



Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

Møte nr. 3 /2012

11. oktober 2012

Arkivkode
4/1 06
Journalnr.
2012/16024-1

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Tor A. Myrseth, leder
	Alf Sakshaug, nestleder
	Anne Larsen, medlem
	Alfon Holmgren, medlem
	Liv Brith Ingilæ, medlem
Andre:	Fra Vefik IKS: Revisjonssjef Tove Mathisen
	Fra KUSEK IKS: Daglig leder/ sekretær Tor-Otto Gamst
Meldt forfall:	
Tid:	Torsdag 11. oktober 2012. kl. 10:00 – 12:00
Sted:	Kvalsund Rådhus, møterom

Saker til behandling:

Saksliste:

Sak	20/2012	Referater
Sak	21/2012	Godkjenning av protokoll fra møte 7. juni 2012
Sak	22/2012	Orientering fra sekretariatet
Sak	23/2012	Orientering fra revisor
Sak	24/2012	Plan for forvaltningsrevisjon 2013 - 2016
Sak	25/2012	Vurdering av oppdragsansvarlig revisorers uavhengighet i forhold til Kvalsund kommune
Sak	26/2012	Kvalitetskontroll av VEFIK IKs
Sak	27/2012	Vefik IKS's engasjementsbrev for Kvalsund kommune
Sak	28/2012	Strategi for regnskapsrevisjon.
Sak	29/2012	Budsjett for kontroll og tilsyn i Kvalsund kommune i 2013
Sak	30/2012	Nummerert brev nr.1

Leder Tor A. Myrseth åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkalling og saksliste med sakene 20/2012 t.o.m.29/2012 ble godkjent uten merknader.

Det var innkommet et nummerert brev etter at sakslisten var sendt ut. KU. godkjente å føre opp brevet på sakslisten som sak 30 – 2012.

Sak	20/2012	Referater
-----	---------	-----------

Følgende referatsaker forelå:

Ref sak 7 – 2012. Melding om vedtak i kommunestyret: Kontrollutvalgets årsmelding 2011.

Ref sak 8 – 2012. Artikkel fra avisen Sagat. Fikk ikke lese Rapporten.

Ref sak 9 – 2012 Kommunestyrets valg av sakkyndig «Eiendomsskattenemd»

Ref sak 10 – 2012 Sekretariatets henvendelse til NKRF vedrørende lovlighet av medlemskap i Eiendomsskattenemd samtidig med medlem i Kontrollutvalget.

Ref sak 11 – 2012. Svar fra NKRF med juridiske betraktninger.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk referatsakene og sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Referatene tas til orientering.

Sak	21/2012	Godkjenning av protokoll fra møte 7. juni 2012
-----	---------	--

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 7. juni 2012 var tidligere tilsendt kontrollutvalgets medlemmer. Det var ikke fremkommet merknad til protokollen.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 7. juni 2012 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til forslaget til vedtak.

Vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 7. juni 2012 godkjennes.

Sak	22/2012	Orientering fra Sekretariatet.
-----	---------	--------------------------------

Sekretariatet gjennomgikk «kontrollutvalgsboken» med særlig fokus på årsplan/ møteplan og tema for saker til kontrollutvalget. Det ble også gitt en orientering om KU- opplæring

Vedtak:

Orienteringen tas til orientering,

Sak	23/2012	Orientering fra revisor.
-----	---------	--------------------------

Revisjonssjef Tove Mathisen informerte kort om arbeidet med «granskingssaken» og fremdriften med granskingen.

Forslag til vedtak:

Tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets forslag til vedtak.

Vedtak:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets forslag til vedtak

Sak	24/2012	Plan for forvaltningsrevisjon 2013 - 2016
-----	---------	---

Revisjonssjef Tove Mathisen orientert om arbeidet som var gjort med overordnet analyse og deretter Plan for forvaltningsrevisjonen planperiode 2013 - 2016

Saksdokumenter fra revisjonen(vedlagt):

- Revisjonens saksutredning *Plan for forvaltningsrevisjon planperioden 2013-2016*
- *Overordnet analyse for planperioden 2013-2016*
- Plandokument *Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016* (forslag)

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i Overordnet analyse og Plan for forvaltningsrevisjon til etterretning 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 godkjenner fremlagte Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013 – 2016.

