



**Kontrollutvalget i Kautokeino kommune**  
**Guovdageainnu suohkana dárkkistanlávdegoddi**

**Møte nr. 3/2011**

28. november 2011

(møtet var utsatt fra 3. oktober 2011)

Arkivkode  
4/1 05  
Journalnr.  
2011/15023-3

**MØTEUTSKRIFT**

<b>Til stede:</b>	
<b>Kontrollutvalget:</b>	Berit Anne Sara Triumpf, leder
	Isak J. Turi, medlem
	Samuel J. Hætta, varamedlem
<b>Andre:</b>	Vefik IKS: Kommuneansvarlig revisor Ranveig Olaussen og forvaltningsrevisor Kjerstin Andersen
	KUSEK IKS: Rådgiver/sekretær Jan Henning Fosshaug
<b>Forfall:</b>	Aili Keskitalo, pga annet møte. Innkalt varamedlem Samuel J. Hætta
	Mikkel S. Triumpf pga bortreist Ingen vara kunne møte
	Maret Risten M. J. Sara, akutt forfall. Vara ikke innkalt.
<b>Tid:</b>	Mandag 28. november 2011 kl. 10.00 – 12.00
<b>Sted:</b>	Kautokeino kommunehus, møterom Låvvu

**Saksliste:**

Sak	11/2011	Godkjenning av protokoll fra møtet den 24. mai 2011
Sak	12/2011	Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet i forhold til Kautokeino kommune
Sak	13/2011	Strategi ved regnskapsrevisjon – Orientering fra kommunerevisjonen
Sak	14/2011	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Rutiner og økonomistyring i enhet for kultur og barnehager
Sak	15/2011	Kautokeino kommunes budsjett for kontroll og tilsyn 2012 – kontrollutvalgets forslag
Sak	16/2011	Referater

Leder Berit Anne Sara Triumpf åpnet møtet og ønsket velkommen.

Godkjenning av innkalling:

Innkalling var sendt ut 14. november 2011.

Merknad fra Samuel J. Hætta:

*Innkallinger med saksliste og saksdokumenter bør sendes ut på både norsk og samisk.*

Innkallingen ble enstemmig godkjent med følgende merknad:

*Innkallinger med saksliste og saksdokumenter sendes for ettertiden ut både på norsk og samisk.*

Godkjenning av saksliste:

Sekretariatet hadde utarbeidet forslag til møteplan for 2012 som eventuell tilleggssak.

Kontrollutvalget besluttet at møteplan 2012 settes opp som sak i neste møte.

Sakslisten med sakene 11/2011 t.o.m.16/2011 ble godkjent enstemmig.

**Presentasjon:**

Før behandling av de ordinære sakene var det en presentasjonsrunde av kontrollutvalget, sekretariatet og revisjonen.

**Praktisk orientering:**

Sekretariatet orienterte om følgende:

- Norsk kommunerevisorforbund (NKRF) arrangerer den årlige landsomfattende kontrollutvalgskonferansen i tiden 1. – 2. februar 2012 på Gardermoen, med bindende påmelding senest 16. desember 2011. Kontrollutvalget har mulighet til å delta med en eller flere personer til medlemspris.
- Sekretariatet ønsker å gi kontrollutvalget om ønskelig en intern opplæring i form av et “minikurs”, om kontrollutvalgets oppgaver med utgangspunkt kommuneloven og tilhørende forskrift.
- Praktisk informasjon vedr. relevant litteratur for kontrollutvalget; Fagtidsskriftet *Kommunerevisoren*, og Kommunal- og Regionaldepartementets veileder *Kontrollutvalgsboken Om kontrollutvalgets rolle og oppgaver* og KS-avisen *Kommunal Rapport*. Sekretariatet anmodet kontrollutvalget om å ta stilling til om og eventuelt hvor mange eksemplarer som skal bestilles.

Kontrollutvalget tok informasjonen fra sekretariatet til orientering og besluttet følgende:

- Kontrollutvalget ser det som nyttig, særlig i læringsøyemed å delta på NKRF's kontrollutvalgskonferanse 2012, og melder på leder og eventuelt et medlem i tillegg. Sekretariatet bes å være behjelpelig med bindende påmelding innen fristen den 16. desember 2011
- Kontrollutvalget ønsker sekretariatets interne opplæring om kontrollutvalgets oppgaver velkommen, og setter av førstkommende møte til denne opplæringen. Til dette møtet innkalles også kontrollutvalgets samtlige varamedlemmer.
- Kontrollutvalget ber sekretariatet bestille abonnement på fagtidsskriftet *Kommunerevisoren* til utvalgets medlemmer. I tillegg ønsker kontrollutvalget ett eksemplar av veilederen *Kontrollutvalgsboken* til hvert av utvalgets medlemmer og 1. varamedlemmer.

