

Kontrollutvalget, Lebesby kommune

MØTEPROTOKOLL

Dato: 25.mai 2012
Sted: formannskapetssalen

Tid: Klokken 10.00
Møte: Lukket møte

Disse møtte

Leder Agnar Kr. Mikkelsen, Aud Veseth møtte for Stein Pedersen som hadde meldt forfall.

Sissel Mietinen fra sekretariatet.

Revisjonssjef Arnt Bjarne Aronsen og revisor Finn Unstad Finnmark kommunerevisjon IKS Rådmann Harald Larsen var også tilstede.

Innkalling

Innkalling, saksliste og sakspapirer til møtet ble sendt den 25. april 2012 til medlemmer og varamedlemmer og, til revisjon pr. e – post.

Til ordfører og rådmann innkalling og saksliste pr. e – post.

Saksliste

Sakslista og sakspapirene ble sendt ut med innkallingen.

FØLGENDE SAKER VAR TIL BEHANDLING:

Sak nr	Sak
1/12	Godkjenning av innkalling og saksliste
2/12	Godkjenning av protokoll 1. november 2011
3/12	Møteplan 2012
4/12	Kontrollutvalgets årsrapport 2011
5/12	Årsregnskap 2011 Lebesby- Kjøllefjord havn
6/11	Årsregnskap 2011 Lebesby kommune
7/12	Åpne møter i kontrollutvalget
8/12	Orienteringer/ nye saker

Sak 1/12 Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 25. mai 2012 godkjennes

Vedtak, enstemmig:

Innkalling og saksliste godkjennes.

Sak 2/12 Godkjenning av protokoll 10. november 2011

Sekretariatets forslag til vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgets møte den 10. november 2011 godkjennes.

Vedtak, enstemmig

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 10. november 2011 godkjennes

Sak 3/12- A Møteplan 2012

Møteplan 2012 vedtas. Det tas forbehold om at datoene kan endres og at det avholdes flere møter.

Vedtak, enstemmig

Som forslaget

Sak 3/12 - B Kontrollutvalgets årsplan for 2012

Sekretariatets forslag til vedtak:

- Det fremlagte forslag til årsplan for 2012 fastsettes som kontrollutvalgets årsplan for 2012. Årsplanen oversendes kommunestyret for endelig behandling.
- Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å gjøre slikt vedtak:
Kontrollutvalgets årsplan for 2012 godkjennes

Vedtak, enstemmig

Som forslaget

Sak 4/11 Kontrollutvalgets årsrapport for 2011

Sekretariatets forslag til vedtak:

- Den fremlagte forslag til Kontrollutvalgets årsrapport for 2011 vedtas.
- Årsrapporten oversendes kommunestyret.
- Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret gjør slikt vedtak:
Kommunestyret tar Kontrollutvalgets årsrapport for 2011 til orientering

Vedtak, enstemmig

Sekretariatets forslag vedtas.

Sak 5/11 Årsregnskap/ årsmelding 2011 Lebesby- Kjøllefjord havn KF

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse om Lebesby – Kjøllefjord havn KF`s årsregnskap for 2011

Kontrollutvalget har i møte 25. mai 2012, sak 5/12, behandlet Lebesby – Kjøllefjord Havn KF`s årsregnskap for 2011.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, daglig leders årsmelding, revisjonsberetningen og revisjonsbrev nr. 1/12.

I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har påsett at særregnskapet er revidert på en betryggende måte og at opplysningene i årsberetningen er konsistente med regnskapet for øvrig. Kontrollutvalget viser i den forbindelse til revisjonsberetningen 2011 for Lebesby - Kjøllefjord Havn KF som er avgitt av oppdragsansvarlig revisor den 16. april 2012.

Kontrollutvalget slutter seg til revisors beretning og anbefaler kommunestyret om å godkjenne særregnskapet 2011 for Lebesby - Kjøllefjord Havn KF.

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret om å pålegge Lebesby – Kjøllefjord havn KF å sette opp særregnskapet etter forskrift for kommunale foretak.

Vedtak, enstemmig

Som forslaget

Sak 6/12 Årsregnskap 2011 Lebesby kommune

Sekretariatet har, den 16. april 2012, mottatt nedenfor stående kopi av revisors revisjonsberetning pr. 16. april 2012. Beretningen er sendt kommunestyret.

REVISORS BERETNING

Av forskrift om revisjon av 15.06.2004, § 5 Revisjonsberetningen, framgår det at revisor skal avgis revisjonsberetning uten unødig opphold etter at årsregnskapet er avgitt og senest 15. april. Revisjonsberetning skal avgis også der årsregnskapet ikke foreligger eller er ufullstendig.

Av forskrift om årsregnskap og årsberetning § 3 - Årsregnskapet, framgår det at årsregnskapet skal bestå av et driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger. Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt. Dette følger av den samme forskrifts § 10, Regnskapsfrister og behandling av årsregnskap og årsberetning.

Regnskapsansvarlig i Lebesby kommune har i telefonsamtale med revisjonen den 13.04.2012 meddelt at årsregnskapet og årsberetningen ventelig vil foreligge i slutten av april 2012. De obligatoriske og endelige årsregnskapsoppstillinger for 2011 foreligger således ikke pr 15.04.2012.

Siden årsregnskapet og årsberetningen ikke foreligger pr 15.04., kan vi ikke uttale oss om årsregnskap, budsjett og årsberetning.

Denne revisjonsberetningen vil bli trukket tilbake når årsregnskap og årsberetning er avgitt og vi har fått tid til å gjennomføre de revisjonshandlinger vi finner nødvendige for å bekrefte årsregnskapet.

Sekretariatet viser til at kommunen ikke overholdt fristen for avleggelse av årsregnskap i 2010 heller..

Sekretariatets forslag til vedtak:

Legges frem ut forslag til vedtak.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalgets behandling oversendes kommunestyret til orientering.

Sak 7/12 Åpne møter i Kontrollutvalget

Sekretariatets forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget innfører åpne møter fra og med det andre møte i 2012
2. Møtene vil fortsatt være lukket når det behandles saker eller orienteringer der lov- og regelverk tilsier taushetsplikt.

Vedtak, enstemmig

Sekretariatets forslag vedtas.

Sak 8/12 Orienteringer/ nye saker

Revisor orienterte om arbeidet med overordnet analyse. Saken ble diskutert og rådmannen var en aktiv deltaker og kom med flere nyttige innspill. Settes opp på møteplan i alle møtene.

Møtet ble hevet kl 13.00

Neste møte er fastsatt til slutten av juni

Agnar Kr. Mikkelsen
leder

Sissel Mietinen
Sekretariatet