



Kontrollutvalget i Måsøy kommune

Møte nr. 3/2012
27. september 2012

Arkivkode
4/1 08
Journalnr.
2012/18030-11

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Egon Leonhardsen, leder
	Knut Arnestad, nestleder
	Mona Aune, medlem
Andre:	Vefik IKS: Oppdragsansvarlig revisor Ranveig Olausen
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	
Tid:	Torsdag 27. september 2012, kl. 11.00 – 14.45
Sted:	Måsøy Rådhus, møterom hos teknisk etat

Saksliste:

Sak	15/2012	Referater
Sak	16/2012	Orientering: Revisjonens engasjementsbrev – Måsøy kommune
Sak	17/2012	Orientering: Kvalitetskontroll av Vefik IKS
Sak	18/2012	Vurdering av oppdragsansvarlige revisorerers uavhengighet i forhold til Måsøy kommune
Sak	19/2012	Strategi for regnskapsrevisjon revisjonsåret 2012 (Orientering fra revisjonen)
Sak	20/2012	Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013-2016
Sak	21/2012	Måsøy kommunes budsjett for kontroll og tilsyn 2013 – Kontrollutvalgets forslag
Sak	22/2012	Plan for selskapskontroll for perioden 2013-2016

Møtet ble ledet av kontrollutvalgets leder, Egon Leonhardsen.
Leder åpnet møtet og ønsket velkommen.

Leder orienterte innledningsvis om at han har søkt om entledigelse fra sitt verv i kontrollutvalget.

Innkallingen av 20. september 2012 ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 15/2012 t.o.m. 22/2012 ble godkjent enstemmig.

Kontrollutvalget i Måsøy kommune

Kontrollutvalget besluttet videre at til neste møte bes rådmannen gi kontrollutvalget en muntlig orientering om status på oppfølgingen av kommunestyrets sak 47/2008.

Sak 15/2012

Referater

Følgende referater forelå:

- Ref.sak 10/12: Brev fra Vefik IKS datert 23.3.2012; *Henvendelse fra kontrollutvalget i Måsøy kommune*
- Ref.sak 11/12: Brev fra Måsøy kommune datert 12.9.2012; *Melding om vedtak i kommunestyresak 54/12 – Møteprotokoll i kontrollutvalget 29.05.2012 og kommunestyresak 55/12 Kontrollutvalgets årsmelding 2011.*
- Ref.sak 12/12: Brev fra Måsøy kommune datert 13.9.2012; *Kommuneplan for Måsøy 2013-2025 – Samfunnsdelen – Høring.*
- Ref.sak 13/12: Henvendelse fra sekretariatet 3.9.2012 til rådmannen; *Ad behandling av saker fra kontrollutvalget til kommunestyret*

Sekretariatets tilrådning:

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Sak 16/2012

Orientering: Revisjonens engasjementsbrev – Måsøy kommune

Oppdragsansvarlig revisor Ranveig Olaussen orienterte om Vefik IKS's engasjementsbrev i forhold til Måsøy kommune.

Sekretariatets tilrådning:

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

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Sak 17/2012

Orientering: Kvalitetskontroll av Vefik IKS

Oppdragsansvarlig revisor Ranveig Olaussen orienterte om den forbundsbaserte kvalitetskontrollen av Vefik IKS, utført i 2011 av Norsk Kommunerevisorforbund..

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 18/2012

Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet i forhold til Måsøy kommune

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Måsøy kommune for revisjonsåret 2012 til etterretning.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Måsøy kommune for revisjonsåret 2012 til etterretning.

Sak 19/2012

Strategi for regnskapsrevisjon revisjonsåret 2012 (Orientering fra revisjonen)

Oppdragsansvarlig revisor Ranveig Olaussen orienterte om revisjonens strategi for regnskapsrevisjon for revisjonsåret 2012.

Sekretariatets tilrådning:

Revisjonsstrategien for Måsøy kommune for revisjonsåret 2012 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Måsøy kommune for revisjonsåret 2012 tas til orientering.

Sak 20/2012

Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013-2016

Oppdragsansvarlig revisor Ranveig Olaussen orienterte om planprosessen og svarte på spørsmål.

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. Ansettelsesrutiner
2. Beregning av selvkost på VAR-området
3. Kommunale anskaffelser
4. Saksbehandling av enkeltvedtak

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

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet omforent følgende endring og prioritering:

Pkt. 1 endres til følgende:

”Kontrollutvalget tar opplysningene i Overordnet analyse og Plan for forvaltningsrevisjon til etterretning.”

Prioriteringer under pkt. 2 endres til følgende:

1. Rutiner for internkontroll
2. Beregning av selvkost på VAR-området
3. Saksbehandling av enkeltvedtak
4. Samhandlingsreformen

Sekretariatets tilrådning med kontrollutvalgets endring ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i Overordnet analyse og Plan for forvaltningsrevisjon til etterretning.
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. Rutiner for internkontroll
2. Beregning av selvkost på VAR-området
3. Saksbehandling av enkeltvedtak
4. Samhandlingsreformen

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

Sak 21/2012

Måsøy kommunes budsjett for kontroll og tilsyn i 2013 – Kontrollutvalgets forslag

Sekretariatet redegjorde for det fremlagte budsjettforslaget.

Sekretariatets tilrådning:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 572 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Måsøy kommune for 2013.

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

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 572 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Måsøy kommune for 2013.

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

Sak 22/2012

Plan for selskapskontroll for perioden 2013 - 2016

Sekretariatet redegjorde for planforslaget 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 prioriteringer slik de 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 prioriteringer slik de 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.

Møtet hevet kl. 14.45.

Godkjenning av protokoll ved signering:

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

.....
Egon Leonhardsen /sign.
leder

.....
Knut Arnestad /sign.
nestleder

.....
Mona Aune /sign.
medlem

.....
Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget