



## Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

**Møte nr. 3/2012**  
13. september 2012

Arkivkode  
4/1 09  
Journalnr.  
2012/19033-19

### MØTEUTSKRIFT

<b>Til stede:</b>	
<b>Kontrollutvalget:</b>	Dan Kåre Nilsen, leder
	Bjørnar Pettersen, medlem
	Per-Tore Schjelderup, varamedlem for Renate Kilaas Olsen
<b>Andre:</b>	Nordkapp kommune: Konst. Rådmann Børge Grønlund ifbm. sak 11/2012
	Vefik IKS: Oppdragsansvarlig revisor, revisjonssjef Tove Mathisen
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
<b>Forfall:</b>	Renate Kilaas Olsen. Innkalt varamedlem Per-Tore Schjelderup
	Heidi Andreassen. Ingen varamedlemmer kunne møte
<b>Tid:</b>	Torsdag, den 13. september 2012 kl. 11.00 – 15.00
<b>Sted:</b>	Møterom hos teknisk sektor

#### Saksliste:

Sak	21/2012	Nummerert brev nr. 2 og nr 3 fra revisor (tittel endret jfr. vedtak nedenfor)
Sak	10/2012	Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsberetning for 2011 – Kontrollutvalgets uttalelse
Sak	11/2012	Nordkapp kommunes årsregnskap for 2011 – Kontrollutvalgets uttalelse
Sak	12/2012	Orientering: Revisjonens engasjementsbrev - Nordkapp kommune
Sak	13/2012	Orientering: Kvalitetskontroll av Vefik IKS
Sak	14/2012	Vurdering av oppdragsansvarlige revisorerers uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune
Sak	15/2012	Strategi for regnskapsrevisjon revisjonsåret 2012 (Orientering fra revisjonen)
Sak	16/2012	Oppstart forvaltningsrevisjonsprosjekt Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold
Sak	17/2012	Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016
Sak	18/2012	Nordkapp kommunes budsjett for kontroll og tilsyn for 2013 – Kontrollutvalgets forslag
Sak	19/2012	Plan for selskapskontroll 2013-2016
Sak	20/2012	Referater

## **Kontrollutvalget i Nordkapp kommune**

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

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

### Godkjenning av sakliste:

Sekretariatet refererte innkommet nummerert brev nr. 3 , datert 12.9.2012 fra Vefik IKS, og anbefalte at dette tas inn i sak 21/2012, som omdøpes til ”Nummerert brev nr. 2 og nr. 3 fra revisor”.

Sekretariatets anbefaling ble enstemmig vedtatt.

Sakslisten med sakene 10/2012 t.o.m. 21/2012 med vedtatt endring ble godkjent enstemmig.

## **Sak 21/2012**

### **Nummerert brev nr. 2 og nr. 3 fra revisor**

Revisjonssjef Tove Mathisen redegjorde for bakgrunnen for de to nummererte brevene.  
Sekretariatet la frem endret saksfremlegg med ny tilråding hvor også nummerert brev nr. 3 fra revisor er tatt inn.

### **Sekretariatets tilråding:**

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 2 og nr. 3 fra VEFIK IKS datert 4.9.2012 og 12.9.2012 vedr. Nordkapp kommune til etterretning. De forhold som påpekes i de nummererte brevene synliggjøres overfor kommunestyret gjennom kontrollutvalgets uttalelse om kommunens årsregnskap for 2011.

### **Behandling:**

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 2 og nr. 3 fra VEFIK IKS datert henholdsvis 4.9.2012 og 12.9.2012 vedr. Nordkapp kommune til etterretning. De forhold som påpekes i de nummererte brevene synliggjøres overfor kommunestyret gjennom kontrollutvalgets uttalelse om kommunens årsregnskap for 2011.

## **Sak 10/2012**

### **Nordkapp Havn KF's særregnskap og årsberetning for 2011 – Kontrollutvalgets uttalelse**

### **Sekretariatets tilråding:**

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 Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2011**

Kontrollutvalget har i møte 13. september 2012 behandlet Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2011. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2011 mottatt

## **Kontrollutvalget i Nordkapp kommune**

16. januar 2012, styrets årsberetning for 2011 og revisors beretning av 28. mars 2012.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2011 viser et netto driftsresultat på kr 0,00 og et driftsregnskap avlagt i balanse. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

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

Ut over ovennevnte og revisors beretning av 28. mars 2012 har kontrollutvalget ikke merknader til Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2011.

