



Kontrollutvalget i Loppa kommune

Møte nr. 2/2010

8. oktober 2010

Arkivkode
4/1 07
Journalnr.
2010/17011-17

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Berit Land, leder
	Halvor Pettersen
	Anne-Brith Nilsen, varamedlem
Andre:	Vefik IKS: Kommuneansvarlig revisor Roald Anthonsen og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bente Willumsen
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Helene Benjaminsen, innkalt varamedlem Anne-Brith Nilsen
Tid:	Fredag den 8. oktober 2010 kl. 10.00 – 13.35
Sted:	Loppa Rådhus, kommunestyresalen

Saksliste:

Sak	06/2010	Orienteringer
Sak	07/2010	Godkjenning av protokoll fra møtet den 7. mai 2010
Sak	08/2010	Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet
Sak	09/2010	Strategi for regnskapsrevisjon (Orientering fra revisjonen)
Sak	10/2010	Oppfølging av forvaltningsrevisjon - Enkeltvedtak
Sak	11/2010	Loppa kommunes budsjett for kontroll og tilsyn 2011, kontrollutvalgets forslag
Sak	12/2010	Oppfølging av forvaltningsrevisjon - Selvkostområder
Sak	13/2010	Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2010-2012
Sak	14/2010	Oppstart selskapskontroll i YMBER AS (tidligere Nord-Troms Kraftlag AS)
Sak	15/2010	Referater

Leder Berit Land åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 6/2010 t.o.m. 15/2010 ble godkjent enstemmig.

Sak 06/10 Orienteringer

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.
- 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.
- 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?

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 to bolker med utvalg av aktuelle kapitler i rapporten. Sekretariatet bemyndiges å utarbeide et høvelig opplegg for gjennomgangen anbefalingene. Rapporten med 85 tilrådingar sendes kontrollutvalgets medlemmer i god tid før neste møte.

Sak 07/10 Godkjenning av protokoll fra møte den 7. mai 2010

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte nr. 1/2010, den 7. mai 2010 var tidligere sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det fremkom ingen merknader til utsendt protokoll.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet den 7. mai 2010 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet den 7. mai 2010 godkjennes.

Sak 08/10 Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet

Forslag til vedtak:

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

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Oppdragsansvarlige revisorerers egen vurdering av uavhengighet i forhold til Loppa kommune tas til etterretning.

Sak 09/10 Strategi for regnskapsrevisjon (orientering fra revisjonen)

Kommuneansvarlig revisor Roald Anthonsen orienterte om strategien for regnskapsrevisjon for revisjonsåret 2010.

Forslag til vedtak:

Revisjonsstrategien for Loppa kommune for revisjonsåret 2010 tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Loppa kommune for revisjonsåret 2010 tas til orientering.

Sak 10/10 Oppfølging av forvaltningsrevisjon - Enkeltvedtak

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bente Willumsen orienterte om oppfølgingsprosjektet.

Forslag til vedtak:

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

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Sak 11/10 Loppa kommunes budsjett for kontroll og tilsyn 2011, kontrollutvalgets forslag

Sekretariatet redegjorde for oppsatt budsjettforslag.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 507 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Loppa kommune for 2011.

Kontrollutvalget i Loppa kommune

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

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende endring:

Post 11510 Opplæring, kurs økes med kr. 5 000,- til kr. 15 000,- og netto ramme økes tilsvarende til kr. 512 000,-.

Innstillingen med kontrollutvalgets endring ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 512 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Loppa kommune for 2011.

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

Sak 12/10 Oppfølging av forvaltningsrevisjon - Selvkostområder

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bente Willumsen orienterte om oppfølgingsprosjektet.

Forslag til vedtak:

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

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende endring:

Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Med bakgrunn i saksopplyningene i sak om oppfølging av forvaltningsrevisjon – Selvkostområder pålegges administrasjonen å lage en mal for saksutredning til kommunestyret, slik at lovkrav oppfylles mht. kostnadskomponenter på selvkost og hvilke inntekter det forventes å innbringe. I tillegg må nevnte forhold vise sammenheng med kommunens rullerende langtidsbudsjett.

Kontrollutvalgets endring ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Med bakgrunn i saksopplyningene i sak om oppfølging av forvaltningsrevisjon – Selvkostområder pålegges administrasjonen å lage en mal for saksutredning til kommunestyret, slik at lovkrav oppfylles mht. kostnadskomponenter på selvkost og hvilke inntekter det forventes å innbringe. I tillegg må nevnte forhold vise sammenheng med kommunens rullerende langtidsbudsjett.

Kontrollutvalget i Loppa kommune

Halvor Pettersen ble innvilget permisjon pga. utrykning, og fratradte møtet kl. 11.45 før start av behandling av sak 13/10. Pettersen tiltrådte igjen møtet kl. 12.20, og deltok i beslutningen i sak 13/10.

Sak 13/10 Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2010-2012

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bente Willumsen orienterte om planen 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. Sosialtjenesten
2. Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold

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

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende endring:

Som. nr 2 settes Kommunale anskaffelser og anbudsprosesser.

Området Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold utgår.

Innstillingen med kontrollutvalgets endring 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. Sosialtjenesten
2. Kommunale anskaffelser og anbudsprosesser

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

Sak 14/10 Oppstart selskapskontroll ved Ymber AS (tidligere Nord-Troms Kraftlag AS)

Sekretariatet orienterte om saken.

Sekretariatets forslag til vedtak:

- *Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Loppa kommune for 2008-2011 og ber kontrollutvalgssekretariatet foreta selskapskontroll (eierskapskontroll) i YMBER AS*
- *Kontrollen bør om mulig koordineres med Kautokeino 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 juni 2011.*

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

- *Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Loppa kommune for 2008-2011 og ber kontrollutvalgssekretariatet foreta selskapskontroll (eierskapskontroll) i YMBER AS*
- *Kontrollen bør om mulig koordineres med Kautokeino 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 juni 2011.*

Sak 15/10 Referater

Følgende referater forelå:

1. Brev fra Loppa kommune datert 8.6.2010; Fra kommunestyremøte den 7.6.2010 - *Særutskrift: Kontrollutvalgets årsmelding 2009.*
2. Brev fra sekretariatet på vegne av kontrollutvalget til Loppa kommune v/rådmannen datert 17.9.2010; *Henvendelse vedrørende retningslinjer for vederlagsbetaling i institusjon i Loppa kommune.*

Kontrollutvalget i Loppa kommune

3. E-post fra sekretariatet på vegne av kontrollutvalgets leder til ordfører Jan-Eirik Jensen datert 27.september 2010; *Anmodning til ordfører om orientering til kontrollutvalget i møtet den 8. oktober d.å..*
4. E-post fra ordfører Jan-Eirik Jensen datert 27. september 2010; *Svar på anmodning om orientering til kontrollutvalget i møtet den 8. september d.å..*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Møtet hevet kl. 13.35.

Berit Land
leder

Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget