



## Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Møte nr.02 /2011  
23. september 2011

Arkivkode  
4/1 03  
Journalnr.  
2011/13008-8

### MØTEUTSKRIFT

<b>Til stede:</b>	
<b>Kontrollutvalget:</b>	Terje Einan, leder
	Hanne Nilsen, medlem
	For Roy Frode Linnes, Carina Prytz
<b>Andre:</b>	Fra Vefik IKS: Forvaltningsrevisor Sigve Reiersen Leland
	Fra KUSEK IKS: Daglig leder/ sekretær Tor-Otto Gamst
<b>Meldt forfall:</b>	Arne Danielsen, Roy Frode Linnes og Per Magne Jensen, medlemmer. Magnar Olsen, Leidar Eilertsen, Gisle Loso, Arvid Sørensen, og Per Hugo Mathisen varamedlemmer
<b>Tid:</b>	Fredag 23. september 2011, kl. 10:30 – 13:30
<b>Sted:</b>	<b>Hasvik Rådhus, kommunestyresalen</b>

#### Saker til behandling

Sak	08/2011	Orientering
Sak	09/2011	Godkjenning av protokoll fra KU- møte 20. Mai 2011
Sak	10/2011	Budsjett for kontroll og tilsyn i Hasvik kommune 2012
Sak	11/2011	Vurdering av oppdragansvarlige revisors uavhengighet i forhold til Hasvik kommune i 2011
Sak	12/2011	Forvaltningsrevisjonsrapport <i>Ressursbruk og kvalitet i skolen</i>
Sak	13/2011	Eventuell oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport: <i>Salg av kommunale boliger</i>
Sak	14/2011	Referater

Leder Terje Einan åpnet møtet og ønsket velkommen.  
Innkalling og saksliste med sakene 08/2011 t.o.m.14/2011 ble godkjent uten merknader.

## Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Sak	08/2011	Orientering
-----	---------	-------------

Det ble gitt en enkel informasjon fra sekretariatet vedrørende en veileder for kontrollutvalgets påse –ansvar for forvaltningsrevisjonen.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon vedrørende Påse-ansvar for forvaltningsrevisjon til etterretning.

Sak	09/2011	Godkjenning av protokoll fra møte 20.mai 2011
-----	---------	---

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 20. mai 2011 er tidligere tilsendt kontrollutvalgets medlemmer. Det er ikke fremkommet merknad til protokollen.

### Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 20. september 2011 godkjennes.

### Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til forslaget til vedtak.

### Vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 20. september 2011 godkjennes.

Sak	10/2011	Budsjett for kontroll og tilsyn i Hasvik kommune 2011
-----	---------	---

### Saksopplysninger:

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 budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapet/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.

### FORSLAG TIL BUDSJETT 2012 - KONTROLL OG TILSYN I HASVIK KOMMUNE

Ansvar 1104 REVISJON OG KONTROLLORGANER		Budsjett 2012	Budsjett 2011	Regnskap 2010
0800	Fast godtgjørelse folkevalgte	15 000	15 000	11 000,00
0820	Møtegodtgjørelse folkevalgte	5 000	5 000	1 400,00
1030	Faglitteratur	2 000	2 000	1 750,00
1505	Kursutgifter	10 000	10 000	6 700,00
1649	Skyss og kostgodtgjørelse	10 000	10 000	869,00

## Kontrollutvalget i Hasvik kommune

1700	Reiseutgifter	5 000	5 000	2 234,26
3750	Revisjonshonorar	380 000	367 900	355 100,00
3751	Kontrollutvalgssekretariat	86 000	88 000	91 000,00
4290	Moms kompensasjonsordningen			
	<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>513 000</b>	<b>502 900</b>	<b>470 053,26</b>
7290	Ref. moms ord. kompensasjonsordning			
	<b>Sum driftsinntekter</b>			
	<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>513 000</b>	<b>502 900</b>	<b>470 053,26</b>

### Sekretariatets tilrådning:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 513 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Hasvik kommune for 2012.

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

### Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

### Vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 513 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Hasvik kommune for 2012.

