



## Kontrollutvalget i Loppa kommune

**Møte nr. 2/2011**

25. mai 2011

Arkivkode  
4/1 07  
Journalnr.  
2011/17020-10

### MØTEUTSKRIFT

<b>Til stede:</b>	
<b>Kontrollutvalget:</b>	Berit Land, leder
	Halvor Pettersen
	Helene Benjaminsen
<b>Andre:</b>	Vefik IKS: Kommuneansvarlig revisor Roald Anthonsen
	Loppa kommune: Ass. rådmann/økonomisjef Monika Olsen ifbm. sak 13 og 14/2011
	Loppa Havn KF: Daglig leder Arne Dag Isaksen ifbm. sak 13/2011
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
<b>Forfall:</b>	Ingen
<b>Tid:</b>	Onsdag 25. mai 2011, kl. 09.00 – 12.10
<b>Sted:</b>	Loppa Rådhus, kommunestyresalen

#### Saksliste:

Sak	10/2011	Godkjenning av protokoll fra møtet den 25. februar 2011
Sak	11/2011	Referater
Sak	12/2011	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt <i>Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler</i>
Sak	13/2011	Loppa Havn KFs særregnskap og årsberetning for 2010 – kontrollutvalgets uttalelse om særregnskapet
Sak	14/2011	Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding for 2010 – kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet

Leder Berit Land åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 10/2011 t.o.m.14/2011 ble godkjent enstemmig.

## **Sak 10/2011 Godkjenning av protokoll fra møtet den 25. februar 2011**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 25. februar 2011 var tidligere sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det fremkom ingen merknader til utsendt protokoll.

### **Sekretariatets tilråding:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet den 25. februar godkjennes.

### **Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet den 25. februar 2011 godkjennes.

## **Sak 11/2011 Referater**

### **Følgende referater forelå:**

1. Brev til ordfører i Loppa kommune fra sekretariatet på vegne av kontrollutvalgets leder datert 26.4.2011; *Vedrørende kommunens prosedyrer rundt godkjenning av kommunestyrets protokoller.*
2. Brev fra ordfører i Loppa kommune (svarbrev); *Vedrørende kommunens prosedyrer rundt godkjenning av kommunestyrets protokoller.*
3. Saksprotokoll fra kommunestyresak PS 16/11 Kommunal- og regionaldepartementets rapport ”85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane”.

### **Sekretariatets tilråding:**

Referatsakene tas til orientering.

### **Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Referatsakene tas til orientering.

## **Sak 12/2011 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler***

Kommuneansvarlig revisor Roald Anthonsen orienterte om oppfølgingsprosjektet.

### **Sekretariatets tilråding:**

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar følgende:

## **Kontrollutvalget i Loppa kommune**

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler* til etterretning.

Kontrollutvalget merker seg at ikke alle anbefalingene er fulgt opp slik kommunestyret har forutsatt i forbindelse med dets vedtak i sak 64/09.

Kontrollutvalget finner derfor grunn til å rapportere denne oppfølgingen som egen sak til kommunestyret.

### **Behandling:**

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar følgende:

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler* til etterretning.

Kontrollutvalget merker seg at ikke alle anbefalingene er fulgt opp slik kommunestyret har forutsatt i forbindelse med dets vedtak i sak 64/09.

Kontrollutvalget finner derfor grunn til å rapportere denne oppfølgingen som egen sak til kommunestyret.

## **Sak 13/2011 Loppa Havn KFs særregnskap og årsberetning for 2010 – kontrollutvalgets uttalelse om særregnskapet**

Innledningsvis møtte regnskapsansvarlig Monika Olsen og havnesjef Arne Dag Isaksen og orienterte og svarte på spørsmål om Loppa Havn KF's særregnskap og årsberetning for 2010. Revisjonen ga supplerende opplysninger under behandlingen.

### **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 Loppa Havn KF's særregnskap for 2010**

Kontrollutvalget har i møte 25. mai 2011 behandlet Loppa Havn KF's særregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2010 mottatt 15. februar 2011, styrets årsberetning for 2010 datert 31. mars 2011 og revisors beretning av 6. april 2011. Foretakets daglige leder og regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

## **Kontrollutvalget i Loppa kommune**

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa Havn KF's særregnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 117 127,15 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 117 127,15. Overskuddet vil av administrasjonen bli foreslått avsatt til fond. Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at revisors beretning er en normalberetning.

Ut over overnevnte og revisors beretning av 6. april 2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Loppa Havn KF's særregnskap for 2010.

### **Behandling:**

Sekretariatet foretok redaksjonelle endringer i forslaget til uttalelse.

Kontrollutvalget fremmet følgende endring: Setningen "*Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift*" strykes.

Sekretariatets redigerte tilrådning med kontrollutvalgets endring ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

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

### **Kontrollutvalgets uttalelse om Loppa Havn KF's særregnskap for 2010**

Kontrollutvalget har i møte 25. mai 2011 behandlet Loppa Havn KF's særregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2010 mottatt 15. februar 2011, styrets årsberetning for 2010 datert 31. mars 2011 og revisors beretning av 6. april 2011. Foretakets daglige leder og regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa Havn KF's særregnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 117 127,15 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 117 127,15. Overskuddet vil av administrasjonen bli foreslått avsatt til fond.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at revisors beretning er en normalberetning.

Ut over overnevnte og revisors beretning av 6. april 2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Loppa Havn KF's særregnskap for 2010.

### **Sak 14/2011 Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding for 2010 – kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet**

Sekretariatet la frem korrigert saksfremlegg.

Innledningsvis møtte Ass. rådmann/økonomisjef Monika Olsen og orienterte og svarte på spørsmål om Loppa kommunes årsregnskap for 2010. Revisjonen ga supplerende opplysninger under behandlingen.

**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 kommunes årsregnskap for 2010**

Kontrollutvalget har i møte 25. mai 2011 behandlet Loppa kommunes årsregnskap for 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 15. februar 2011, rådmannens årsmelding mottatt av revisjonen 31. mars 2011 og revisors beretning av 14. april 2011. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa kommunes regnskap for 2010 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3 241 798. Investeringsregnskapet er avsluttet med et merforbruk på kr 46 101. Årets overskudd vil av rådmannen bli foreslått avsatt til fond. Kontrollutvalget har ingen merknader til dette forslaget.

Kontrollutvalget har merket seg at revisors beretning er en normalberetning.

Ut over overnevnte og revisors beretning av 14. april 2011 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2010.

**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 kommunes årsregnskap for 2010**

Kontrollutvalget har i møte 25. mai 2011 behandlet Loppa kommunes årsregnskap for 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 15. februar 2011, rådmannens årsmelding mottatt av revisjonen 31. mars 2011 og revisors beretning av 14. april 2011. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa kommunes regnskap for 2010 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3 241 798. Investeringsregnskapet er avsluttet med et merforbruk på kr 46 101. Årets overskudd vil av rådmannen bli foreslått avsatt til fond. Kontrollutvalget har ingen merknader til dette forslaget.

Kontrollutvalget har merket seg at revisors beretning er en normalberetning.

## **Kontrollutvalget i Loppa kommune**

Ut over overnevnte og revisors beretning av 14. april 2011 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2010.

Møtet hevet kl. 12.10.

Berit Land  
leder

Jan Henning Fosshaug  
sekretær for kontrollutvalget