



Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Møte nr.1 /2010

25. MAI 2010

Arkivkode
4/1 03
Journalnr.
2010/13003-10

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Terje Einan, leder
	Arne Danielsen, nestleder
	Roy Frode Linnes, medlem
	Hanne Nilsen, medlem
	Carina Prytz, varamedlem
Andre:	Fra Vefik IKS: Regnskapsrevisor Roald Anthonsen
	Fra KUSEK IKS: Daglig leder/ sekretær Tor-Otto Gamst
	Fra kommunen: Økonomisjef Unni Henriksen
Meldt forfall:	Per Magne Jensen, medlem Innkalt varamedlem Carina Prytz
Tid:	Tirsdag 25. mai 2010, kl. 10:30 – 13:30
Sted:	Hasvik Rådhus, kommunestyresalen

Saker til behandling:

Sak	01/2010	Orientering
Sak	02/2010	Godkjenning av protokoll fra møte fredag 16. oktober 2009
Sak	03/2010	Hasvik i Utvikling KF – årsregnskap og årsmelding 2009
Sak	04/2010	Hasvik kommunes årsregnskap og årsmelding 2009
Sak	05/2010	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt - <i>Saksbehandling av enkeltvedtak</i>
Sak	06/2010	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt - <i>Selvkostområder</i>
Sak	07/2010	Oppstart/omprioritering av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
Sak	08/2010	Kontrollutvalgets årsmelding 2009
Sak	09/2010	Drøftingssak: Kontrollutvalgets arbeidsstrategi
Sak	10/2010	Referater

Leder Terje Einan åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkalling og saksliste med sakene 01/2010 t.o.m.10/2010 ble godkjent uten merknader.

Merknad til utsendelse av dokument:

Det viste seg at vararepresentanten ikke hadde mottatt regnskapsdokumenter eller årsmelding som skulle sendes direkte fra kommunen.

Sak	01/2010	Orientering
-----	---------	-------------

Leder Terje Einan informerte fra Kontrollutvalgskonferansen 2010 som ble holdt på Clarion Hotel Gardermoen 3. og 4. februar 2010.

Vedtak:

Informasjon tas til orientering.

Sak	02/2010	Godkjenning av protokoll fra møte fredag 16. oktober 2009
-----	---------	---

Protokoll fra møte i kontrollutvalget fredag 16. oktober 2009 er tidligere tilsendt kontrollutvalgets medlemmer. Det var ikke fremkommet merknad til protokollen.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget fredag 16. oktober 2009 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til forslaget til vedtak.

Vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget fredag 16. oktober 2009 godkjennes.

Sak	03/2010	Hasvik i Utvikling KF – årsregnskap og årsmelding 2009
-----	---------	--

Økonomisjef Unni Henriksen orienterte om Hasvik i utvikling KF regnskap for 2009 og svarte på spørsmål

Kommunerevisjonen ved Roald Anthonsen informerte vedrørende revisjonens arbeid med regnskapet i 2009.

Kontrollutvalgets uttalelse om Hasvik i utvikling KF's årsregnskap for 2009.

Kontrollutvalget har i møte 25. mai 2010 behandlet Hasvik i utvikling KF's årsregnskap for 2009.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet mottatt 15.02. 2010 og revisjonsberetningen av 23.03. 2010. I tillegg har kommunens økonomisjef og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Hasvik i utvikling KF's regnskap for 2009 viser et netto driftsresultat på kr 321 187 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 396 187,-.

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Ut over ovennevnte og revisjonsberetningen av 23.03. 2010 har kontrollutvalget ikke merknader til foretakets årsregnskap for 2009.

Behandling:

Kontrollutvalget slutter seg enstemmig til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hasvik i utvikling KF's årsregnskap for 2009.

Kontrollutvalget har i møte 25. mai 2010 behandlet Hasvik i utvikling KF's årsregnskap for 2009.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet mottatt 15.02. 2010 og revisjonsberetningen av 23.03. 2010. I tillegg har kommunens økonomisjef og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Hasvik i utvikling KF's regnskap for 2009 viser et netto driftsresultat på kr 321 187 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 396 187,-.

