



Kontrollutvalget i Porsanger kommune

Møte nr. 2/2012

20. april 2012

Arkivkode
4/1 10
Journalnr.
2012/10035-10

MØTEUTSKRIFT

| | |
|--------------------------|--|
| Til stede: | |
| Kontrollutvalget: | Rolf Johansen, leder |
| | Anne Kari Iversen, nestleder |
| | Hilde Skanke, medlem |
| Andre: | Vefik IKS: 1. revisor Gøril Wågan Johansen |
| | Porsanger i utvikling KF: Daglig leder Frank Seppola ifb. med sak 5/2012 |
| | KUSEK IKS: Rådgiver/sekretær Jan Henning Fosshaug |
| Forfall: | Ingen |
| Tid: | Fredag 20. april 2012 kl. 11.00 – 13.00 |
| Sted: | Porsanger Rådhus, kommunestyresalen. |

Saksliste:

| | | |
|-----|---------|---|
| Sak | 5/2012 | Porsanger i utvikling KF's årsregnskap og årsberetning for 2010 – kontrollutvalgets uttalelse |
| Sak | 6/2012 | Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Sykefravær |
| Sak | 7/2012 | Plan for forvaltningsrevisjon - tidsramme |
| Sak | 8/2012 | Drøftingssak: Eventuelle innspill fra kontrollutvalget på områder som ønskes vurdert i forbindelse med overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon |
| Sak | 9/2012 | Drøftingssak: Gjennomgang av rådmannens svar vedr. oppfølging av KRD's rapport: 85 tilrådingar for styrkt egenkontroll i kommunane |
| Sak | 10/2012 | Referater |

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

Innkallingen av ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 5/2012 t.o.m. 10/2012 ble godkjent enstemmig.

Sak 5/2012

Porsanger i utvikling KF's årsregnskap og årsberetning for 2010 – kontrollutvalgets uttalelse

Innledningsvis møtte daglig leder Frank Seppola og orienterte og svarte på spørsmål om foretakets årsregnskap og årsmelding for 2010, og fratradte deretter møtet.

Sekretariatets tilrådning:

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 Porsanger i utvikling KF's årsregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 20. april 2012 behandlet Porsanger i utvikling KF's årsregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet av 11. november 2011, revisors beretning av 12. januar 2012 og årsberetningen. I tillegg har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Porsanger i utvikling KF's regnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 2 587 707,41 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1 775 267,-.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 12. januar 2012 har kontrollutvalget ikke merknader til Porsanger i utvikling KF's årsregnskap for 2010.

Behandling:

1. revisor Gøril Wågan Johansen ga kontrollutvalget supplerende muntlige opplysninger og svarte på spørsmål underveis i drøftingene

Sekretariatets tilrådning ble etter drøftingene tatt opp til votering, og 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 Porsanger i utvikling KF's årsregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 20. april 2012 behandlet Porsanger i utvikling KF's årsregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet av 11. november 2011, revisors beretning av 12. januar 2012 og årsberetningen. I tillegg har ansvarlig revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Porsanger i utvikling KF's regnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 2 587 707,41 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1 775 267,-.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning av 12. januar 2012 har kontrollutvalget ikke merknader til Porsanger i utvikling KF's årsregnskap for 2010.

Sak 6/2012

Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Sykefravær*

Sekretariatets tilråkning:

- 1) Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Sykefravær*.

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet:

1. Hvordan er sykefraværet i Porsanger i forhold til sammenlignbare kommuner?
 2. I hvilken grad følger Porsanger kommune som arbeidsgiver opp lover og forskrifter, samt egne planer og mål i forhold til:
 - forebygging av sykefravær?
 - oppfølging av sykemeldte?
 3. Har kommunen tilfredsstillende rutiner for:
 - føring og bruk av fraværstatistikk?
 - innkreving av refusjoner?
- 2) Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggspørsmål i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

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 *Sykefravær*.

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet:

1. Hvordan er sykefraværet i Porsanger i forhold til sammenlignbare kommuner?
 2. I hvilken grad følger Porsanger kommune som arbeidsgiver opp lover og forskrifter, samt egne planer og mål i forhold til:
 - forebygging av sykefravær?
 - oppfølging av sykemeldte?
 3. Har kommunen tilfredsstillende rutiner for:
 - føring og bruk av fraværstatistikk?
 - innkreving av refusjoner?
- 2) Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggspørsmål i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene.

