



## Kontrollutvalget i Hasvik kommune

**Møte nr.3 /2012**  
28. september 2012

Arkivkode  
4/1 03  
Journalnr.  
2012/13012-12

### MØTEUTSKRIFT

<b>Til stede:</b>	
<b>Kontrollutvalget:</b>	Elisabeth H. Karlsen, leder
	Kjell Pedersen, nestleder
	Carina Prytz, varamedlem
<b>Andre:</b>	Fra Vefik IKS: Regnskapsrevisor Roald Antonsen
	Fra KUSEK IKS: Daglig leder/ sekretær Tor-Otto Gamst
<b>Meldt forfall:</b>	Leidar Eilertsen, medlem, Hanne Nilsen, medlem Bjørnar Hågensen, medlem, Gerd Karlsen, varamedlem
<b>Tid:</b>	Fredag 28. september 2012, kl. 10.30 – 1200
<b>Sted:</b>	<b>Hasvik Rådhus, kommunestyresalen</b>

#### Saker til behandling:

Sak	17/2012	Referater
Sak	18/2012	Godkjenning av protokoll fra møte den 21. mai 2012
Sak	19/2012	Orientering om kommunens internkontroll v/ Rådmannen
Sak	20/2012	Plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016
Sak	21/2012	Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Hasvik kommune 2012.
Sak	22/2012	Budsjett for kontroll og tilsyn i Hasvik kommune 2013.

Leder Elisabeth H. Karlsen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkalling og saksliste med sakene 17/2012 t.o.m.22/20 ble godkjent uten merknader.

Sak	17/2011	Referater
-----	---------	-----------

**Følgende referatsaker forelå:**

Ref. sak 3 – 2012. Kontrollutvalgssekretariatets bestilling av orientering om Hasvik kommunes opplegg for internkontroll.

Ref. sak 4 – 2012. Rådmannens tilbakemelding hvor han ønsker å utsette orienteringen til januar/februar 2013.

Ref- Sak 5 – 2012. Sekretariatets svar til rådmannen med utsettelse av orienteringssak 19- 2012, og redegjøring for ytterligere 5 orienteringssaker.

Ref. sak 6 – 2012. Brev fra ordfører i Hasvik til Bjørnar Hågensen vedr. permisjon fra verv i Hasvik kommunes kontrollutvalg.

**Sekretariatets tilrådning:**

Referatene tas til orientering.

**Behandling:**

Kontrollutvalget gjennomgikk referatsakene og sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

**Vedtak:**

Referatene tas til orientering.

Sak	18/2012	Godkjenning av protokoll fra møte den 21. mai 2012
-----	---------	--

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 21 mai 2012 var tidligere sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det fremkom ingen merknader til utsendt protokoll.

**Sekretariatets tilrådning:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 21. mai 2012 godkjennes.

**Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 21. mai 2012 godkjennes.

Sak	19/2012	Orientering om kommunens internkontroll v/ Rådmannen.
-----	---------	---

Orienteringssaken var i tråd med kontrollutvalgets vedtatte aktivitets- og møteplanen for 2012 satt opp som sak til kontrollutvalgets møte 28. september. Grunnet ønske fra rådmannen har sekretariatet i samråd med kontrollutvalgets leder valgt å gi rådmannen utsettelse på denne orienteringen.

**Sekretariatets tilrådning:**

Saken utsettes til kontrollutvalgets første møte i 2013

**Behandling:**

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til kontrollutvalgets tilrådning.

**Vedtak:**

Saken utsettes til kontrollutvalgets første møte i 2013.

Sak	20/2012	Plan for forvaltningsrevisjon 2013 - 2016
-----	---------	---

Stedfortreder for oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, regnskapsrevisor Roald Antonsen orienterte om planprosessen.

**Saksdokumenter fra revisjonen(vedlagt):**

- Revisjonens saksutredning *Plan for forvaltningsrevisjon planperioden 2013-2016*
- *Overordnet analyse for planperioden 2013-2016*
- Plandokument *Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016* (forslag)

**Sekretariatets tilrådning:**

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i Overordnet analyse og Plan for forvaltningsrevisjon til etterretning og slutter seg til anbefalingene som fremkommer i tilhørende saksdokument fra kommunerevisjonen slik det fremgår i pkt. 2 nedenfor.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner fremlagte Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013 – 2016.

Følgende områder prioriteres i planperioden:

1. Rutiner for internkontroll
2. Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten
3. Beregning av selvkost på VAR-området
4. Rutiner i investeringsprosjekter

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

**Behandling:**

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

**Vedtak:**

1.Kontrollutvalget tar opplysningene i Overordnet analyse og Plan for forvaltningsrevisjon til etterretning og slutter seg til anbefalingene som fremkommer i tilhørende saksdokument fra kommunerevisjonen slik det fremgår i pkt. 2 nedenfor

2.Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner fremlagte Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013 – 2016.

## Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Følgende områder prioriteres i planperioden:

1. Rutiner for internkontroll
2. Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten
3. Beregning av selvkost på VAR-området
4. Rutiner i investeringsprosjekter

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

Sak	21/2012	Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Hasvik kommune 2012.
-----	---------	---

Regnskapsrevisor Roald Antonsen redegjorde for hvilke vurderinger revisjon selv gjorde i forhold til egen habilitet i revisjonsoppdrag som utføres for Hasvik 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 Hasvik 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 Hasvik kommune for revisjonsåret 2012 til etterretning

Sak	22/2012	Budsjett for kontroll og tilsyn i Hasvik 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 budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapet/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.

**FORSLAG TIL BUDSJETT 2013 - KONTROLL OG TILSYN I HASVIK KOMMUNE**

<b>Ansvar 1104 REVISJON OG KONTROLLORGANER</b>		<b>Budsjett 2013</b>	<b>Budsjett 2012</b>	<b>Regnskap 2011</b>
0800	Fast godtgjørelse folkevalgte	20 000	15 000	18 558,00
0820	Møtegodtgjørelse folkevalgte	5 000	5 000	2 400,00
0840	Ref. Tapt arbeidsfortjeneste	2 000		950,00
1030	Faglitteratur	2 000	2 000	1 750,00
1505	Kursutgifter	15 000	10 000	00,00
1649	Skyss og kostgodtgjørelse	12 000	10 000	869,00
1700	Reiseutgifter	5 000	5 000	2 234,26
3750	Revisjonshonorar	394 700	380 000	355 100,00
3751	Kontrollutvalgssekretariat	98 000	86 000	91 000,00
4290	Moms kompensasjonsordningen			
	<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>553 700</b>	<b>513 000</b>	<b>470 053,26</b>
7290	Ref. moms ord. kompensasjonsordning			
	<b>Sum driftsinntekter</b>			
	<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>553 700</b>	<b>513 000</b>	<b>470 053,26</b>

**Sekretariatets tilråkning:**

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 553 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Hasvik kommune for 2013.

Med henvisning til kontrollutvalgsforskriften § 18 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Hasvik 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. 553 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Hasvik kommune for 2013.

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

Møtet hevet kl. 13:00  
Hasvik 28. september 2012

Elisabeth H. Karlsen (sign)  
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst(s)  
Sekretær