



## Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Møte nr. 3/2010

11. oktober 2010

Arkivkode  
4/1 09  
Journalnr.  
2010/19017-19

### MØTEUTSKRIFT

<b>Til stede:</b>	
<b>Kontrollutvalget:</b>	Anne-Karin Hyvärinen, leder
	Anne K. Haug, medlem
	Arne Basso, medlem
<b>Andre:</b>	Nordkapp kommune: Konstituert rådmann Gunnar Frank Holst og påtroppende rådmann Åsleik Rannestad ifb. med sak 16/10.
	Vefik IKS: Revisjonssjef Tove Mathisen
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
<b>Ikke møtt:</b>	Lars Einar Karlsen, medlem
	Bjørnar Pettersen, nestleder
<b>Tid:</b>	Mandag den 11. oktober 2010 k. 11.00 – 14.10
<b>Sted:</b>	<b>Nordkapp Rådhus, kommunestyresalen</b>

#### Saksliste:

Sak	16/2010	Orienteringer
Sak	17/2010	Godkjenning av protokoll fra møtet den 19. mai 2010
Sak	18/2010	Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet
Sak	19/2010	Strategi for regnskapsrevisjon (orientering fra revisjonen)
Sak	20/2010	Plan for forvaltningsrevisjon i perioden 2010-2012
Sak	21/2010	Oppstart selskapskontroll ved Nordkapp og Porsanger Havn IKS
Sak	22/2010	Oppstart selskapskontroll ved Museene for kystkultur og gjenreisning i Finnmark IKS
Sak	23/2010	Nordkapp kommunes budsjett for kontroll og tilsyn 2011, kontrollutvalgets forslag
Sak	24/2010	Referater

Leder Anne-Karin Hyvärinen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 16/2010 t.o.m.24/2010 ble godkjent enstemmig.

## Sak 16/10 Orienteringer

### Orientering fra kommuneadministrasjonen:

Konstituert rådmann Gunnar-Frank Holst møtte og redegjorde for status for saken om fiskefondet som kontrollutvalget tidligere har bedt om redegjørelse for. Bakgrunnen for redegjørelsen er at kontrollutvalget har ennå ikke mottatt de etterspurte opplysninger fra kommuneadministrasjonen.

### **Kontrollutvalget besluttet etter rådmannens orientering følgende:**

Kontrollutvalget ber revisjonen undersøke saken videre, og rapportere tilbake til kontrollutvalget som egen sak.

### Sekretariatet orienterte om følgende:

-Sekretariatets webside er nå i drift. Møteinnkallinger med saksliste og protokoller fra kontrollutvalgets møter legges ut fortløpende i tråd med kontrollutvalgets ønske.

-Vedrørende Rapporten 85 *tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane*, utarbeidet av arbeidsgruppe nedsatt av Kommunal- og Regionaldepartementet. Ønsker kontrollutvalget å ha en gjennomgang av disse?

-Sekretariatet er blitt kjent med rapport fra selskapskontroll/forvaltningsrevisjon ved FIMIL AS i regi av kontrollutvalgene i kommunene Gamvik og Lebesby. Kontrollen er utført av Finnmark kommunerevisjon IKS, Vadsø, og omfatter i hovedsak kontroll av FIMIL AS's forhold til Lov om offentlige anskaffelser og til Forurensningslovens bestemmelser vedrørende beregning av avfallsgebyrer for husholdningene (selvkost). Kontrollutvalgene for eierkommunene i Vest-Finnmark, deriblant Nordkapp kommune har ikke vært involvert i denne kontrollen.

### **Kontrollutvalget besluttet avslutningsvis følgende:**

- Opplysningene fra sekretariatet tas til orientering.
- Kontrollutvalget ønsker å ta en gjennomgang av KRDs arbeidsgruppes rapport *85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane*. Gjennomgangen fordeles i høvelige bolker med utvalg av aktuelle kapitler i rapporten. I neste møte ønsker utvalget å ha en gjennomgang av anbefalingene som omhandler kontrollutvalget.

## Sak 17/10 Godkjenning av protokoll fra møtet den 19. mai 2010

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 19. mai 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 19. mai 2010 godkjennes.

### **Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 19. mai 2010 godkjennes.

**Sak 18/10 Vurdering av oppdragsansvarlige revisorerers uavhengighet**

Revisjonssjef Tove Mathisen redegjorde om oppdragsansvarlige revisorerers uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune.

**Forslag til vedtak:**

Oppdragsansvarlige revisorerers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune tas til etterretning.

**Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Oppdragsansvarlige revisorerers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune tas til etterretning.

**Sak 19/10 Strategi for regnskapsrevisjon (orientering fra revisjonen)**

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om revisjonens strategi for regnskapsrevisjon for revisjonsåret 2010.

