vefik IKS: Revisjonssjef Tove Mathisen og revisor Kate Larsen
	Fra KUSEK IKS: Daglig leder/ sekretær Tor-Otto Gamst
<b>Meldt forfall:</b>	Kjell K. Bårdsen og Ole Harald Fredriksen. Vararepresentanter kunne heller ikke møte.
<b>Tid:</b>	Onsdag 29. september 2010.
<b>Sted:</b>	Kvalsund Rådhus, møterom

#### Saker til behandling:

Sak	07/2010	Godkjenning av protokoll fra møte 1. juni 2010
Sak	08/2010	Gjennomføring av formannskapet og kommunestyrets vedtak - rådmannens orientering
Sak	09/2010	Kommunens innkjøpsordning – rådmannens orientering
Sak	10/2010	Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet
Sak	11/2010	Strategi for regnskapsrevisjon (Orientering fra revisjon)
Sak	12/2010	Plan for forvaltningsrevisjon periode 2010 - 2012
Sak	13/2010	Kvalsund kommunes budsjett for kontroll og tilsyn 2011, kontrollutvalgets forslag.
Sak	14/2010	Oppfølging av forvaltningsrevisjon - selvkostområder
Sak	15/2010	Referater

Leder Alfon Holmgren åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkalling og saksliste med sakene 07/2010 t.o.m.15/2010 ble godkjent uten merknader.

## Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

Sak	07/2010	Godkjenning av protokoll fra møte 1. juni 2010
-----	---------	--

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 1. juni 2010 er tidligere tilsendt kontrollutvalgets medlemmer. Det er ikke fremkommet merknad til protokollen.

### **Forslag til vedtak:**

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 1. juni 2010 godkjennes.

### **Behandling:**

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til forslaget til vedtak.

### **Vedtak:**

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 1. juni 2010 godkjennes.

Sak	08/2010	Gjennomføring av formannskapetets og kommunestyrets vedtak - rådmannens orientering
-----	---------	---

## **Orientering fra økonomisjef Arne Jakobsen**

### **Behandling:**

Orienteringen taes til orientering.

### **Vedtak:**

Saken tas til orientering.

Sak	09/2010	Kommunens innkjøpsordning – rådmannens orientering
-----	---------	--

Økonomisjef Arne Jakobsen orienterte generelt om de innkjøpsavtaler som Kvalsund kommune har gjennom Finnut, og de innkjøp og attesterings /anvisnings rutiner som kommunen har vedtatt.

### **Behandling:**

Kontrollutvalget tok enstemmig informasjonen til orientering.

### **Vedtak:**

Saken taes til orientering.

Sak	10/2010	Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet
-----	---------	---

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om saken og la frem forslag til vedtak..

**Forslag til vedtak:**

Oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Kvalsund kommune taes til etterretning.

**Behandling:**

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Kvalsund kommune taes til etterretning.

Sak	11/2010	Strategi for regnskapsrevisjon (Orientering fra revisjon)
-----	---------	---

Revisjonssjef Tove Mathisen supplert med kommentarer fra revisor Kate Larsen orienterte om revisjonens strategi for regnskapsrevisjon for inneværende revisjonsår.

**Forslag til vedtak:**

Revisjonsstrategien for Kvalsund kommune for revisjonsåret 2010 tas til orientering.

**Behandling:**

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Revisjonsstrategien for Kvalsund kommune for revisjonsåret 2010 tas til orientering.

Sak	12/2010	Plan for forvaltningsrevisjon periode 2010 - 2012
-----	---------	---

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om planen for forvaltningsrevisjon periode 2010 – 2012 som er satt opp med utgangspunkt i overordnet analyse.

**Forslag til vedtak:**

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag om at plan for forvaltningsrevisjon skal utarbeides annet hvert år.

Følgende områder prioriteres i plan for forvaltningsrevisjon 2010 – 2012:

1. Kommunale anskaffelser og anbudsprosser
2. Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

**Behandling:**

## Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalgets innstilling overfor kommunestyret:

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag om at plan for forvaltningsrevisjon skal utarbeides annet hvert år.

Følgende områder prioriteres i plan for forvaltningsrevisjon 2010 – 2012:

1. Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen
2. Kommunale anskaffelser og anbudsprosesser

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

Sak	13/2010	Kvalsund kommunes budsjett for kontroll og tilsyn 2011, kontrollutvalgets forslag.
-----	---------	--

### **Sekretariatets tilråkning:**

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr.501 400,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Kvalsund kommune for 2011.

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

### **Behandling:**

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr.501 400,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Kvalsund kommune for 2011.

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

Sak	14/2010	Oppfølging av forvaltningsrevisjon - selvkostområder
-----	---------	--

### **Om oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekter**

Det framgår av § 12 i *Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner* at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandling av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp. Revisjonen har derfor i brev av 1.2.2010 bedt rådmannen om en skriftlig orientering om hva som er gjort i forhold til kommunestyrets vedtak i sak 69/06.

### **Svar fra kommunen**

I brev fra kommunen av 29.4.2010 (se vedlegg) svarer leder av økonomiavdelingen på vegne av rådmannen om hva som er gjort i forhold til de enkelte punktene i vedtaket.

**Revisjonens vurdering:**

Det framgår av svarbrev fra kommunen at kommunestyrets vedtak fra 2006 er fulgt opp av administrasjonen, med unntak av det siste punktet, som enda ikke er gjennomført. Kommunens selvkostberegninger vil framover bli fulgt opp gjennom regnskapsrevisjon.

**Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet *Selvkostområder* til etterretning.

**Behandling:**

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til revisjonens forslag til vedtak.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet *Selvkostområder* til etterretning.

Sak	15/2010	Referater
-----	---------	-----------

**Følgende referatsaker forelå:**

Det ble til dette møte ikke fremlagt referatsaker.

Møtet hevet kl. 13:30

Kvalsund 29.september 2010

Alfon Holmgren  
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst  
Sekretær