Sak 7/2012

Plan for forvaltningsrevisjon - tidsramme

Sekretariatets tilråkning:

Plan for forvaltningsrevisjon gis en tidsramme på fire år, under forutsetning av at kommunestyret under behandling av ny plan vedtar tilsvarende endring av tidsrammen.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende tillegg:

Det forutsettes videre at kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen underveis i planperioden ved behov.

Sekretariatets tilråkning med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Plan for forvaltningsrevisjon gis en tidsramme på fire år, under forutsetning av at kommunestyret under behandling av ny plan vedtar tilsvarende endring av tidsrammen.

Det forutsettes videre at kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen underveis i planperioden ved behov.

Sak 8/2012

Drøftingssak: Eventuelle innspill fra kontrollutvalget på områder som ønskes vurdert i forbindelse med overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon

Bakgrunn for saken var kontrollutvalgets behandling av møte- og aktivitetsplan i sak 4/2012, den 22.3.2012 hvor det ble besluttet at utvalget i førstkommende møte vil drøfte om det er spesielle områder som ønskes vurdert i forbindelse med utarbeidelse av overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon. Dette med bakgrunn i at kontrollutvalget i en tidlig fase i planprosessen ønsker å gi innspill på aktuelle områder som utvalget ut fra egen lokalkjennskap og erfaring mener bør tas med i vurderingene.

Sekretariatets tilråkning:

Saken legges frem uten tilråkning fra sekretariatet i påvente av kontrollutvalgets drøftinger.

Behandling:

Etter inngående drøftinger fremmet kontrollutvalget følgende som deretter ble enstemmig vedtatt:

Kontrollutvalget ber revisjonen å inkludere følgende områder i vurderingene ved utarbeidelse av overordnet analyse og tilhørende plan for forvaltningsrevisjon:

- Internkontroll i forhold til:
 - økonomisk forvaltning
 - rapportering til politisk nivå
 - innkrevning
 - kvalitetssikring

Kontrollutvalget i Porsanger kommune

- oppfølging av politiske vedtak
- Etske retningslinjer i Porsanger kommune – standard og praktisering

Vedtak:

Kontrollutvalget ber revisjonen å inkludere følgende områder i vurderingene ved utarbeidelse av overordnet analyse og tilhørende plan for forvaltningsrevisjon:

- Internkontroll i forhold til:
 - økonomisk forvaltning
 - rapportering til politisk nivå
 - innkrevning
 - kvalitetssikring
 - oppfølging av politiske vedtak
- Etske retningslinjer i Porsanger kommune – standard og praktisering

Sak 9/2012

Drøftingssak: Gjennomgang av rådmannens svar vedr. oppfølging av KRD's rapport: 85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane

Drøftingssaken var satt opp med bakgrunn i kontrollutvalgets tidligere henvendelse og rådmannens kommentarer i svarbrev til kontrollutvalget vedrørende oppfølging av rapporten: *85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane*, utarbeidet av en arbeidsgruppe nedsatt av Kommunal- og regionaldepartementet. I denne saken dreide det seg om tilrådingar som var rettet mot rådmannen, som i særdeleshet omhandler kommunens internkontroll. Drøftingssaken er samtidig en oppfølging av kontrollutvalgets vedtatte aktivitetsplan for 2012.

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget tar rådmannens kommentarer om internkontrollen i Porsanger kommune til orientering i denne omgang.

Kontrollutvalget vil på et senere tidspunkt vurdere å be om en oppfølgende orientering om status på området.

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk og drøftet rådmannens kommentarer i svarbrev til kontrollutvalget vedrørende oppfølging av rapporten: *85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane*, som i denne henvendelsen i særdeleshet dreide seg om kommunens internkontroll.

Etter drøftingene ble sekretariatets tilråding tatt opp til votering, og denne ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens kommentarer om internkontrollen i Porsanger kommune til orientering i denne omgang.

Kontrollutvalget vil på et senere tidspunkt vurdere å be om en oppfølgende orientering om status på området.

Sak 10/2012

Referater

Følgende referater forelå:

Ref.sak 3/12: Epost fra Porsanger kommune dater 12. april 2012; *Godtgjørelse for folkevalgte og skjema for reiseregning*, vedlagt oppdatert versjon av reiseregningsskjema og reglement for godtgjørelse for folkevalgte i Porsanger kommune.

Sekretariatets tilrådning:

Referatsaken tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsaken tas til orientering.

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.

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

.....
Anne Kari Iversen /sign.

.....
Hilde Skanke /sign.

.....
Jan Henning Fosshaug
Sekretær for kontrollutvalget