



Kontrollutvalget i Karasjok kommune
Kárášjoga gielda dárkkistanlávdegoddi

Møte nr. 1/2011

14. juni 2011

Arkivkode
4/1 04
Journalnr.
2011/14008-9

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Brita Kåven, leder
	Laila Somby Sandvik, nestleder
	Åsmund Samuelsen, medlem
	Bjarne Richardsen, medlem
	Ann Solveig Nystad, varamedlem
Andre:	Fra kommunen: Rådmann Hilda Vuolab, meldt forfall
	Vefik IKS: Fagansvarlig forvaltningsrevisor, Bente Willumsen
	KUSEK IKS: Daglig leder / sekretær Tor-Otto Gamst
Forfall:	Marit Normyr Utsi, medlem
Tid:	Tirsdag 14. juni kl. 11:00 – 14:00
Sted:	Karasjok Rådhus, møterom 2. etasje

Saksliste:

Sak	1/11	Orienteringer
Sak	2/11	Referater
Sak	3/11	Godkjenning av protokoll fra møte tirsdag 20. oktober 2010
Sak	4/11	Kontrollutvalgets Årsmelding 2010
Sak	5/11	Rapport, Økonomistyring i pleie og omsorg.
Sak	6/11	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt - Barnevernstjenesten
Sak	7/11	Negativ revisjonsberetning for Karasjok kommunes regnskap 2010

Leder Brita Kåven åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 01/2011 t.o.m. 07/2011 ble godkjent enstemmig.

Sak 01/2011 Orienteringer

Kommunens Rådmann skulle etter anmodning fra sekretariatet delta på første del av kontrollutvalgsmøtet og orientere om forholdene på kommunens økonomiavdeling i forbindelse med manglende avleggelse av kommuneregnskapet for 2010.

Rådmannen skulle også orientere vedrørende endringer i drifta av Karasjok Helsecenter. Rådmannen kunne dessverre ikke møte og hadde meldt sykdomsforfall.

Kontrollutvalgets leder og nestleder har deltatt på årets kontrollutvalgskonferanse som gikk av stabelen 2- 3 februar 2011 på Gardermoen og de gav en kort orientering fra konferansen.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra kontrollutvalgsleder og nestleder til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon fra kontrollutvalgslederen og nestleder til orientering.

Sak 02/2011 Referater

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.

Sekretariatets tilråkning:

Referatsakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning..

Vedtak:

Referatsak 1 – 3 – 2011 tas til orientering.

Sak 03/2011 Godkjenning av protokoll fra møte tirsdag 10. oktober 2010

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 10. oktober 2010 var tidligere sendt ut til medlemmer og vara. Det var ikke fremkommet merknader fra noen av disse innen fastsatt frist.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 10. oktober 2011 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 10. oktober 2010 godkjennes

Sak 04/2011 Kontrollutvalgets Årsmelding 2010

Formålet med årsmeldingen er å informere kommunestyret om kontrollutvalgets aktivitet i 2010. I tillegg er det også et ledd i oppfylging 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 tilråkning:

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

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Karasjok med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2010 til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

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

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Karasjok med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2010 til orientering.

Sak 05/2011 Rapport, økonomistyring i Pleie og omsorg.

Til behandling forelå Forvaltningsrevisjonsrapport Økonomistyring i pleie- og omsorgssektoren, med vedlagt kommentar fra rådmannen og revisjonens saksutredning. Fagansvarlig forvaltningsrevisor Bente Willumsen redegjorde for rapporten og de konklusjoner og anbefalinger som fremkom i den.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Økonomistyring i pleie og omsorg* til orientering, 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 viser til rapporten "*Økonomistyring i pleie og omsorg*", og ber rådmannen iverksette tiltak for å sikre bedre økonomistyring i tråd med regelverket.