### **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 2011**

Kontrollutvalget har i møte 13. september 2012 behandlet Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2011. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2011 mottatt 16. januar 2012, styrets årsberetning for 2011 og revisors beretning av 28. mars 2012.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2011 viser et netto driftsresultat på kr 0,00 og et driftsregnskap avlagt i balanse. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

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

Ut over ovennevnte og revisors beretning av 28. mars 2012 har kontrollutvalget ikke merknader til Nordkapp Havn KF's særregnskap for 2011.

## **Sak 11/2012**

### **Nordkapp kommunes årsregnskap for 2011 – Kontrollutvalgets uttalelse**

Innledningsvis møtte konst. Rådmann Børge Grønlund og orienterte og svarte på spørsmål om kommunens årsregnskap og årsmelding for 2011. Oppdragsansvarlig revisor, revisjonssjef Tove Mathisen ga i tillegg supplerende opplysninger om revisors beretning underveis i behandlingen.

Sekretariatet endret sin tilrådning slik at denne er tilpasset vedtak i sak 21/2012:

### **Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget slutter seg til anbefaling i revisjonens saksutredning og tar i tillegg de påpekte forhold i mottatt revisorbrev nr. 2 og nr. 3 av henholdsvis 4. september 2012 og 12. september 2012 til etterretning og viderefremming til kommunestyret. Kontrollutvalget vedtar følgende

uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

### **Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2011**

Kontrollutvalget har i møte 13. september 2012 behandlet Nordkapp kommunes årsregnskap for 2011.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 3. mai 2012, rådmannens årsberetning mottatt av revisjonen 4. mai 2012 og revisjonsberetningen av 3. september 2012. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp kommunes regnskap for 2011 viser et regnskapsmessig resultat med et merforbruk på kr 4 628 818,77 og et netto negativt driftsresultat på kr 3 720 407,-. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetning.
- Investeringsregnskapet har hatt et betydelig merforbruk i forhold til regulert budsjett.
- Det er brukt mer av ubrukte lånemidler til prosjekter i 2011 enn det som var disponibelt av ubrukte lånemidler. Det vises her til note 15 i det avlagte regnskapsdokumentet.
- Kontrollutvalget har mottatt nummerert brev nr. 2 for revisjonsåret 2011 fra revisjonen hvor det med hjemmel i forskrift om revisjon § 4 påpekes feil eller mangler ved kommunens økonomiske internkontroll med grunnlag i forhold som gjengitt nedenfor:

*«Kommunen har brutt Skattebetalingsloven § 5-12 gjentatte ganger. I henhold til Skattebetalingslovens § 5-12 skal betaling til skattetrekkkonto skje senest første virkedag etter lønnsutbetaling.»*

*Bankkonto for skattetrekk viser en saldo på kr 16 220,54 ved årsavslutningen. Pr. 31.12.2011 skulle kommunen ha hatt det avsatte skattetrekket for november og desember inntilstående på bankkonto for skattetrekk.»*

- Kontrollutvalget har videre mottatt nummerert brev nr. 3 for revisjonsåret 2011 fra revisjonen hvor det med hjemmel i forskrift om revisjon § 4 påpekes feil eller mangler ved kommunens økonomiske internkontroll med grunnlag i forhold som gjengitt nedenfor:

*« Revisjonen har mottatt kontrolloppstilling for 2011 (RF 1022B), men den var ufullstendig utfylt og hadde avvik i forhold til kvittering på oppgavepliktige ytelser registrert på skjema RF 1025 fra skattedirektoratet. Skjema RF 1022B er derfor ikke undertegnet av revisor. »*

- Denne beretningen erstatter tidligere avgitte beretning.

## Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 3. september 2012 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2011.

### Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende tillegg utenom uttalelsen om regnskapet: Til neste møte settes egen sak med en orientering/gjennomgang av avvik som er avdekket gjennom revisjonsarbeidet med årsregnskapet for 2011.

