



Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

Møte nr. 1/2013

04. juni 2013

Arkivkode
4/1 06
Journalnr.
2013/16026-10

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Tor A. Myrseth, leder
	Alf Sakshaug, nestleder
	Anne Larsen, medlem
	Alfon Holmgren, medlem
	Liv Brith Ingilæ, medlem
Andre:	Kvalsund kommune: Rådmann Arne Hansen og økonomisjef Knut-Åge Amundsen.
	Fra Vefik IKS: Kommuneansvarlig regnskapsrevisor Kate Larsen og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Tom Øyvind Heitmann.
	Fra KUSEK IKS: Daglig leder/ sekretær Tor-Otto Gamst
Meldt forfall:	
Tid:	Tirsdag 4. juni 2013 kl. 10:00 – 12:30
Sted:	Kvalsund Rådhus, møterom

Saker til behandling:

Sak	01/2013	Orientering
Sak	02/2013	Referater
Sak	03/2013	Godkjenning av protokoll fra møte 6. desember 2012.
Sak	04/2013	Årsregnskap og Årsmelding 2012 for Kvalsund kommune
Sak	05/2013	Rådmannens orientering – 1. tertial 2013.
Sak	06/2013	Orienteringssak fra VEFIK IKS : Åpenhetsrapport.
Sak	07/2013	Forvaltningsrevisjonsrapport « <i>Offentlige anskaffelser</i> »
Sak	08/2013	Plan for selskapskontroll 2013 – 2016, Kvalsund kommune
Sak	09/2013	Kontrollutvalgets Årsmelding 2012

Leder Tor A. Myrseth åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkalling og sakliste med sakene 01/2013 t.o.m. 09/2013 ble godkjent uten merknader.

Sak	01/2013	Orientering
-----	---------	-------------

Kontrollutvalgssekretariatet ved daglig leder Tor-Otto Gamst redegjorde for forhold omkring Lovendring som fører til at kontrollutvalgets møter fra 1-juli 2013 i utgangspunktet er åpne.

Kontrollutvalgets vedtak:

Sekretariatets redegjørelse tas til orientering.

Sak	02/2013	Referater
-----	---------	-----------

Følgende referatsaker forelå:

Ref. sak 1 – 2013. Kopi av revisjonens oversendelse til Fylkesmannen av kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016. Kontrollutvalgets vedtak 24/12 og kommunestyrets vedtak sak 91/12.

Sekretariatets tilrådning:

Referatsak 1 – 2013 tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk referatsaken og sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Referatene tas til orientering.

Sak	03/2011	Godkjenning av protokoll fra møte 06 . desember 2013
-----	---------	--

Saksopplysninger:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget den 6. desember 2012, er tidligere sendt kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det er ikke fremkommet merknader til protokollen.

Sekretariatets tilrådning:

Protokoll fra møtet i kontrollutvalget den 6. desember 2013 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning..

Vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget den 6. desember 2013

Sak	04/2013	Årsregnskap og årsmelding 2012 for Kvalsund kommune
-----	---------	---

Innledningsvis gjennomgikk Rådmann Arne Hansen ved økonomisjef Knut Åge Amundsen Kvalsund kommunes regnskap for 2013 og svarte på spørsmål. I tillegg orienterte kommuneansvarlig regnskapsrevisor Kate M. Larsen om revisjonens gjennomgang av regnskapet.

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 Kvalsund kommunes årsregnskap og årsberetning for 2012.

Kontrollutvalget har i møte 04.juni 2013 behandlet Kvalsund kommunes årsregnskap for 2012.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 14. februar 2013 (siste redigerte utgave av årsregnskap mottatt av revisjonen 12. mars 2013), rådmannens årsberetning mottatt av revisjonen 26. mars 2013 og revisors beretningen av 02. mai 2013

Kontrollutvalget har merket seg at Kvalsund kommunes regnskap for 2011 viser et regnskapsmessig merforbruk på kr 1 322 403,34 og et negativt netto driftsresultat med kr 1 881 397,84. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetning på grunn av manglende budsjettreguleringer i drifts- og investeringsregnskapet. Budsjettavvikene er redegjort for i administrasjonssjefens årsberetning.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 2. mai 2013 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2012.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråding/ forslag til uttalelse.

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 Kvalsund kommunes årsregnskap og årsberetning for 2012.

Kontrollutvalget har i møte 04.juni 2013 behandlet Kvalsund kommunes årsregnskap for 2012.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 14. februar 2013 (siste redigerte utgave av årsregnskap mottatt av revisjonen 12. mars 2013), rådmannens årsberetning mottatt av revisjonen 26. mars 2013 og revisors beretningen av 02. mai 2013

Kontrollutvalget har merket seg at Kvalsund kommunes regnskap for 2012 viser et regnskapsmessig merforbruk på kr 1 322 403,34 og et negativt netto driftsresultat med kr 1 881 397,84. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetning på grunn av manglende budsjettreguleringer i drifts- og investeringsregnskapet. Budsjettavvikene er redegjort for i administrasjonssjefens årsberetning.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 2. mai 2013 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2012

Sak	05/2013	Rådmannens orientering – 1. tertial 2013
-----	---------	--

Rådmannen var bedt om å gi en orientering for 1. tertialregnskap 2013 –i Kvalsund kommune. Rådmann Arne Hansen, med bistand av Økonomisjef Knut -Åge Amundsen informerte om den økonomiske situasjon i Kvalsund kommune i flg. den første avlagte tertialmelding i 2013.