Følgende områder prioriteres i planperioden:

1. Dokumenthåndtering, journalføring og offentlighet
2. Spesialundervisning
3. Kommunens nærings- og utviklingsarbeid
4. Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i Overordnet analyse og Plan for forvaltningsrevisjon til etterretning 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 godkjenner fremlagte Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013 – 2016.

Følgende områder prioriteres i planperioden:

1. Dokumenthåndtering, journalføring og offentlighet
2. Spesialundervisning
3. Kommunens nærings- og utviklingsarbeid
4. Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

Sak	25/2012	Vurdering av oppdragsansvarlig revisorers uavhengighet i forhold til Kvalsund kommune
-----	---------	---

Revisjonssjef Tove Mathisen redegjorde for hvilke vurderinger revisjon selv gjorde i forhold til egen habilitet i revisjonsoppdrag som utføres for Kvalsund kommune.

I tillegg til den muntlige orientering forelå det også skriftlig redegjørelse for de habilitetsvurderinger som blir gjort både av oppdragsansvarlig- og utøvende revisor. De samme vurderinger blir gjort i forhold til revisjonsoppdrag vedrørende regnskapsrevisjonen og for forvaltningsrevisjon.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Kvalsund kommune for revisjonsåret 2012 til etterretning.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Kvalsund kommune for revisjonsåret 2012 til etterretning.

Sak	26/2012	Kvalitetskontroll av VEFIK IKS
-----	---------	--------------------------------

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om gjennomført forbundsbasert kvalitetskontroll av Vefik IKS i 2011

Sekretariatets tilrådning:

VEFIK IKS sin forbundsbaserte kvalitetskontroll utført i 2011 tas til etterretning.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

VEFIK IKS sin forbundsbaserte kvalitetskontroll utført i 2011 tas til etterretning.

Sak	27/2012	Vefik IKS's engasjementsbrev for Kvalsund kommune
-----	---------	---

Revisjonssjef Tove Mathisen gjennomgikk engasjementsbrevet og svarte på spørsmål.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar Vefik IKS's engasjementsbrev vedr. Kvalsund kommune til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar Vefik IKS's engasjementsbrev vedr. Kvalsund kommune til orientering.

Sak	28/2012	Strategi for regnskapsrevisjon.
-----	---------	---------------------------------

Revisjonssjef Tove Mathisen redegjorde for revisjonens strategi for regnskapsrevisjon for revisjonsåret 2012.

Sekretariatets tilrådning:

Revisjonsstrategien for Kvalsund kommune for revisjonsåret 2012 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Kvalsund kommune for revisjonsåret 2012 tas til orientering.

Sak	29/2012	Budsjett for kontroll og tilsyn i Kvalsund kommune i 2013
-----	---------	---

Sekretariatet orienterte om budsjettforslaget og svarte på spørsmål.

Sekretariatets tilrådning:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 539 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Kvalsund kommune for 2013.

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

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 539 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Kvalsund kommune for 2013.

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

Sak	30/2012	Nummerert brev nr.1
-----	---------	---------------------

Revisjonssjef Tove Mathisen redegjorde for bakgrunnen nummerert brev nr. 1.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 1 fra VEFIK IKS datert 10.10.2012 vedrørende Kvalsund kommune til etterretning. Kontrollutvalget ønsker tilbakemelding fra revisjonen når de påpekte forhold er brakt i orden.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 1 fra VEFIK IKS datert 10.10.2012 vedrørende Kvalsund kommune til etterretning. Kontrollutvalget ønsker tilbakemelding fra revisjonen når de påpekte forhold er brakt i orden.

Neste møte dato fastsettes til torsdag 6. desember.

Møtet hevet kl. 12:00

Kvalsund 11. Oktober 2012

Tor Myrseth (s)
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst (s)
Sekretær