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

Sak	11/2011	Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Hasvik kommune i 2011
-----	---------	--

### Saksopplysninger:

Bakgrunn for saken er oppdragsansvarlig revisors pliktige årlige egenvurdering av uavhengighet jfr. Forskrift om revisjon (revisjonsforskriften) § 15.

### Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hasvik kommune for revisjonsåret 2011 til etterretning.

### Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Hasvik kommune for revisjonsåret 2011 til etterretning.

Sak	12/2011	Forvaltningsrevisjonsrapport <i>Ressursbruk og kvalitet i skolen</i>
-----	---------	--

Forvaltningsrevisor Sigve Reiersen Leland orienterte innledningsvis om rapporten og svarte på spørsmål. Kontrollutvalget fikk også utdelt rådmannens kommentarer til rapporten.

**Sekretariatets tilrådning:**

1. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Ressursbruk og kvalitet i skolen*, utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS, til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Ressursbruk og kvalitet i skolen* til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Som en oppfølging av dette ber kommunestyret rådmannen iverksette følgende tiltak:

- 1) Forta en gjennomgang av årsakene til kommunens eksepsjonelt høye driftsutgifter til skolelokaler, ettersom denne utgiftsposten er hovedårsaken til at Hasvik kommune har betydelig høyere driftsutgifter til skolesektoren enn andre små kommuner med spredt skolestruktur.
- 2) Iverksette relevante tiltak for å etterkomme de øvrige anbefalinger som fremkommer i forvaltningsrevisjonsrapporten *Ressursbruk og kvalitet i skolen*.

**Behandling:**

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til kontrollutvalgets tilrådning.

**Vedtak:**

3. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Ressursbruk og kvalitet i skolen*, utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS, til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.
4. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Ressursbruk og kvalitet i skolen* til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Som en oppfølging av dette ber kommunestyret rådmannen iverksette følgende tiltak:

- 3) Forta en gjennomgang av årsakene til kommunens eksepsjonelt høye driftsutgifter til skolelokaler, ettersom denne utgiftsposten er hovedårsaken til at Hasvik kommune har betydelig høyere driftsutgifter til skolesektoren enn andre små kommuner med spredt skolestruktur.

## Kontrollutvalget i Hasvik kommune

- 4) Iverksette relevante tiltak for å etterkomme de øvrige anbefalinger som fremkommer i forvaltningsrevisjonsrapporten *Ressursbruk og kvalitet i skolen*.

Sak	13/2011	Eventuell oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport: <i>Salg av kommunale boliger</i>
-----	---------	--

Forvaltningsrevisor Sigve Reiersen Leland orienterte om de vurderingen som er gjort i forhold til eventuell oppfølging av saken og svarte på spørsmål

### Saksopplysninger:

Forvaltningsrevisjonsrapporten *Salg av kommunale boliger*, var etter sekretariatets vurdering utført som følge av en særbestilling fra kommunestyret som rettet seg mot et engangstilfelle av salg. Kommunestyret har heller ikke gjennom sitt vedtak bestilt senere oppfølging og tilbakemelding, men kun tatt rapporten til etterretning. En slik engangshendelse fordrer derved ikke en oppfølging. Sekretariatet slutter seg derfor til revisjonens alternativ 1, Forslag til vedtak, som sekretariatets tilrådning.

### Tilrådning:

Kontrollutvalget ser ikke behov for oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten "*Salg av kommunale boliger*", fordi kommunestyret ikke har gitt merknader eller instruksjoner til administrasjonen ved behandlingen av rapporten

### Behandling:

Kontrollutvalgets vedtok sekretariatets tilrådning 2 mot 1 stemme.

### Vedtak:

Kontrollutvalget ser ikke behov for oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten "*Salg av kommunale boliger*", fordi kommunestyret ikke har gitt merknader eller instruksjoner til administrasjonen ved behandlingen av rapporten

Sak	14/2011	Referater
-----	---------	-----------

Det forelå ingen referatsaker til dette møtet.

Møtet hevet kl. 12:00

Hasvik 23. september 2011

Terje Einan  
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst  
Sekretær