Sekretariatets tilråding med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til anbefaling i revisjonens saksutredning og tar i tillegg de påpekte forhold i mottatt revisorbrev nr. 2 og nr. 3 av henholdsvis 4. september 2012 og 12. september 2012 til etterretning og videreformidling til kommunestyret. Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

### Kontrollutvalgets uttalelse om Nordkapp kommunes årsregnskap og årsmelding for 2011

Kontrollutvalget har i møte 13. september 2012 behandlet Nordkapp kommunes årsregnskap for 2011.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 3. mai 2012, rådmannens årsberetning mottatt av revisjonen 4. mai 2012 og revisjonsberetningen av 3. september 2012. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Nordkapp kommunes regnskap for 2011 viser et regnskapsmessig resultat med et merforbruk på kr 4 628 818,77 og et netto negativt driftsresultat på kr 3 720 407,-. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Revisors beretning er en beretning med avvik fra normalberetning.
- Investeringsregnskapet har hatt et betydelig merforbruk i forhold til regulert budsjett.
- Det er brukt mer av ubrukte lånemidler til prosjekter i 2011 enn det som var disponibelt av ubrukte lånemidler. Det vises her til note 15 i det avlagte regnskapsdokumentet.
- Kontrollutvalget har mottatt nummerert brev nr. 2 for revisjonsåret 2011 fra revisjonen hvor det med hjemmel i forskrift om revisjon § 4 påpekes feil eller mangler ved kommunens økonomiske internkontroll med grunnlag i forhold som gjengitt nedenfor:

*«Kommunen har brutt Skattebetalingsloven § 5-12 gjentatte ganger. I henhold til Skattebetalingslovens § 5-12 skal betaling til skattetrekkskonto skje senest første virkedag etter lønnsutbetaling.»*

## Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

*Bankkonto for skattetrekk viser en saldo på kr 16 220,54 ved årsavslutningen. Pr. 31.12.2011 skulle kommunen ha hatt det avsatte skattetrekket for november og desember innestående på bankkonto for skattetrekk.»*

- Kontrollutvalget har videre mottatt nummerert brev nr. 3 for revisjonsåret 2011 fra revisjonen hvor det med hjemmel i forskrift om revisjon § 4 påpekes feil eller mangler ved kommunens økonomiske internkontroll med grunnlag i forhold som gjengitt nedenfor:

*« Revisjonen har mottatt kontrolloppstilling for 2011 (RF 1022B), men den var ufullstendig utfylt og hadde avvik i forhold til kvittering på oppgavepliktige ytelser registrert på skjema RF 1025 fra skattedirektoratet. Skjema RF 1022B er derfor ikke undertegnet av revisor.»*

- Denne beretningen erstatter tidligere avgitte beretning.

Ut over overnevnte og revisjonsberetningen av 3. september 2012 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2011.

2. Til neste møte settes egen sak med en orientering/gjennomgang av avvik som er avdekket gjennom revisjonsarbeidet med årsregnskapet for 2011.

## Sak 12/2012

### Orientering: Revisjonens engasjementsbrev - Nordkapp kommune

Revisjonssjef Tove Mathisen gjennomgikk engasjementsbrevet og svarte på spørsmål.

#### **Sekretariatets tilrådning:**

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

#### **Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

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

## Sak 13/2012

### Orientering: Kvalitetskontroll av Vefik IKS

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om gjennomført forbundsbasert kvalitetskontroll av Vefik IKS 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 14/2012**

**Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune**

**Sekretariatets tilråkning:**

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

**Behandling:**

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

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

**Sak 15/2012**

**Strategi for regnskapsrevisjon revisjonsåret 2012 (Orientering fra revisjonen)**

Oppdragsansvarlig revisor, revisjonssjef Tove Mathisen redegjorde for revisjonens strategi for regnskapsrevisjon for revisjonsåret 2012.

**Sekretariatets tilråkning:**

Revisjonsstrategien for Nordkapp kommune for revisjonsåret 2012 tas til orientering.

**Behandling:**

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Revisjonsstrategien for Nordkapp kommune for revisjonsåret 2012 tas til orientering.

**Sak 16/2012**

**Oppstart forvaltningsrevisjonsprosjekt Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold**

Oppdragsansvarlig revisor, revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om prosjektet.

**Sekretariatets tilråkning:**

## Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold*.
2. 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 Nordkapp kommune?**
    - *Hvordan er utgiftene til eiendomsdrift og vedlikehold i Nordkapp 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?*

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 *Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold*.
2. 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 Nordkapp kommune?**
    - *Hvordan er utgiftene til eiendomsdrift og vedlikehold i Nordkapp kommune sammenlignet med andre kommuner?*
    - *Hvordan har kommunens utgifter til bygningsvedlikehold utviklet seg de tre siste årene?*



## Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

- *Hvordan er utgiftene til bygningsvedlikehold sammenlignet med normtall i bransjen?*

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

### Sak 17/2012

### Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om revisjonens Arbeid med overordnet analyse og forslag til plan for forvaltningsrevisjon.

