



Kontrollutvalget i Alta kommune

Møte nr. 4/2012

7. mai 2012

Arkivkode
4/1 01
Journalnr.
2012/11043-13

MØTEUTSKRIFT

Tilstede:	Knut Klevstad, leder
	Jostein Vaskinn, medlem
	Berit Holten, varamedlem (for Alf Bjørn)
	Ann Kjellmann Pedersen, medlem
Meldt forfall:	Eva Carlsdotter Schjetne. Innkalt varamedlem Lene K. Thomassen
	Alf Bjørn. Innkalt varamedlem Berit Holten
Andre:	<u>Fra Alta kommune:</u> Rådmann Bjørn Atle Hansen, leder regnskapsavdelingen Gunvor Isaksen og leder budsjettavdelingen Arne Dahler ifb. med sak 15/2012
	<u>Fra Nordlysbadet Alta KF:</u> Daglig leder Jens Nilsen og regnskapsansvarlig Gunvor Isaksen ifb. med sak 14/2012
	<u>Fra Alta Havn KF:</u> Havneshjef Jens Petter Mathisen og regnskapsansvarlig Gunvor Isaksen ifb. med sak 13/2012
	<u>Fra Vefik IKS:</u> Oppdragsansvarlig revisor Tove Mathisen og stedfortreder for oppdragsansvarlig revisor Ranveig Olaussen
	<u>Fra KUSEK IKS:</u> Rådgiver/sekretær Jan Henning Fosshaug
Ikke møtt:	Lene K. Thomassen, varamedlem (innkalt for Eva Carlsdotter Schjetne)
Tid:	Mandag 7. mai 2012 kl. 10.00 – 15.20
Sted:	Alta Rådhus, formannskapssalen

Saksliste:

Sak	13/2012	Alta Havn KF's særregnskap og årsmelding for 2011 – kontrollutvalgets uttalelse
Sak	14/2012	Nordlysbadet Alta KF's særregnskap og årsmelding for 2011- kontrollutvalgets uttalelse
Sak	15/2012	Alta kommunes årsregnskap og årsmelding for 2011 – kontrollutvalgets uttalelse
Sak	16/2012	Orienteringssak: Muntlig orientering fra rådmannen om Alta kommunes tilnærming til samhandlingsreformen
Sak	17/2012	Kvalitetskontroll av Vefik IKS
Sak	18/2012	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Byggesaksbehandling
Sak	19/2012	Referater
Sak	20/2012	Vefik IKS's engasjementsbrev for Alta kommune (Orientering) (tilleggssak jfr. vedtak nedenfor)

Kontrollutvalget i Alta kommune

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

Godkjenning av innkalling:

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Permisjoner:

Jostein Vaskinn ba om permisjon for tidsrommet ca. kl. 11.15 – ca 11.45.

Ann Kjellmann Pedersen ba om permisjon fra kl. 13.00.

Begge permisjonene ble enstemmig innvilget.

Leder informerte om at neste møte må forskyves fra oppsatt dato 11. juni, fortrinnsvis frem til 4. juni. Endelig dato fastsettes senere. Det fremkom ingen innsigelser mot dette.

Godkjenning av sakliste:

Det ble delt ut saksfremlegg vedrørende engasjementsbrev fra Vefik IKS og leder redegjorde for bakgrunnen for at dette legges frem som sak. Leder foreslo deretter at saken settes på saklisten som sak 20/2012.

Leder foreslo videre at sak 13/2012 behandles som siste sak da havnesjefen er forhindret fra å møte til oppsatt tid for orientering om foretakets årsmelding og særregnskap.

Saklisten med sakene 13/2012 t.o.m. 19/2012 med tillegg av sak 20/2012, og videre at sak 13/2012 behandles som siste sak, ble deretter godkjent enstemmig.

Sak 14/2012

Nordlysbadet Alta KF's særregnskap og årsmelding for 2011

Innledningsvis møtte daglig leder for foretaket Jens Nilsen og regnskapsansvarlig Gunvor Isaksen og orienterte og svarte på spørsmål om Nordlysbadet Alta KF's særregnskap og årsmelding for 2011. I tillegg ga revisjonen supplerende opplysninger under behandling av saken.

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 Nordlysbadet Alta KF's særregnskap for 2011

Kontrollutvalget har i møte 7. mai 2012 behandlet Nordlysbadet Alta KF's særregnskap for 2011.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet av 14. februar 2012, revisors beretning av 13. april 2012 og årsberetningen av 23. februar 2012. I tillegg har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordlysbadet Alta KF's regnskap for 2011 viser et netto driftsresultat på kr 1 098 136,38 og et regnskapsmessig merforbruk på kr 1 098 136,38.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

Kontrollutvalget i Alta kommune

- andre salgs- og leieinntekter viser et betydelig avvik i forhold til budsjett.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 13. april 2012 har kontrollutvalget ikke merknader til Nordlysbadet Alta KF's særregnskap for 2011.

