



## Kontrollutvalget i Måsøy kommune

**Møte nr. 2/2011**  
29. september 2011

Arkivkode  
4/1 08  
Journalnr.  
2011/18021-16

### MØTEUTSKRIFT

|                          |   |
|--------------------------|---|
| <b>Til stede:</b>        |   |
| <b>Kontrollutvalget:</b> | Egon Leonhardsen, leder   |
|                          | Ernst Seppola, varamedlem for Inger Marie Strande   |
|                          |   |
| <b>Andre:</b>            | Vefik IKS: ass. revisjonssjef Olav W. Svanholm  |
|                          | Måsøy kommune:<br>Konstituert rådmann Edmund Mikkelsen jr. og økonomisjef Ann Hansen i forbindelse med sakene 8, 9 og 10/2011 |
|                          | KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug   |
|                          |   |
| <b>Forfall:</b>          | Inger Marie Strande, innkalt varamedlem Ernst Seppola   |
|                          | Georg Mathisen, varamedlem ikke innkalt pga akutt forfall   |
| <b>Tid:</b>              | Torsdag 29. september 2011 kl. 11.00 – 13.00  |
| <b>Sted:</b>             | Måsøy Rådhus, møterom ved kantina   |

#### Saksliste:

|     |         |  |
|-----|---------|--|
| Sak | 7/2011  | Godkjenning av protokoll fra møte den 17. februar 2011   |
| Sak | 8/2011  | Måsøy Industrieiendom KF's særregnskap og årsmelding for 2010 – kontrollutvalgets uttalelse                  |
| Sak | 9/2011  | Havøysund Havnevesen Måsøy KF's særregnskap og årsmelding for 2010 – kontrollutvalgets uttalelse             |
| Sak | 10/2011 | Måsøy kommunes årsregnskap og årsmelding for 2010 – kontrollutvalgets uttalelse                              |
| Sak | 11/2011 | Vurdering av oppdragsansvarlige revisorerers uavhengighet i forhold til Måsøy kommune for revisjonsåret 2011 |
| Sak | 12/2011 | Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen                            |
| Sak | 13/2011 | Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene              |
| Sak | 14/2011 | Måsøy kommunes budsjett for kontroll og tilsyn 2012 – kontrollutvalgets forslag                              |
| Sak | 15/2011 | Referater  |

Leder Egon Leonhardsen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 7/2011 t.o.m. 15/2011 ble godkjent enstemmig.

Rådmann Edmund Mikkelsen jr. og økonomisjef Ann Hansen møtte og orienterte om følgende de kommunale foretakenes og kommunens regnskap for 2010, som skal behandles i sakene 8-10/2011.

## **Sak 07/2011 Godkjenning av protokoll fra møte den 17. februar 2011**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 17. februar 2011 var tidligere sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det fremkom ingen merknader til utsendt protokoll.

### **Sekretariatets tilrådning:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 17. februar 2011 godkjennes.

### **Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 17. februar 2011 godkjennes.

## **Sak 08/2011 Måsøy Industriereiendom KF's særregnskap og årsmelding for 2010 – kontrollutvalgets uttalelse**

### **Sekretariatets tilrådning:**

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

kontrollutvalgsforskriften § 7:

### **Kontrollutvalgets uttalelse om Måsøy Industriereiendom KF's særregnskap for 2010**

Kontrollutvalget har i møte 29. september 2011 behandlet Måsøy Industriereiendom KF's særregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2010 mottatt 26. mars 2011, styrets årsberetning for 2010 avgitt 22. mai 2011 og revisors beretning av 26. mai 2011.

Kontrollutvalget har merket seg at Måsøy Industriereiendom KF's særregnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 840 951,90 og et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr. 740 951,90. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse. Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at særregnskap og årsberetning ikke er levert innen for lovens frist. Og at revisors beretning av 15. april 2011 er erstattet av en normalberetning. Ut over ovennevnte og revisors beretning av 26. mai 2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Måsøy Industriereiendom KF's særregnskap for 2010.

**Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt.

**Vedtak:**

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

**Kontrollutvalgets uttalelse om Måsøy Industrieiendom KF's særregnskap for 2010**

Kontrollutvalget har i møte 29. september 2011 behandlet Måsøy Industrieiendom KF's særregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2010 mottatt 26. mars 2011, styrets årsberetning for 2010 avgitt 22. mai 2011 og revisors beretning av 26. mai 2011.

Kontrollutvalget har merket seg at Måsøy Industrieiendom KF's særregnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 840 951,90 og et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr. 740 951,90. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse. Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift. Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at særregnskap og årsberetning ikke er levert innen for lovens frist. Og at revisors beretning av 15. april 2011 er erstattet av en normalberetning. Ut over ovennevnte og revisors beretning av 26. mai 2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Måsøy Industrieiendom KF's særregnskap for 2010.

**Sak 09/2011 Havøysund Havnevesen Måsøy KF's særregnskap og årsmelding for 2010 – kontrollutvalgets uttalelse**

**Sekretariatets tilrådning:**

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

**Kontrollutvalgets uttalelse om Havøysund Havnevesen Måsøy KF's særregnskap for 2010**

Kontrollutvalget har i møte 29. september 2011 behandlet Havøysund Havnevesen Måsøy KF's særregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2010 mottatt 27. mai 2011, styrets årsberetning for 2010 og revisors beretning av 6. juni 2011.

Kontrollutvalget har merket seg at Havøysund Havnevesen Måsøy KF's særregnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 374 768,72 og et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr. 374 768,72. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse. Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at særregnskap og årsberetning ikke er levert innen for lovens frist. Og at revisors beretning av 15. april 2011 er erstattet av en normalberetning. Ut over ovennevnte og revisors beretning av 6. juni 2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Havøysund Havnevesen Måsøy KF's særregnskap for 2010.

**Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt.

**Vedtak:**

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

**Kontrollutvalgets uttalelse om Havøysund Havnevesen KF's særregnskap for 2010**

Kontrollutvalget har i møte 29. september 2011 behandlet Havøysund Havnevesen Måsøy KF's særregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2010 mottatt 27. mai 2011, styrets årsberetning for 2010 og revisors beretning av 6. juni 2011.

Kontrollutvalget har merket seg at Havøysund Havnevesen Måsøy KF's særregnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 374 768,72 og et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr. 374 768,72. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse. Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at særregnskap og årsberetning ikke er levert innen for lovens frist. Og at revisors beretning av 15. april 2011 er erstattet av en normalberetning. Ut over ovennevnte og revisors beretning av 6. juni 2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Havøysund Havnevesen Måsøy KF's særregnskap for 2010.

**Sak 10/2011 Måsøy kommunes årsregnskap og årsmelding for 2010 – kontrollutvalgets uttalelse**

**Sekretariatets tilråkning:**

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

**Kontrollutvalgets uttalelse om Måsøy kommunes årsregnskap for 2010**

Kontrollutvalget har i møte 29. september 2011 behandlet Måsøy kommunes årsregnskap for 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet mottatt 31. august 2011, rådmannens årsmelding mottatt av revisjonen 31. august og revisors beretning av 26. september 2011. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Måsøy kommunes regnskap for 2010 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 261 501,40. Investeringsregnskapet er avsluttet med et merforbruk på kr 670 730,78.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Årsregnskap og årsberetning ikke er levert innen for lovens frist. Og at revisors beretning av 15. april 2011 er erstattet av revisjonsberetning datert 26. september.

Ut over ovennevnte og revisjonsberetningen av 26. september 2011 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2010.

**Behandling:**

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig bifalt.