#### Sekretariatets tilrådning:

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

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

#### Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

#### Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i Overordnet analyse til etterretning og slutter seg til Plan for forvaltningsrevisjon og 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. Rutiner for internkontroll

## Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

2. Rutiner i investeringsprosjekt
3. Beregning av selvkost på VAR-området
4. Saksbehandling av enkeltvedtak

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

### **Sak 18/2012**

#### **Nordkapp kommunes budsjett for kontroll og tilsyn for 2013 – Kontrollutvalgets forslag**

Sekretariatet orienterte om budsjettforslaget og svarte på spørsmål.

#### **Sekretariatets tilrådning:**

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 825 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Nordkapp kommune for 2013.

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

#### **Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 825 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Nordkapp kommune for 2013.

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

### **Sak 19/2012**

#### **Plan for selskapskontroll 2013-2016**

Sekretariatet redegjorde for planen og svarte på spørsmål.

#### **Sekretariatets tilrådning:**

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.

## Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

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 tilrådning 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.

## Sak 20/2012

### Referater

#### Følgende referater forelå:

Ref.sak 2/12: Brev fra Nordkapp Fremskrittsparti dater 19. mars 2012; *Angående leasing av hjullaster i Nordkapp kommune.*

Ref.sak 6/12: Brev fra kontrollutvalget v/sekretariatet til rådmannen i Nordkapp kommune datert 19. april 2012; *Vedrørende bruk av paragraf 13 i to konkrete saker i fast utvalg for plansaker.*

Ref.sak 7/12: Brev fra rådmannen i Nordkapp kommune datert 7. september 2012; *Svar på henvendelse vedrørende bruk av paragraf 13 i to konkrete saker i fast utvalg for plansaker.*

#### Sekretariatets tilrådning:

Referatsakene tas til orientering.

## **Kontrollutvalget i Nordkapp kommune**

Da referatsak nr 2/12 er konkret henvendelse til kontrollutvalget anbefales det at utvalget i tillegg tar stilling til eventuell oppfølging av denne saken.

Videre anbefales det at kontrollutvalget tar stilling til eventuell oppfølging av referatsak 6/12 sett i lys av rådmannens svar i referatsak 7/12.

### **Behandling:**

Innledningsvis ble det reist spørsmål om habilitet vedrørende referatsak nr 2/12 for Bjørnar Pettersen, da han er selvstendig næringsdrivende i samme bransje, og til Per-Tore Schjelderup som forfatter av referatsaken.

Per-Tore Schjelderup fratrådte behandlingen under vurdering av hans habilitet.

Kontrollutvalget besluttet følgende: Per-Tore Schjelderup anses som habil i saken.  
Per-Tore Schjelderup tiltrådte møtet.

Bjørnar Pettersen fratrådte behandlingen under vurdering av hans habilitet.

Kontrollutvalget besluttet følgende: Bjørnar Pettersen erklæres inhabil i saken.

Bjørnar Pettersen tiltrådte møtet, og kontrollutvalget behandlet deretter ref.sak 6/12 og 7/12 og fattet følgende enstemmige vedtak:

Referatsakene 6/12 og 7/12 tas til orientering. Kontrollutvalget finner det på nåværende tidspunkt ikke hensiktsmessig med videre oppfølging av referatsakene.

Protokollen så langt i møtet ble referert. Bjørnar Pettersen ga sin tilslutning til protokollen så langt i møtet, og fratrådte deretter som inhabil. (Møtet beslutningsdyktig med to stemmeberettigede til stede).

Kontrollutvalget behandlet deretter ref.sak 2/12, og fattet følgende vedtak enstemmig:

Referatsak 2/12 tas til orientering. I tillegg ber kontrollutvalget rådmannen om å gi en muntlig redegjørelse om de forhold som fremkommer i referatsaken i neste møte i kontrollutvalget

### **Vedtak:**

Referatsakene 6/12 og 7/12 tas til orientering. Kontrollutvalget finner det på nåværende tidspunkt ikke hensiktsmessig med videre oppfølging av referatsakene.

Referatsak 2/12 tas til orientering. I tillegg ber kontrollutvalget rådmannen om å gi en muntlig redegjørelse om de forhold som fremkommer i referatsaken i neste møte i kontrollutvalget.

## Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

Møtet hevet kl. 15.00.

### Godkjenning av protokoll ved signering:

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

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

.....  
Bjørnar Pettersen / sign.

.....  
Per Tore Schjelderup / sign.

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