Behandling:

Sekretariatet endret siste setning i sin tilrådning til å lyde som følger:

”Ut over ovennevnte og revisors beretning av 13. april 2012 har kontrollutvalget ikke merknader til Nordlysbadet Alta KF's særregnskap for 2011.”

Sekretariatets endrede 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 2011

Kontrollutvalget har i møte 7. mai 2012 behandlet Nordlysbadet Alta KF's særregnskap for 2011.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet av 14. februar 2012, revisors beretning av 13. april 2012 og årsberetningen av 23. februar 2012. I tillegg har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordlysbadet Alta KF's regnskap for 2011 viser et netto driftsresultat på kr 1 098 136,38 og et regnskapsmessig merforbruk på kr 1 098 136,38.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- andre salgs- og leieinntekter viser et betydelig avvik i forhold til budsjett.

Ut over ovennevnte og revisors beretning av 13. april 2012 har kontrollutvalget ikke merknader til Nordlysbadet Alta KF's særregnskap for 2011.

Sak 15/2012

Alta kommunes årsregnskap og årsmelding for 2011

Innledningsvis møtte rådmann Bjørn Atle Hansen med bistand fra leder for regnskapsavdelingen Gunvor Isaksen og leder for budsjettavdelingen Arne Dahler og orienterte og svarte på spørsmål om Alta kommunes årsregnskap og årsmelding for 2011. I tillegg ga revisjonen supplerende opplysninger under behandling av saken.

Kontrollutvalget i Alta kommune

Permisjon: Jostein Vaskinn hadde permisjon og fratrådte i tidsrommet kl. 11.20 – 11.50, som sammenfalt med deler av rådmannens orientering.

Sekretariatets tilråding:

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 2011

Kontrollutvalget har i møte 7. mai 2011 behandlet Alta kommunes årsregnskap for 2011.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 14. februar 2012, rådmannens årsberetning mottatt av revisjonen 30. mars 2012 og revisjonsberetningen av 15. april 2012. 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 2011 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 17 094 803,81, og et netto driftsresultat med kr 34 541 419,29. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetning.
- Investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik både på inntekts- og utgiftssiden.
- Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse. Det er foretatt avsetning til ubundet investeringsfond med kr 13 881 166,61. Denne avsetningen er ikke budsjettet og investeringsregnskapet skulle vært avsluttet med et mindreforbruk på kr 13 881 166,61.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 15. april 2012 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2011.

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 2011

Kontrollutvalget har i møte 7. mai 2011 behandlet Alta kommunes årsregnskap for 2011.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 14. februar 2012, rådmannens årsberetning mottatt av revisjonen 30. mars 2012 og revisjonsberetningen av 15. april 2012. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til oppdragsansvarlig og kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget i Alta kommune

Kontrollutvalget har merket seg at Alta kommunes regnskap for 2011 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 17 094 803,81, og et netto driftsresultat med kr 34 541 419,29. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetning.
- Investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik både på inntekts- og utgiftssiden.
- Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse. Det er foretatt avsetning til ubundet investeringsfond med kr 13 881 166,61. Denne avsetningen er ikke budsjettert og investeringsregnskapet skulle vært avsluttet med et mindreforbruk på kr 13 881 166,61.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 15. april 2012 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2011.

Permisjon: Ann Kjellmann Pedersen fratrådte med permisjon kl. 13.00 (før sak 16/2012).

Sak 16/2012

Orienteringssak: Muntlig orientering fra rådmannen om Alta kommunes tilnærming til samhandlingsreformen

Innledningsvis møtte rådmannen og orienterte kontrollutvalget om Alta kommunes tilnærming til samhandlingsreformen.

Han tok utgangspunkt i Altamodellen som tilnærming til samhandlingsreformen, og beskrev Altamodellen til nærmest å regne som pilot for samhandlingsreformen. Rådmannen brukte en foil som støttenotat ved sin orientering, og denne vedlegges protokoll som uttrykt vedlegg.

Rådmannen konkluderte med at Alta kommune gjennom praktisering av Altamodellen gjennom mange år står sterk rustet til å møte samhandlingsreformen, men helsetjenestene i Alta kommune må styrkes for å kunne møte reformen og fremtidig behov på en best mulig måte.

Kommunen er i en prosess for å forhandle frem en samarbeidsavtale med Helse Finnmark KF, men denne er så langt ikke ferdig forhandlet, spesielt med tanke på sykestuedrift og akutt plasser.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar rådmannens opplysninger om kommunens tilnærming til samhandlingsreformen til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens opplysninger om kommunens tilnærming til samhandlingsreformen til orientering.

Sak 17/2012

Kvalitetskontroll av Vefik IKS

Til grunn for behandlingen lå saksfremlegg med beskrivelse og resultat fra forbundsbasert kvalitetskontroll av Vefik IKS, utført i regi av Norsk Kommunerevisorforbunds kvalitetskontrollkomite i 2011.

