



Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Møte nr. 02/2013

22. mai 2013

Arkivkode
4/1 03
Journalnr.
2013/13016-12

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Elisabeth H. Karlsen, leder
	Kjell Pedersen, nestleder
	Hanne Nilsen, medlem
	Leidar Eilertsen, medlem
	Carina Prytz, medlem
Andre:	Fra Vefik IKS: Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Tom Øyvind Heitmann og kommuneansvarlig regnskapsrevisor Kate M. Larssen
Meldt forfall:	Fra KUSEK IKS: Daglig leder/ sekretær Tor-Otto Gamst Fra Hasvik kommune: Rådmann Erik Arnesen
Tid:	Onsdag 22. mai 2013, kl.10:00 – 12:35
Sted:	Hasvik Rådhus, kommunestyresalen

Saker til behandling:

Sak	09/2013	Orientering
Sak	10/2013	Referater
Sak	11/2013	Godkjenning av protokoll fra møte den 24. januar 2013
Sak	12/2013	Hasvik i utvikling KF, regnskap 2013
Sak	13/2013	Årsregnskap og årsmelding Hasvik kommune 2012
Sak	14/2013	Forvaltningsrevisjonsrapport «Offentlige anskaffelser»
Sak	15/2013	Oppstart av forvaltningsrevisjon. «Ressursbruk og kvalitet i pleie og omsorgstjenestene»
Sak	16/2013	Orientering fra revisjonen
Sak	17/2013	Kontrollutvalgets årsmelding 2012.
Sak	18/2013	Orientering fra kontrollutvalgskonferansen 2013

Leder Elisabeth H. Karlsen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkalling og sakliste med sakene 09/2013 t.o.m.18/2013 ble godkjent uten merknader.

Sykdomsforfall fra daglig leder/ sekretær ble meldt samme dag og kontrollutvalgets vedtak ble nedskrevet og videre brakt av kontrollutvalgets leder.

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Sak	09/2013	Orientering
-----	---------	-------------

Sak orientering ble trukket.

Sak	10/2013	Referater
-----	---------	-----------

Som referatsak forelå:

Ref. sak 5 – 2013 Kontrollrapport vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Hasvik kommune

Behandling:

Referatsak 5 – 2013 tas til orientering.

Vedtak:

Referatsak 5 – 2013 tas til orientering.

Sak	11/2013	Godkjenning av protokoll fra møte den 24. januar 2013.
-----	---------	--

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 24. januar 2013 tidligere tilsendt kontrollutvalgets medlemmer. Det er ikke fremkommet merknad til protokollen.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget den 24. januar godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til forslaget til vedtak.

Vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget den 24. januar 2013 godkjennes.

Sak	12/2013	Hasvik i Utvikling KF; regnskap 2012
-----	---------	--------------------------------------

Medlem Hanne Nilsen erklærte seg inhabil og fratrådte møtet. Vara var innkalt men kunne ikke møte.

Det ble i møtet fremlagt et revisorbrev nr 1, Som ble gjennomgått av revisor Kate M. Larsen. Revisor redegjorde for behandlingen av regnskapet og svarte på spørsmål.

Saksdokumenter: - Hasvik i Utvikling KF's årsberetning og årsregnskap(særregnskap) for 2012 (sendt ut fra kommunen).

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

- Revisors utredning og revisjonsberetning (vedlagt)
- Revisorbrev nr. 1.

Saksopplysninger:

Kommuneansvarlig Regnskapsrevisor Kate M. Larsen redegjorde for regnskapet og la frem revisjonens forslag til kontrollutvalgets uttalelse om Hasvik i utvikling KF.'s særregnskap for 2012.

Kontrollutvalgets uttalelse om Hasvik i Utvikling KF's særregnskap for 2012

Kontrollutvalget har i møte 22. mai 2013 behandlet Hasvik i Utvikling KF's særregnskap for 2012.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2012 av 1221. mai 2013 og revisors beretning av 22. mai 2013..

Kontrollutvalget har merket seg at Hasvik i Utvikling KF's særregnskap for 2012 viser et negativt netto driftsresultat på kr 1 504 809,- og et regnskapsmessig merforbruk på kr 1 504 809,-.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Hasvik i utvikling ikke har daglig leder slik kommunelovens § 70 krever
- det ikke er fastsatt særbudsjett for virksomheten i henhold til forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale foretak § 2
- det ikke er utarbeidet årsberetning for foretaket i henhold til forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale foretak §§ 7 og 16
- foretaket ikke har overholdt bestemmelsen i forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale foretak § 9 vedrørende inndekning av udekket beløp i investering

Ut over overnevnte og revisors beretning av 22. mai 2013 har kontrollutvalget ikke merknader til Hasvik i Utvikling KF's særregnskap for 2012.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til revisjonens forslag til uttalelse om Hasvik i Utvikling KF's særregnskap for 2012. Uttalelsen oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet jfr. Kontrollutvalgskonferansen § 7:

Vedtaks:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hasvik i Utvikling KF's særregnskap for 2012

Kontrollutvalget har i møte 22. mai 2013 behandlet Hasvik i Utvikling KF's særregnskap for 2012.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2012 av 1221. mai 2013 og revisors beretning av 22. mai 2013.