Ut over ovennevnte og revisjonsberetningen av 23.03. 2010 har kontrollutvalget ikke merknader til foretakets årsregnskap for 2009.

Sak	04 /2010	Hasvik kommunes årsregnskap og årsmelding 2009
-----	----------	--

Økonomisjef Unni Henriksen orienterte om Hasvik kommunes regnskap for 2009 og svarte på spørsmål

Kommunerevisjonen ved Roald Anthonsen informerte vedrørende revisjonens arbeid med Hasvik kommunes regnskap 2009

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hasvik kommunes årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 25. mai 2010 behandlet Hasvik kommunes årsregnskap for 2009.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 15. februar 2010 rådmannens årsmelding mottatt 8. mars 2010 og revisjonsberetningen av 13. april 2010. I tillegg har kommunens økonomisjef og kommuneansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Hasvik kommunes regnskap for 2009 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 10 531 863,-. Netto driftsresultat er positivt med kr 11 952 852,-. Investeringsregnskapet er avsluttet med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 352 892,-.

Budsjett disiplinen har vært god innenfor ansvarsområdene

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 13. april 2010 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2009.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til revisjonens forslag til vedtak.

Vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Hasvik kommunes årsregnskap for 2009

Kontrollutvalget har i møte 25. mai 2010 behandlet Hasvik kommunes årsregnskap for 2009.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 15. februar 2010 rådmannens årsmelding mottatt 8. mars 2010 og revisjonsberetningen av 13. april 2010. I tillegg har kommunens økonomisjef og kommuneansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Hasvik kommunes regnskap for 2009 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 10 531 863,-. Netto driftsresultat er positivt med kr 11 952 852,-. Investeringsregnskapet er avsluttet med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 352 892,-.

Budsjettdisiplinen har vært god innenfor ansvarsområdene

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 13. april 2010 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2009.

Sak	05 /2010	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt - <i>Saksbehandling av enkeltvedtak</i>
-----	----------	---

Til behandlingen forelå fagansvarlig forvaltningsrevisor Bente Willumsens saksfremlegg Regnskapsrevisor Roald Antonsen orienterte i tillegg om oppfølgingen og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak:

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

Behandling:

Kontrollutvalget slutter seg enstemmig til revisjonens forslag til vedtak.

Vedtak:

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

Saken rapporteres direkte til kommunestyret.

Sak	06/2010	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt - Selvkostområder
-----	---------	---

Til behandlingen forelå fagansvarlig forvaltningsrevisor Bente Willumsens saksfremlegg. Regnskapsrevisor Roald Anthonsen orienterte i tillegg om oppfølgingen og svarte på spørsmå.l

Forslag til vedtak:

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

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til revisjonens forslag til vedtak.

Saken ble besluttet rapportert direkte til kommunestyret.

Vedtak:

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

Saken rapporteres direkte til kommunestyret.

Sak	07/2010	Oppstart/omprioritering av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
-----	---------	---

Til behandlingen forelå fagansvarlig forvaltningsrevisor Bente Willumsens saksfremlegg. Regnskapsrevisor Roald Anthonsen orienterte i tillegg om grunnlag for ønsket omprioritering og la frem følgende alternative forslag til prioriteringer.

Forslag til vedtak:

Alt. 1:

Kontrollutvalget vedtar at forvaltningsrevisjonen *Økonomistyring* gjennomføres som prosjekt nummer to i planperioden i henhold til Plan for forvaltningsrevisjon 2008 – 2010. Utvalget vedtar følgende problemstillinger for undersøkelsen:

1. *Hvordan er den økonomiske situasjonen i Hasvik kommune?*
2. *Er økonomistyringen i Hasvik kommune tilfredsstillende?*

Alt. 2:

Kontrollutvalget viser til Plan for forvaltningsrevisjon 2008 – 2010, og vedtar at en forvaltningsrevisjon av *Barneverntjenesten* prioriteres som prosjekt nummer to i planperioden. Utvalget vedtar følgende problemstillinger for undersøkelsen:

1. *Hvordan blir barnevernets generelle oppgaver ivaretatt?*
2. *Er saksbehandlingen i barnevernet tilfredsstillende?*
3. *Følges barn med tiltak opp på en tilstrekkelig måte?*
4. *Har kommunen etablert en tilfredsstillende internkontroll i barneverntjenesten?*

Behandling:

Kontrollutvalget slutter seg enstemmig til omprioritering i samsvar med revisjonens forslag alternative 2.

