



Kontrollutvalget i Porsanger kommune

Møte nr. 3/2013

7. juni 2013

Arkivkode
4/1 10
Journalnr.
2013/10048-12

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Rolf Johansen, leder
	Anne Kari Iversen, nestleder
	Hilde Skanke, medlem
Andre:	Vefik IKS: Revisjon sjef Tove Mathisen t.o.m sak 12/2013
	Porsanger kommune: Ass.Rådmann Helge Nicolaisen, under sak 6 og 7/2013
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Ingen
Tid:	Torsdag den 7. juni 2013 kl. 11.00 – 13.00
Sted:	Porsanger Rådhus, Rådmannens kontor

Saksliste:

Sak	6/2013	Orientering v/ rådmannen om Porsanger kommunes tertialrapport for 1. tertial 2013
Sak	7/2013	Orientering v/ rådmannen om Porsanger kommunes system for registrering og oppfølging av klager
Sak	8/2013	Negativ revisjonsberetning vedrørende Porsanger i Utvikling KF's særregnskap/årsmelding for 2012
Sak	9/2013	Negativ revisjonsberetning vedrørende Porsanger kommunes årsregnskap/årsmelding for 2012
Sak	10/2013	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport Barneverntjenesten
Sak	11/2013	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Rutiner for internkontroll
Sak	12/2013	Orientering fra Vefik IKS om selskapets åpenhetsrapport
Sak	13/2013	Reglement for kontrollutvalget i Porsanger kommune
Sak	14/2013	Referater

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

Innkallingen av 30. mai 2013 ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 6/2013 t.o.m. 14/2013 ble godkjent enstemmig.

Sak 6/2013

Orientering v/ rådmannen om Porsanger kommunes tertialrapport for 1. tertial 2013

Bakgrunn for saken er kontrollutvalgets vedtatte aktivitetsplan for 2013 hvor det fremgår at det i dette møtet skal være en orientering fra rådmannen om kommunens tertialrapport for 1. tertial. Rådmannen var derfor bedt om å møte og gi kontrollutvalget en muntlig orientering om ovennevnte.

Rådmannen, representert ved Ass. Rådmann Helge Nicolaisen møtte og ga kontrollutvalget en muntlig orientering om tertialrapport for 1. tertial 2013. Han støttet seg til notater i foiler, og det vises til denne, som legges ved protokollen som uttrykt vedlegg. I tillegg til tertialrapporten, var han innom følgende:

- Kommunen ser en prognose om demografisk endring som innebærer fremtidige utfordringer i forhold til å sikre og opprettholde en kontinuerlig tilfredsstillende og bærekraftig forvaltning i kommunen.
- Kommunens regnskap for 2012 og årsmelding for 2012 ble levert for sent av ulike årsaker, herunder rutinesvikt som administrasjonen beklager.

Momenter i forhold til tertialrapporten:

- Kommunen har startet opp arbeid med årshjul
- Meget anstrengt økonomi, sårbar likviditetssituasjon
- Merforbruk på skoler, SFO, barnehager, men forventer noe refusjoner
- Helse og omsorg er omtrent i balanse
- Teknisk sektor: utfordring i forhold til kommunal egenandel for hybelbygg.
- Totalt sett: mulig merforbruk på 0,5 %.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar rådmannens opplysninger om tertialrapport for 1. tertial 2013 til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens opplysninger om tertialrapport for 1. tertial 2013 til orientering.

Sak 7/2013

Orientering v/ rådmannen om Porsanger kommunes system for registrering og oppfølging av klager

Bakgrunn for saken er kontrollutvalgets vedtatte aktivitetsplan for 2013 hvor det fremgår at det i dette møtet skal være en orientering fra rådmannen om kommunens system for registrering og oppfølging av klager.

Rådmannen var derfor bedt om å møte og gi kontrollutvalget en muntlig orientering om ovennevnte tema.

Rådmannen, representert ved Ass. rådmann Helge Nicolaisen møtte og ga kontrollutvalget en muntlig orientering om kommunens system for registrering og oppfølging av klager. Han støttet seg til notat på foiler, og denne legges ved protokollen som uttrykt vedlegg.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar rådmannens opplysninger om kommunens system for registrering og oppfølging av klager til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens opplysninger om kommunens system for registrering og oppfølging av klager til orientering.

Sak 8/2013

Negativ revisjonsberetning vedrørende Porsanger i Utvikling KF's særregnskap/årsmelding for 2012

Sekretariatets tilråkning:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Porsanger i Utvikling KF's særregnskap for 2012 – negativ revisjonsberetning:

Kontrollutvalget har i møte den 7. juni 2013 behandlet sak om Porsanger i Utvikling KF's særregnskap/årsmelding for 2012. Grunnlaget for behandlingen har vært revisors beretning av 15. april 2013, som er en såkalt negativ beretning.

Kontrollutvalget konstaterer med bekymring at Porsanger i Utvikling KF ikke har avlagt særregnskap og årsberetning for regnskapsåret 2012 slik kravet er i Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak.

Kontrollutvalget har merket seg at særregnskapet og årsberetningen ifølge samme forskrift

Kontrollutvalget i Porsanger kommune

skal vedtas av kommunestyret selv, senest seks måneder etter regnskapsårets slutt, og at manglende særregnskap og årsberetning vil ha en direkte innvirkning på kommunestyrets mulighet til å overholde dette kravet.

Kontrollutvalget vil på generelt grunnlag bemerke at manglende særregnskap fra kommunalt foretak kan i gitte situasjoner medføre at kommunestyret ikke får fullstendig oversikt over forhold som kan være av betydning når kommunestyret skal fatte vedtak om resultatdisponering/inndekking av eventuelt merforbruk ved fastsettelsen av kommuneregnskapet.

