



Dokid: 10002502 (09/1262-4)  
VEDLEGG: ÅRSPLAN 2010

**ÅRSPLAN  
2010**

**KONTROLLUTVALGET I LEBESBY  
KOMMUNE**



## INNHOILDSFORTEGNEISE

|  |        |
|--|--------|
| 1. Innledning.....   | side 3 |
| 2. Kontrollutvalget i kommunen.....                        | side 3 |
| 3. Møteplan.....   | side 3 |
| 4. Kontrollutvalgets oppgaver.....                         | side 4 |
| 4.1 Tilsyn med forvaltningen.....                          | side 4 |
| 4.2 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon.....  | side 4 |
| 4.3 Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon... | side 4 |
| 4.4 Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll.....   | side 4 |
| 4.5 Tilsyn med revisjonen.....                             | side 5 |
| 4.6 Budsjettbehandlingen.....                              | side 5 |
| 4.7 Kontrollutvalgets rapportering.....                    | side 5 |
| 5 Kontrollutvalgets øvrige aktiviteter.....                | side 5 |

Vedlegg 1. Faglig oversikt

Vedlegg 2. Reglement for kontrollutvalget i Lebesby kommune

Vedlegg 3. Plan for forvaltningsrevisjon

Vedlegg 4. Plan for selskapskontroll

## 1. INNLEDNING

Kommunestyret har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget er et sentralt hjelpeorgan for kommunestyret og skal utøve sitt arbeid i henhold til kommunelovens bestemmelser i kapittel 12 (§§76 -83) om "Internt tilsyn og kontroll. Revisjon". I medhold av kommuneloven (KL)§ 77 nr 11 er det laget en egen forskrift for kontrollutvalg (KU-forskriften). I denne forskriften § 4 heter det:

*"Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning.*

*Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens eller fylkeskommunens forlkevalgte organer".*

Kontrollutvalgets oppgaver knytter seg både til tilsyn med den kommunale forvaltning og til tilsyn med revisjonens arbeid. Kommunale foretak omfattes også av tilsynet.

Forskrift om kontrollutvalg har bestemmelser om kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon (kap.4), forvaltningsrevisjon (kap.5) og selskapskontroll (kap.6) I tillegg er kontrollutvalget gitt oppgaver i forbindelse med valg av revisor (§16), ansettelse, suspensjon og oppsigelse av revisor (§17) og budsjett for hele kontroll og tilsynsarbeidet i kommunen (§18). Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget har et kompetent sekretariat (§20)

Kontrollutvalgets oppgaver er omtalt i vedlegg 1, mens en tabelloversikt med spesifisering av planlagt gjennomføring i 2010 er gjengitt i kapittel 4. Kontrollutvalgets årsplan blir oppdatert fortløpende.

## 2. KONTROLLUTVALGET I LEBESBY KOMMUNE

Lebesby kommune har et kontrollutvalg med 3 medlemmer. Følgende medlemmer er valgt for perioden 2007 – 2011:

| <b>Medlemmer</b>   | <b>Varamedlemmer</b>           |
|--|--------------------------------|
| Agnar Mikkelsen, leder   | Ingrid Lyngedal                |
| Rakel Løkke  | Dan Børge Weie                 |
| Stein Asle Pedersen – rykket opp fra varaplass pga Roald Jahres dødsfall | Henry Ingilæ – ny fra 23.10.09 |

## 3. MØTEPLAN

Kontrollutvalgets møter skal holdes for lukkede dører, dersom ikke utvalget selv har bestemt noe annet (KU – forskriften §19)

Det foreslås følgende møteplan for 2010:

tirsdag 16.februar 2010                      tirsdag 31. august 2010  
tirsdag 4. mai 2010                              tirsdag 12. oktober 2010

Ved behov kan kontrollutvalget gjøre endringer i møteplanen eller innkalle til flere møter.

