



HAMMERFEST KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

Møte nr. 4/2013
21. november.2013

Arkivkode
4/1 02
Journalnr.
2013/12034-2

MØTEUTSKRIFT

| | |
|--------------------------|---|
| Til stede: | |
| Kontrollutvalget: | Jon Erik Hansen, leder |
| | Solbjørg Olsen, nestleder |
| | Leif Arne Asphaug Hansen, medlem |
| | Anne Line Nora, medlem |
| | Svein Tore Jakobsen, medlem |
| | |
| Forfall meldt: | |
| | |
| Andre: | |
| | Fra VEFIK IKS , Regnskapsrevisor Rune Stien, revisjonssjef Tove Mathisen |
| | Fra KUSEK IKS , daglig leder Tor-Otto Gamst |
| | |
| Tid: | Tirsdag 21. november 2013, kl 10:30 - 12:30 |
| | |
| Sted: | Hammerfest kommune, Kommunestyresalen |

Saker til behandling:

| | | |
|-----|---------|--|
| Sak | 27/2013 | Orientering v/Rådmannen |
| Sak | 28/2013 | Referater |
| Sak | 29/2013 | Godkjenning av protokoll fra møte den 24. september 2013 |
| Sak | 30/2013 | Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjon - Byggesaksbehandling |
| Sak | 31/2013 | Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjon - Økonomistyring |
| Sak | 32/2013 | Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet |
| Sak | 33/2013 | Strategi for regnskapsrevisjon |
| Sak | 34/2013 | Møte/ aktivitetsplan 2014 |

Kontrollutvalgets leder, Jon Erik Hansen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkalling og saksliste med sakene 07/2018 ble godkjent uten merknader.

| | | |
|-----|---------|----------------------------|
| Sak | 27/2013 | Orienteringer v/ rådmannen |
|-----|---------|----------------------------|

Rådmannen kunne ikke møte og orienteringen ble derfor utsatt til neste møte.

| | | |
|-----|---------|-----------|
| Sak | 28/2013 | Referater |
|-----|---------|-----------|

Følgende referatsaker forelå:

Ref. sak 9 – 2013. Kommunestyrets vedtak i sak 77/13. Forvaltningsrevisjonsrapport – Samhandling og saksbehandling i forebyggende tjeneste.

Ref. sak 10 – 2013. Kommunestyrets vedtak i Sak 82/13. Evaluering av kommunale foretak i Hammerfest kommune.

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 9 og 10 – 2013 tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk referatsakene og sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Referatsakene 9 – 10/2013 tas til orientering

| | | |
|-----|---------|---|
| Sak | 29/2013 | Godkjenning av protokoll fra møte 24.september 2013 |
|-----|---------|---|

Protokoll fra møte i kontrollutvalget den 24. september 2013 er tidligere tilsendt kontrollutvalgets medlemmer. Det er ikke fremkommet merknad til protokollen.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget den 24. september 2013 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til forslaget til vedtak.

Vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget den 24. september 2013 godkjennes.

| | | |
|-----|---------|--|
| Sak | 30/2013 | Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjon - Byggesaksbehandling |
|-----|---------|--|

Saksopplysninger:

Revisjonssjef Tove Mathisen redegjorde i forkant av behandlingen for den oppfølgingen som forvaltningsrevisjonsrapporten –Byggesaksbehandling hadde fått av revisjon og svarte på spørsmål.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar følgende:

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet-Byggesaksbehandling til etterretning.

Kontrollutvalget merker seg at ikke alle anbefalingene i kommunestyrets vedtak i sak 89/12 er fulgt opp i tilstrekkelig grad.

Kontrollutvalget finner derfor grunn til å rapportere denne oppfølgingen som egen sak til kommunestyret.

Behandling:

Kontrollutvalget tok redegjørelsen til orientering, og sluttet seg deretter enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar følgende:

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet-Byggesaksbehandling til etterretning.

Kontrollutvalget merker seg at ikke alle anbefalingene i kommunestyrets vedtak i sak 89/12 er fulgt opp i tilstrekkelig grad.

Kontrollutvalget finner derfor grunn til å rapportere denne oppfølgingen som egen sak til kommunestyret.

.

| | | |
|-----|---------|--|
| Sak | 31/2013 | Oppfølging av gjennomført forvaltningsrevisjon - Økonomistyring. |
|-----|---------|--|

Revisjonssjef Tove Mathisen var til stede under behandling av saken og redegjorde for revisjonens oppfølgingsarbeid og svarte på spørsmål.