Det gjelder særlig kravene om:

- realistiske budsjetter, som er fullstendige og bygger på forventet utvikling.
- betryggende kontroll, i form av et system for økonomisk internkontroll, som omfatter alle nivå i den kommunale organisasjonen, og som overvåkes av ledelsen.
- regelmessig, skriftlig rapportering til kommunestyret og andre politiske utvalg om den økonomiske tilstanden, og herunder ved behov fremme forslag til budsjettregulering og kostnadsreduserende tiltak.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Økonomistyring i pleie og omsorg* til orientering, 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 viser til rapporten "*Økonomistyring i pleie og omsorg*", og ber rådmannen iverksette tiltak for å sikre bedre økonomistyring i tråd med regelverket.

Det gjelder særlig kravene om:

- realistiske budsjetter, som er fullstendige og bygger på forventet utvikling.
- betryggende kontroll, i form av et system for økonomisk internkontroll, som omfatter alle nivå i den kommunale organisasjonen, og som overvåkes av ledelsen.
- regelmessig, skriftlig rapportering til kommunestyret og andre politiske utvalg om den økonomiske tilstanden, og herunder ved behov fremme forslag til budsjettregulering og kostnadsreduserende tiltak.

Sak 06/2011 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt Barnevernstjenesten

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bente Willumsen la fram saken, orienterte om oppfølgingen og svarte på spørsmål.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget slutter seg til de konklusjoner som fremkommer i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar følgende:

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten-Barnevernstjenesten, til etterretning.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget slutter seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.
Kontrollutvalget vil også følge opp saken senere.

Kontrollutvalget ønsker i tillegg oppfølgingssaken oversendt til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten-Barnevernstjenesten, til etterretning.

Kommunestyret ber rådmannen orientere kommunestyret om saken innen utgangen av 2011, spesielt med hensyn til situasjonen med manglende tilsynsførere i forsterhjem.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til de konklusjoner som fremkommer i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen og oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten-Barnevernstjenesten, til etterretning.

Kommunestyret ber rådmannen orientere kommunestyret om saken innen utgangen av 2011, spesielt med hensyn til situasjonen med manglende tilsynsførere i forsterhjem.

Kontrollutvalget vil følge opp saken.

Sak 07/2011 Negativ revisjonsberetning for Karasjok kommunes regnskap 2010

Saksbehandler: Tor-Otto Gamst

Saksopplysninger:

Viser til vedlagte negative revisjonsberetning for 2010, som viser at kommunen ikke har overholdt fristen 15. februar for avleggelse av kommunens regnskap for 2010. Regnskapet er heller ikke avlagt pr 06. juni 2011, noe som i sin tur betyr at regnskapet ikke vil foreligge til behandling i kommunestyret innen den lovbestemte fristen som er 30. juni 2011.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar revisjonens negative beretning for 2010 til etterretning, og oversender saken til kommunestyret med følgende uttalelse:

Kontrollutvalget har mottatt revisjonens negative beretning for Karasjok kommunes årsregnskap 2010. Beretningen er avgitt fordi kommunen ikke har vært i stand til å avslutte regnskap for 2010 innen 15. februar 2011.

Kontrollutvalget ser alvorlig på at kommunen heller ikke er i stand til å levere årsregnskapet i tide slik at det kan få sin avsluttende behandling i kommunestyret innen 30.06.2011. Kontrollutvalget er pr 14. juni 2011 av ovennevnte grunn ikke i stand til å gi sin forskriftsmessige uttalelse til årsregnskapet 2010.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak- Uttalelse:

Kontrollutvalget tar revisjonens negative beretning for 2010 til etterretning, og oversender saken til kommunestyret med følgende uttalelse:

Kontrollutvalget har mottatt revisjonens negative beretning for Karasjok kommunes årsregnskap 2010. Beretningen er avgitt fordi kommunen ikke har vært i stand til å avslutte regnskap for 2010 innen 15. februar 2011.

Kontrollutvalget ser alvorlig på at kommunen heller ikke er i stand til å levere årsregnskapet i tide slik at det kan få sin avsluttende behandling i kommunestyret innen 30.06.2011. Kontrollutvalget er pr 14. juni 2011 av ovennevnte grunn ikke i stand til å gi sin forskriftsmessige uttalelse til årsregnskapet 2010.

Møtet hevet kl. 14:00.

Brita Kåven(sign)
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst
Sekretær for kontrollutvalget