



## Kontrollutvalget i Nordkapp kommune

**Møte nr. 3/2011**

Den 26. september 2011

Arkivkode  
4/1 09  
Journalnr.  
2011/19025-10

### MØTEUTSKRIFT

|                          |  |
|--------------------------|--|
| <b>Til stede:</b>        |  |
| <b>Kontrollutvalget:</b> | Anne-Karin Hyvärinen, leder                                      |
|                          | Anne K. Haug, medlem   |
|                          | Lars Einar Karlsen, medlem                                       |
|                          | John Tore Svendsen, varamedlem for Bjørnar Pettersen             |
|                          |  |
| <b>Andre:</b>            | Vefik IKS: Revisjonssjef Tove Mathisen                           |
|                          | Fra Nordkapp kommune: Rådmann Åsleik Rannestad ifbm. sak 16/2011 |
|                          | KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug              |
|                          |  |
| <b>Forfall:</b>          | Bjørnar Pettersen. Innkalt vara John Tore Svendsen               |
|                          | Arne Basso. Fikk ikke innkalt varamedlem                         |
|                          |  |
| <b>Tid:</b>              | Mandag den 26. september 2011, kl. 11.00 – 14.30                 |
| <b>Sted:</b>             | Møterom Corner Kafe, Honningsvåg                                 |

#### Saksliste:

|     |         |  |
|-----|---------|--|
| Sak | 15/2011 | Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgsmøtet den 7. juni 2011                     |
| Sak | 16/2011 | Revisorbrev ved løpende revisjon   |
| Sak | 17/2011 | Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune |
| Sak | 18/2011 | Strategi for regnskapsrevisjon   |
| Sak | 19/2011 | Rapport - Selskapskontroll ved Nordkapp og Porsanger Havn IKS                          |
| Sak | 20/2011 | Nordkapp kommunes budsjett for kontroll og tilsyn i 2012 – kontrollutvalgets forslag   |
| Sak | 21/2011 | Referater  |

Leder Anne-Karin Hyvärinen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 15/2011 t.o.m. 21/2011 ble godkjent enstemmig.

## **Sak 15/2011 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgsmøtet den 7. juni 2011**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 7. juni 2011 var tidligere sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det fremkom ingen merknader til utsendt protokoll.

### **Sekretariatets tilråkning:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 7. juni 2011 godkjennes.

### **Behandling:**

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 7. juni 2011 godkjennes.

## **Sak 16/2011 Revisorbrev ved løpende revisjon**

Kontrollutvalget fikk seg forelagt nummerert brev nr. 1/2011 fra revisjonen. Brevet er unntatt offentlighet, jfr. Offentleglova § 13, og ble derfor tatt inn igjen etter behandlingen av saken, i påvente av en avklaring på om kontrollutvalget har hjemmel til fortsatt å unndra brevet offentlighet. Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte kontrollutvalget om bakgrunnen for det nummererte brevet.

Rådmann Åsleik Rannestad møtte under saken og redegjorde muntlig for de forhold som er beskrevet i brevet.

### **Sekretariatets tilråkning:**

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 1/2011 fra Vefik IKS til etterretning.

Kontrollutvalget ser alvorlig på de opplysninger som fremkommer i det nummererte brevet, og ber revisjonen om å ha særlig oppmerksomhet gjennom den løpende revisjon på de påpekte forhold.

### **Behandling:**

Kontrollutvalget fremmet følgende endring/tillegg i forhold til sekretariatets tilråkning:

#### Andre avsnitt endres til følgende:

Kontrollutvalget ser alvorlig på de opplysninger som fremkommer i det nummererte brevet, og finner grunn til å rapportere forholdet til kommunestyret.

Kontrollutvalget ber revisjonen om å ha særlig oppmerksomhet gjennom den løpende revisjon på de påpekte forhold.

#### Tilleggsavsnitt:

Kontrollutvalget ber sekretariatet avklare om kontrollutvalget har hjemmel for at revisorbrevet fortsatt skal være unntatt offentlighet.

Sekretariatets tilråkning med kontrollutvalgets endring ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 1/2011 fra Vefik IKS til etterretning.

Kontrollutvalget ser alvorlig på de opplysninger som fremkommer i det nummererte brevet, og finner grunn til å rapportere forholdet til kommunestyret.

Kontrollutvalget ber revisjonen om å ha særlig oppmerksomhet gjennom den løpende revisjon på de påpekte forhold.

Kontrollutvalget ber sekretariatet avklare om kontrollutvalget har hjemmel for at revisorbrevet fortsatt skal være unntatt offentlighet.

**Sak 17/2011 Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune**

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte kontrollutvalget om saken.

**Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune for revisjonsåret 2011 til etterretning.

**Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Nordkapp kommune for revisjonsåret 2011 til etterretning.

**Sak 18/2011 Strategi for regnskapsrevisjon (Orientering fra revisjonen)**

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte kontrollutvalget om revisjonens strategi for regnskapsrevisjon i Nordkapp kommune for revisjonsåret 2011.

**Sekretariatets tilrådning:**

Revisjonsstrategien for Nordkapp kommune for revisjonsåret 2011 tas til orientering.

**Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Revisjonsstrategien for Nordkapp kommune for revisjonsåret 2011 tas til orientering.

## Sak 19/2011 Rapport – Selskapskontroll ved Nordkapp og Porsanger Havn IKS

Sekretariatet gjennomgikk rapporten og svarte på spørsmål.

### Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget tar rapporten ”*Selskapskontroll ved Nordkapp og Porsanger Havn IKS*” til etterretning og slutter seg til anbefalingene i denne.
2. Rapporten legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:
  - 1) Kommunestyret tar rapporten “*Selskapskontroll ved Nordkapp og Porsanger Havn IKS*” til etterretning, og slutter seg til anbefalingene i denne.
  - 2) Kommunestyret ber rådmannen fremskynde den vedtatte prosessen med utarbeidelse av eierskapsmelding med tilhørende strategier for oppfølging av kommunens eierinteresser, og legge dette frem for kommunestyret i løpet av første halvår 2012.
  - 3) Kommunestyret ber rådmannen sende en henvendelse til havnerådet hvor kommunestyret i egenskap av sitt eierskap i Nordkapp og Porsanger Havn IKS henstiller til havnerådet å påse at selskapet får på plass et HMS-reglement og reglement for anskaffelser av varer og tjenester.
  - 4) Kommunestyret ber rådmannen finne en avklaring på de prinsipielle forhold som reises rundt gjeldende praksis med at Nordkapp og Porsanger Havn IKS nedbetaler gjeld tilhørende Nordkapp kommune gjennom Nordkapp Havn KF.

### Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rapporten ”*Selskapskontroll ved Nordkapp og Porsanger Havn IKS*” til etterretning og slutter seg til anbefalingene i denne.
2. Rapporten legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:
  - 1) Kommunestyret tar rapporten “*Selskapskontroll ved Nordkapp og Porsanger Havn IKS*” til etterretning, og slutter seg til anbefalingene i denne.
  - 2) Kommunestyret ber rådmannen fremskynde den vedtatte prosessen med utarbeidelse av eierskapsmelding med tilhørende strategier for oppfølging av kommunens eierinteresser, og legge dette frem for kommunestyret i løpet av første halvår 2012.
  - 3) Kommunestyret ber rådmannen sende en henvendelse til havnerådet hvor kommunestyret i egenskap av sitt eierskap i Nordkapp og Porsanger Havn IKS henstiller til havnerådet å påse at selskapet får på plass et HMS-reglement og reglement for anskaffelser av varer og tjenester.

- 4) Kommunestyret ber rådmannen finne en avklaring på de prinsipielle forhold som reises rundt gjeldende praksis med at Nordkapp og Porsanger Havn IKS nedbetaler gjeld tilhørende Nordkapp kommune gjennom Nordkapp Havn KF.

## **Sak 20/2011 Nordkapp kommunes budsjett for kontroll og tilsyn i 2012 – kontrollutvalgets forslag**

Sekretariatet gjennomgikk saksfremlegg med budsjettoppsett på artsnivå for ansvarsområdet.

### **Sekretariatets tilråding:**

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 794 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Nordkapp kommune for 2012.

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

### **Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 794 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Nordkapp kommune for 2012.

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

## **Sak 21/2011 Referater**

### **Følgende referater forelå:**

1. Brev datert 19.5.2011 fra rådmannen i Nordkapp kommune; Vedr. henvendelse til rådmannen vedrørende oppfølging av KRDs rapport 85 tilrådingar for styrkt egenkontroll i kommunane.
2. Epost fra Nordkapp og Porsanger Havn IKS med Melding om vedtak i styret om etiske retningslinjer og om kontrollrapport ved selskapskontroll (høringsutkast; sekr. anm.).

### **Sekretariatets tilråding:**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sekretariatet bes om at referatsak nr. 1 legges frem for nytt kontrollutvalg til orientering.

### **Behandling:**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.  
Sekretariatet bes om at referatsak nr. 1 legges frem for nytt kontrollutvalg til orientering.

Møtet hevet kl. 14.30.

Anne-Karin Hyvärinen  
leder

Jan Henning Fosshaug  
sekretær for kontrollutvalget