



# HAMMERFEST KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

Møte nr. 4/2012  
12. september 2012

Arkivkode  
4/1 02  
Journalnr.  
2012/12028-12

## MØTEUTSKRIFT

<b>Til stede:</b>	
<b>Kontrollutvalget:</b>	Jon Erik Hansen, leder
	Solbjørg Olsen, nestleder
	Anne Line Nora, medlem
	Svein Tore Jakobsen, medlem
	Solbjørg Mikkelsen, varamedlem
<b>Forfall meldt:</b>	Leif Arne Hansen, medlem og Line Jensen, 1. vara
<b>Andre:</b>	Hammerfest kommune, Rådmann Leif Vidar Olsen.
	Fra VEFIK IKS, Revisjonssjef, Tove Mathisen
	Fra KUSEK IKS, daglig leder Tor-Otto Gamst
<b>Tid:</b>	Onsdag 12. september 2012, kl 11:00 – 13:15
<b>Sted:</b>	Sjøgata 25, 4. etg., Hammerfest

### Saker til behandling:

Sak	26/2012	Referater
Sak	27/2012	Godkjenning av protokoll fra møte den 30. mai 2012
Sak	28/2012	Orientering om Hammerfest kommunens internkontroll
Sak	29/2012	Gjennomgang av Hammerfest kommunes kvartalsrapport 2. kv. 2012
Sak	30/2012	Vefik IKS's engasjementsbrev for Hammerfest kommune
Sak	31/2012	Kvalitetskontroll av Vefik IKS
Sak	32/2012	Budsjett for Kontroll og tilsyn i Hammerfest kommune 2013
Sak	33/2012	Vurdering av oppdragsansvarlig revisorers uavhengighet i forhold til Hammerfest kommune for revisjonsåret 2012.

Kontrollutvalgets leder, Jon Erik Hansen åpnet møtet og ønsket velkommen.  
Innkalling og saksliste med sakene 26/2012 t.o.m.33/2012 ble godkjent uten merknader.

Sak	26/2012	Referater
-----	---------	-----------

**Følgende referatsaker forelå:**

Referatsak 2 – 2012,

Særutskrift fra Hammerfest kommunestyre. Sak fra kommunestyret møte 21. 06. 2012.

Valg av nytt medlem til kontrollutvalget.

Referatsak 3 – 2012:

Vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016, Revisjonens orientering om kontrollutvalgets forslag som uendret ble vedtatt av kommunestyret.

Kopi av Kommunestyrets behandling og vedtak

Referatsak 4 – 2012.

Revisjonens oppstarts brev før forvaltningsprosjekt igangsettes, med informasjon til den berørte enhet om hva forvaltningsrevisjonen går ut på.

Referatsak 5 – 2012

Kopi av kommunestyrets protokoll sak PS 42/12 Rapport forvaltningsrevisjon – Økonomistyring 2012. Behandling og Vedtak.

Kontrollutvalgets sak 23/2012

**Sekretariatets tilrådning:**

Referatsak 2 til 5 – 2012 tas til orientering.

**Behandling:**

Kontrollutvalget gjennomgikk referatsakene og sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

**Vedtak:**

Referatsak 2 til 5- 2012 tas til orientering.

Sak	27/2012	Godkjenning av protokoll fra møte 12. september 2012
-----	---------	--

Protokoll fra møte i kontrollutvalget den 30. mai 2012 er tidligere tilsendt kontrollutvalgets medlemmer. Det er ikke fremkommet merknad til protokollen.

**Forslag til vedtak:**

Protokoll fra møte i kontrollutvalget den 30. september 2012 godkjennes.

**Behandling:**

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til forslaget til vedtak.

**Vedtak:**

Protokoll fra møte i kontrollutvalget den 30. mai 2012 godkjennes.

## Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Sak	28/2012	Orientering om Hammerfest kommunes internkontroll
-----	---------	---

Rådmann Leif Vidar Olsen møtte og redegjorde for kommunens internkontroll opplegg, og fremla dokumentet «Orden i eget hus».

### **Sekretariatets tilråkning:**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

### **Behandling:**

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Sak	29/2012	Gjennomgang av Hammerfest kommunes kvartalsrapport 2. kv. 2012
-----	---------	--

Rådmann Leif Vidar Olsen informerte om Hammerfest kommunes kvartalsrapport pr 30. juni 2012, og den økonomiske situasjonen i kommunen.

Til orientering ble også Kvartalsrapport 2. kvartal 2012 fremlagt i møtet.

### **Sekretariatets tilråkning:**

Kontrollutvalget tar Rådmannens informasjon vedrørende kvartalsrapport pr 30. juni 2012 til orientering.

