



## Kontrollutvalget i Porsanger kommune

**Møte nr. 3/2011**  
17. november 2011

Arkivkode  
4/1 10  
Journalnr.  
2011/10030-10

### MØTEUTSKRIFT

<b>Til stede:</b>	
<b>Kontrollutvalget:</b>	Rolf I. Johansen, leder
	Anne Kari Iversen, nestleder
	Hilde Skanke, medlem
<b>Andre:</b>	Vefik IKS: Revisjonssjef Tove Mathisen og forvaltningsrevisor Tom Øyvind Heitmann
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
<b>Forfall:</b>	Ingen
<b>Tid:</b>	Torsdag den 17. november 2011, kl.11.00 – 13.30
<b>Sted:</b>	Porsanger Rådhus, møterom i PPD Midt-Finnmarks kontor

#### Saksliste:

Sak	15/2011	Orienteringer
Sak	16/2011	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgsmøtet den 26. mai 2011
Sak	17/2011	Vurdering av oppdragsansvarlige revisors uavhengighet i forhold til Porsanger kommune
Sak	18/2011	Strategi regnskapsrevisjon (Orientering fra revisjonen)
Sak	19/2011	Forvaltningsrevisjonsrapport Sosialtjenesten og NAV Porsanger
Sak	20/2011	Rapport – Selskapskontroll ved Nordkapp og Porsanger Havn IKS
Sak	21/2011	Porsanger kommunes budsjett for kontroll og tilsyn i 2012 – kontrollutvalgets forslag
Sak	22/2011	Referater

Leder Rolf I. Johansen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 15/2011 t.o.m. 22/2011 ble godkjent enstemmig.

Innledningsvis var det en kort presentasjon av kontrollutvalgets medlemmer, sekretariatet og kommunerevisjonen.

## **Sak 15/2011**

### **Orienteringer**

Sekretariatet orienterte om følgende:

- Norsk kommunerevisorforbund (NKRF) arrangerer den årlige landsomfattende kontrollutvalgskonferansen i tiden 1. – 2. februar 2012 på Gardermoen, med bindende påmelding senest 16. desember 2011. Kontrollutvalget har mulighet til å delta med en eller flere personer til medlemspris.
- Sekretariatet ønsker å gi kontrollutvalget om ønskelig en intern opplæring i form av et “minikurs”, om kontrollutvalgets oppgaver med utgangspunkt kommuneloven og tilhørende forskrift.
- Praktisk informasjon vedr. relevant litteratur for kontrollutvalget; Fagtidsskriftet *Kommunerevisoren*, og Kommunal- og Regionaldepartementets veileder *Kontrollutvalgsboken Om kontrollutvalgets rolle og oppgaver* og KS-avisen *Kommunal Rapport*. Sekretariatet anmodet kontrollutvalget om å ta stilling til om og eventuelt hvor mange eksemplarer som skal bestilles.

Kontrollutvalget tok informasjonen fra sekretariatet til orientering og besluttet følgende:

- Kontrollutvalget ser det som nyttig, særlig i læringsøyemed å delta på NKRF's kontrollutvalgskonferanse 2012, og melder på samtlige faste medlemmer. Sekretariatet bes være behjelpelig med bindende påmelding innen fristen den 16. desember 2011.
- Kontrollutvalget ønsker sekretariatets interne opplæring om kontrollutvalgets oppgaver velkommen, og setter av førstkommende møte til denne opplæringen. Til dette møtet innkalles også kontrollutvalgets samtlige varamedlemmer.
- Kontrollutvalget ber sekretariatet bestille abonnement på fagtidsskriftet *Kommunerevisoren* til utvalgets medlemmer. I tillegg ønsker kontrollutvalget ett eksemplar av veilederen *Kontrollutvalgsboken* til hvert av utvalgets medlemmer og 1. varamedlemmer.

## **Sak 16/2011**

### **Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgsmøtet den 26. mai 2011**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 26. mai 2011 var tidligere sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det fremkom ingen merknader til utsendt protokoll.

#### **Sekretariatets tilrådning:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 26. mai 2011 godkjennes.

#### **Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 26. mai 2011 godkjennes.

## **Sak 17/2011**

### **Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet i forhold til Porsanger kommune**

#### **Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Porsanger kommune for revisjonsåret 2011 til etterretning.

#### **Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Porsanger kommune for revisjonsåret 2011 til etterretning.

## **Sak 18/2011**

### **Strategi regnskapsrevisjon (Orientering fra revisjonen)**

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om revisjonsstrategien for Porsanger kommune for revisjonsåret 2011.

#### **Sekretariatets tilrådning:**

Revisjonsstrategien for Porsanger kommune for revisjonsåret 2011 tas til orientering.

#### **Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Revisjonsstrategien for Porsanger kommune for revisjonsåret 2011 tas til orientering.

## **Sak 19/2011**

### **Forvaltningsrevisjonsrapport Sosialtjenesten og NAV Porsanger**

Forvaltningsrevisor Tom Øyvind Heitmann gjennomgikk forvaltningsrevisjonsrapporten og svarte på spørsmål.

