



Kontrollutvalget i Porsanger kommune

Møte nr. 3/2012

14. juni 2012

Arkivkode
4/1 10
Journalnr.
2012/10037-11

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Rolf Johansen, leder
	Anne Kari Iversen, nestleder (unntatt sak 16/2012)
	Hilde Skanke, medlem
Andre:	Porsanger kommune: Rådmann Gunnar Lillebo og konst. økonomisjef Anne-Marit Eira ifb. med sak 13/2012
	KUSEK IKS: Rådgiver/sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Ingen
Tid:	Torsdag 14. juni 2012 kl. 11.00 – 13.45
Sted:	Porsanger Rådhus, kommunestyresalen.

Saksliste:

Sak	11/2012	Porsanger i utvikling KF's særregnskap og årsberetning for 2011 – Kontrollutvalgets uttalelse (UTSATT TIL SENERE MØTE, jfr. vedtak nedenfor)
Sak	12/2012	Porsanger kommunes årsregnskap og årsberetning for 2011 – Kontrollutvalgets uttalelse (UTSATT TIL SENERE MØTE jfr. vedtak nedenfor)
Sak	13/2012	Kommunens tertialrapport, 1. tertial - Orientering v/ rådmannen
Sak	14/2012	Drøftingssak: Innspill til overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon – konkretisering/suppleringer
Sak	15/2012	Drøftingssak: Ad orientering om kvalitetskontroll / kvalitetssystemer i kommunen
Sak	16/2012	Rapport – Selskapskontroll ved Indre Finnmark Utviklingsselskap AS
Sak	17/2012	Referater

Leder Rolf I. Johansen ledet møtet. Han åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen av 8. juni 2012 ble godkjent uten merknader.

Godkjenning av sakliste:

Sekretariatet opplyste at kommuneregnskapet ennå ikke er klart til behandling da det nylig er oppdaget feil som må rettes opp før revisjon fullføres. Sekretariatet refererte negative beretninger av 15. april 2012 fra revisjonen om henholdsvis kommunens årsregnskap for 2011 og Porsanger i Utvikling KF's særregnskap for 2011, som var gitt på grunn av ikke fullført revisjon som følge av levering av de respektive regnskap/årsmeldinger etter utløp av de forskriftssatte frister. De negative revisjonsberetninger som foreligger pr. dato i forbindelse med sak 11/2012 og 12/2012 vil i og med at regnskap og årsberetninger nå er levert og under revidering, bli erstattet av endelige beretninger etter fullført revisjon. Videre er det ifølge rådmannen tatt høyde for at kommunens årsregnskap for 2011 og Porsanger i Utvikling KF's særregnskap for 2011 skal legges frem for kommunestyret til behandling ultimo august. En eventuell uttalelse fra kontrollutvalget nå vil ut fra ovennevnte være av begrenset omfang og midlertidig karakter.

Kontrollutvalget besluttet med bakgrunn i opplysningene ovenfor at sak 11/2012 og sak 12/2012 utsettes i påvente av at ferdig revidert regnskap for kommunen og foretaket foreligger, og legges frem til behandling i ekstraordinært møte.

Sakslisten med kontrollutvalgets endring ble enstemmig vedtatt med sakene 13/2012 t.o.m. 17/2012.

Kontrollutvalget besluttet deretter at sak 16/2012 behandles etter sak 17/2012, av praktisk årsak da Anne Kari Iversens er inhabil i sak 16/2012 da hun er styremedlem i Indre Finnmark Utviklingsselskap AS.

Sak 13/2012

Kommunens tertialrapport, 1. tertial - Orientering v/ rådmannen

Innledningsvis møtte rådmann Gunnar Lillebo med bistand fra konstituert økonomisjef Anne-Marit Eira og orienterte og svarte på spørsmål om kommunens tertialrapport for 1. tertial 2012 og rådmannens forslag til revidert budsjett. Kontrollutvalget hadde også fått seg forelagt selve rapporten.

I tillegg orienterte økonomisjefen litt om særregnskapet 2011 for Porsanger i Utvikling KF.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar rådmannens orientering og fremlagte budsjett- og driftsrapport for 1. tertial 2012 til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens orientering og fremlagte budsjett- og driftsrapport for 1. tertial 2012 til orientering.

Sak 14/2012

Drøftingssak: Innspill til overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon – konkretisering/suppleringer

Saken ble behandlet med bakgrunn i drøftinger og valgte områder i tidligere sak 8/2012. Formålet med dagens behandling er en konkretisering av de valgte områder og eventuelt å supplere med nye områder.

Sekretariatets tilrådning:

Saken legges frem uten spesiell tilrådning.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet de valgte områder fra sak 8/2012 og om det er flere områder som ønskes tatt med i forbindelse med overordnet analyse.

Etter drøftingene fremmet kontrollutvalget følgende som deretter ble enstemmig vedtatt:

Kontrollutvalget ber revisjonen ta følgende områder/problemstillinger med i sine vurderinger ved utarbeidelse av overordnet analyse i forbindelse med ny plan for forvaltningsrevisjon:

- Internkontroll:

Har kommunen etablert et dokumentert internkontrollsystem?

Er det etablert et godt kontrollmiljø i kommunen?

Er det gjennomført en strukturert risikokartlegging og vurdering av alle områdene i kommunen?

Er det etablert hensiktsmessig informasjon og rapporteringsrutiner?

Er det fastsatt rutiner for oppfølging av at internkontrollsystemet fungerer som forutsatt?

- Etske retningslinjer i Porsanger kommune – standard og praktisering.

- Samhandlingsreformen.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber revisjonen ta følgende områder/problemstillinger med i sine vurderinger ved utarbeidelse av overordnet analyse i forbindelse med ny plan for forvaltningsrevisjon:

- Internkontroll:

Har kommunen etablert et dokumentert internkontrollsystem?