Saksopplysninger:

Det vises til vedlagte saksdokumenter fra revisjonen, med utfyllende saksopplysninger, vurderinger, konklusjoner og anbefalinger.

Sekretariatet har i henhold til kontrollutvalgskriften § 20 et selvstendig ansvar for å påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet.

Sekretariatet har ingen merknader til revisjonens saksutredning, og vurderer saken som forsvarlig og tilstrekkelig utredet.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet-Økonomistyring til etterretning.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet-Økonomistyring til etterretning

| | | |
|-----|---------|--|
| Sak | 32/2013 | Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet |
|-----|---------|--|

Revisjonssjef Tove Mathisen redegjorde for saken og svarte på spørsmål.
I tillegg forelå det saksutredning fra revisjonen.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorerers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hammerfest kommune for revisjonsåret 2013 til etterretning.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorerers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hammerfest kommune for revisjonsåret 2013 til etterretning.

| | | |
|-----|---------|--------------------------------|
| Sak | 33/2013 | Strategi for regnskapsrevisjon |
|-----|---------|--------------------------------|

Sekretariatets tilrådning:

Revisjonsstrategien for Hammerfest kommune for revisjonsåret 2013 tas til orientering.

Behandling:

Møtet ble lukket for utdypende muntlig informasjon fra revisjonen, med hjemmel i koml. § 31 nr. 5, jfr. offentleglova § 24 første ledd.

Regnskapsrevisor Rune Stien ga en utdypende muntlig orientering om revisjonens strategi for løpende regnskapsrevisjon for revisjonsåret 2013.

Møtet ble igjen åpnet for offentligheten.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Hammerfest kommune for revisjonsåret 2013 tas til orientering.

Kontrollutvalgets møte- og aktivitetsplan for 2014

| Aktiviteter/saker | Møter (nr. og dato) | | | | | |
|---|--|------------------|--|------------------|------------------|--|
| | 1/14 13.03.14 | 2/14 22.05.14 | | 3/14 19.09.14 | 4/14 25.11.14 | |
| Møte- og aktivitetsplan | | | | | X | |
| Orientering fra sekretariatet | X | X | | X | X | |
| Plan for selskapskontroll | X | | | | | |
| Orientering fra revisor | Ved behov | Ved behov | | Ved behov | Ved behov | |
| Orientering fra kommuneadministrasjonen | Ved behov | Ved behov | | Ved behov | Ved behov | |
| Orientering om kommunens internkontroll (v/ rådmannen) | X | | | | | |
| Budsjett for kontrollutvalget | | | | X | | |
| Gjennomgang av tertialrapporter | | | | | | |
| Egnevaluering kontrollutvalget | X | | | | | |
| Kontrollutvalgets årsrapport | X | | | | | |
| Kommunens / KF's årsmelding, årsregnskap og revisjonsberetning | | X | | | | |
| Orientering om prosjekt/prosjektregnskaper (v/ rådmannen) | | | | | X | |
| Orientering om rutiner for innkjøp og kontraktsoppfølging (v/ rådmannen) | | | | | | |
| Orientering om kvalitetskontroll i kommunen | X | | | | | |
| Orientering om kommunens systemer for registrering og oppfølging av klager | | X | | | | |
| Orientering om finansforvaltningsreglement og rutiner for oppfølging (v/ rådmannen) | | | | | X | |
| Tilsynsrapporter | | | | | | |
| Rapporter fra forvaltningsrevisjon | LØPENDE | | | | | |
| Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapporter | Rutinemessig (ca. 1-1,5 år etter rapport) | | | | | |
| Rapporter fra selskapskontroll | LØPENDE | | | | | |
| Saker vedr. tilsyn med revisjonen | LØPENDE | | | | | |
| Andre saker | LØPENDE | | | | | |

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar foreliggende møte- og aktivitetsplan for 2014.

Kontrollutvalgets leder bemyndiges å gjøre nødvendige endringer i planen i samråd med sekretariatet, dersom behov.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar foreliggende møte- og aktivitetsplan for 2014.

Kontrollutvalgets leder bemyndiges å gjøre nødvendige endringer i planen i samråd med sekretariatet dersom behov.

Møtet hevet kl. 12:30

Hammerfest 21.november 2013

Jon Erik Hansen (s)
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst (s)
Sekretær