

Kontrollutvalget, Lebesby kommune

MØTEPROTOKOLL

Dato: 17. mars 2014

Tid: Klokken 13.00

Sted: Foajeen - Kino

Møte: *Åpent møte*

Disse møtte

Leder Viggo Myhre, medlem Liv Jorunn Nygård og medlem Stein Pedersen.

Sissel Mietinen fra sekretariatet og daglig leder Jack Sture Muotka fra Finnmark kommunerevisjon IKS.

Rektor ved Kjøllefjord skole Anja Elvestad var innkalt for å orientere utvalget om tilsyn gjennomført av Fylkesmannen.

FØLGENDE SAKER VAR TIL BEHANDLING:

Sak nr	Sak
	Orientering fra revisjonen vedr. omstilling i Finnmark kommunerevisjon IKS
	Orientering fra rektor Kjøllefjord skole – Fylkesmannens tilsynsrapporter
1/14	Godkjenning av innkalling og saksliste
2/14	Godkjenning av protokoll 12. september 2013
3/14	Referater
4/14	Kontrollutvalgets årsplan 2014
5/14	Oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet
6/14	Revisjonsstrategi regnskapsrevisjon for 2013
7/14	Bestilling av eierskapskontroll for gjennomføring i 2014
8/14	Rullering av Plan for forvaltningsrevisjon
9/14	Forvaltningsrevisjonsrapport – Anskaffelser industriområdet og omsorgsboliger
10/14	Kontrollutvalgets årsrapport 2013
11/14	Eventuelt

Rektor Anja Elvestad orienterte utvalget om tilsyn gjennomført av Fylkesmannens oppvekst og utdanningsavdeling. Det ble orientert om de ulike avvik og hvilke tiltak som var gjennomført for å få avvikene lukket.

Avvik vedr. Gjennomføring av nasjonale prøver er bekreftet lukket i brev av 9. juli 2013 fra Fylkesmannen.

Avvik vedr. Lokalt arbeid med læreplaner og skolebasert vurdering er bekreftet lukket i brev av 16. januar 2014 fra fylkesmannen.

Kontrollutvalget takker rektor for en oversiktlig og grei orientering.

Daglig leder Jack Sture Muotka orienterte utvalget om omstillingen som er gjennomført/ gjennomføres i Finnmark kommunerevisjon IKS. Utvalget takker for orienteringen og uttrykker tilfredshet med den positive utviklingen.

Sak 1/14 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 17. september 2014 godkjennes.

Vedtak, enstemmig:

Innkalling og saksliste godkjent

Sak 2/14 Godkjenning av protokoll 12. september 2013

Sekretariatets forslag til vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 12. september 2014 godkjennes.

Vedtak, enstemmig:

Protokollen fra utvalgets møte 12. september 2013 godkjent.

Sak 3/14 Referater

Sekretariatets forslag til vedtak:

De fremlagte referat tas til orientering

Vedtak, enstemmig:

De fremlagte referat tas til orientering

Sak 4/14 Årsplan 2014 Kontrollutvalget

Saksbehandlers forslag til vedtak:

- Det fremlagte forslag til årsplan for 2014 fastsettes som kontrollutvalgets årsplan for 2014. Årsplanen oversendes kommunestyret for endelig behandling.
- Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å gjøre slikt vedtak: Kontrollutvalgets årsplan for 2014 tas til orientering

Vedtak enstemmig:

- Det fremlagte forslag til årsplan for 2014 fastsettes som kontrollutvalgets årsplan for 2014. Årsplanen oversendes kommunestyret for endelig behandling.
- Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å gjøre slikt vedtak: Kontrollutvalgets årsplan for 2014 tas til orientering

Sak 5/14 Oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Lebesby kommune til orientering.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Lebesby kommune til orientering.

Sak 6/14 Strategi for regnskapsrevisjon for revisjonsåret 2013

Sekretariatets forslag til vedtak:

Revisjonsstrategien og revisjonens orientering om den løpende revisjon for Lebesby kommune for 2013 tas til orientering.

