



Kontrollutvalget i Karasjok kommune
Kárášjoga gielda dáárkkistanlávdegoddi

Møte nr. 4/2012
31. Mai 2012

Arkivkode
4/1 04
Journalnr.
2012/14015-12

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Laila Somby Sandvik, leder
	Anne Ravna Gaup, medlem
	Aile Javo, varamedlem
	Tore-Jan Gjerpe, medlem
Andre:	Vefik IKS: forvaltningsrevisorene Tom Øyvind Heitmann og Sigve R. Leland.
	Karasjok kommune: Rådmann Hilda Vuolab
	KUSEK IKS: Daglig leder / sekretær Tor-Otto Gamst
Forfall ikke meldt:	Toralf Henriksen, medlem
Forfall:	Ingvald Laiti, nestleder
Tid:	Torsdag 31. mai 2012. kl 12:00 – 16:00
Sted:	Karasjok Rådhus, møterom

Saksliste:

Sak	24/2012	Referater
Sak	25/2012	Godkjenning av protokoll fra møte den 19. april 2012
Sak	26/2012	Orienteringer. Totaloversikt over innkjøpsavtaler kommunen har.
Sak	27/2012	Kvalitetskontroll av revisjonsarbeidet utført av VEFIK IKS
Sak	28/2012	Revisjonens engasjementsbrev for Karasjok kommune
Sak	29/2012	Rapport Forvaltningsrevisjon. «Sykefravær»
Sak	30/2012	Revisors negative beretning 2011, Årsregnskap Karasjok kommune
Sak	31/2012	Rapport – Selskapskontroll ved Indre Finnmark Utviklingsselskap AS

Leder Laila Somby Sandvik åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 24/212 t.o.m.31/2012 ble godkjent enstemmig.

Sak	24/2012	Referater
-----	---------	-----------

Det forelå ingen referater til dette møtet.

Sak	25/2012	Godkjenning av protokoll fra møte den 19. april 2012
-----	---------	--

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 19.april 2012 er tidligere sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det er ikke fremkommet merknader til utsendt protokoll.

Sekretariatets tilråkning:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 19.april 2012 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 19. april 2012 godkjennes.

Sak	26/2012	Orienteringer. Totaloversikt over innkjøpsavtaler kommunen har.
-----	---------	---

Saken vedrørende innkjøpsavtaler ble omhandlet i forrige KU-møte, men det manglet en del avtaler og en totaloversikt over hvilke avtaler Karasjok kommune har på området.

Rådmann Hilda Vuolab møtte og orienterte og la frem en oversikt over innkjøpsavtaler.

Sekretariatets tilråkning:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning, med følgende tillegg: Den muntlige informasjon viser at fremlagte liste er ufullstendig og det er flere uklarheter ved ordningen. Kontrollutvalget ber derfor kommuneadministrasjon gi en ny orientering med oppdatert liste innen utgangen av året. Kontrollutvalget ber om at saken prioriteres svært høyt

Vedtak:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning, med følgende tillegg: Den muntlige informasjon viser at fremlagte liste er ufullstendig og det er flere uklarheter ved ordningen. Kontrollutvalget ber derfor kommuneadministrasjon gi en ny orientering med oppdatert liste innen utgangen av året. Kontrollutvalget ber om at saken prioriteres svært høyt.

Sak	27/2012	Kvalitetskontroll av revisjonsarbeidet utført av VEFIK IKS
-----	---------	--

Forvaltningsrevisor Tom Øyvind Heitmann orientert om den kontrollen som NKRF hadde gjennomført av revisjonsarbeid som var produsert av VEFIK IKS både når det gjaldt forvaltnings- og regnskapsrevisjon med grunnlag i at VEFIK er medlem i NKRF.