Sekretariatets tilrådning:

VEFIK IKS sin forbundsbaserte kvalitetskontroll utført i 2011 tas til etterretning.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

VEFIK IKS sin forbundsbaserte kvalitetskontroll utført i 2011 tas til etterretning.

Sak 18/2012

Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Byggesaksbehandling

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt om byggesaksbehandling.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling og tilhørende underproblemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet om byggesaksbehandling:

Hovedproblemstilling:

- Er saksbehandlingen vedrørende byggesaker tilfredsstillende?

Underproblemstillinger:

- a) *Foregår saksbehandlingen i henhold til det regelverket virksomheten er satt til å forvalte?*
- b) *Holder virksomheten tidsfristene for saksbehandlingstid?*

Kontrollutvalget i Alta kommune

2. Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggspørsmål 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 byggesaksbehandling.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstilling og tilhørende underproblemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet om byggesaksbehandling:

Hovedproblemstilling:

- Er saksbehandlingen vedrørende byggesaker tilfredsstillende?

Underproblemstillinger:

- c) *Foregår saksbehandlingen i henhold til det regelverket virksomheten er satt til å forvalte?*
 - d) *Holder virksomheten tidsfristene for saksbehandlingstid?*
2. Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggspørsmål i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

Sak 19/2012

Referater

Følgende referater forelå:

1. Brev fra Vefik IKS datert 23.4.2012; *Engasjementsbrev - Alta kommune.*
2. Kopi av brev fra Vefik IKS til Alta kommune, datert 26.1.2012; *Svar på høring-Reglement for folkevalgtes innsynsrett og reglement for økonomi.*

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar referatsak nr. 2 til orientering.

Vedrørende ref.sak nr. 1 vises det til at denne er lagt til behandling i egen sak nr. 20/2012.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsak nr. 2 til orientering.
Vedrørende ref.sak nr. 1 vises det til at denne er lagt til behandling i egen sak nr. 20/2012.

Sak 20/2012

Vefik IKS's engasjementsbrev for Alta kommune (Orientering)

Til grunn for behandlingen lå mottatt engasjementsbrev fra Vefik IKS med beskrivelse av sitt engasjement for Alta kommune som valgt revisjonsenhet for kommunen.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar Vefik IKS's engasjementsbrev for Alta kommune til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar Vefik IKS's engasjementsbrev for Alta kommune til orientering.

Sak 13/2012

Alta Havn KF's særregnskap og årsmelding for 2011

Innledningsvis møtte havnesjef Jens Petter Mathisen og regnskapsansvarlig Gunvor Isaksen og orienterte og svarte på spørsmål om Alta Havn KF's særregnskap og årsmelding for 2011.

Sekretariatet 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 2011

Kontrollutvalget har i møte den 7. mai 2012 behandlet Alta Havn KF's særregnskap for 2011. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og styrets årsberetning av 10. april 2012, og revisors beretning av 13. april 2012. I tillegg har havnesjef og ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Alta Havn KF's særregnskap for 2011 viser et netto driftsresultat på kr 537 412,83 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 359 195,83 som av styret er foreslått avsatt til disposisjonsfond. Kontrollutvalget har ingen innvendinger til den foreslåtte avsetningen. Investeringsregnskapet er avsluttet med et netto udekket resultat på kr 0,-.

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

Kontrollutvalget i Alta kommune

- De disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet samsvarer med budsjettvedtak, og budsjettbeløpene i særregnskapet samsvarer med regulert budsjett.
- Foretakets ledelse har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
- 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 13. april 2012 har kontrollutvalget ikke merknader til Alta Havn KF's særregnskap for 2011.

Behandling:

Sekretariatet endret siste setning i 1. avsnitt i forslag til uttalelse til å lyde som følger:

”I tillegg har havnesjef og regnskapsansvarlig for foretaket supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.”

Sekretariatets endrede 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 2011

Kontrollutvalget har i møte den 7. mai 2012 behandlet Alta Havn KF's særregnskap for 2011. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet og styrets årsberetning av 10. april 2012, og revisors beretning av 13. april 2012. I tillegg har havnesjef og regnskapsansvarlig for foretaket supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Alta Havn KF's særregnskap for 2011 viser et netto driftsresultat på kr 537 412,83 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 359 195,83 som av styret er foreslått avsatt til disposisjonsfond. Kontrollutvalget har ingen innvendinger til den foreslåtte avsetningen. Investeringsregnskapet er avsluttet med et netto udekket resultat på kr 0,-.

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.
- Foretakets ledelse har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Kontrollutvalget i Alta kommune

- 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 13. april 2012 har kontrollutvalget ikke merknader til Alta Havn KF's særregnskap for 2011.

Møtet hevet kl. 15.20.

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 /sign.
Leder

.....
Jostein Vaskinn /sign.

.....
Ann Kjellmann Pedersen /sign.

.....
Berit Holten /sign.

.....
Jan Henning Fosshaug /sign.
sekretær for kontrollutvalget