



Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Møte nr.1 /2011

20. mai 2011

Arkivkode
4/1 03
Journalnr.
2011/13007-12

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Terje Einan, leder
	Gisle Loso, varamedlem
	Leidar Eilertsen, varamedlem
Andre:	Fra kommunen møtte: Rådmann Erik arnesen og økonomisjef Unni Henriksen
	Fra KUSEK IKS: Daglig leder/ sekretær Tor-Otto Gamst
	Fra Vefik IKS:
Meldt forfall:	Arne Danielsen, nestleder Roy Frode Linnes, medlem Per Magne Jensen, medlem, Hanne Nilsen, medlem og Per-Hugo Mathisen, Magnar Olsen, Carina Prytz varamedlemmer
Tid:	Fredag 20. mai kl 10:30 – 13:00
Sted:	Hasvik Rådhus, kommunestyresalen

Saker til behandling:

Sak	01/2011	Orientering
Sak	02/2011	Godkjenning av protokoll fra møte fredag 1. oktober 2010.
Sak	03/2011	Hasvik i Utvikling KF - årsregnskap og årsmelding 2010
Sak	04/2011	Hasvik kommunes årsregnskap og årsmelding 2010
Sak	05/2011	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt " <i>Ressursbruk og kvalitet i skolen</i> "
Sak	06/2011	Kontrollutvalgets årsmelding 2010
Sak	07/2011	Referater

Leder Terje Einan åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkalling og saksliste med sakene 01/2011 t.o.m. 07/20xx ble godkjent uten merknader.

Sak	01/2011	Orientering
-----	---------	-------------

Saksopplysninger:

- Kort orientering fra sekretariatet vedrørende KRDs rapport *85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane*. Ønsker kontrollutvalget å ta en nærmere gjennomgang av tilrådingene?

I forbindelse orienteringen ble det delt ut kopi av Rapport "85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane"

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget vedtar å ta en gjennomgang av KRDs arbeidsgruppes rapport *85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane*. Gjennomgangen fordeles i høvelige bolker med utvalg av aktuelle kapitler i rapporten. I neste møte ønsker utvalget å ha en gjennomgang av anbefalingene som omhandler kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalgets leder foreslo å utsette saken til etter valg av nytt kontrollutvalg til høsten, blant annet med den begrunnelse at en slik gjennomgang også vil kunne bidra i opplæring av det nye utvalget. Utvalget sluttet seg enstemmig til leders forslag.

Vedtak:

Saken utsettes til etter at nytt kontrollutvalg er på plass, høsten 2011.

Sak	02/2011	Godkjenning av protokoll fra møte 01. oktober 2010
-----	---------	--

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 01.oktober 2010 er tidligere tilsendt kontrollutvalgets medlemmer. Det er ikke fremkommet merknad til protokollen.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 01. oktober 2010 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til forslaget til vedtak.

Vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 01. oktober 2010 godkjennes.

Sak	03/2011	Hasvik i utvikling KF – årsregnskap og årsmelding 2010
-----	---------	--

Rådmann Erik Arnesen og økonomisjef Unni Henriksen orienterte om Hasvik i utvikling KF regnskap for 2010 og svarte på spørsmål
Kommunerevisjonen ved Roald Anthonsen informerte vedrørende revisjonens arbeid med regnskapet i 2010.

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hasvik i Utvikling KF's særregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 20. mai 2011 behandlet Hasvik i Utvikling KF's særregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2010 mottatt 15.2. 2011, revisors beretning av 14.04.2011. I tillegg har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Hasvik i Utvikling KF's særregnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 52162 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 52 162. Mindreforbruket vil av administrasjonen bli foreslått benyttet til nedbetaling av tidligere års merforbruk. Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift.

Kontrollutvalget har merket seg at Hasvik kommune som omstillingskommune opphørte ved utgangen av 2008. Som en følge av dette har tildeling av næringsfondsmidler siden 2009 blitt ivarettatt av formannskapet. Også 2010 var derfor et år med begrenset aktivitet i HUT.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 14. 04. 2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Hasvik i Utvikling KF's for 2010.

Behandling:

Kontrollutvalget slutter seg enstemmig til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hasvik i Utvikling KF's særregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 20. mai 2011 behandlet Hasvik i Utvikling KF's særregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2010 mottatt 15.2. 2011, revisors beretning av 14.04.2011. I tillegg har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Hasvik i Utvikling KF's særregnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 52162 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 52 162. Mindreforbruket vil av administrasjonen bli foreslått benyttet til nedbetaling av tidligere års merforbruk. Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift.

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Kontrollutvalget har merket seg at Hasvik kommune som omstillingskommune opphørte ved utgangen av 2008. Som en følge av dette har tildeling av næringsfondsmidler siden 2009 blitt ivaretatt av formannskapet. Også 2010 var derfor et år med begrenset aktivitet i HUT.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 14. 04. 2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Hasvik i Utvikling KF's for 2010.