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til Plan for forvaltningsrevisjon 2008 – 2010, og vedtar at en forvaltningsrevisjon av *Barneverntjenesten* prioriteres som prosjekt nummer to i planperioden. Utvalget vedtar følgende problemstillinger for undersøkelsen:

1. *Hvordan blir barnevernets generelle oppgaver ivaretatt?*
2. *Er saksbehandlingen i barnevernet tilfredsstillende?*
3. *Følges barn med tiltak opp på en tilstrekkelig måte?*
4. *Har kommunen etablert en tilfredsstillende internkontroll i barneverntjenesten?*

Sak	08/2010	Kontrollutvalgets årsmelding 2009
-----	---------	-----------------------------------

Sekretariatets tilrådning:

Fremlagte utkast til årsmelding fastsettes som kontrollutvalgets årsmelding for 2009. Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2009 til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning

Vedtak:

Den fremlagte årsmeldingen med kontrollutvalgets endring fastsettes som årsmelding for Hasvik kommunes kontrollutvalg for 2009.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Hasvik med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2009 til orientering.

Sak	09/2010	Drøftingssak: Kontrollutvalgets arbeidsstrategi
-----	---------	---

Sekretariatet innledet med innspill i forhold til drøftingssaken.

Sekretariatets tilrådning:

Saken legges frem uten innstilling.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet problemstilling vedrørende tilgjengelighet/synliggjøring og utvalgets løpende tilsyn med oppfølging av politiske vedtak, og fremmet avslutningsvis følgende fellesforslag:

Vedrørende tilgjengelighet/synliggjøring:

Kontrollutvalget ser det som viktig å være både synlig og tilgjengelig, og ser det som ønskelig at utvalgets møteplaner, sakslister og protokoller legges ut på en fremtidig internettside hos KUSEK IKS, linket fra kommunens hjemmeside.

Vedrørende kontrollutvalgets løpende tilsynsrolle:

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

I forbindelse med kontrollutvalgets løpende tilsyn med oppfølging av politiske vedtak ønsker kontrollutvalget for fremtiden å få en redegjørelse fra rådmannen om status på oppfølging av politiske vedtak minimum to ganger pr. år.

Vedrørende eget reglement for kontrollutvalget:

Kontrollutvalget ber sekretariatet undersøke nærmere vedrørende reglement for kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets fellesforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Vedrørende tilgjengelighet/synliggjøring:

Kontrollutvalget ser det som viktig å være både synlig og tilgjengelig, og ser det som ønskelig at utvalgets møteplaner, sakslister og protokoller legges ut på en fremtidig internettside hos KUSEK IKS, linket fra kommunens hjemmeside.

Vedrørende kontrollutvalgets løpende tilsynsrolle:

I forbindelse med kontrollutvalgets løpende tilsyn med oppfølging av politiske vedtak ønsker kontrollutvalget for fremtiden å få en redegjørelse fra rådmannen om status på oppfølging av politiske vedtak minimum to ganger pr. år.

Vedrørende eget reglement for kontrollutvalget:

Kontrollutvalget ber sekretariatet undersøke nærmere vedrørende reglement for kontrollutvalget.

Sak	10/2010	Referater
-----	---------	-----------

Følgende referatsaker forelå:

1. Skriv til NKRF fra departementet vedr. innsynsrett i forbindelse med selskapskontroll
2. eINFO fra NKRF vedr. Kontrollutvalgets adgang til møter som holdes for lukkede dører.

Vedtak:

Referatsak 1 og 2/ 2010 tas til orientering.

Møtet hevet kl. 13:30

Hasvik 25. mai 2010

Terje Einan
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst
Sekretær