



HAMMERFEST KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

Møte nr. 1/2012
17. Januar 2012

Arkivkode
4/1 02
Journalnr.
2012/12023-10

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Jon Erik Hansen, leder
	Solbjørg Olsen, nestleder
	Anne Line Nora, medlem
	Leif Arne Asphaug Hansen, medlem
Forfall meldt:	
Ikke møtt	Trond Eirik Henriksen, medlem
Andre:	Fra VEFIK IKS, Forvaltningsrevisor Kjerstin Andersen og Tom Øyvind Heitmann og regnskapsrevisor Rune Stien
	Fra KUSEK IKS, daglig leder Tor-Otto Gamst
Tid:	Tirsdag 17. januar 2012, kl. 11:00
Sted:	Sjøgata 25, 4. etg., Hammerfest

Saker til behandling:

Sak	01/2012	Orientering
Sak	02/2012	Referater
Sak	03/2012	Godkjenning av protokoll fra møte den 6.september 2011
Sak	04/2012	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt - Økonomistyring i Hammerfest kommune
Sak	05/2012	Plan for forvaltningsrevisjon - tidsramme
Sak	06/2012	Nummererte brev 1 og 2, 2011
Sak	07/2012	Strategi for regnskapsrevisjon
Sak	08/2012	Møteplan for Hammerfest kontrollutvalg 2012

Kontrollutvalgets leder, Jon Erik Hansen åpnet møtet og ønsket velkommen.
Innkalling og saksliste med sakene 01/2012 t.o.m.08/2012 ble godkjent uten merknader.

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Sak	01/2012	Orientering
-----	---------	-------------

Sekretariatet delte ut informasjonsmateriell og informerte kort om kontrollutvalgets oppgaver og arbeidsmåte.

Sekretariatets tilråding:

Informasjonen tas til orientering.

Kontrollutvalgets Vedtak:

Informasjon tas til orientering.

Sak	02/2012	Referater
-----	---------	-----------

Referatsak 1 – 2012

Info fra NKRF legges frem som referat.

Kontrollutvalgets vedtak:

Referatsak 1 – 2012 tas til orientering, Enstemmig.

Sak	03/2012	Godkjenning av protokoll fra møte 06. september 2011
-----	---------	--

Protokoll fra møte i kontrollutvalget den 6. september 2011 er tidligere tilsendt kontrollutvalgets medlemmer. Det er ikke fremkommet merknad til protokollen.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget den 6. september 2012 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til forslaget til vedtak.

Vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget den 6. september 2012 godkjennes.

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Sak	04/2012	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt – Økonomistyring i Hammerfest kommune
-----	---------	---

Forvaltningsrevisor Kjerstin Andersen redegjorde for bakgrunnen for prosjektet, revisjonens opplegg for gjennomføringen og begrunnet problemstillingene.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar følgende problemstillinger:

- 1) **Hvordan er situasjonen i Hammerfest kommune?**
 - Hvordan er kommunen organisert?
 - Hvordan er bemanningssituasjon?
 - Hvordan er sykefraværet?
 - Hvordan er ressursbruken

- 2) **Er økonomistyringen i Hammerfest kommune tilfredsstillende?**
 - Er budsjettet realistisk?
 - Er det etablert en betryggende kontroll?
 - Er rapporteringen tilfredsstillende?

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

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning og var enig i at prosjektet skulle gjennomføres med grunnlag i de oppførte problemstillingene.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar følgende problemstillinger:

- 3) **Hvordan er situasjonen i Hammerfest kommune?**
 - Hvordan er kommunen organisert?
 - Hvordan er bemanningssituasjon?
 - Hvordan er sykefraværet?
 - Hvordan er ressursbruken

- 4) **Er økonomistyringen i Hammerfest kommune tilfredsstillende?**
 - Er budsjettet realistisk?
 - Er det etablert en betryggende kontroll?
 - Er rapporteringen tilfredsstillende?

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

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Sak	05/2012	Plan for forvaltningsrevisjon - tidsramme
-----	---------	---

Vedlagte saken fulgte saksbehandler Tove Mathisens saksfremstilling med ønske om å endre tidsramme for plan for forvaltningsrevisjon fra 2 til 4 år.