Uttalelsen oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet jfr. Kontrollutvalgskonferansen § 7:

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Kontrollutvalget har merket seg at Hasvik i Utvikling KF's særregnskap for 2012 viser et negativt netto driftsresultat på kr 1 504 809,- og et regnskapsmessig merforbruk på kr 1 504 809,-.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Hasvik i utvikling ikke har daglig leder slik kommunelovens § 70 krever
- det ikke er fastsatt særbudsjett for virksomheten i henhold til forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale foretak § 2
- det ikke er utarbeidet årsberetning for foretaket i henhold til forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale foretak §§ 7 og 16
- foretaket ikke har overholdt bestemmelsen i forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale foretak § 9 vedrørende inndekning av udekket beløp i investering

Ut over overnevnte og revisors beretning av 22. mai 2013 har kontrollutvalget ikke merknader til Hasvik i Utvikling KF's særregnskap for 2012.

Sak	13/2013	Årsregnskap og årsmelding Hasvik kommune 2012
-----	---------	---

Medlem Hanne Nilsen erklærte seg fortsatt inhabil og forlot møtet. Dessverre kunne ingen fra kommuneadministrasjonen møte.

Innledningsvis orientert kommuneansvarlig regnskapsrevisor Kate M. Larsen om revisjonens arbeid med kommuneregnskapet for Hasvik kommune og svarte på spørsmål

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget slutter seg til sekretariatets tilrådning og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Forslag til kontrollutvalgets uttalelse om Hasvik kommunes årsregnskap og årsberetning for 2012

Kontrollutvalget har i møte 22. mai 2013 behandlet Hasvik kommunes årsregnskap for 2013.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 22. februar 2013, rådmannens årsmelding mottatt av revisjonen 26.03.2013 og revisjonsberetningen av 15. april 2013. Kommuneansvarlig regnskapsrevisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Hasvik kommunes regnskap for 2012 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 7 379 946,06 og et netto driftsresultat på kr. 11 158 474,80. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr. 267 658,89.

Kontrollutvalget har merket seg at:

- Revisors beretning er en beretning med forbehold
- Investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik.

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 15. april 2013 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2012.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets uttalelse for Hasvik kommunes årsregnskap og årsberetning for 2012.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til Sekretariatets tilrådning og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Hasvik kommunes årsregnskap og årsberetning for 2012

Kontrollutvalget har i møte 22. mai 2013 behandlet Hasvik kommunes årsregnskap for 2013.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 22. februar 2013, rådmannens årsmelding mottatt av revisjonen 26.03.2013 og revisjonsberetningen av 15. april 2013. Kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Hasvik kommunes regnskap for 2012 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 7 379 946,06 og et netto driftsresultat på kr. 11 158 474,80. Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr. 267 658,89.

Kontrollutvalget har merket seg at:

- Revisors beretning er en beretning med forbehold
- Investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 15. april 2013 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2012.

Sak	14/2013	Forvaltningsrevisjonsrapport «Offentlige anskaffelser»
-----	---------	--

Medlem Hanne Nilsen tiltrådte nå møtet.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Tom Øyvind Heitmann redegjorde for prosjektet og svarte på spørsmål.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Offentlige anskaffelser* til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:
 - Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Offentlige anskaffelser* til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger. Kommunestyret ber rådmannen sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger og herunder:

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

1. utarbeider et innkjøpsreglement som er tilpasset gjeldende regelverk og kommunens organisasjonsstruktur.
2. iverksette tiltak som sikrer at reglene om offentlige anskaffelser blir etterlevd, herunder:
 - a) etterlevelse av kravene til kunngjøring, herunder innhenter flere (minst tre) tilbud ved anskaffelser under nasjonal terskelverdi
 - b) avvising av leverandører (tilbydere) som ikke dokumenterer at de oppfyller kvalifikasjonskravene
 - c) at kvalifikasjonskrav og tildelingskriterier ikke er identiske eller blandes sammen
 - d) at vurderinger av leverandører (kvalifikasjonskrav) og vurderinger av tilbud (i forhold til tildelingskriterier) gjøres hver for seg
 - e) overholdelse av kravene til tidsfrister
 - f) at det sendes meddelelsesbrev til samtlige leverandører(tilbydere) med det innhold som anskaffelsesforskriften krever
 - g) at det føres anskaffelsesprotokoll med det innhold som anskaffelsesforskriften krever