Sak	04/2011	Hasvik kommunes årsregnskap og årsmelding 2010
-----	---------	--

Rådmann Erik Arnesen og økonomisjef Unni Henriksen orienterte om Hasvik kommunes regnskap for 2010 og svarte på spørsmål
Kommunerevisjonen ved Roald Anthonsen informerte vedrørende revisjonens arbeid med Hasvik kommunes regnskap 2010

Sekretariatets tilrådning:

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM HASVIK KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2010

Kontrollutvalget har i møte 20. mai 2011 behandlet Hasvik kommunes årsregnskap for 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 15. februar 2010 rådmannens årsmelding mottatt 31. mars 2010 og revisjonsberetningen av 14. april 2011. I tillegg har kommunens rådmann og økonomisjef samt kommuneansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Hasvik kommunes regnskap for 2010 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 8 972 252,99. Investeringsregnskapet er avsluttet med et mindreforbruk på kr 4 750,50,-. Årets overskudd vil av administrasjonssjefen bli foreslått avsatt til fond. Kontrollutvalget har ingen invendinger til dette forslaget.

Kontrollutvalget har merket seg at revisors beretning er en normal beretning.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 14. april 2011 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2010.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til tilrådingen og fastsatte følgende uttalelse til Hasvik kommunes regnskap 2010.

Vedtak:

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM HASVIK KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2010

Kontrollutvalget har i møte 20. mai 2011 behandlet Hasvik kommunes årsregnskap for 2010.

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 15. februar 2010 rådmannens årsmelding mottatt 31. mars 2010 og revisjonsberetningen av 14. april 2011. I tillegg har kommunens rådmann og økonomisjef samt kommuneansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Hasvik kommunes regnskap for 2010 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 8 972 252,99. Investeringsregnskapet er avsluttet med et mindreforbruk på kr 4 750,50,-. Årets overskudd vil av administrasjonssjefen bli foreslått avsatt til fond. Kontrollutvalget har ingen innvendinger til dette forslaget.

Kontrollutvalget har merket seg at revisors beretning er en normal beretning.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 14. april 2011 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2010.

Sak	05/2011	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt " <i>Ressursbruk og kvalitet i skolen</i> "
-----	---------	---

Med bakgrunn i Hasvik kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2010 – 2012 la revisjonen frem et dokument som begrunnet oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt "*Ressursbruk og kvalitet i skolen*"

Sekretariatet har utredet saken og fremla følgende som

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* i Hasvik kommune.

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Ressursbruk og kvalitet i skolen*:

- Hvorfor bruker Hasvik 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 Hasvik kommune kvalitet i grunnskoleopplæringen?
2. Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

Kontrollutvalgets 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* i Hasvik kommune.

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Ressursbruk og kvalitet i skolen*:

- Hvorfor bruker Hasvik 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 Hasvik kommune kvalitet i grunnskoleopplæringen?
2. Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

Sak	06/2011	Kontrollutvalgets årsmelding 2010
-----	---------	-----------------------------------

Formålet med årsmeldingen er å informere kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet i 2010. I tillegg er det også et ledd i oppfylning av den rapporteringsplikt som kontrollutvalget har i henhold til ”forskrifter om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner” overfor kommunestyret. Forskriften inneholder krav til rapportering både når det gjelder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll og rapporteringen skal skje minst en gang pr år.

Sekretariatets tilrådning:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Hasvik kommunes kontrollutvalg for 2010.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Hasvik med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2010 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Hasvik kommunes kontrollutvalg for 2010. Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Hasvik med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2010 til orientering.

Sak	07/2011	Referater
-----	---------	-----------

Følgende saker forelå som referatsaker for kontrollutvalget:

Fra VEFIK IKS er kommet tre orienteringssaker som følger vedlagt og som legges frem som referater:

Ref. sak 1 – 2011. Brev til ordfører og rådmann; Anmodning om protokollføring.

Ref. sak 2 - 2011 Standardskriv om forvaltningsrevisjon

Ref. sak 3 - 2011 Orientering om rapporter på revisjonens hjemmeside.

Videre føres opp følgende referatsaker:

Ref. sak 4 -2011 Kontrollrapport 2010 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Hasvik kommune

Ref sak 5 – 2011 Saksbehandling Formannskapetets sak 93/10, Søknad om tilskudd 3 Vedlegg.

Sekretariatets tilrådning:

Referatsakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Leder foreslår at sekretariatets tilrådning følges i ref. sak 1-4/2011. Pga. manglende habilitet er Kontrollutvalget ikke beslutningsdyktig i ref sak 5.

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til leders forslag.

Vedtak:

Referatsak 1 – 4 – 2011 tas til orientering.

Ref sak 5 er diskutert, men tas ikke opp vil behandling grunnet at kontrollutvalget ikke er beslutningsdyktig.

Møtet hevet kl. 13:15

Hasvik 20. mai 2011

Terje Einan
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst
Sekretær