



Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Møte nr. 1/2012

16. mars 2012

Arkivkode
4/1 03
Journalnr.
2012/13009-10

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Elisabeth H. Karlsen, leder
	Kjell Pedersen, nestleder
	Hanne Nilsen, medlem
	Gerd Karlsen, 1. varamedlem
	Carina Prytz, 1. varamedlem
Andre:	Fra VEFIK IKS: Regnskapsrevisor Roald Antonsen
	Fra KUSEK IKS: Daglig leder/ sekretær Tor-Otto Gamst
Meldt forfall:	Leidar Eilertsen, medlem i stede møtte Gerd Karlsen Bjørnar Hågensen, medlem, « Carina Prytz
Under «minikurs» deltok også:	Varamedlem Målfrid Hansen, Sigurd Gigerland, Siv Anita Kristiansen og Steinar Mikalsen
Tid:	Fredag 16. mars 2012 Ordinært møte 10:30 – 12:00 Opplæring /minikurs, 12:00 – 14:00
Sted:	Hasvik Rådhus, kommunestyresalen

Saker til behandling:

Sak	01/2012	Orientering
Sak	02/2012	Referater
Sak	03/2012	Godkjenning av protokoll fra møte den 23. september 2011.
Sak	04/2012	Møte- og aktivitetsplan for Hasvik kommunes kontrollutvalg 2012
Sak	05/2012	Nummerert brev nr. 1 – 11.
Sak	06/2012	Plan for forvaltningsrevisjon- tidsramme
Sak	07/2012	Strategi for regnskapsrevisjon

Leder Elisabeth H. Karlsen åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkalling og saksliste med sakene 01/2012 t.o.m.07/2012 ble godkjent uten merknader.

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Sak	01/2012	Orientering
-----	---------	-------------

Kontrollutvalgsleder og nestleder samt sekretariatsleder var deltakere på kontrollutvalgskonferansen 2012, og gav en kortfattet informasjon.

Vedtak:

Informasjon fra kontrollutvalgskonferansen tas til orientering.

Sak	02/2012	Referater
-----	---------	-----------

Følgende referatsaker forelå:

- **Refsak. 1 – 2012.**
Revisors brev til Hasvik kommune vedrørende feil i behandling av KS-Sak 63/11 og manglende protokollføring av revisjonens oppmøte i kommunestyrets møter.
- **Refsak. 2 – 2012.**
Kontroll rapport 2011 vedr. skatteoppkreverfunksjonen for Hasvik kommune.

Sekretariatets tilrådning:

Referatene tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget gjennomgikk referatsakene og sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Referatene tas til orientering.

Sak	03/2012	Godkjenning av protokoll fra møte den 23. september 2011
-----	---------	--

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 23. september 2011 er tidligere tilsendt kontrollutvalgets medlemmer. Det er ikke fremkommet merknad til protokollen.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget den 23. september godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til forslaget til vedtak.

Vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget den 23. september 2011 godkjennes.

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Sak	04/2012	Møte- og aktivitetsplan for Hasvik kommunes kontrollutvalg 2012
-----	---------	---

Sekretariatets forslag til

Kontrollutvalgets møte- og aktivitetsplan for 2012

Aktiviteter/saker

Møter (nr. og dato)

	1/12 16.03.12	2/12 21.05.12		/12 28.09.12	/12 23.11.12	
Møte- og aktivitetsplan	X				X	
Plan for forvaltningsrevisjon				X		
Plan for selskapskontroll					X	
Orientering fra sekretariatet	X	X		X	X	
Orientering fra revisor		Ved behov		Ved behov	Ved behov	
Orientering fra kommuneadministrasjonen		Ved behov		Ved behov	Ved behov	
Orientering om kommunens internkontroll (v/ rådmannen)				X		
Budsjett for kontrollutvalget				X		
Gjennomgang av tertialrapporter						
Etatsbesøk ?						
Besøk i kommunal virksomhet?						
Egenevaluering?						
Seminar/opplæring i utvalget	X					
Kontrollutvalgets årsrapport		X				
Kommunens årsmelding, årsregnskap og revisjonsberetning		X				
Orientering om prosjekt/prosjektregnskaper (v/ rådmannen)					X	
Orientering om rutiner for innkjøp og kontraktsoppfølging (v/ rådmannen)					X	
Orientering om kvalitetskontroll i kommunen		X				
Orientering om kommunens systemer for registrering og oppfølging av klager		X				
Orientering om finansforvaltningsreglement og rutiner for oppfølging (v/ rådmannen)					X	
Orientering om kommunens rutiner for behandling av eksterne tilsynsrapporter					X	
Avklare deltagelse på eiermøter		X				
Tilsynsrapporter					X	
Rapporter fra forvaltningsrevisjon	LØPENDE					
Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapporter	Rutinemessig (ca. 1-1,5 år etter rapport)					
Rapporter fra selskapskontroll	LØPENDE					
Saker vedr. tilsyn med revisjonen	LØPENDE					
Andre saker	LØPENDE					

Kontrollutvalget i Hasvik kommune

(**Uthevet skrift** = lovpålagte oppgaver)

Sekretariatets tilråkning:

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fastsette en møteplan som minst ivaretar de møtedatoer i foreliggende utkast til møte- og aktivitetsplan for kontrollutvalget hvor de lovpålagte saker er lagt inn, dvs. *25. mai, 28. september og 23. november.*

Saker, aktiviteter og møter utover dette settes ut fra kontrollutvalgets drøftinger og prioriteringer i møtet.

Det anbefales videre at kontrollutvalgets leder ved behov kan gjøre nødvendige endringer i møteplanen i samråd med sekretariatet.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets forslag som utgangspunkt for kontrollutvalgets aktivitet i 2012. med endring av møtedato i mai til 21. mai.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar enstemmig fremlagte forslag til aktivitets og møteplan som utgangspunkt for kontrollutvalgets aktivitet i 2012. Møtedato for mai endres imidlertid **til 21. 05. 2012.**

Kontrollutvalgets leder kan ved behov gjøre nødvendige endringer i møteplanen i samråd med sekretariatet.

Sak	05/20xx	Nummererte brev nr. 1 – 11.
-----	---------	-----------------------------

Saksopplysninger:

Det vises til vedlagte nummerert brev nr. 1 -2011 fra VEFIK IKS datert 03.01.12, hvor det med henvisning til forskrift om revisjon § 4 rapporteres om feil eller mangler ved økonomisk internkontroll.

Brevene er unntatt offentlighet, jfr. Offentleglova § 13, og vil av den grunn bli fremlagt i møtet og tatt inn igjen før møtets slutt.

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 på de påpekte forhold i 2012.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

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 1 - 2011, og ber revisjonen om å ha særlig oppmerksomhet på de påpekte forhold i 2012.

Sak	06/2012	Plan for forvaltningsrevisjon- tidsramme
-----	---------	--

Sekretariatets tilrådning:

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:

Sekretariatets tilrådning 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.

Sak	07/2012	Strategi for regnskapsrevisjon
-----	---------	--------------------------------

1. revisor Roald Anthonsen orienterte om revisjonens strategi for regnskapsrevisjon for revisjonsåret 2011.

Sekretariatets tilrådning:

Revisjonsstrategien for Hasvik kommune for revisjonsåret 2011 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Hasvik kommune for revisjonsåret 2011 tas til orientering.

Møtet hevet kl. 12:00

Hasvik 16.. mars 2012

Elisabeth H. Karlsen(sign)
Leder av kontrollutvalget

Tor-Otto Gamst
Sekretær