



Kontrollutvalget i Alta kommune

Møte nr. 2/2013

6. mai 2013

Arkivkode
4/1 01
Journalnr.
2013/11057-15

MØTEUTSKRIFT

Tilstede:	Knut Klevstad, leder
	Eva Carlsdotter Schjetne, nestleder
	Jostein Vaskinn, medlem
	Alf Bjørn, medlem
	Ann Kjellmann Pedersen, medlem
Andre:	Fra kommuneadministrasjonen: Rådmann Bjørn-Atle Hansen ifb.m. sak 6 og 9/2013. Regnskapsansvarlig Gunvor Isaksen ifb.m. sak 7, 8 og 9/2013
	Fra Alta Havn KF: (ifb.m. sak 7/2013) Havnesjef Jens Petter Mathisen.
	Fra Nordlysbadet Alta KF: (ifb.m. sak 8/2013) Daglig leder Jens Nilsen
	Fra Vefik IKS: Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor/revisjonssjef Tove Mathisen og kommuneansvarlig regnskapsrevisor/1.revisor Ranveig Olausen. Forvaltningsrevisor Sigve Leland ifb.m. sak 10 og 11/2013.
	Fra KUSEK IKS: Rådgiver/sekretær Jan Henning Fosshaug
Tid:	Mandag 6. mai 2013 kl. 10.00 – 14.00
Sted:	Alta Rådhus, formannskapssalen

Saksliste:

Sak	6/2013	Nummerert brev nr. 1 fra kommunerevisjonen
Sak	7/2013	Alta Havn KF's særregnskap og årsmelding for 2012 - kontrollutvalgets uttalelse
Sak	8/2013	Nordlysbadet Alta KF's særregnskap og årsmelding for 2012 - kontrollutvalgets uttalelse
Sak	9/2103	Alta kommunes årsregnskap og årsmelding for 2012 - kontrollutvalgets uttalelse
Sak	10/2013	Oppstart forvaltningsrevisjonsprosjekt Ressursbruk i SFO
Sak	11/2013	Oppstart forvaltningsrevisjonsprosjekt Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten
Sak	12/2013	Orienteringssak fra Vefik IKS: Åpenhetsrapport
Sak	13/2013	Kontrollutvalgets årsmelding for 2012
Sak	14/2013	Referater

Kontrollutvalget i Alta kommune

Møtet ble avholdt etter prinsippet om åpne møter.

Møtet var annonsert på sekretariatets hjemmeside, som også er linket fra Alta kommunes hjemmeside. Kopi av innkalling var i tillegg sendt til Mediehuset Altaposten, Finnmark Dagblad og Nrk Troms og Finnmark.

Møtet ble ledet av kontrollutvalgets leder Knut Klevstad. Han åpnet møtet og ønsket velkommen.

Godkjenning av innkalling:

Innkallingen var sendt ut den 26. april 2013.

Innkallingen ble enstemmig godkjent uten merknader.

Godkjenning av sakliste:

Sakslisten med sakene 6/2013 t.o.m. 14/2013 ble godkjent enstemmig.

Sak 6/2013

Nummerert brev nr. 1 fra kommunerevisjonen

Bakgrunn for saken var nummerert brev nr. 1 fra kommunerevisjonen (VEFIK IKS) datert 19.4.2013. Rådmannen er bedt om å gi kontrollutvalget en redegjørelse i møtet om det påpekte forhold.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 1 fra VEFIK IKS datert 19.4.2013 vedr. Alta kommune, og rådmannens redegjørelse av omhandlet anskaffelse til etterretning.

Kontrollutvalget ber revisjonen fortsatt ha løpende oppmerksomhet gjennom den løpende revisjon på forhold som påpekt i nummerert brev nr. 1.

Kontrollutvalget viser for øvrig til at «Anskaffelser av varer og tjenester i Alta kommune» er et av de prioriterte områdene som skal underlegges forvaltningsrevisjon i inneværende planperiode.

Behandling:

Rådmann Bjørn-Atle Hansen redegjorde for den konkrete anskaffelsen påpekt i det nummererte brevet. Rådmannen la også frem en skriftlig redegjørelse fra avdelingsleder ved Alta kultursal.

Etter påfølgende drøfting ble sekretariatets tilrådning enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 1 fra VEFIK IKS datert 19.4.2013 vedr. Alta kommune, og rådmannens redegjørelse av omhandlet anskaffelse til etterretning.

Kontrollutvalget ber revisjonen fortsatt ha løpende oppmerksomhet gjennom den løpende revisjon på forhold som påpekt i nummerert brev nr. 1.

Kontrollutvalget viser for øvrig til at «Anskaffelser av varer og tjenester i Alta kommune» er et av de prioriterte områdene som skal underlegges forvaltningsrevisjon i inneværende planperiode.

Revisjonssjef Tove Mathisen og 1. revisor Ranveig Olaussen fratradte møtet før behandlingen av sak 7/2013 av habilitetshensyn som følge av revisjonssjefens nære familiære forhold med havnesjef/daglig leder i Alta Havn KF.