De fremmøtte medlemmer og 1. varamedlem fikk utdelt *Kontrollutvalgsboken* i møtet.

## **Sak 11/2011**

### **Godkjenning av protokoll fra møtet den 24. mai 2011**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 24. mai 2011 var tidligere sendt ut til de fremmøtte medlemmer i tråd med kontrollutvalgets vedtak i sak 02/08. Det var ikke fremkommet merknader fra noen av disse innen fastsatt frist.

#### **Sekretariatets forslag til vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet den 24. mai 2011 godkjennes.

#### **Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet den 24. mai 2011 godkjennes.

## **Sak 12/2011**

### **Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet i forhold til Kautokeino kommune**

#### **Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Kautokeino kommune for revisjonsåret 2011 til etterretning.

#### **Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Kautokeino kommune for revisjonsåret 2011 til etterretning.

## **Sak 13/2011**

### **Strategi regnskapsrevisjon (Orientering fra revisjonen)**

Kommuneansvarlig revisor Ranveig Olaussen orienterte om revisjonsstrategien for Kautokeino kommune for revisjonsåret 2011.

#### **Sekretariatets tilrådning:**

Revisjonsstrategien for Kautokeino kommune for revisjonsåret 2011 tas til orientering.

#### **Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

## Vedtak:

Revisjonsstrategien for Kautokeino kommune for revisjonsåret 2011 tas til orientering.

## Sak 14/2011

### Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Rutiner og økonomistyring i enhet for kultur og barnehager*

Forvaltningsrevisor Kjerstin Andersen orienterte om prosjektet og svarte på spørsmål.

#### **Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Rutiner og økonomistyring i enhet for kultur og barnehager*.

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet:

#### **1. Hvordan er situasjonen i enhet for kultur og barnehager i Kautokeino kommune?**

- *Hvordan er enheten organisert?*
- *Hvordan er bemanningssituasjonen?*
- *Hvordan er sykefraværet?*
- *Hvordan er ressursbruken?*

#### **2. Er økonomistyringen i enhet for kultur og barnehager tilfredsstillende?**

- *Har kommunen etablert gode planleggings- og økonomistyringsrutiner?*
- *Er budsjettet realistisk?*
- *Er det etablert en betryggende kontroll?*
- *Er rapporteringen tilfredsstillende?*

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

#### **Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

## Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Rutiner og økonomistyring i enhet for kultur og barnehager*.

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet:

#### **1. Hvordan er situasjonen i enhet for kultur og barnehager i Kautokeino kommune?**

- *Hvordan er enheten organisert?*
- *Hvordan er bemanningssituasjonen?*

- *Hvordan er sykefraværet?*
- *Hvordan er ressursbruken?*

**2. Er økonomistyringen i enhet for kultur og barnehager tilfredsstillende?**

- *Har kommunen etablert gode planleggings- og økonomistyringsrutiner?*
- *Er budsjettet realistisk?*
- *Er det etablert en betryggende kontroll?*
- *Er rapporteringen tilfredsstillende?*

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

## **Sak 15/2011**

### **Kautokeino kommunes budsjett for kontroll og tilsyn 2012 – kontrollutvalgets forslag**

**Sekretariatets tilrådning:**

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 780 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Kautokeino kommune for 2012.

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

**Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 780 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Kautokeino kommune for 2012.

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

## **Sak 16/2011**

### **Referater**

**Følgende referater forelå:**

1. Brev fra Kautokeino kommune datert 10.11.2011; *Valg av kontrollutvalg for valgperioden 2011-2015.*

**Sekretariatets tilrådning:**

Referatsaken tas til orientering.

**Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Referatsaken tas til orientering.

Møtet hevet kl. 12.00.

Vi bekrefter med våre underskrifter at protokollen er i samsvar med det som fremkom i møtet.

.....  
Berit Anne Sara Triumf  
leder

.....  
Isak J. Turi

.....  
Samuel J. Hætta

.....  
Jan Henning Fosshaug  
sekretær for kontrollutvalget