Til grunn for behandlingen lå saksfremlegg med beskrivelse og resultat fra forbundsbasert kvalitetskontroll av Vefik IKS, utført i regi av Norsk Kommunerevisorforbunds kvalitetskontrollkomite i 2011.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar VEFIK IKS sin forbundsbaserte kvalitetskontroll utført i 2011 til etterretning.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar VEFIK IKS sin forbundsbaserte kvalitetskontroll utført i 2011 til etterretning.

Sak	28/2012	Revisjonens engasjementsbrev for Karasjok kommune
-----	---------	---

Forvaltningsrevisor Tom Øyvind Heitmann orienterte innledningsvis om grunnen til at det nå forelå et nytt engasjementsbrev fra Vefik IKS og brevets innhold.

Til grunn for behandlingen lå mottatt engasjementsbrev fra Vefik IKS med beskrivelse av sitt engasjement for Karasjok kommune som valgt revisjonsenhet for kommunen.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar Vefik IKS's engasjementsbrev for Karasjok kommune til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar Vefik IKS's engasjementsbrev for Karasjok kommune til orientering.

Sak	29/2012	Rapport Forvaltningsrevisjon. «Sykefravær»
-----	---------	--

Forvaltningsrevisor Sigve R. Leland redegjorde for rapporten og svarte på spørsmål.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten «Sykefravær» til orientering og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten «Sykefravær» og ber rådmannen følge opp rapportens følgende anbefalinger.:

1. Karasjok kommune bør ha særlig fokus på å få ned bruken av egenmeldinger, for å nå sine målsetninger om redusert sykefravær.
2. Kommunen bør gjennomføre tiltak for å sikre at ansatte leverer egenmeldinger til riktig tid.
3. Kommunen bør sørge for at alle enhetsledere kjenner til og etterlever gjeldende tidsfrister i forbindelse med oppfølging av sykemeldte.
4. Kommunen bør ha fokus på å bevisstgjøre sine enhetsledere om HMS-arbeid IA-arbeid og forebygging og oppfølging av fravær.
5. Kommunen bør i fremtiden sikre at de relevante ansatte har kompetanse og tilgang til å ta i bruk NAVs Altinn-løsning for refusjonskrav, for å unngå at man går glipp av refusjoner.

Behandling:

Kontrollutvalget slutter seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten «Sykefravær» til orientering og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten «Sykefravær» og ber rådmannen følge opp rapportens følgende anbefalinger.:

1. Karasjok kommune bør ha særlig fokus på å få ned bruken av egenmeldinger, for å nå sine målsetninger om redusert sykefravær.
2. Kommunen bør gjennomføre tiltak for å sikre at ansatte leverer egenmeldinger til riktig tid.
3. Kommunen bør sørge for at alle enhetsledere kjenner til og etterlever gjeldende tidsfrister i forbindelse med oppfølging av sykemeldte.
4. Kommunen bør ha fokus på å bevisstgjøre sine enhetsledere om HMS-arbeid IA-arbeid og forebygging og oppfølging av fravær.
5. Kommunen bør i fremtiden sikre at de relevante ansatte har kompetanse og tilgang til å ta i bruk NAVs Altinn-løsning for refusjonskrav, for å unngå at man går glipp av refusjoner.

Sak	30/2012	Revisors negative beretning 2011, Årsregnskap Karasjok kommune
-----	---------	--

Saksopplysninger:

Viser til vedlagte negative revisjonsberetning for 2011, som viser at kommunen ikke har overholdt fristen 15. februar for avleggelse av kommunens regnskap for 2011. Regnskapet er mottatt revisjonen 10. mai, men kommer så sent at det ikke vil nå kommunestyrets planlagte behandling 14. juni og vil derved ikke bli behandlet innen lovens frist som er 30. juni.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar revisjonens negative beretning for 2011 til etterretning, og oversender saken til kommunestyret med følgende uttalelse:

Kontrollutvalget har mottatt revisjonens negative beretning for Karasjok kommunes årsregnskap 2011. Beretningen er avgitt fordi kommunen ikke har vært i stand til å avslutte regnskap for 2011 innen 15. februar 2012.