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

3. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Offentlige anskaffelser* til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.
4. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:
 - Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Offentlige anskaffelser* til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger. Kommunestyret ber rådmannen sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger og herunder:
 3. utarbeider et innkjøpsreglement som er tilpasset gjeldende regelverk og kommunens organisasjonsstruktur.
 4. iverksette tiltak som sikrer at reglene om offentlige anskaffelser blir etterlevd, herunder:
 - h) etterlevelse av kravene til kunngjøring, herunder innhenter flere (minst tre) tilbud ved anskaffelser under nasjonal terskelverdi
 - i) avvising av leverandører (tilbydere) som ikke dokumenterer at de oppfyller kvalifikasjonskravene

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

- j) at kvalifikasjonskrav og tildelingskriterier ikke er identiske eller blandes sammen
- k) at vurderinger av leverandører (kvalifikasjonskrav) og vurderinger av tilbud (i forhold til tildelingskriterier) gjøres hver for seg
- l) overholdelse av kravene til tidsfrister
- m) at det sendes meddelelsesbrev til samtlige leverandører(tilbydere) med det innhold som anskaffelsesforskriften krever
- n) at det føres anskaffelsesprotokoll med det innhold som anskaffelsesforskriften krever

Sak	15/2013	Oppstart av forvaltningsrevisjon. «Ressursbruk og kvalitet i pleie og omsorgstjenestene»
-----	---------	--

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Tom Øyvind Heitmann redegjorde i utgangspunktet for grunnlaget for det valgte forvaltningsrevisjonsprosjektet og svarte på spørsmål.

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 pleie- og omsorgstjenesten*.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten*:
 1. *Hvordan er ressursbruken i pleie- og omsorgstjenesten i Hasvik kommune?*
 2. *Har Hasvik kommune etablert et forsvarlig system for å sikre at kvaliteten i pleie- og omsorgstjenesten er i tråd med gjeldende lov og forskrift?*
- 3) Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg til sekretariatets tilråding, men ønsket protokollert et tillegg til tilrådingens punkt 3 som skal hete:

«Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte problemstillingene, med grunnlag i det som kom fram under idemyldring i kontrollutvalget.»

Vedtak:

Sekretariatets tilrådning:

3. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt om *Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten*.
4. Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten*:
 3. *Hvordan er ressursbruken i pleie- og omsorgstjenesten i Hasvik kommune?*
 4. *Har Hasvik kommune etablert et forsvarlig system for å sikre at kvaliteten i pleie- og omsorgstjenesten er i tråd med gjeldende lov og forskrift?*
- 3) Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte problemstillingene, med grunnlag i det som kom fram under idemyldring i kontrollutvalget.

Sak	16/2013	Orientering fra revisjonen
-----	---------	----------------------------

Forvaltningsrevisor Tom Øyvind Heitmann redegjorde for revisjonsselskapet VEFIK IKS's åpenhetsrapport for 2012.

Dokumenter: Åpenhetsrapport 2012 – Vefik IKS

Saksopplysninger:

Vefik IKS la frem selskapets åpenhetsrapport 2012 og forvaltningsrevisor Tom Øyvind Heitmann supplerte muntlig i møtet.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar opplysningene fra revisjonen til orientering.

Sak	17/2013	Kontrollutvalgets årsmelding 2012.
-----	---------	------------------------------------

Til behandling forelå et forslag til årsmelding for Hasvik kommunes kontrollutvalg for 2012.

Sekretariatets tilrådning:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Hasvik kommunes kontrollutvalg for 2012.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Hasvik med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2012 til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Hasvik kommunes kontrollutvalg for 2012.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Hasvik med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2012 til orientering.

Sak	18/2013	Orientering fra kontrollutvalgskonferansen 2013
-----	---------	---

Saksopplysninger:

Kontrollutvalgskonferansen 2013 ble avholdt 6. og 7. februar på Clarion Hotel Olso Airport, Gardermoen i regi av NKRF. Fra Hasvik kommunes kontrollutvalg deltok kontrollutvalgets leder Elisabeth H. Karlsen. Sekretariatet var også representert ved daglig leder.

Kontrollutvalgets Leder gav en enkel orientering fra konferansen.

Sekretariatets tilrådning:

Tas til orientering.

Vedtak:

Kontrollutvalgets leders orientering fra kontrollutvalgskonferansen 2013 tas til orientering.

Møtet hevet kl. 12:35

Hasvik 22. mai 2013

Elisabeth H. Karlsen (s)
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst (s)
Sekretær