Sak 7/2013

Alta Havn KF's særregnskap og årsmelding for 2012 - kontrollutvalgets uttalelse

Innledningsvis var havnesjef Jens Petter Mathisen og regnskapsansvarlig Gunvor Isaksen tilstede for supplerende opplysninger om foretakets særregnskap og årsmelding for 2012.

Sekretariatets tilrådning:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Alta Havn KF's særregnskap for 2012

Kontrollutvalget har i møte den 6. mai 2013 behandlet Alta Havn KF's særregnskap for 2012. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og styrets årsberetning av 19. mars 2013, og revisors beretning av 22. april 2013 som er en normalberetning. I tillegg har havnesjef og foretakets regnskapsansvarlige supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Alta Havn KF's særregnskap for 2012 viser et netto driftsunderskudd på kr 227 722, og et regnskapsmessig merforbruk på kr 210 321.

Kontrollutvalget har i tillegg til revisors uttalelse om selve særregnskapet, merket seg revisors konklusjoner om øvrige forhold:

- De disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet samsvarer med budsjettvedtak, og budsjettbeløpene i særregnskapet samsvarer med regulert budsjett.
- Opplysningene i årsberetning om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Ut fra ovennevnte og revisors samlede beretning av 22. april 2013 har kontrollutvalget ikke merknader til Alta Havn KF's særregnskap for 2012.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt

Vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Alta Havn KF's særregnskap for 2012

Kontrollutvalget har i møte den 6. mai 2013 behandlet Alta Havn KF's særregnskap for 2012. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og styrets årsberetning av 19. mars 2013, og revisors beretning av 22. april 2013 som er en normalberetning. I tillegg har havnesjef og foretakets regnskapsansvarlige supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Alta Havn KF's særregnskap for 2012 viser et netto driftsunderskudd på kr 227 722, og et regnskapsmessig merforbruk på kr 210 321.

Kontrollutvalget har i tillegg til revisors uttalelse om selve særregnskapet, merket seg revisors konklusjoner om øvrige forhold:

- De disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet samsvarer med budsjettvedtak, og budsjettbeløpene i særregnskapet samsvarer med regulert budsjett.
- Opplysningene i årsberetning om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Ut fra ovennevnte og revisors samlede beretning av 22. april 2013 har kontrollutvalget ikke merknader til Alta Havn KF's særregnskap for 2012.

Tove Mathisen og Ranveig Olaussen tiltrådte møtet igjen.

Sak 8/2013

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordlysbadet Alta KFs særregnskap for 2012

Innledningsvis var daglig leder Jens Nilsen og regnskapsansvarlig Gunvor Isaksen tilstede for supplerende opplysninger om foretakets særregnskap og årsmelding for 2012. Oppdragsansvarlig revisor Ranveig Olaussen ga supplerende opplysninger underveis i behandlingen.

Sekretariatets tilrådning:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordlysbadet Alta KF's særregnskap for 2012

Kontrollutvalget har i møte 6. mai 2013 behandlet Nordlysbadet Alta KF's særregnskap for 2012.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet av 14. februar 2013, årsberetningen for 2012 og revisors beretning av 15. april 2013.

Kontrollutvalget i Alta kommune

Kontrollutvalget har merket seg at Nordlysbadet Alta KF's regnskap for 2012 viser et netto driftsresultat på kr 661 153,18. Regnskapet er avlagt i balanse.

- Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at revisors beretning er en normalberetning.

Ut over ovennevnte og revisors beretning av 15. april 2013 har kontrollutvalget ikke merknader til Nordlysbadet Alta KF's særregnskap for 2012.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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 Nordlysbadet Alta KF's særregnskap for 2012

Kontrollutvalget har i møte 6. mai 2013 behandlet Nordlysbadet Alta KF's særregnskap for 2012.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet av 14. februar 2013, årsberetningen for 2012 og revisors beretning av 15. april 2013.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordlysbadet Alta KF's regnskap for 2012 viser et netto driftsresultat på kr 661 153,18. Regnskapet er avlagt i balanse.

- Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at revisors beretning er en normalberetning.

Ut over ovennevnte og revisors beretning av 15. april 2013 har kontrollutvalget ikke merknader til Nordlysbadet Alta KF's særregnskap for 2012.

Sak 9/2013

Alta kommunes årsregnskap og årsmelding for 2012 - kontrollutvalgets uttalelse

Innledningsvis var rådmann Bjørn-Atle Hansen og regnskapsansvarlig Gunvor Isaksen tilstede for supplerende opplysninger om kommunens årsregnskap og årsmelding for 2012. Oppdragsansvarlig revisor ga supplerende opplysninger underveis i behandlingen av saken.

Sekretariatets tilrådning:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Alta kommunes årsregnskap for 2012

Kontrollutvalget har i møte 6. mai 2013 behandlet Alta kommunes årsregnskap for 2012.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 15. februar 2013, rådmannens årsberetning mottatt av revisjonen 4. april 2013 og revisjonsberetningen av 15. april 2013. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til oppdragsansvarlig og kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Alta kommunes regnskap for 2012 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 12 774 790,29 og et netto driftsresultat med kr 24 432 360,49. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en normalberetning.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 15. april 2013 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2012.