**Forslag til vedtak:**

Revisjonsstrategien for Nordkapp kommune for revisjonsåret 2010 tas til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Revisjonsstrategien for Nordkapp kommune for revisjonsåret 2010 tas til orientering.

**Sak 20/10 Plan for forvaltningsrevisjon i perioden 2010-2012**

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om planen med utgangspunkt i overordnet analyse for planperioden.

**Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

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

## Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Følgende områder prioriteres i plan for forvaltningsrevisjon 2010 – 2012:

1. Innkjøpsavtalene
2. Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold
3. Tilpasset opplæring /spesialundervisning

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

### **Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalgets innstilling til 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. Innkjøpsavtalene
2. Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold
3. Tilpasset opplæring /spesialundervisning

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

## **Sak 21/10 Oppstart selskapskontroll ved Nordkapp og Porsanger Havn IKS**

Sekretariatet fremla saken med bakgrunn i vedtatt plan for selskapskontroll for Nordkapp kommune for 2008-2011.

### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

- *Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Nordkapp kommune for 2008-2011 og ber kontrollutvalgssekretariatet foreta selskapskontroll (eierskapskontroll) i Nordkapp og Porsanger Havn IKS.*
- *Kontrollen bør om mulig koordineres med tilsvarende i Porsanger kommune.*
- *Problemstillingene er som følger:*
  - *Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser i selskapet?*
    - *Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?*
    - *Synes rutinene å være tilfredsstillende, og blir de fulgt?*
  - *Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?*
  - *Sekretariatet gis fullmakt til å justere evt. tilføye problemstillinger ved behov.*
- *Saken legges fram for kontrollutvalget fortrinnsvis innen utgangen av 2010.*

**Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

- *Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Nordkapp kommune for 2008-2011 og ber kontrollutvalgssekretariatet foreta selskapskontroll (eierskapskontroll) i Nordkapp og Porsanger Havn IKS.*
- *Kontrollen bør om mulig koordineres med tilsvarende i Porsanger kommune.*
- *Problemstillingene er som følger:*
  - Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser i selskapet?
    - Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
    - Synes rutinene å være tilfredsstillende, og blir de fulgt?
  - Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?
  - Sekretariatet gis fullmakt til å justere evt. tilføye problemstillinger ved behov.
- *Saken legges fram for kontrollutvalget fortrinnsvis innen utgangen av 2010.*

**Sak 22/10 Oppstart selskapskontroll ved Museene for kystkultur og gjenreisning i Finnmark IKS**

Sekretariatet fremla saken med bakgrunn i vedtatt plan for selskapskontroll for Nordkapp kommune for 2008-2011.

**Sekretariatets forslag til vedtak:**

- *Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Nordkapp kommune for 2008-2011 og ber kontrollutvalgssekretariatet foreta selskapskontroll (eierskapskontroll) i Museene for kystkultur og gjenreisning i Finnmark IKS.*
- *Kontrollen bør om mulig koordineres med Måsøy og Hammerfest kommuner.*
- *Problemstillingene er som følger:*
  - Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser i selskapet?
    - Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
    - Synes rutinene å være tilfredsstillende, og blir de fulgt?
  - Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?
  - Sekretariatet gis fullmakt til å justere evt. tilføye problemstillinger ved behov.
- *Saken legges fram for kontrollutvalget fortrinnsvis innen utgangen av juni 2011.*

**Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

- *Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Nordkapp kommune for 2008-2011 og ber kontrollutvalgssekretariatet foreta selskapskontroll (eierskapskontroll) i Museene for kystkultur og gjenreisning i Finnmark IKS.*
- *Kontrollen bør om mulig koordineres med Måsøy og Hammerfest kommuner.*
- *Problemstillingene er som følger:*
  - *Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser i selskapet?*
    - *Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?*
    - *Synes rutinene å være tilfredsstillende, og blir de fulgt?*
  - *Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?*
  - *Sekretariatet gis fullmakt til å justere evt. tilføye problemstillinger ved behov.*
- *Saken legges fram for kontrollutvalget fortrinnsvis innen utgangen av juni 2011.*

**Sak 23/10 Nordkapp kommunes budsjett for kontroll og tilsyn 2011, kontrollutvalgets forslag**

**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 788 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Nordkapp kommune for 2011.

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

**Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 788 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Nordkapp kommune for 2011.

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

**Sak 24/10 Referater**

**Følgende referater forelå:**

1. Kontrollutvalget fikk utlevert skjema med oversikt og status over kontrollutvalgets saker i 2010. Skjemaet vil bli løpende oppdatert og lagt frem for kontrollutvalget til orientering.
2. Saksfremlegg i K-sak 27/10 Flerbrukshallen – kunstgressbanen, sluttrapport/finansiering.

**Kontrollutvalget i Nordkapp kommune**

**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Referatsakene tas til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Referatsakene tas til orientering.

Møtet hevet kl. 14.10.

Anne-Karin Hyvärinen  
leder

Jan Henning Fosshaug  
sekretær for kontrollutvalget