Sekretariatets tilrådning:

Rådmannens redegjørelse tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Rådmannens redegjørelse tas til orientering.

Sak	06/2013	Orienteringssak fra VEFIK IKS : Åpenhetsrapport.
-----	---------	--

Forvaltningsrevisor Tom Øyvind Heitmann redegjorde for revisjonsselskapet VEFIK IKS's åpenhetsrapport for 2012.

Dokumenter: Åpenhetsrapport 2012 – VEFIK IKS

Saksopplysninger:

VEFIK IKS la frem selskapets åpenhetsrapport 2012 og forvaltningsrevisor Tom Øyvind Heitmann supplerte muntlig i møtet.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar opplysningene fra revisjonen til orientering.

Sak	07/2013	Forvaltningsrevisjonsrapport «Offentlige anskaffelser»
-----	---------	--

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Tom Øyvind Heitmann redegjorde for prosjektet og svarte på spørsmål.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten «Offentlige anskaffelser» til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:
 - Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten «Offentlige Anskaffelser til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger. Kommunestyret ber rådmannen sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger og herunder:
 1. utarbeider et innkjøpsreglement som er tilpasset gjeldende regelverk og kommunens organisasjonsstruktur.
 2. gjennomgår kommunens anskaffelser over kr. 100 000,- eks mva. med sikte på å avklare disse i forhold til reglene om offentlige anskaffelser.
 3. gjennomgår rutiner for oppfølging av inngåtte avtaler, særlig med tanke på varighet (utløpsdato)
 4. iverksette tiltak som sikrer at reglene om offentlige anskaffelser blir etterlevd, herunder:
 - a) etterlevelse av de grunnleggende krav til offentlige anskaffelser
 - b) etterlevelse av kravene til kunngjøringer, herunder innhenter flere (minst tre) tilbud ved anskaffelser under nasjonal terskelverdi
 - c) at det sendes meddelelsesbrev til samtlige leverandører (tilbydere) med det innhold som anskaffelsesforskriften krever
 - d) kravene til at leverandørene skal framlegge skatteattest og HMS-erklæring
 - e) at det føres anskaffelsesprotokoll med det innhold som anskaffelsesforskriften krever

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg til sekretariatets tilrådning og de anbefalinger som fremkommer av revisjonens saksutredning.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten «Offentlige anskaffelser» til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kontrollutvalget i Kvalsund kommune

- Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten «Offentlige Anskaffelser til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger. Kommunestyret ber rådmannen sørge for oppfølging av rapportens anbefalinger og herunder:
 1. utarbeider et innkjøpsreglement som er tilpasset gjeldende regelverk og kommunens organisasjonsstruktur.
 2. gjennomgår kommunens anskaffelser over kr. 100 000,- eks mva. med sikte på å avklare disse i forhold til reglene om offentlige anskaffelser.
 3. gjennomgår rutiner for oppfølging av inngåtte avtaler, særlig med tanke på varighet (utløpsdato)
 4. iverksette tiltak som sikrer at reglene om offentlige anskaffelser blir etterlevd, herunder:
 - a) etterlevelse av de grunnleggende krav til offentlige anskaffelser
 - b) etterlevelse av kravene til kunngjøringer, herunder innhenter flere (minst tre) tilbud ved anskaffelser under nasjonal terskelverdi
 - c) at det sendes meddelelsesbrev til samtlige leverandører (tilbydere) med det innhold som anskaffelsesforskriften krever
 - d) kravene til at leverandørene skal framlegge skatteattest og HMS-erklæring
 - e) at det føres anskaffelsesprotokoll med det innhold som anskaffelsesforskriften krever

Sak	08/2013	Plan for selskapskontroll 2013 – 2016, Kvalsund kommune
-----	---------	---

Sekretariatet redegjorde for planforslaget for selskapskontroll for perioden 2013 – 2016, og svarte på spørsmål.

Sekretariatets tilråding:

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 prioritering slik den 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:

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

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 prioritering slik den fremkommer i plandokumentet.

Kommunestyret godkjenner fremlagt Plan for selskapskontroll 2013 – 2016, med prioritering slik den 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.

Sak	09/2013	Kontrollutvalgets Årsmelding 2012
-----	---------	-----------------------------------

Til behandling forelå et forslag til årsmelding for Kvalsund kommunes kontrollutvalg for 2012.

Sekretariatets tilrådning:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Kvalsund kommunes kontrollutvalg for 2012.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Kvalsund med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2012 til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Den fremlagte årsmeldingen fastsettes som årsmelding for Kvalsund kommunes kontrollutvalg for 2012.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret i Kvalsund med følgende innstilling:

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2012 til orientering.

Møtet hevet kl. 13:00

Kvalsund 4. juni 2013

Tor Arvid Myrseth /sign
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst /sign
Sekretær