Sekretariatets vurdering:

Saken gjelder endring av tidsramme for plan for forvaltningsrevisjon. Planen slik som den ble vedtatt av kommunestyret (sak 57/08) skal utarbeides hvert annet år. Revisjonens ønske er å gjøre planen gjeldende for 4 år og derved utarbeiding hvert 4. år.

Vedtaket som er fattet av kommunestyret kan bare endres av samme organ. Vedtaket som ble gjort i 2008, bygger imidlertid på en innstilling fra kontrollutvalget og utvalget vil kunne gi en ny og endret innstilling. I denne omgang kan kontrollutvalget etter sekretariatets mening vedta foreslåtte endring med forbehold om kommunestyrets endring av tidsramme ved endelig behandling av ny Plan for forvaltningsrevisjon.

Sekretariatets tilrådning:

Plan for forvaltningsrevisjon gis en tidsramme på fire år, under forutsetning av at kommunestyret under behandling av ny plan vedtar tilsvarende endring av tidsrammen.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning

Vedtaket:

Plan for forvaltningsrevisjon gis en tidsramme på fire år, under forutsetning av at kommunestyret under behandling av ny plan vedtar tilsvarende endring av tidsrammen.

Sak	06/2012	Nummererte brev 1 og 2, 2011
-----	---------	------------------------------

Regnskapsrevisor Rune Stien redegjorde for grunnlaget for nummererte brev 1 og 2 i 2012. som i hovedtrekk gjelder for sen innbetaling til skattetrekkskonto og for sen avleggelse av årsregnskap og årsberetning de senere årene.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 1 og 2, 2011 fra VEFIK IKS til etterretning.

Kontrollutvalget ser alvorlig på de opplysninger som fremkommer i de nummererte brevene, og ber revisjonen om å ha særlig oppmerksomhet i 2012 på de påpekte forhold.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget slutter seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtaket:

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 1 og 2, 2011 fra VEFIK IKS til etterretning.

Kontrollutvalget ser alvorlig på de opplysninger som fremkommer i de nummererte brevene, og ber revisjonen om å ha særlig oppmerksomhet i 2012 på de påpekte forhold.

Kontrollutvalget ber om å få tilbakemelding fra revisjon til neste møte på hvorvidt de påpekte forhold er rettet opp og om det er etablert rutiner for å forhindre tilsvarende svikt i ettertid.

Kontrollutvalget i Hammerfest kommune

Sak	07/2012	Strategi for regnskapsrevisjon
-----	---------	--------------------------------

Regnskapsrevisor Rune Stien redegjorde i grove trekk for revisjonens strategi for revisjonsarbeidet i 2011. Redegjørelsen er gitt for å lette kontrollutvalget i arbeidet med å oppfylle sitt påse- ansvar i hh. til *Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 6*.

Sekretariatets tilrådning:

Revisjonsstrategien for Hammerfest kommune for revisjonsåret 2011 tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget slutter seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Hammerfest kommune for revisjonsåret 2011 tas til orientering.

Sak	08/2012	Møteplan for Hammerfest kontrollutvalg 2012
-----	---------	---

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar følgende møteplan for 2012:

1. halvår:

Tirsdag	17. januar	(uke3)
Onsdag	21. mars	(uke12)
Onsdag	30. Mai	(uke 24)

2. halvår:

Onsdag	12. september	(uke 37)
Onsdag	21. november	(uke 45)

Eventuelle endringer fastsettes etter behov av leder i samråd med sekretariatet.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til kontrollutvalgets tilrådning.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende møteplan for 2012:

1. halvår:

Tirsdag	17. januar	(uke3)
Onsdag	21. mars	(uke 12)
Onsdag	30. Mai	(uke 24)

2. halvår:

Onsdag	12. september	(uke 37)
Onsdag	21. november	(uke 45)

Eventuelle endringer fastsettes etter behov av leder i samråd med sekretariatet.

Møtet hevet kl.14:00

Hammerfest 17. januar 2012

Jon Erik Hansen
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst
Sekretær