



Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

Møte nr.3/2011

31.august 2011

Arkivkode
4/1 06
Journalnr.
2011/16011-9

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Alfon Holmgren, leder
	Kjell K. Bårdsen, nestleder
	Hildur S. Israelsen, medlem
	Ruth Johnsen, medlem
	Asbjørn Svendsen, varamedlem
Andre:	Fra Kvalsund kommune: Rådmann Oddbjørn Nilsen og økonomisjef Knut-Åge Amundsen
	Fra KUSEK IKS: Daglig leder/ sekretær Tor-Otto Gamst
	Fra VEFIK IKS: Revisjonssjef Tove Mathisen og ass. revisjonssjef Olav Svanholm
Meldt forfall:	Ole Harald Fredriksen, medlem.
Tid:	Onsdag 31.august 2011, kl. 11:00 – 14:00
Sted:	Kvalsund Rådhus, Kommunestyresalen

Saker til behandling:

Sak	12/2011	Godkjenning av protokoll fra møte 31. mars 2011
Sak	13/2011	Sekretærfunksjon for Råd for eldre og funksjonshemmede, Orientering
Sak	14/2011	Negativ revisjonsberetning for Kvalsund kommunes regnskap 2010 grunnet for sen avlegging
Sak	15/2011	Kvalsund kommunes Årsmelding og regnskap for 2010
Sak	16/2011	Budsjett for kontroll og tilsyn i Kvalsund kommune 2012.
Sak	17/2011	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt <i>Ressursbruk og kvalitet i skolen</i>
Sak	18/2011	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet, <i>Barnevernstjenesten</i>

Kontrollutvalgsleder Alfon Holmgren åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkalling og saksliste med sakene 12/2011 t.o.m.18/2011 ble godkjent uten merknader

Kjell K. Bårdsen ble etter ønske permitert før behandling av sak 16/2011.

Sak	12/2011	Godkjenning av protokoll fra møte 31. mars 2011
-----	---------	---

Protokoll fra møte 31. mars 2011 var sendt ut etter møtet og det var ikke kommet merknader til protokollen.

Sekretariatets tilrådning:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 31.mars 2011 godkjennes

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 31. mars 2011 godkjennes.

Sak	13/2011	Sekretærfunksjon for Råd for eldre og funksjonshemmede, Orientering
-----	---------	---

Saksopplysninger:

Sekretariatet har fulgt opp henvendelsen fra rådet vedrørende kommunens manglende bistand til sekretærtjeneste til Råd for eldre og funksjonshemmede, ved telefonisk henvendelse og har påpekt kommunens lovmessige plikt til å sørge for slik bistand.

Ordføreren har i samtale 24. juni 2011 gitt følgende orientering:

“Det skal utlyses ny stilling snarest og når den blir besatt skal fullstendig sekretærhjelp fungere. Inntil dette er på plass stiller kommunen med møtesekretær for innkalling og møteprotokoll”.

Rådmannen deltok i møtet og gav supplerende opplysninger. Rådmannen vil selv inntil videre fungere som sekretær for rådet, men vil etter hvert få avklart sekretærrollen og få sekretærrollen til å fungere etter lovens intensjoner.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar ordførerens informasjon med rådmannens supplerende opplysninger til orientering, men vil be om orientering fra Rådet, dersom saken ikke har fått en løsning innen rimelig tid.

Rådet for Eldre og funksjonshemmede orienteres ved særutskrift av kontrollutvalgets sak 13-2011.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget slutter seg til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar ordførerens informasjon med rådmannens supplerende opplysninger til orientering, men vil be om orientering fra Rådet, dersom saken ikke har fått en løsning innen rimelig tid.

Rådet for Eldre og funksjonshemmede orienteres ved særutskrift av kontrollutvalgets sak 13-2011.

Sak	14/2011	Negativ revisjonsberetning for Kvalsund kommunes regnskap 2010 grunnet sen regnskapsavlegging
-----	---------	---

Saksopplysninger:

Viser til vedlagte negative revisjonsberetning for 2010, som viser at kommunen ikke har overholdt fristen 15. februar 2011, for avleggelse av kommunens regnskap for 2010. Dette gjorde at revisjonen heller ikke var i stand til å overholde sin frist for revisjonsarbeidet og avleverte en pliktig negativ revisjonsberetning pr 15. april 2011.

Når kommuneregnskapet med årsberetning heller ikke ble avlagt i tide slik at kommunestyret fikk mulighet for å overholde den lovbestemte fristen for deres behandling som er 30. juni 2011 er dette desto alvorligere.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar revisjonens negative revisjonsberetning for 2010 til etterretning og oversender saken til behandling i kommunestyret med følgende uttalelse:

Kontrollutvalget har mottatt revisjonens negative beretning for Kvalsund kommunes årsregnskap 2010. Beretningen er avgitt fordi kommunen ikke har vært i stand til å avslutte regnskapet for 2010 innen 15. februar 2011.

Kontrollutvalget ser meget alvorlig på at kommunen heller ikke har vært i stand til å levere årsregnskapet i tide slik at det kunne få sin avsluttende behandling i kommunestyret innen 30. 06.2011. Dette kan tyde på for lav beredskap og stor sårbarhet på økonomi- og regnskapsområdet.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning..