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 30.06.2012. Kontrollutvalget er pr 31. mai 2012 av ovennevnte grunn ikke i stand til å gi sin forskriftsmessige uttalelse til årsregnskapet 2011.

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse:

Kontrollutvalget tar revisjonens negative beretning for 2011 til etterretning, og oversender saken til kommunestyret med følgende uttalelse:

Kontrollutvalget har mottatt revisjonens negative beretning for Karasjok kommunes årsregnskap 2011. Beretningen er avgitt fordi kommunen ikke har vært i stand til å avslutte regnskap for 2011 innen 15. februar 2012.

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 30.06.2012. Kontrollutvalget er pr 31. mai 2012 av ovennevnte grunn ikke i stand til å gi sin forskriftsmessige uttalelse til årsregnskapet 2011.

Sak	31/2012	Rapport – Selskapskontroll ved Indre Finnmark Utviklingsselskap AS
-----	---------	--

Sekretariatets tilråkning:

1. Kontrollutvalget tar rapporten ”*Selskapskontroll ved Indre Finnmark Utviklingsselskap AS*” til etterretning og slutter seg til anbefalingene i denne.
2. Rapporten legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:
 - 1) Kommunestyret tar rapporten ”*Selskapskontroll ved Indre Finnmark Utviklingsselskap AS*” til etterretning, og slutter seg til anbefalingene i denne.
 - 2) Kommunestyret vedtar en snarlig igangsettelse av prosessen med utarbeidelse av eierskapsmelding med tilhørende strategier for oppfølging av kommunens eierinteresser i utskilt virksomhet / selskaper.

Kommunestyret ber rådmannen tilrettelegge for prosessen og legge frem for kommunestyret forslag til eierskapsmelding med strategier, i løpet av 2012. Elementene i eierskapsmelding og tilhørende strategier bes vurdert med utgangspunkt i KS Eierforums anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll av kommunalt/fylkeskommunalt eide selskaper.

- 3) Kommunestyret vedtar å gjøre henvendelse i egenskap av sitt eierskap til Indre Finnmark Utviklingsselskap AS med henstilling om å få på plass etiske retningslinjer for morselskapet (IFU) og datterselskapet (IFI).
Kommunestyret ber ordfører inngå dialog med politisk nivå i de øvrige eierkommunene for om mulig å gi en felles henstilling fra eierkommunene.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rapporten ”*Selskapskontroll ved Indre Finnmark Utviklingsselskap AS*” til etterretning og slutter seg til anbefalingene i denne.
2. Rapporten legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:
 1. Kommunestyret tar rapporten ”*Selskapskontroll ved Indre Finnmark Utviklingsselskap AS*” til etterretning, og slutter seg til anbefalingene i denne.
 2. Kommunestyret vedtar en snarlig igangsettelse av prosessen med utarbeidelse av eierskapsmelding med tilhørende strategier for oppfølging av kommunens eierinteresser i utskilt virksomhet / selskaper.

Kommunestyret ber rådmannen tilrettelegge for prosessen og legge frem for kommunestyret forslag til eierskapsmelding med strategier, i løpet av 2012. Elementene i eierskapsmelding og tilhørende strategier bes vurdert med utgangspunkt i KS Eierforums anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll av kommunalt/fylkeskommunalt eide selskaper.

3. Kommunestyret vedtar å gjøre henvendelse i egenskap av sitt eierskap til Indre Finnmark Utviklingselskap AS med henstilling om å få på plass etiske retningslinjer for morselskapet (IFU) og datterselskapet (IFI).
Kommunestyret ber ordfører inngå dialog med politisk nivå i de øvrige eierkommunene for om mulig å gi en felles henstilling fra eierkommunene.

Møtet hevet kl. 16.00.

Laila Somby Sandvik (s)
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst
Sekretær for kontrollutvalget