På grunn av endringer i revisjonens rutiner utsettes denne saken til høsten 2014.

Sak 7/14 Bestilling av eierskapskontroll for gjennomføring i 2014

Sekretariatets forslag til vedtak:

- Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Lebesby kommune for 2012 - 2015 og bestiller selskapskontroll (eierskapskontroll) i Nordkyn vekst AS
- Problemstillingene er som følger:
 - Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser?
 - Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
 - Er rutinene gode nok, og blir de fulgt?
 - Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?
- Eierskapskontrollen bestilles utført av den kontrollutvalget bestemmer.

Vedtak, enstemmig:

- Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Lebesby kommune for 2012 - 2015 og bestiller selskapskontroll (eierskapskontroll) i Nordkyn vekst AS
- Problemstillingene er som følger:
 - Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser?
 - Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
 - Er rutinene gode nok, og blir de fulgt?
 - Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?
- Eierskapskontrollen bestilles utført av Kontrollutvalgan IS.

Sak 8/14 Rullering av Plan for forvaltningsrevisjon 2013 - 2016

Sekretariatets forslag til vedtak:

Det legges ikke frem forslag fra sekretær.

Vedtak, enstemmig:

Gjennomføring av utsatt forvaltningsrevisjon «Barnevern» settes på planen for gjennomføring i 2015.

Lebesby kommune er tildelt 170 timer til forvaltningsrevisjon innenfor det vedtatte budsjett. Så langt har revisjonen brukt 80 timer i 2014 til prosjektet «Anskaffelser – Industriområde og omsorgsboliger» Det gjenstår da 90 timer til nytt prosjekt i 2014.

Idet det vises til at kommunestyret har gitt kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i Plan for forvaltningsrevisjon, foretar Kontrollutvalget med dette en rullering av planen og bestiller selskapskontroll med forvaltningsrevisjon i Nordkyn kraftlag SA. Kontrollen bestilles utført av Finnmark kommunerevisjon IKS. Revisjonen bes legge frem et forslag til prosjektplan med aktuelle problemstillinger på utvalgets møte i juni 2014

Sak 9/14 Forvaltningsrevisjonsrapport «Anskaffelser - Industriområde og omsorgsboliger»

Sekretariatets forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til rapporten «Anskaffelser – Industriområde og omsorgsboliger» utarbeidet av Finnmark kommunerevisjon IKS. Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingen som gis i den.
2. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i revisjonsrapporten «Anskaffelser – Industriområde og omsorgsboliger» til orientering og slutter seg til rapportens anbefaling.

Vedtak, enstemmig:

1. Kontrollutvalget viser til rapporten «Anskaffelser – Industriområde og omsorgsboliger» utarbeidet av Finnmark kommunerevisjon IKS.
Kontrollutvalget tar opplysningene og konklusjonene i rapporten til orientering og slutter seg til anbefalingen som gis i den.
2. Kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonene i revisjonsrapporten «Anskaffelser – Industriområde og omsorgsboliger» til orientering og slutter seg til rapportens anbefaling.

Sak 10/14 Kontrollutvalgets årsrapport for 2013**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Den fremlagte forslag til Kontrollutvalgets årsrapport for 2013 vedtas.
Årsrapporten oversendes kommunestyret.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret gjør slikt vedtak:
Kommunestyret tar Kontrollutvalgets årsrapport for 2013 til orientering

Vedtak, enstemmig:

Den fremlagte forslag til Kontrollutvalgets årsrapport for 2013 vedtas.
Årsrapporten oversendes kommunestyret.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret gjør slikt vedtak:
Kommunestyret tar Kontrollutvalgets årsrapport for 2013 til orientering

Sak 11/14 Eventuelt

Ingen saker tatt opp under eventuelt

Møtet avsluttet kl.14.30

Neste møte avholdes i juni 2014

Viggo Myhre
Leder(sign)

Sissel Mietinen
Sekretariatet