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens negative revisjonsberetning for 2010 til etterretning og oversender saken til behandling i kommunestyret med følgende uttalelse:

Kontrollutvalget har mottatt revisjonens negative beretning for Kvalsund kommunes årsregnskap 2010. Beretningen er avgitt fordi kommunen ikke har vært i stand til å avslutte regnskapet for 2010 innen 15. februar 2011.

Kontrollutvalget ser meget alvorlig på at kommunen heller ikke har vært i stand til å levere årsregnskapet i tide slik at det kunne få sin avsluttende behandling i kommunestyret innen 30. 06.2011. Dette kan tyde på for lav beredskap og stor sårbarhet på økonomi- og regnskapsområdet.

Sak	15/2011	Kvalsund kommunes Årsmelding og regnskap 2010
-----	---------	---

Innledningsvis møtte rådmann Oddbjørn Nilsen og Økonomisjef Knut Åge Amundsen og orienterte om regnskapet og svarte på spørsmål. Ass revisjonssjef ga supplerende opplysninger under behandlingen.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingen i revisjonens saksutredning, og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Kvalsund kommunes årsregnskap og årsmelding for 2010

Kontrollutvalget har i møte 31. august 2011 behandlet Kvalsund kommunes årsregnskap for 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet mottatt av revisjonen 20. juli 2011, rådmannens årsmelding mottatt av revisjonen 12. juli 2011 og revisors beretning av 8. august 2011. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Kvalsund kommunes regnskap for 2010 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1 071 685,20. Investeringsregnskapet er avsluttet med et mindreforbruk/udisponert på kr 7 284,00.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Årsregnskap og årsberetning ikke er levert innen for lovens frist. Og at revisors beretning av 15. april 2011 er erstattet av revisjonsberetning datert 8. august 2011.
- Driftsresultat for Plan og utvikling viser et merforbruk på kroner 1,7 millioner, et avvik på 30 %.
- Investeringsregnskapet viser sum utgifter med kr 3 629 000 mot budsjett kr 2 410 000, et avvik på 50 %. Det er bokført utgifter på 11 prosjekt i investeringsregnskapet uten budsjettbeløp.
- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetning.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 8. august 2011, har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2010.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtakk:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingen i revisjonens saksutredning, og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7

Kontrollutvalgets uttalelse om Kvalsund kommunes årsregnskap og årsmelding for 2010

Kontrollutvalget har i møte 31. august 2011 behandlet Kvalsund kommunes årsregnskap for 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet mottatt av revisjonen 20. juli 2011, rådmannens årsmelding mottatt av revisjonen 12. juli 2011 og revisors beretning av 8. august 2011. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Kvalsund kommunes regnskap for 2010 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1 071 685,20. Investeringsregnskapet er avsluttet med et mindreforbruk/udisponert på kr 7 284,00.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Årsregnskap og årsberetning ikke er levert innen for lovens frist. Og at revisors beretning av 15. april 2011 er erstattet av revisjonsberetning datert 8. august 2011.
- Driftsresultat for Plan og utvikling viser et merforbruk på kroner 1,7 millioner, et avvik på 30 %.
- Investeringsregnskapet viser sum utgifter med kr 3 629 000 mot budsjett kr 2 410 000, et avvik på 50 %. Det er bokført utgifter på 11 prosjekt i investeringsregnskapet uten budsjettbeløp.
- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetning.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 8. august 2011, har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2010.

Sak	16/2011	Budsjett for Kontroll og tilsyn i Kvalsund kommune 2012
-----	---------	---

Sekretariatets tilråkning:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr 510 600,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Kvalsund kommune for 2012.

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

Behandling:

Sekretariatets tilråkning enstemmig bifalt

Vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr 510 600,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Kvalsund kommune for 2012.

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

Sak	17/2011	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt <i>Ressursbruk og kvalitet i skolen</i>
-----	---------	---

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om de vurderinger som ligger til grunn for prioriteringer og forslag til problemstillinger i forvaltningsrevisjonsprosjektet *Ressursbruk og kvalitet i skolen*. Revisjonssjefen svarte også på spørsmål vedrørende oppstarten av prosjektet.

Sekretariatets tilråding:

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt om ressursbruk og kvalitet i skolen.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet:
 - Hvorfor bruker Kvalsund kommune mer ressurser på grunnskoleopplæring enn kommuner det er naturlig å sammenligne med?
 - Har kommunen et forsvarlig system for å sikre at opplæringslovens krav blir oppfylt?
 - I hvilken grad leverer Kvalsund kommune kvalitet i grunnskoleopplæringen?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråding.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt om ressursbruk og kvalitet i skolen.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet:
 - Hvorfor bruker Kvalsund kommune mer ressurser på grunnskoleopplæring enn kommuner det er naturlig å sammenligne med?
 - Har kommunen et forsvarlig system for å sikre at opplæringslovens krav blir oppfylt?
 - I hvilken grad leverer Kvalsund kommune kvalitet i grunnskoleopplæringen?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

Sak	18/2011	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet, <i>Barnevernstjenesten</i>
-----	---------	---

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om oppfølgingsprosjektet 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 forvaltningsrevisjonsrapporten *Barneverntjenesten* til etterretning.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg 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 forvaltningsrevisjonsrapporten *Barneverntjenesten* til etterretning.

Møtet hevet kl. 14:00

Kvalsund 31. august 2011

Alfon Holmgren
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst
Sekretær