#### **Sekretariatets tilrådning:**

1. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Sosialtjenesten og NAV Porsanger* utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

## Kontrollutvalget i Porsanger kommune

Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Sosialtjenesten og NAV Porsanger* til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Som en oppfølging av dette ber kommunestyret rådmannen iverksette følgende tiltak:

- 1) Foreta en evaluering av kommunens deltakelse i styringen av de kommunale oppgavene (sosialtjenesten) ved NAV Porsanger.
- 2) Initiere og iverksette relevante tiltak for at målsetningene med samordningen i NAV Porsanger blir ivaretatt, spesielt i forhold til tverrfaglig arbeid, tilgjengelighet, oppfølging av brukere og brukermedvirkning.
- 3) Gjennomgå rutinene i saksbehandlingen slik at dette sikrer at kravene i forvaltningsloven og Lov om sosiale tjenester i NAV blir etterlevd fullt ut.
- 4) Utarbeide rutiner for internkontroll for de kommunale oppgavene ved NAV Porsanger (sosialtjenesten) som er i tråd med kravene i Lov om sosiale tjenester i NAV § 5 og Forskrift om internkontroll i sosial- og helsetjenesten.

### **Behandling:**

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Sosialtjenesten og NAV Porsanger* utarbeidet av Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i forvaltningsrevisjonsrapporten *Sosialtjenesten og NAV Porsanger* til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.

Som en oppfølging av dette ber kommunestyret rådmannen iverksette følgende tiltak:

- 1) Foreta en evaluering av kommunens deltakelse i styringen av de kommunale oppgavene (sosialtjenesten) ved NAV Porsanger.
- 2) Initiere og iverksette relevante tiltak for at målsetningene med samordningen i NAV Porsanger blir ivaretatt, spesielt i forhold til tverrfaglig arbeid, tilgjengelighet, oppfølging av brukere og brukermedvirkning.
- 3) Gjennomgå rutinene i saksbehandlingen slik at dette sikrer at kravene i forvaltningsloven og Lov om sosiale tjenester i NAV blir etterlevd fullt ut.
- 4) Utarbeide rutiner for internkontroll for de kommunale oppgavene ved NAV Porsanger (sosialtjenesten) som er i tråd med kravene i Lov om sosiale tjenester i NAV § 5 og Forskrift om internkontroll i sosial- og helsetjenesten.

## Sak 20/2011

### Rapport – Selskapskontroll ved Nordkapp og Porsanger Havn IKS

Sekretariatet gjennomgikk kontrollrapporten 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 vedtar at kommunens eierskapsmelding evalueres og oppfølging av rapportens anbefalinger vurderes nærmere i den forbindelse. Revidert eierskapsmelding legges frem for kommunestyret til behandling i løpet av første halvår 2012.
  - 3) Porsanger kommune sender i egenskap av sitt eierskap en henstilling til havnerådet om 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 i rapporten rundt gjeldende praksis med at Nordkapp og Porsanger Havn IKS nedbetaler påløpende gjeld i tilknytning til havneinnretninger/-eiendommer selskapet disponerer, men som eies av de respektive eierkommuner.

#### 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 vedtar at kommunens eierskapsmelding evalueres og oppfølging av rapportens anbefalinger vurderes nærmere i den forbindelse. Revidert eierskapsmelding legges frem for kommunestyret til behandling i løpet av første halvår 2012.
  - 3) Porsanger kommune sender i egenskap av sitt eierskap en henstilling til havnerådet om å påse at selskapet får på plass et HMS-reglement og reglement for anskaffelser av varer og tjenester.

## Kontrollutvalget i Porsanger kommune

- 4) Kommunestyret ber rådmannen finne en avklaring på de prinsipielle forhold som reises i rapporten rundt gjeldende praksis med at Nordkapp og Porsanger Havn IKS nedbetaler påløpende gjeld i tilknytning til havneinnretninger/-eiendommer selskapet disponerer, men som eies av de respektive eierkommuner.

### Sak 21/2011

## Porsanger kommunes budsjett for kontroll og tilsyn i 2012 – kontrollutvalgets forslag

### Sekretariatets tilrådning:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 894 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Porsanger kommune for 2012.

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

### Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 894 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Porsanger kommune for 2012.

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

### Sak 22/2011

## Referater

Følgende referater forelå:

1. NKRF's eINFO nr. 11/7 - Antall varamedlemmer i kontrollutvalg
2. NKRF's eINFO nr. 11/8 - Valgbarhet til kontrollutvalg – personer pålagt tjenesteplikt i brannvesenet

### Sekretariatets tilrådning:

Referatsakene tas til orientering.

### Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

**Kontrollutvalget i Porsanger kommune**

Møtet hevet kl. 13.30.

Rolf I. Johansen / sign.  
leder

Jan Henning Fosshaug  
sekretær for kontrollutvalget