Er det etablert et godt kontrollmiljø i kommunen?

Er det gjennomført en strukturert risikokartlegging og vurdering av alle områdene i kommunen?

Er det etablert hensiktsmessig informasjon og rapporteringsrutiner?

Er det fastsatt rutiner for oppfølging av at internkontrollsystemet fungerer som forutsatt?

- Etske retningslinjer i Porsanger kommune – standard og praktisering.

- Samhandlingsreformen

Sak 15/2012

Drøftingssak: Ad orientering om kvalitetskontroll / kvalitetssystemer i kommunen

Kontrollutvalget har i forbindelse med sin aktivitetsplan for 2012 sagt at utvalget ønsker en orientering fra rådmannen om kommunens kvalitetssystemer/kvalitetskontroll.

Da området favner relativt vidt i utgangspunktet, er det å anbefale at kontrollutvalget i forkant drøfter nærmere om det er spesielle områder eller tema som ønskes belyst i orienteringen.

Sekretariatets tilråkning:

Saken lagt frem uten spesiell tilråkning.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet saken og kom i konsensus frem til følgende tema som ønskes belyst av rådmannen ved orientering om hovedtemaet kvalitetssystemer/kvalitetskontroll:

- Har kommunen egne rutiner som sier noe om kvalitet i tjenesten (interne systemer eller forskriftsmessige standarder som kommunen følger).
- Kompetansevurdering i forhold til tjenester som skal leveres på forskjellige områder.
- Regler for opplæring og oppfølging av nytilsatte.
- Kvalitetskontroll/sikring i saksbehandling
- HMS - oppfølging
- Rapportering til politiske organer.
- Overformynderi
- Etske retningslinjer.

Listen er ikke ment å være begrensende i forhold til eventuelle andre tema rådmannen måtte finne naturlig å ta med i sin orientering om hovedtemaet.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber om å få belyst følgende områder i forbindelse med rådmannens orientering om hovedtemaet kvalitetssystemer/kvalitetskontroll:

- Har kommunen egne rutiner som sier noe om kvalitet i tjenesten (interne systemer eller forskriftsmessige standarder som kommunen følger).
- Kompetansevurdering i forhold til tjenester som skal leveres på forskjellige områder.
- Regler for opplæring og oppfølging av nytilsatte.
- Kvalitetskontroll/sikring i saksbehandling
- HMS - oppfølging
- Rapportering til politiske organer.
- Overformynderi
- Etske retningslinjer.

Listen er ikke ment å være begrensende i forhold til eventuelle andre tema rådmannen måtte finne naturlig å ta med i sin orientering om hovedtemaet.

Sak 17/2012

Referater

Følgende referater forelå:

Ref.sak 4/12: Videre sendt fra Porsanger kommune Epost fra Den norske Revisorforening datert 11. juni 2012; *Intern kontroll og forvaltningsrevisjon i kommunene*, vedlagt Prop. 119L og brosjyrer om forvaltningsrevisjon og om intern kontroll.

Sekretariatets tilrådning:

Referatsaken tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsaken tas til orientering.

Anne Kari Iversen fratradte møtet før sak 16/2012 på grunn av inhabilitet.

Sak 16/2012

Rapport – Selskapskontroll ved Indre Finnmark Utviklingsselskap AS

Sekretariatet gjennomgikk kontrollrapporten og svarte på spørsmål.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget tar rapporten "*Selskapskontroll ved Indre Finnmark Utviklingsselskap AS*" til etterretning og slutter seg til anbefalingene i denne.
2. Rapporten legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:
 - 1) Kommunestyret tar rapporten "*Selskapskontroll ved Indre Finnmark Utviklingsselskap AS*" til etterretning, og slutter seg til anbefalingene i denne.
 - 2) Kommunestyret viser til sitt vedtak i sak 90/11 hva gjelder evaluering av kommunens eierskapsmelding, og forventet behandling av saken i løpet av 2012.
 - 3) Kommunestyret vedtar å gjøre henvendelse i egenskap av sitt eierskap til Indre Finnmark Utviklingsselskap AS med henstilling om å få på plass etiske retningslinjer for morselskapet (IFU) og datterselskapet (IFI).
Kommunestyret ber ordfører inngå dialog med politisk nivå i de øvrige eierkommunene for om mulig å gi en felles henstilling fra eierkommunene.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rapporten ”Selskapskontroll ved Indre Finnmark Utviklingsselskap AS” til etterretning og slutter seg til anbefalingene i denne.
2. Rapporten legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:
 - 1) Kommunestyret tar rapporten “Selskapskontroll ved Indre Finnmark Utviklingsselskap AS” til etterretning, og slutter seg til anbefalingene i denne.
 - 2) Kommunestyret viser til sitt vedtak i sak 90/11 hva gjelder evaluering av kommunens eierskapsmelding, og forventet behandling av saken i løpet av 2012.
 - 3) Kommunestyret vedtar å gjøre henvendelse i egenskap av sitt eierskap til Indre Finnmark Utviklingsselskap AS med henstilling om å få på plass etiske retningslinjer for morselskapet (IFU) og datterselskapet (IFI).
Kommunestyret ber ordfører inngå dialog med politisk nivå i de øvrige eierkommunene for om mulig å gi en felles henstilling fra eierkommunene.

Møtet hevet kl. 13.45.

Godkjenning av protokoll ved signering:

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

.....
Rolf I. Johansen /sign.
Leder

.....
Anne Kari Iversen /sign.
(til stede i alle saker
unntatt sak 16/2012)

.....
Hilde Skanke /sign.

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