Behandling:

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Alta kommunes årsregnskap for 2012

Kontrollutvalget har i møte 6. mai 2013 behandlet Alta kommunes årsregnskap for 2012.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 15. februar 2013, rådmannens årsberetning mottatt av revisjonen 4. april 2013 og revisjonsberetningen av 15. april 2013. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til oppdragsansvarlig og kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Alta kommunes regnskap for 2012 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 12 774 790,29 og et netto driftsresultat med kr 24 432 360,49. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en normalberetning.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 15. april 2013 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2012.

Sak 10/2013

Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Ressursbruk i SFO

Forvaltningsrevisor Sigve Leland redegjorde for saken.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt om ressursbruk i SFO.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Ressursbruk i SFO*:
 1. Hvordan er ressursbruken til skolefritidsordningen i Alta kommune sammenlignet med andre kommuner?
 2. Er Alta kommunes finansiering av skolefritidsordningen i samsvar med lover, forskrifter og retningslinjer på området?

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

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt om ressursbruk i SFO.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Ressursbruk i SFO*:
 1. Hvordan er ressursbruken til skolefritidsordningen i Alta kommune sammenlignet med andre kommuner?
 2. Er Alta kommunes finansiering av skolefritidsordningen i samsvar med lover, forskrifter og retningslinjer på området?

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

Sak 11/2013

Oppstart forvaltningsrevisjonsprosjekt Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten

Forvaltningsrevisor Sigve Leland redegjorde for saken.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt om *Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten*.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten*:
 1. *Hvordan er ressursbruken i pleie- og omsorgstjenesten i Alta kommune?*
 2. *Har Alta kommune etablert et forsvarlig system for å sikre at kvaliteten i pleie- og omsorgstjenesten er i tråd med gjeldende lov og forskrift?*
 3. *Er Alta kommunes tildeling av pleie- og omsorgstjenester i tråd med regelverket?*

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

Behandling:

Kontrollutvalgets leder Knut Klevstad ba om en avklaring på hvorvidt forvaltningsrevisjonsprosjektet også vil berøre stiftelsen Betania. Dette med tanke på egen habilitet på grunn av sitt ansettelsesforhold i stiftelsen Betania, og at kommunen disponerer et antall plasser ved stiftelsen.

Knut Klevstad fratradte og nestleder Eva Carlsdotter Schjetne ledet møtet under behandlingen av Klevstads habilitet (4 stemmeberettigede tilstede) Kontrollutvalget vurderte ut fra sakens karakter av systemer på overordnet nivå at Knut Klevstad er habil til å behandle saken.

Knut Klevstad tiltrådte deretter møtet og overtok møteledelsen (fem stemmeberettigede tilstede)

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt om *Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten*.

2. Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten:*

1. *Hvordan er ressursbruken i pleie- og omsorgstjenesten i Alta kommune?*
2. *Har Alta kommune etablert et forsvarlig system for å sikre at kvaliteten i pleie- og omsorgstjenesten er i tråd med gjeldende lov og forskrift?*
3. *Er Alta kommunes tildeling av pleie- og omsorgstjenester i tråd med regelverket?*

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

Sak 12/2013

Orienteringssak fra Vefik IKS: Åpenhetsrapport

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar opplysningene fra revisjonen til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar opplysningene fra revisjonen til orientering.

Sak 13/2013

Kontrollutvalgets årsmelding for 2012

Sekretariatets tilrådning:

Det fremlagte forslag til årsmelding fastsettes som årsmelding for Alta kommunes kontrollutvalg for 2012.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2012 til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk årsmeldingen og fremmet følgende tillegg som ønskes innarbeidet i årsmeldingen: Oppstartede forvaltningsrevisjonsprosjekter, ny tidsramme for plan for forvaltningsrevisjon og kontrollutvalgets egnevaluering.

Kontrollutvalget i Alta kommune

Sekretariatets tilrådning med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Det fremlagte forslag til årsmelding med kontrollutvalgets tillegg fastsettes som årsmelding for Alta kommunes kontrollutvalg for 2012.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2012 til orientering.

Sak 14/2013

Referater

Følgende referatsaker forelå:

Ref.sak 4/13: Regnskapsrapport for 1. kvartal 2013 fra Alta kommune, vedlagt rådmannens saksfremlegg.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar referatsak 4/13 til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsak 4/13 til orientering.

Møteprotokollen ble referert og det fremkom ingen merknader til denne.

Møtet hevet kl. 14.00

Godkjenning av protokoll ved signering:

Vi bekrefter med våre underskrifter at protokollen er referert og ført i samsvar med det som fremkom i møtet.

.....
Knut Klevstad
Leder

.....
Eva Carlsdotter Schjetne

.....
Alf Bjørn

.....
Ann Kjellmann Pedersen

.....
Jostein Vaskinn

.....
Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget