



Kontrollutvalget i Karasjok kommune
Kárášjoga gielda dáárkkistanlávdegoddi

Møte nr. 2/2013

04. mai 2013

Arkivkode
4/1 04
Journalnr.
2013/14021-7

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Laila Somby Sandvik, leder
	Ingvald Laiti, nestleder
	Tore-Jan Gjerpe, medlem
Andre:	Vefik IKS: Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Gørild Johansen
	Karasjok kommune: Økonomisjef Kurt Maurstad
	KUSEK IKS: Daglig leder / sekretær Tor-Otto Gamst
Forfall ikke meldt:	Anne Ravna Gaup, medlem og Toralf Henriksen, medlem
Tid:	Tirsdag 28. mai 2013 kl. 12:00 – 15:00
Sted:	Karasjok Rådhus, møterom

Saksliste:

Sak	09/2013	Orienteringer
Sak	10/2013	Referater
Sak	11/2013	Godkjenning av protokoll fra møte den 14.mars 2013
Sak	12/2013	Karasjok kommunes årsmelding og årsregnskap 2012
Sak	13/2013	Orientering fra revisjonen
Sak	14/2013	Plan for selskapskontroll

Leder Laila Somby Sandvik åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 09/2013 t.o.m.14/2013 ble godkjent enstemmig.

Sak 09/2013 Orienteringer

Saken trukket.

Sak 10/2013 Referater

Følgende referater forelå:

- Ref. sak 3 – 2013 Brev (e-post) fra rådmannen i Karasjok vedrørende administrativ behandling av saker sendt fra kontrollutvalget til kommunestyret, endring av rutiner med mer.
- Ref. sak 4 – 2013 Henvendelse fra Forum for kontroll og tilsyn, tilbud om deltakelse i fagkonferanse og årsmøte 2013. oversikt over program for fagkonferansen mv.
- Ref. sak 5 – 2013 Kommunestyrets behandling og vedtak: Kontrollutvalgets sak 47/2012, Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt – *Økonomistyring i pleie og omsorg*.
- Ref. sak 6 – 2013 Kommunestyrets behandling og vedtak: Kontrollutvalgets sak 48/2012, *Plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016*
- Ref. sak 7 – 2013 Kommunestyrets behandling og vedtak: Kontrollutvalgets sak 06/2013. Kontrollutvalgets årsmelding.

Sekretariatets tilrådning:

Referatsakene 3 – 7/2013 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Referatsakene 3 – 7/2013 tas til orientering.

Sak 11/2013 Godkjenning av protokoll fra møte den 14. mars 2013

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 14. mars 2013 er tidligere sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det er ikke fremkommet merknader til utsendt protokoll.

Sekretariatets tilrådning:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 14. mars 2013 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 14. mars 2013 godkjennes.

Sak 12/2013 Karasjok kommunes årsmelding og årsregnskap 2012

Innledningsvis møtte økonomisjef Kurt Maurstad og orienterte og svarte på spørsmål vedrørende Karasjok kommunes årsregnskap og årsmelding for 2012. Revisjonen ved oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Gørild W. Johansen bidro med supplerende opplysninger.

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefaling i revisjonens saksutredning og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Karasjok kommunes årsregnskap og årsberetning 2012

Kontrollutvalget har i møte 28. mai 2013 behandlet Karasjok kommunes årsregnskap for 2012.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 28. februar 2013, rådmannens årsberetning av 27. mars 2013 og revisors beretningen av 23. april 2013. Økonomisjefen har, i tillegg til oppdragsansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Karasjok kommunes regnskap for 2012 viser et regnskapsmessig resultat i balanse og et netto driftsresultat på kr. 10 206 452,-. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetning.
- Investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik.
- Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse. Det er foretatt avsetning og bruk av ubundet investeringsfond uten at dette er budsjettert. Investeringsregnskapet skulle dermed vært avsluttet med et mindreforbruk.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 23. april 2013 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2012

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråding. Kontrollutvalget vil i tillegg påpeke at budsjettvedtak 2011 ikke er fulgt opp med hensyn til vedtatte stillingsreduksjoner 2012 saken vil bli fulgt opp av kontrollutvalget på et senere tidspunkt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefaling i revisjonens saksutredning og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Karasjok kommunes årsregnskap og årsberetning 2012

Kontrollutvalget har i møte 28. mai 2013 behandlet Karasjok kommunes årsregnskap for 2012.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 28. februar 2013, rådmannens årsberetning av 27. mars 2013 og revisors beretningen av 23. april 2013. Økonomisjefen har, i tillegg til oppdragsansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

<Kontrollutvalget vil i tillegg påpeke at budsjettvedtak 2011 ikke er fulgt opp med hensyn til vedtatte stillingsreduksjoner 2012. Saken vil bli fulgt opp av kontrollutvalget på et senere tidspunkt.

Kontrollutvalget har merket seg at Karasjok kommunes regnskap for 2012 viser et regnskapsmessig resultat i balanse og et netto driftsresultat på kr. 10 206 452,-. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at: vil særlig gjøre oppmerksom på følgende:

- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetning.
- Investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik.
- Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse. Det er foretatt avsetning og bruk av ubundet investeringsfond uten at dette er budsjettert. Investeringsregnskapet skulle dermed vært avsluttet med et mindreforbruk.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 23. april 2013 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap og årsmelding for 2012

Sak 13/2013 Orientering fra Revisjonen

Dokumenter: Åpenhetsrapport 2012 – Vefik IKS (Vedlagt)

Saksopplysninger:

Som en orienteringssak forelå det en Åpenhetsrapport fra VEFIK IKS utarbeidet av selskapet. Revisjonen redegjorde i tillegg muntlig for rapportens innhold.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar Revisjonens Åpenhetsrapport for 2012 til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens Åpenhetsrapport 2012 til orientering.

Sak14/2013 Plan for Selskapskontroll

Sekretariatet ved Tor-Otto Gamst redegjorde for de vurderingene som lå til grunn for forslag til plan for selskapskontroll.

Sekretariatets tilråkning:

1. Kontrollutvalget slutter seg til fremlagte plan for selskapskontroll 2013 – 2016.
2. Planen oversendes kommunestyret for endelig behandling, med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner fremlagt Plan for selskapskontroll 2013 – 2016, med prioriteringer slik de fremkommer i plandokumentet.

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer av planen i planperioden der kontrollutvalget finner det hensiktsmessig.

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag om at plan for selskapskontroll følger tidsrammen i henhold til Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 13 andre ledd.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til fremlagte plan for selskapskontroll 2013 – 2016.
2. Planen oversendes kommunestyret for endelig behandling, med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner fremlagt Plan for selskapskontroll 2013 – 2016, med prioriteringer slik de fremkommer i plandokumentet.

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer av planen i planperioden der kontrollutvalget finner det hensiktsmessig.

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag om at plan for selskapskontroll følger tidsrammen i henhold til Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 13 andre ledd.

Møtet hevet kl. 15:00.

Laila Somby Sandvik (s)
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst (s)
Sekretær for kontrollutvalget