



## Kontrollutvalget i Loppa kommune

**Møte nr. 2/2012**

16. mai 2012

Arkivkode  
4/1 07  
Journalnr.  
2012/17031-14

### MØTEUTSKRIFT

<b>Til stede:</b>	
<b>Kontrollutvalget:</b>	Halvor Pettersen, leder
	Helene Benjaminsen, nestleder
<b>Andre:</b>	Vefik IKS: Stedfortreder for oppdragsansvarlig revisor / 1. revisor Roald Anthonsen
	Loppa kommune: Rådmann Bjørnar Tollefsen og økonomileder Monika Olsen i forbindelse med sakene 6, 7 og 8/2012. Daglig leder for Loppa Havn KF Arne Dag Isaksen var tilstede i forbindelse med sak 7/2012. Ordfører Jan-Erik Jensen var tilstede ved møtets åpning.
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
<b>Forfall :</b>	Harald Olafson. Forfall meldt på møtedagen. Varamedlem ikke innkalt.
<b>Tid:</b>	Onsdag 16. mai 2012 kl. 10.00 – 13.10
<b>Sted:</b>	Loppa Rådhus, kommunestyresalen

#### Saksliste:

Sak	6/2012	Orientering: Rådmannen orienterer vedrørende den såkalte «Rosenbysaken», og Loppa kommunes befattning med denne
Sak	7/2012	Loppa Havn KF's særregnskap og årsberetning for 2011- kontrollutvalgets uttalelse
Sak	8/2012	Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding for 2011- kontrollutvalgets uttalelse
Sak	9/2012	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte den 2. mars 2012
Sak	10/2012	Vefik IKS's engasjementsbrev for Loppa kommune
Sak	11/2012	Kvalitetskontroll av Vefik IKS
Sak	12/2012	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold
Sak	13/2012	Kontrollutvalgets årsmelding for 2011
Sak	14/2012	Referater

## **Kontrollutvalget i Loppa kommune**

Møtet ble ledet av kontrollutvalgets leder Halvor Pettersen. Han åpnet møtet og ønsket velkommen.

### Godkjenning av innkalling:

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

### Godkjenning av sakliste:

Sakslisten med sakene 6/2012 t.o.m. 14/2012 ble godkjent enstemmig.

Ordfører Jan-Erik Jensen møtte innledningsvis. Han fikk ordet og oppfordret kontrollutvalget om å vurdere å innføre prinsippet med åpne kontrollutvalgsmøter i Loppa kommune slik kommunelov og kontrollutvalgsforskrift åpner for.

Kontrollutvalget konkluderte samstemmig med at prinsippet med åpne møter settes opp som egen sak til førstkommende møte.

Ordfører fratradte deretter møtet.

## **Sak 6/2012**

### **Orientering: Rådmannen orienterer vedrørende den såkalte «Rosenbysaken», og Loppa kommunes befatning med denne**

Rådmannen var etter kontrollutvalgets beslutning i forrige møte bedt om å møte og redegjøre om Loppa kommunes befatning med den såkalte «Rosenbysaken».

Rådmann Bjørnar Tollefsen møtte innledningsvis og redegjorde for og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget om kommunens håndtering av saken så langt og tiltak for å møte eventuelle kostnader for kommunen i sakens anledning. Økonomisjef Monika Olsen var også tilstede under redegjørelsen.

### **Sekretariatets tilråding:**

Saken lagt frem uten spesiell tilråding fra sekretariatet.

### **Behandling:**

Etter drøftinger fremmet kontrollutvalget følgende, som deretter ble vedtatt enstemmig:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse om kommunens håndtering av, og videre oppfølging av den såkalte «Rosenbysaken» til orientering, og ser ut fra dette ikke behov for videre oppfølging av saken.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse om kommunens håndtering av, og videre oppfølging av den såkalte «Rosenbysaken» til orientering, og ser ut fra dette ikke behov for videre oppfølging av saken.

## Sak 7/2012

### Loppa Havn KF's særregnskap og årsberetning for 2011- kontrollutvalgets uttalelse

Innledningsvis møtte rådmann Bjørnar Tollefsen, daglig leder Arne Dag Isaksen og regnskapsansvarlig Monika Olsen og orienterte og svarte på spørsmål om Loppa Havn KF's særregnskap og årsmelding for 2011. Stedfortreder for oppdragsansvarlig regnskapsrevisor / 1. revisor Roald Anthonsen ga kontrollutvalget supplerende opplysninger underveis i behandlingen av saken.

