

Kontrollutvalget, Lebesby kommune

MØTEPROTOKOLL

Dato: 18.juli 2011

Sted: formannskapssalen

Tid: Klokken 10.00

Møte: Lukket møte

Disse møtte

Leder Agnar Kr. Mikkelsen, Stein Asle Pedersen og Rakel Løkke.

Ellers møtte

Sissel Mietinen fra sekretariatet.

Revisor Finn Unstad Finnmark kommunerevisjon IKS

Innkalling

Innkalling, saksliste og sakspapirer til møtet ble sendt den 13. juli til medlemmer og varamedlemmer pr. e – post.

Ordfører, rådmann og revisjonen samme dag pr. e – post

** Det framkom ingen merknader til innkallingen.*

Saksliste

Sakslista og sakspapirene ble sendt ut med innkallingen.

** Sakslisten ble godkjent.*

FØLGENDE SAKER VAR TIL BEHANDLING

Sak nr	Sak
05/11	Godkjenning av innkalling og saksliste
06/11	Godkjenning av protokoll 14. desember 2010
07/11	Godkjenning av protokoll 16. februar 2011
08/11	Referater og orienteringer
09/11	Kontrollrapport 2010 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen
10/11	Rapport om eierskapskontroll – NORA – senteret
11/11	Oppfølging av sak 13/10 Revisjonsrapport Finnmark Miljøtjeneste
12/11	Årsregnskap 2010 Lebesby kommune
13/11	Eventuelt

Sak 5/11 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 18. juli 2011 godkjennes

Vedtak, enstemmig:

Innkalling og saksliste godkjennes.

Sak 06/11 Godkjenning av protokoll 14. desember 2010

Sekretariatets forslag til vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte den 14. desember 2010 godkjennes.

Vedtak, enstemmig

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 14. desember 2010 godkjennes

Sak 07/11 Godkjenning av protokoll 16. februar 2011

Sekretariatets forslag til vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte den 16. februar 2011 godkjennes.

Vedtak, enstemmig

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 16. februar 2011 godkjennes

Sak 08/11 Referater og orienteringer

Helsetilsynet:

- Rapport fra tilsyn med fastlegers utredning og oppfølging av demens Kjøllefjord helsesenter 2010
- Rapport fra tilsyn med tjenester til demenssyke i eget hjem i Lebesby kommune 2010

Annet:

- Informasjon om Forum for kontroll og tilsyn (FKT) – En møteplass for kontrollutvalgene og deres sekretariat

E – INFO:

2/11 – RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon er revidert.

3/11 - Avslutning av investeringsregnskapet – bruk av ubundet investeringsfond

4/11 – Invitasjon til deltakelse i benchmarking av regnskapsrevisjon

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatene tas til orientering

Vedtak, enstemmig

Referatene tas til orientering

Sak 09/11 Kontrollrapport 2010 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret pålegger rådmannen å sørge for at skatteoppkreverkontoret utarbeider rutinebeskrivelser for sin virksomhet og også utarbeider virksomhetsplan for det enkelte år. Rådmannen må også sørge for at omfanget av arbeidsgiverkontrollen øker

Kontrollutvalget anbefaler også at kommunestyret gjør vedtak om høyere marginavsetningsprosent, da denne de fire siste årene har vært for lav.

Kontrollutvalget ser det som en selvfølgelighet at skatteoppkreverkontoret forholder seg til sin instruks ved å gi tilbakemelding på kontrollrapporter og følger opp pålegg og anbefalinger gitt av skattekontoret. Rådmannen bes pålegges å sørge for at dette gjennomføres.

Vedtak, enstemmig

Sekretariatets forslag til vedtak vedtas.

Sak 10/11 Eierskapskontroll Norasenteret IKS

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget oversender rapport fra eierskapskontroll i Norasenteret IKS til kommunestyret med følgende anbefaling til vedtak:

- kommunen utarbeider eierskapsstrategier som et overordnet politisk styringsinstrument for virksomheter som er lagt til et annet rettssubjekt enn kommunen
- eierne, som en del av folkevalgtopplæringen, gjennomfører obligatoriske kurs og/eller eierskapsseminarer for samtlige folkevalgte i de ulike aspekter knyttet til eierstyring av utskilt virksomhet
- kommunestyret etter gjennomføring av representantskapsmøte får seg forelagt årsberetning, årsregnskap og annen løpende informasjon om selskapet

Vedtak, enstemmig

Sekretariatets forslag til vedtak vedtas

Sak 11/11 Oppfølging av Revisjonsrapport "Finnmark Miljøtjeneste AS, Selskapskontroll Offentlige anskaffelser, Selvkost

Revisjonsrapport "Finnmark Miljøtjeneste AS, Selskapskontroll, Offentlige anskaffelser, Selvkost" oversendes igjen kommunestyret for behandling med følgende anbefaling til vedtak:

Lebesby kommunestyre pålegger kommunens representant i generalforsamlingen i Finnmark Miljøtjeneste AS å sørge for at Finnmark Miljøtjeneste AS følger lov om offentlige anskaffelser ved enhver anskaffelse av varer og tjenester.