Behandling:

Kontrollutvalget fremmet følgende endring og tillegg i uttalelsen (endringer og tillegg uthevet):

Kontrollutvalget konstaterer med **meget stor** bekymring at Porsanger i Utvikling KF har ikke avlagt særregnskap og årsberetning for regnskapsåret 2012 slik kravet er i Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak.

Kontrollutvalget registrerer at det samme har gjentatt seg over flere år.

Sekretariatets tilråding med kontrollutvalgets endring og tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Porsanger i Utvikling KF's særregnskap for 2012 – negativ revisjonsberetning:

Kontrollutvalget har i møte den 7. juni 2013 behandlet sak om Porsanger i Utvikling KF's særregnskap/årsmelding for 2012. Grunnlaget for behandlingen har vært revisors beretning av 15. april 2013, som er en såkalt negativ beretning.

Kontrollutvalget konstaterer med meget stor bekymring at Porsanger i Utvikling KF har ikke avlagt særregnskap og årsberetning for regnskapsåret 2012 slik kravet er i Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak. Kontrollutvalget registrerer at det samme har gjentatt seg over flere år.

Kontrollutvalget har merket seg at særregnskapet og årsberetningen ifølge samme forskrift skal vedtas av kommunestyret selv, senest seks måneder etter regnskapsårets slutt, og at manglende særregnskap og årsberetning vil ha en direkte innvirkning på kommunestyrets mulighet til å overholde dette kravet.

Kontrollutvalget vil på generelt grunnlag bemerke at manglende særregnskap fra kommunalt foretak kan i gitte situasjoner medføre at kommunestyret ikke får fullstendig oversikt over forhold som kan være av betydning når kommunestyret skal fatte vedtak om resultatdisponering/inndekking av eventuelt merforbruk ved fastsettelsen av kommuneregnskapet.

Sak 9/2013

Negativ revisjonsberetning vedrørende Porsanger kommunes årsregnskap/årsmelding for 2012

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar i denne omgang revisors negative beretning etterretning, og er kjent med at Porsanger kommunes årsregnskap og årsmelding for 2012 ennå ikke er formelt levert til revisjon.

Kontrollutvalget forutsetter at ferdig revidert årsregnskap for 2012 med årsmelding og tilhørende revisjonsberetning fremlegges utvalget til uttalelse i første møte etter sommerferien.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar i denne omgang revisors negative beretning etterretning, og er kjent med at Porsanger kommunes årsregnskap og årsmelding for 2012 ennå ikke er formelt levert til revisjon.

Kontrollutvalget forutsetter at ferdig revidert årsregnskap for 2012 med årsmelding og tilhørende revisjonsberetning fremlegges utvalget til uttalelse i første møte etter sommerferien.

Sak 10/2013

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport Barneverntjenesten

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om oppfølgingsprosjektet.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Barneverntjenesten* til etterretning, og registrerer at kommunestyrets vedtak 77/10 er fulgt opp.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Barneverntjenesten* til etterretning, og registrerer at kommunestyrets vedtak 77/10 er fulgt opp.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Barneverntjenesten* til etterretning, og registrerer at kommunestyrets vedtak 77/10 er fulgt opp.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Barneverntjenesten* til etterretning, og registrerer at kommunestyrets vedtak 77/10 er fulgt opp.

Sak 11/2013

Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt Rutiner for internkontroll

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om prosjektet.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Rutiner for internkontroll*.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet:

Har Porsanger kommune et betryggende system for internkontroll?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til den nevnte hovedproblemstillingen.

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 *Rutiner for internkontroll*.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet:

Har Porsanger kommune et betryggende system for internkontroll?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til den nevnte hovedproblemstillingen.

Sak 12/2013

Orientering fra Vefik IKS om selskapets åpenhetsrapport

Revisjonssjef Tove Mathisen orienterte om rapporten..

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget tar opplysningene fra revisjonen til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilråkning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar opplysningene fra revisjonen til orientering.

Sak 13/2013

Orientering fra sekretariatet om reglement for kontrollutvalget

Sekretariatet la frem kommunens vedtatte reglement for kontrollutvalget og sekretariatets utkast til nytt reglement som drøftingsgrunnlag i forbindelse med utvalgets vedtatte gjennomgang for eventuelt forslag om et nytt reglement for kontrollutvalget.

Sekretariatets tilråkning:

Sekretariatet viser til utkast til reglement som et drøftingsgrunnlag for kontrollutvalget, og avventer for øvrig kontrollutvalgets diskusjon i møtet.

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget gir innspill i forhold til eventuelle endringer og tillegg som bør innarbeides i forslaget, før dette legges frem til endelig behandling i egen sak.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg til sekretariatets anbefalinger og besluttet følgende:

Utvalgets medlemmer sender eventuelle innspill til sekretariatet i god tid før neste møte. Alle innspill innarbeides i sekretariatets utkast, og endelig forslag til nytt reglement legges frem for kontrollutvalget som sak i førstkommende møte.

Vedtak:

Utvalgets medlemmer sender eventuelle innspill til sekretariatet i god tid før neste møte. Alle innspill innarbeides i sekretariatets utkast, og endelig forslag til nytt reglement legges frem for kontrollutvalget som sak i førstkommende møte.

Sak 13/2013

Referater

Negative revisjonsberetninger vedrørende Porsanger i Utvikling KF og Porsanger kommune var innkommet fra revisjonen og allerede behandlet særskilt som egne saker i hhv sak 8 og 9/2012

Ingen andre referater.

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 (sign)
Sekretær for kontrollutvalget