#### Sekretariatets tilrådning:

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 Loppa Havn KF's særregnskap for 2011

Kontrollutvalget har i møte 16. mai 2012 behandlet Loppa Havn KF's særregnskap for 2011 mottatt 15.2.2012, styrets årsberetning for 2011 og revisors beretning av 30.3.2012.

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa Havn KF's særregnskap for 2011 viser et negativt netto driftsresultat på kr 347 650,75 og et regnskapsmessig merforbruk på kr 230 523,60. Merforbruket vil av administrasjonen bli foreslått dekket av disposisjonsfond. Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift.

Ut over overnevnte og revisors beretning av 30.3.2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Loppa Havn KF's særregnskap for 2011.

#### Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

#### 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 Loppa Havn KF's særregnskap for 2011

Kontrollutvalget har i møte 16. mai 2012 behandlet Loppa Havn KF's særregnskap for 2011 mottatt 15.2.2012, styrets årsberetning for 2011 og revisors beretning av 30.3.2012.

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa Havn KF's særregnskap for 2011 viser et negativt netto driftsresultat på kr 347 650,75 og et regnskapsmessig merforbruk på kr 230 523,60. Merforbruket vil av administrasjonen bli foreslått dekket av disposisjonsfond. Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift.

Ut over overnevnte og revisors beretning av 30.3.2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Loppa Havn KF's særregnskap for 2011.

## Sak 8/2012

### Loppa kommunes årsregnskap og årsberetning for 2011- kontrollutvalgets uttalelse

Innledningsvis møtte rådmann Bjørnar Tollefsen og økonomisjef Monika Olsen og orienterte og svarte på spørsmål om Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding for 2011. Stedfortreder for oppdragsansvarlig regnskapsrevisor / 1. revisor Roald Anthonsen ga kontrollutvalget supplerende opplysninger underveis i behandlingen av saken.

#### Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefaling i revisjonens saksutredning og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgskonferansen § 7:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Loppa kommunes årsregnskap for 2011

Kontrollutvalget har i møte 16. mai 2012 behandlet Loppa kommunes årsregnskap for 2011.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 15. februar 2012, rådmannens årsmelding mottatt av revisjonen 11. april 2012 og revisjonsberetningen av 15. april 2012. Kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa kommunes regnskap for 2011 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3 249 564,-. Investeringsregnskapet er avsluttet med et mindreforbruk på kr 30 719,-.

Årets overskudd vil av administrasjonssjefen bli foreslått avsatt til fond. Kontrollutvalget har ingen innvendinger til dette forslaget.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetningen
- Investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik på utgiftssiden.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 15. april 2012 har kontrollutvalget ikke merknader til kommunens årsregnskap for 2011.

#### Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

#### Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefaling i revisjonens saksutredning og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgskonferansen § 7:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Loppa kommunes årsregnskap for 2011

Kontrollutvalget har i møte 16. mai 2012 behandlet Loppa kommunes årsregnskap for 2011.

## **Kontrollutvalget i Loppa kommune**

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 15. februar 2012, rådmannens årsmelding mottatt av revisjonen 11. april 2012 og revisjonsberetningen av 15. april 2012. Kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa kommunes regnskap for 2011 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3 249 564,-. Investeringsregnskapet er avsluttet med et mindreforbruk på kr 30 719,-.

Årets overskudd vil av administrasjonssjefen bli foreslått avsatt til fond. Kontrollutvalget har ingen innvendinger til dette forslaget.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetningen
- Investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik på utgiftssiden.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 15. april 2012 har kontrollutvalget ikke merknader til kommunens årsregnskap for 2011.

## **Sak 9/2012**

### **Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte den 2. mars 2012**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 2. mars 2012 var tidligere sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det fremkom ingen merknader til utsendt protokoll.

#### **Sekretariatets tilrådning:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 2. mars 2012 godkjennes.

#### **Behandling:**

Kontrollutvalget diskuterte muligheten for å godkjenne utvalgets møteprotokoll på slutten av hvert enkelt møte, ved at denne refereres og signeres ved det enkelte møtets slutt av de fremmøtte stemmeberettigede og protokollfører.

Kontrollutvalget fremmet deretter følgende tillegg til sekretariatets tilrådning:

Protokoll fra kontrollutvalgets møter godkjennes fra og med dagens møte ved at denne refereres og signeres ved det enkelte møtets slutt. Møteprotokoll fra foregående møte legges derfor ikke frem til godkjenning som egen sak for ettertiden.