Representanten pålegges også å sørge for at beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester overholdes ved at det utarbeides forkalkyle og etterkalkyle (selvkostregnskap) for beregning av avfallsgebyrer til husholdningene.

Vedtak, enstemmig

Sekretariatets forslag til vedtak vedtas

Sak 12/11 Lebesby kommunes årsregnskap og årsmelding 2010

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse om Lebesby kommunes årsregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 18. juli 2011 sak 12/11 behandlet Lebesby kommunes årsregnskap for 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, administrasjonens årsberetning, revisjonsberetningen av 15. juni 2011 og revisorbrev 01/11 av 15. juni 2011.

Kontrollutvalgets uttalelse har i tillegg bygget på muntlige opplysninger som kom frem under behandlingen av saken i kontrollutvalgets møte.

Kontrollutvalget vil først og fremst bemerke at regnskapet er avlagt for sent, slik at det pr. 15. april 2011 ble lagt frem en negativ beretning, knyttet til ikke avlagt regnskap.

Kontrollutvalget vil for øvrig gi uttrykk for følgende:

- Kontrollutvalget har merket seg at Lebesby kommunes regnskap for 2010 viser et regnskapsmessig merforbruk på kr 3.045.308,81.

- Investeringsregnskapet er avsluttet med et mindreforbruk på kr. 1.507.239,86. Kommunestyret må gjøre et eget vedtak om disponering av beløpet
- Kontrollutvalget konstaterer at totale driftsinntekter er kr. 5.281.947 høyere enn budsjettet. Selv om det statlige rammetilskuddet er kr. 3.806.059 og andre statlige overføringer kr. 271.819 lavere enn budsjettet, kompenseres dette ved at inntekts- og formuesskatten er kr. 5.141.156 høyere enn budsjettet. Brukerbetalinger og andre salgs og leieinntekter er vel kr 800.000 høyere enn budsjettet, mens eiendomsskatten er vel 500.000 lavere enn budsjettet.
- Totale driftsutgifter i 2010 er kr. 14.238.400 mer enn budsjettet. Av dette utgjør om lag halvparten, kr. 7.227.446 avskrivninger, som det ikke budsjetteres med. I følge administrasjonens årsmelding er det sektor for helse og omsorg som er årsaken til merforbruket, samt en reduksjon i statlige rammeoverføringer og mindre inntekter konsesjonskraft.
- Av økonomisk oversikt drift fremkommer at lønnsutgiftene var vel 4,1 mill kr. høyere enn budsjett, sosiale utgifter vel 1.1 mill mindre enn budsjett, kjøp av tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon (ordinære driftsutgifter) vel 2,6 mill høyere enn budsjett, kjøp av tjenester fra andre vel 1,1 mill mer enn budsjett og overføringer om lag 300.000 mer enn budsjett.
- Kontrollutvalget konstaterer også at kortsiktige fordringer har økt og er kr. 1.270.637 høyere enn ved forrige års regnskapsavslutning. Det samme gjelder kortsiktig gjeld, som har økt med kr.kr. 3.225.855 i samme periode.
- Som nevnt innledningsvis er tidspunktet for avleggelse ikke innenfor fristene som er fastsatt. Kontrollutvalget forventer en forbedring av rutineene knyttet til regnskapsavleggelsen, slik at fristene kan overholdes.
- Kontrollutvalget konstaterer at revisor ikke har mottatt kontrolloppstilling over registrerte og innberettede beløp, jf ligningsloven §§ 6 -1 og 6-2. Dette er tatt opp av revisor og kontrollutvalget i flere år. Kontrollutvalget forventer at dette rettes opp.
- Kontrollutvalget tar administrasjonens årsberetning til orientering

Ut over ovennevnte, revisjonsberetningen av 15. juni 2011 og revisorbrev 01/11 har kontrollutvalget ikke merknader til kommunens årsregnskap for 2010.

Vedtak, enstemmig

Sekretariatets forslag til vedtak vedtas.

Sak 13/11 Eventuelt

Ingen saker innkommet.

Sekretariatet gjorde utvalget oppmerksom på at vi, etter henvendelse til revisor 6. juli, har fått beskjed om at regnskapet for Kjøllefjord/Lebesby havn 2010 ikke er mottatt hos revisjonen ennå.

Møtet ble hevet kl 11.30

Neste møte planlegges avholdt 31. august 2011.

Agnar Kr. Mikkelsen
leder

Sissel Mietinen
Sekretariatet