



Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Møte nr. 3/2013

13. juni 2013

Arkivkode
4/1 09
Journalnr.
2013/19042-11

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Dan Kåre Nilsen, leder
	Renate Kilaas Olsen, nestleder
	Heidi Andreassen, medlem
Andre:	Nordkapp kommune: Rådmann Charles Hansen og økonomisjef Børge Grønlund i forbindelse med sak 14 og 15/2013.
	Vefik IKS: Revisjonssjef Tove Mathisen
	Kusek IKS: Rådgiver/sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Bjørnar Pettersen, medlem
Tid:	Torsdag, den 13. juni 2013 kl. 11.00 – 13.00
Sted:	Nordkapp rådhus, Rådhusalen

Saksliste:

Sak	09/2013	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport Barneverntjenesten
Sak	10/2013	Eventuell utsettelse av datainnsamling for forvaltningsrevisjonsprosjekt Tilpassa opplæring og spesialundervisning
Sak	11/2013	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Rutiner for internkontroll
Sak	12/2013	Oppfølging av sak 1/2013 Vedr. Nordkapp kommunes leasing av hjullaster
Sak	13/2013	Referater
Sak	14/2013	Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsmelding for 2012 – kontrollutvalgets uttalelse
Sak	15/2013	Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2012 – kontrollutvalgets uttalelse

Møtet ble ledet av kontrollutvalgets leder, Dan Kåre Nilsen. Han åpnet møtet og ønsket velkommen.

Godkjenning av innkalling:

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Godkjenning av sakliste:

Sakslisten, med sakene 9/2013 t.o.m 15/2013 ble godkjent enstemmig. Kontrollutvalget vedtok videre at sak 14 og 15/2013 behandles som hhv første og andre sak i møtet.

Sak 14/2013

Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsmelding for 2012 – kontrollutvalgets uttalelse

Revisjonssjef Tove Mathisen ga muntlige supplerende opplysninger til revisjonsberetningen om foretakets særregnskap og årsmelding for 2012.

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 Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2012

Kontrollutvalget har i møte 13. juni 2013 behandlet Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2012. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet av 13. februar 2013, årsberetningen for 2012 og revisors beretning av 15. april 2013.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2012 viser et driftsregnskap avlagt i balanse. Investeringsregnskapet er avlagt med et merforbruk på kr. 142 685,23

- Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetningen som følge av at investeringsregnskapet viser vesentlig budsjettavvik.

Ut over ovennevnte og revisors beretning av 15. april 2013 har kontrollutvalget ikke merknader til Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2012.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning 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. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2012

Kontrollutvalget har i møte 13. juni 2013 behandlet Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2012. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet av 13. februar 2013, årsberetningen for 2012 og revisors beretning av 15. april 2013.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2012 viser et driftsregnskap avlagt i balanse. Investeringsregnskapet er avlagt med et merforbruk på kr. 142 685,23

- Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetningen som følge av at investeringsregnskapet viser vesentlig budsjettavvik.

Ut over ovennevnte og revisors beretning av 15. april 2013 har kontrollutvalget ikke merknader til Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2012.

Sak 15/2013

Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding 2012– kontrollutvalgets uttalelse

Innledningsvis møtte rådmann Charles Hansen og økonomisjef Børge Grønlund og orienterte og svarte på spørsmål om kommunens årsregnskap og årsmelding for 2012. Revisjonssjef Tove Mathisen ga supplerende muntlige opplysninger til revisjonsberetningen underveis i 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 Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2012

Kontrollutvalget har i møte 13. juni 2013 behandlet Nordkapp kommunes årsregnskap for 2012.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og årsmeldingen datert 13. mai 2013 og revisors beretning av 7. juni 2013.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp kommunes regnskap for 2012 viser et netto driftsresultat på kr 8 293 325,- og et mindreforbruk på kr 6 101 053,-. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning erstatter tidligere avgitte beretning, som var en negativ beretning på grunn av ikke levert årsregnskap og årsmelding innen forskriftsmessige frister.
- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetning.
- Investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik.
- Investeringsregnskapet er finansiert med ekstraordinære innbetalinger på startlån. Disse skulle vært brukt til nedbetaling av egne lån eller midlertidig avsatt til bundet fond.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 7. juni 2013 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2012.

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 Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2012

Kontrollutvalget har i møte 13. juni 2013 behandlet Nordkapp kommunes årsregnskap for 2012.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og årsmeldingen datert 13. mai 2013 og revisors beretning av 7. juni 2013.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp kommunes regnskap for 2012 viser et netto driftsresultat på kr 8 293 325,- og et mindreforbruk på kr 6 101 053,-. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning erstatter tidligere avgitte beretning, som var en negativ beretning på grunn av ikke levert årsregnskap og årsmelding innen forskriftsmessige frister.
- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetning.
- Investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik.
- Investeringsregnskapet er finansiert med ekstraordinære innbetalinger på startlån. Disse skulle vært brukt til nedbetaling av egne lån eller midlertidig avsatt til bundet fond.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 7. juni 2013 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2012.

Sak 9/2013

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport Barneverntjenesten

Revisjonssjef Tove Mathien orienterte om oppfølgingsprosjektet.

Sekretariatets tilrådning:

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

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Barneverntjenesten* til etterretning, og registrerer at kommunestyrets vedtak i sak 18/11 i hovedsak er fulgt opp.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning 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 *Barneverntjenesten* til etterretning, og registrerer at kommunestyrets vedtak i sak 18/11 i hovedsak er fulgt opp.

Sak 10/2013

Eventuell utsettelse av datainnsamling for forvaltningsrevisjonsprosjekt Tilpassa opplæring og spesialundervisning

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om bakgrunnen for saken.

Sekretariatets tilrådning:

Alternativ 1:

Kontrollutvalget vedtar å ikke utsette forvaltningsrevisjonsprosjektet Tilpasset opplæring og spesialundervisning.

Alternativ 2:

Kontrollutvalget vedtar å utsette gjennomføringen av forvaltningsrevisjonsprosjektet Tilpasset opplæring og spesialundervisning til september 2013.

Behandling:

De to alternative tilrådingene ble satt opp mot hverandre.
Alternativ 1 ble vedtatt med 2 stemmer mot 1 stemme for alternativ 2.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å ikke utsette forvaltningsrevisjonsprosjektet Tilpasset opplæring og spesialundervisning.

Sak 11/2013

Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Rutiner for internkontroll

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om saken.

Sekretariatets tilråkning:

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Rutiner for internkontroll*.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet:
 - *Har Nordkapp kommune et betryggende system for internkontroll?*

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggspørsmål i tilknytning til den nevnte hovedproblemstillingen.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Rutiner for internkontroll*.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet:
 - *Har Nordkapp kommune et betryggende system for internkontroll?*

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggspørsmål i tilknytning til den nevnte hovedproblemstillingen.

Sak 12/2013

Oppfølging av sak 1/2013 Vedr. Nordkapp kommunes leasing av hjullaster

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar opplysningene vedrørende kommunens leasing av hjullaster til etterretning, og registrerer at anskaffelsen så langt en kan se er foretatt innenfor kommunens eget regelverk med tanke på delegert myndighet.

Kontrollutvalget tar i denne omgang ikke stilling til anskaffelsen sett i lys av lover og forskrifter, herunder Lov om offentlige anskaffelser.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar opplysningene vedrørende kommunens leasing av hjullaster til etterretning, og registrerer at anskaffelsen så langt en kan se er foretatt innenfor kommunens eget regelverk med tanke på delegert myndighet.

Kontrollutvalget tar i denne omgang ikke stilling til anskaffelsen sett i lys av lover og forskrifter, herunder Lov om offentlige anskaffelser.

Sak 13/2013

Referater

Følgende referater forelå:

Ref.sak 2/13: Brev med vedlegg fra Vefik IKS datert 15. april 2013; *Revisors beretning for 2012 vedrørende Nordkapp kommunes årsregnskap for 2012 – negativ beretning.*

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar referatsak nr. 2/13 til orientering, og viser til at samme beretning nå er tilbaketrukket og erstattet med ny.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsak nr. 2/13 tas til orientering, og viser til at samme beretning nå er tilbaketrukket og erstattet med ny.

Møtet hevet kl. 13.00

Godkjenning av protokoll ved signering:

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

Honningsvåg, den 13. juni 2013

.....
Dan Kåre Nilsen /sign.
Leder / møteleder

.....
Renate Kilaas Olsen /sign.

.....
Heidi Andreassen /sign.

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