Sekretariatets tilrådning med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 2. mars 2012 godkjennes.

Protokoll fra kontrollutvalgets møter godkjennes fra og med dagens møte ved at denne refereres og signeres ved det enkelte møtets slutt. Møteprotokoll fra foregående møte legges derfor ikke frem til godkjenning som egen sak for ettertiden.

## Sak 10/2012

### Vefik IKS's engasjementsbrev for Loppa kommune

Stedfortreder for oppdragsansvarlig revisor, Roald Anthonsen gjennomgikk Vefik IKS's engasjementsbrev for Loppa kommune.

#### **Sekretariatets tilrådning:**

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

#### **Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

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

## Sak 11/2012

### Kvalitetskontroll av Vefik IKS

Stedfortreder for oppdragsansvarlig revisor, Roald Anthonsen orienterte om forbundsbasert kvalitetskontroll av Vefik IKS, som var blitt utført av Norsk Kommunerevisorforbund (NKRF) 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 12/2012

### Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold

Stedfortreder for oppdragsansvarlig revisor, Roald Anthonsen orienterte om prosjektet.

#### **Sekretariatets tilrådning:**

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt om eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold.

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet:

1. **Har kommunen en hensiktsmessig organisering av eiendomsforvaltningen?**
    - Hvordan ivaretas rollene som eier, forvalter og forbruker?
    - Har kommunen planer og strategier for eiendomsforvaltningen?
  2. **Har kommunen et planmessig og hensiktsmessig vedlikehold av kommunale bygninger?**
    - Har kommunen oversikt over egen bygningsmasse og de ulike bygningenes tilstand?
    - Er det utarbeidet planer for bygningsvedlikeholdet?
  3. **Hvordan er de økonomiske rammebetingelsene for bygningsvedlikehold i Loppa kommune?**
    - Hvordan er utgiftene til eiendomsdrift og vedlikehold i Loppa kommune sammenlignet med andre kommuner?
    - Hvordan har kommunens utgifter til bygningsvedlikehold utviklet seg de tre siste årene?
    - Hvordan er utgiftene til bygningsvedlikehold sammenlignet med normtall i bransjen?
2. Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

#### **Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt om eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold.

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet:

1. **Har kommunen en hensiktsmessig organisering av eiendomsforvaltningen?**
    - Hvordan ivaretas rollene som eier, forvalter og forbruker?
    - Har kommunen planer og strategier for eiendomsforvaltningen?
  2. **Har kommunen et planmessig og hensiktsmessig vedlikehold av kommunale bygninger?**
    - Har kommunen oversikt over egen bygningsmasse og de ulike bygningenes tilstand?
    - Er det utarbeidet planer for bygningsvedlikeholdet?
  3. **Hvordan er de økonomiske rammebetingelsene for bygningsvedlikehold i Loppa kommune?**
    - Hvordan er utgiftene til eiendomsdrift og vedlikehold i Loppa kommune sammenlignet med andre kommuner?
    - Hvordan har kommunens utgifter til bygningsvedlikehold utviklet seg de tre siste årene?
    - Hvordan er utgiftene til bygningsvedlikehold sammenlignet med normtall i bransjen?
2. Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

## **Sak 13/2012**

### **Kontrollutvalgets årsmelding for 2011**

#### **Sekretariatets tilrådning:**

Det fremlagte forslag til årsmelding fastsettes som årsmelding for Loppa kommunes kontrollutvalg for 2011.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret til behandling med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2011 til orientering.

#### **Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Det fremlagte forslag til årsmelding fastsettes som årsmelding for Loppa kommunes kontrollutvalg for 2011.

Årsmeldingen oversendes kommunestyret til behandling med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2011 til orientering.

## **Sak 14/2012**

### **Referater**

#### **Følgende referatsak forelå:**

Ref.sak 4/12: Brev fra Loppa kommune datert 21.3.2012; Særutskrift: Henvendelse fra Kontrollutvalgssekretariatet vedrørende valg av kontrollutvalg for perioden 2011-2015.

#### **Sekretariatets tilrådning:**

Referatsaken tas til orientering.

#### **Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Referatsaken tas til orientering.

Møtet hevet kl. 13.10.



## Godkjenning av protokoll ved signering:

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

.....  
Halvor Pettersen /sign.  
leder

.....  
Helene Benjaminsen /sign.  
nestleder

.....

.....  
Jan Henning Fosshaug /sign.  
sekretær for kontrollutvalget