### **Behandling:**

Kontrollutvalget slutter seg til sekretariatets tilråkning.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar Rådmannens informasjon vedrørende kvartalsrapport pr 30. juni 2012 til orientering.

Sak	30/2012	Vefik IKS's engasjementsbrev for Hammerfest kommune
-----	---------	---

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte vedrørende rutiner for avlevering av engasjementsbrev og brevets innhold

**Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget tar VEFIK IKS's engasjementsbrev for Hammerfest kommune til orientering.

**Behandling:**

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar VEFIK IKS's engasjementsbrev for Hammerfest kommune til orientering.

Sak	31/2012	Kvalitetskontroll av VEFIK IKS
-----	---------	--------------------------------

Revisjonssjef Tove Mathisen, redegjorde for den kontroll som VEFIK IKS som revisjonsutøver hadde vært utsatt for i 2011. I tillegg forelå revisjonens skriftlige saksutredning vedrørende emnet.

Orienteringen er gitt med tanke på blant annet den tilsynsplikt som kontrollutvalget har med revisjon og kvalitet på revisjonsarbeidet.

**Sekretariatets tilrådning:**

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

**Behandling:**

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

**Vedtak:**

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

## Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Sak	32/2012	Budsjett for Kontroll og tilsyn i Hammerfest kommune 2013
-----	---------	---

I følge Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 18, skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetteramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.

### FORSLAG TIL BUDSJETT 2013 - KONTROLL OG TILSYN I HAMMERFEST KOMMUNE

Ansvar 1010 REVISJON OG KONTROLLORGANER		Budsjett 2013	Budsjett 2012	Regnskap 2011
10830	GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	35 000	20 000	30 894,60
10840	TAPT ARBEIDSFORTJENESTE	5 000	10 000	0,00
11000	KONTORMATERIELL	4 000	4 000	0,00
11170	BEVERTNING MØTER/KURS/OPPLÆRING	3 000	3 000	1 389,00
11500	OPPLÆRING, KURS	20 000	20 000	0,00
11600	SKYSS OG KOSTGODTGJØRELSE	10 000	10 000	511,00
11750	ANDRE TRANSPORTUTGIFTER	6 000	6 000	1 711,00
11950	AVGIFTER, GEBYRER, LIENSER, KONTINGENT	10 000	5 000	11 000,00
13750	BETALING TIL IKS	1 569 400	1 497 700	1 463 100,00
14290	MOMS KOMPENSASJONSORDNING			
	Sum driftsutgifter	1 662 400	1 575 700	1 508 605,60
	Sum driftsinntekter			
	Sum netto driftsutgifter	1 662 400	1 575 700	1 508 605,60

Utgiften under art 13750 er Hammerfest kommunes samlede kostnadsandel til henholdsvis VEFIK IKS (revisjon) og KUSEK IKS (kontrollutvalgssekretariat). For 2010 er kommunens kostnadsandel ut fra vedtatt budsjett i de respektive selskapene beregnet til kr. 1 257 300,- til VEFIK IKS og kr. 312 100,- til KUSEK IKS.

#### **Sekretariatets tilråkning:**

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 1 662 400,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Hammerfest kommune for 2013.

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

#### **Behandling:**

Kontrollutvalget drøftet detaljene i budsjettforslaget og sluttet seg deretter enstemmig til sekretariatets tilråkning.

#### **Vedtak:**

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 1 662 400,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Hammerfest kommune for 2013.

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

## Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Sak	33/2012	Vurdering av oppdragsansvarlig revisorers uavhengighet i forhold til Hammerfest kommune for revisjonsåret 2012.
-----	---------	---

Revisjonssjef Tove Mathisen redegjorde for hvilke vurderinger revisjon selv gjorde i forhold til egen habilitet i revisjonsoppdrag som utføres for Hammerfest kommune.

I tillegg til den muntlige orientering forelå det også skriftlig redegjørelse for de habilitetsvurderinger som blir gjort både av oppdragsansvarlig- og utøvende revisor. De samme vurderinger blir gjort i forhold til revisjonsoppdrag vedrørende regnskapsrevisjonen og for forvaltningsrevisjon.

### **Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hammerfest kommune for revisjonsåret 2012 til etterretning

### **Behandling:**

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hammerfest kommune for revisjonsåret 2012 til etterretning

Neste møte som etter møteplan skulle avholdes 21. november flyttes til 29. november 2012. Enstemmig vedtatt.

Møtet hevet kl. 13:15

Hammerfest 12. september 2012

Jon Erik Hansen (s)  
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst(s)  
Sekretær