



Kontrollutvalget i Karasjok kommune
Kárášjoga gielda dárkkistanlávdegoddi

Møte nr. 02/2011

29. september 2011

Arkivkode
4/1 04
Journalnr.
2011/14009-8

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Brita Kåven, leder
	Laila Somby Sandvik, nestleder
	Marit Normyr Utsi, medlem
Andre:	Karasjok kommune: Rådmann, Hilda Vuolab
	Vefik IKS: Revisjonssjef Tove Mathisen
	KUSEK IKS: Daglig leder / sekretær Tor-Otto Gamst
Forfall:	Åsmund Samuelsen, medlem
	Bjarne Richardsen, medlem
Tid:	Torsdag 29. september 2011, kl. 11:00 – 13:00
Sted:	Karasjok Rådhus, møterom

Saksliste:

Sak	08/2011	Orienteringer
Sak	09/2011	Godkjenning av protokoll fra møte 14. juni 2011
Sak	10/2011	Budsjett for kontroll og tilsyn i Karasjok kommune 2012
Sak	11/2011	Oppstart eller utsettelse/omprioritering av forvaltningsrevisjonsprosjekt
Sak	12/2011	Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Karasjok kommune for revisjonsåret 2011
Sak	13/2011	Referater

Leder Brita Kåven åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 08/2011 t.o.m.13/20 ble godkjent enstemmig.

Sak 08/11 Orienteringer

Karasjok kommunes rådmann Hilda Vuolab, var invitert til møtet for å redegjøre for kommunens økonomiske situasjon pr i dag og situasjon ved økonomiavdelingen.

Rådmannen redegjorde for økonomisituasjonen, og opplyste at regnskapet 2010 ville bli fremlagt for revidering i nærmeste fremtid og man håper å kunne behandle regnskapet i kommunestyret i løpet av november eller desember 2011. Situasjonen ved økonomiavdelingen syntes også uavklart i forhold til at sentral person fortsatt er sykemeldt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tok enstemmig rådmannens redegjørelse til orientering.

Sak 09/11 Godkjenning av protokoll fra møte 14. juni 2011

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 14. juni 2011 var tidligere sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det var ikke fremkommet merknader fra noen av disse innen fastsatt frist.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 14. juni 2011 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 14. juni 2011 godkjennes.

Sak 10/11 Budsjett for kontroll og tilsyn i Karasjok kommune 2012

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 KARASJOK KOMMUNE

KONTROLL OG TILSYN		Budsjett	Budsjett	Regnskap
		2012	2011	2009
10800	GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE			22 863,00
10810	GODTGJØRELSE, LEDER UNDERUTVALG	13 000	13 000	18 300,00
10812	GODTGJØRELSE, MEDLEMMER	7 000	7 000	2 300,00
10820	TAPT ARBEIDSFORTJENESTE			
11035	AVISER/TIDSSKRIFTER OSV.	2 000	2 000	
11150	BEVERTNING	1 000		724,21
11260	REISEUTGIFTER ETTER REGNING	10 000	10 000	

11500	OPPLÆRING/KURS	20 000	20 000	0,00
11610	KJØREGJ. POLITIKERE OPPGAVEPL.	1 000	2 000	574,00
11641	KOSTGJ. POLITIKERE OPPGAVEPL.	0	1 000	0,00
11990	KONTINGENTER			0,00
13700	KJØP AV TJENESTER - ANDRE			0,00
13750	KJØP FRA IKS - REVISJONSTJENESTER	550 000	539 500	499 000,00
13760	KJØP FRA IKS - SEKRETARIATSTJENESTE	124 100	129 000	0,00
14290	MVA KOMPENSASJON			
	SUM DRIFTSUTGIFTER	728 100	723 500	521 404,00
	Sum inntekt drift			10,105,75
17290	REF MOMS ORDINÆR KOMPENSASJ.			
	SUM DRIFTSINTEKTER			10 105,75
	NETTO DRIFT	728 100	723 500	511 298,25

Sekretariatets tilrådning:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 728 100,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Karasjok kommune for 2012.

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

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 728 100,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Karasjok kommune for 2012.

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

Sak 11/2011 Oppstart eller utsettelse/omprioritering av forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Saksopplysninger:

Det vises til vedlagte dokumenter fra revisjonen med begrunnelse for forslag om utsettelse/omprioritering i forhold til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon.

Sekretariatet har i henhold til kontrollutvalgsforskriften §20 et selvstendig ansvar for å påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet.

De foreliggende dokumenter gir etter sekretariatets mening et tilstrekkelig grunnlag for kontrollutvalget til å gjøre de vurderinger og vedtak som er initiert av revisjonen.

Sekretariatet vil se det som feil bruk av ressurser å starte opp et forvaltningsrevisjonsprosjekt som i den grad "kolliderer" med tilsyn utført av annen kontrollinstans, og slutter seg derfor helt til de omprioriterings vurderinger som er gjort av revisjonen.

Revisjonen har også fremlagt to forslag til oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt og sekretariatet vil foreslå at Kontrollutvalget i denne omgang går for oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt som omhandler *Sykefravær*, med de problemstillinger som er foreslått av revisjonen.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget gjør følgende omprioritering i forhold til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for 2010 – 2012:

Forvaltningsrevisjonsprosjektet *Sosialtjenesten* utsettes til senere i planperioden. I stede prioriteres prosjektet *Sykefravær* som første prosjekt i planperioden.

Kontrollutvalget vedtar videre oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjektet *Sykefravær* med følgende hovedproblemstillinger:

1. Hvordan er sykefraværet i Karasjok i forhold til sammenlignbare kommuner?
2. I hvilken grad følger Karasjok kommune som arbeidsgiver opp lover og forskrifter, samt egne planer og mål i forhold til:
 - forebygging av sykefravær?
 - oppfølging av sykemeldte?
3. Har kommunen tilfredsstillende rutiner for:
 - Føring og bruk av fraværstatistikk?
 - Innkreving av refusjoner?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til revisjonens forslag til omprioritering av forvaltningsrevisjonsprosjekt og sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

Kontrollutvalget gjør følgende omprioritering i forhold til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for 2010 – 2012:

Forvaltningsrevisjonsprosjektet *Sosialtjenesten* utsettes til senere i planperioden. I stede prioriteres prosjektet *Sykefravær* som første prosjekt i planperioden.

Kontrollutvalget vedtar videre oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjektet *Sykefravær* med følgende hovedproblemstillinger:

1. Hvordan er sykefraværet i Karasjok i forhold til sammenlignbare kommuner?

2. I hvilken grad følger Karasjok kommune som arbeidsgiver opp lover og forskrifter, samt egne planer og mål i forhold til:
 - forebygging av sykefravær?
 - oppfølging av sykemeldte?
3. Har kommunen tilfredsstillende rutiner for:
 - Føring og bruk av fraværstatistikk?
 - Innkreving av refusjoner?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

Sak 12/11 Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Karasjok kommune for revisjonsåret 2011.

Bakgrunnen 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 Karasjok 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 Karasjok kommune for revisjonsåret 2011 til etterretning.

Sak 13/11 Referater

Det ble ikke fremlagt referatsaker til møtet den 29. september 2011.

Møtet hevet kl. 13:00

Brita Kåven
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst
Sekretær for kontrollutvalget