**Vedtak:**

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

**Kontrollutvalgets uttalelse om Måsøy kommunes årsregnskap for 2010**

Kontrollutvalget har i møte 29. september 2011 behandlet Måsøy kommunes årsregnskap for 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet mottatt 31. august 2011, rådmannens årsmelding mottatt av revisjonen 31. august og revisors beretning av 26. september 2011. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Måsøy kommunes regnskap for 2010 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 261 501,40. Investeringsregnskapet er avsluttet med et merforbruk på kr 670 730,78.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Årsregnskap og årsberetning ikke er levert innen for lovens frist. Og at revisors beretning av 15. april 2011 er erstattet av revisjonsberetning datert 26. september.

Ut over ovennevnte og revisjonsberetningen av 26. september 2011 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2010.

**Sak 11/2011 Vurdering av oppdragsansvarlige revisorerers uavhengighet i forhold til Måsøy kommune for revisjonsåret 2011**

**Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorerers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Måsøy kommune for revisjonsåret 2011 til etterretning.

**Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorerers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Måsøy kommune for revisjonsåret 2011 til etterretning.

**Sak 12/2011 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen**

**Sekretariatets tilrådning:**

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

## Kontrollutvalget i Måsøy kommune

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen* til etterretning.

På grunn av den lovbestemte tilstandsrapporteringen om grunnskolen, som etter planen skal legges fram for kommunestyret høsten 2011, og deretter årlig, ser ikke kontrollutvalget behov for ytterligere oppfølging av saken.

### **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 *Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen* til etterretning.

På grunn av den lovbestemte tilstandsrapporteringen om grunnskolen, som etter planen skal legges fram for kommunestyret høsten 2011, og deretter årlig, ser ikke kontrollutvalget behov for ytterligere oppfølging av saken.

## **Sak 13/2011 Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Ressursbruk og kvalitet i pleie og omsorgstjenestene**

### **Sekretariatets tilråding:**

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt om Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene i Måsøy kommune.

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene*:

1. Hvordan er ressursbruken i pleie- og omsorgstjenestene i Måsøy kommune?
2. Har Måsøy kommune etablert et forsvarlig system for å sikre at kvaliteten i pleie- og omsorgstjenestene er i tråd med gjeldende lov og forskrift?

2. Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggspørsmål i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

### **Behandling:**

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt om Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene i Måsøy kommune.

## Kontrollutvalget i Måsøy kommune

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet *Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene*:

1. Hvordan er ressursbruken i pleie- og omsorgstjenestene i Måsøy kommune?
2. Har Måsøy kommune etablert et forsvarlig system for å sikre at kvaliteten i pleie- og omsorgstjenestene er i tråd med gjeldende lov og forskrift?

2. Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggspørsmål i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

## Sak 14/2011 Måsøy kommunes budsjett for kontroll og tilsyn 2012 kontrollutvalgets forslag

Sekretariatet gjennomgikk fremlagt budsjettoppsett for kontroll og tilsyn 2012.

### **Sekretariatets tilråkning:**

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 552 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Måsøy kommune for 2012.

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

### **Behandling:**

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig bifalt.

### **Vedtak:**

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 552 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Måsøy kommune for 2012.

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

## Sak 15/2011 Referater

### **Følgende referater forelå:**

1. Brev fra Måsøy kommune datert 4.4.2011; Melding om vedtak K-sak 10/11 Møteprotokoller kontrollutvalget orientering.
2. Brev fra Måsøy kommune datert 4.4.2011; Melding om vedtak K-sak 12/11 Oppfølging av kommunal- og regionaldepartementets rapport ”85 tilråninger for styrket egenkontroll i kommunene”.
3. Brev fra Måsøy kommune datert 6.7.2011; Melding om vedtak K-sak 25/11 Årsmelding 2010 kontrollutvalget.

### **Sekretariatets tilråkning:**

Referatsakene tas til orientering.

**Kontrollutvalget i Måsøy kommune**

**Behandling:**

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Referatsakene tas til orientering.

Møtet hevet kl. 13.00.

Egon Leonhardsen  
kontrollutvalgets leder

Jan Henning Fosshaug  
sekretær for kontrollutvalget