## 4. KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER

### 4.1 Tilsyn med forvaltningen

| Møte   | Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen  |
|--|--|
| Følgende rapportering sendes fortløpende (til sekretariatet) | <ul style="list-style-type: none"><li>• Økonomiske rapporter som sendes formannskap</li><li>• Rapporter fra andre tilsynsorgan og kommunens svar/oppfølging</li><li>• Innkallinger/protokoller fra kommunestyret og øvrige politiske utvalg (skal sendes rett til medlemmene)</li><li>• rådmannens rapportering av oppfølging av formannskaps- og kommunestyresaker (hvert kvartal)</li></ul>  |
| Når kontrollutvalget bestemmer det                           | <ul style="list-style-type: none"><li>• Samtale med ordfører og rådmann</li><li>• Rapportering fra rådmann:<ul style="list-style-type: none"><li>◦ Økonomisk situasjon</li><li>◦ Anmeldelser og varslingsrutiner (rutiner for varslings)</li></ul></li><li>• Informasjon fra enhetene/virksomhetene/tjenestene ((spesifisert under hvert enkelt møte)</li><li>• Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølging av disse</li></ul> |
| 16.02.2010   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering om internkontroll</li></ul>  |
| 04.05.2010   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Informasjon fra rådmannen og ordfører, Økonomisjef orienterer om regnskap 2009</li></ul>   |
| 31.08.2010   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Informasjon fra</li></ul>  |
| 12.10.2010   | <ul style="list-style-type: none"><li>• Informasjon fra</li></ul>  |

### 4.2 Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon

| Møte                               | Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon   |
|------------------------------------|--|
| Når kontrollutvalget bestemmer det | <ul style="list-style-type: none"><li>• Rapportering fra revisjonen om revisjonsarbeidet og aktuelle saker</li></ul> |
| 16.02.2010                         | <ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering fra revisor om internkontroll i kommunen</li></ul>               |
| 04.05.2010                         | <ul style="list-style-type: none"><li>• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet</li></ul>                      |
| 31.08.2010                         | <ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>  |
| 12.10.2010                         | <ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>  |

### 4.3 Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon<sup>1</sup>

| Møte       | Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon   |
|------------|---|
| 16.02.2010 |   |
| 04.05.2010 | Prosjektplan forvaltningsrevisjonsprosjekter. Orientering fra revisor prosjekt bestilt i brev av 13.11.2009   |
| 31.08.2010 |   |
| 12.10.2010 | <ul style="list-style-type: none"><li>• Oppfølging av vedtak sak 17/09 forvaltningsrevisjon barnevern</li><li>• Revidering av plan for forvaltningsrevisjon 2009 – 2012</li></ul> |

### 4.4 Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll

Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll<sup>2</sup>

| Møte       | Oppgaver knyttet til selskapskontroll                           |
|------------|---|
| 16.02.2010 |   |
| 04.05.2010 |   |
| 31.08.2010 | Behandle rapport om selskapskontroll gjennomført 1. halvår 2010 |
| 12.10.2010 | Revidering av plan for selskapskontroll                         |

<sup>1</sup> Plan for forvaltningsrevisjon 2009 – 2012 er behandlet av kommunestyret 09.03.09 sak 06/09. Vedtatte prosjekter ligger som vedlegg 3 til årsplanen

<sup>2</sup> Plan for selskapskontroll 2009 – 2012, behandlet av kommunestyret 23.10.2009 sak 50/09. Utdrag av planen ligger som vedlegg 4 til årsplanen

### 4.5 Tilsyn med revisjonen

| <b>Møte</b>   | <b>Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen</b>  |
|---|--|
| I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det | Revisjonen rapporterer om sin virksomhet i hvert kontrollutvalgsmøte<br>Revisjonens plan for Lebesby kommune er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget |
| 16.02.2010  |  |
| 04.05.2010  |  |
| 31.08.2010  |  |
| 12.10.2010  | Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og oppdragsansvarlig uavhengighet legges frem for kontrollutvalget  |

#### 4.6 Budsjetthandling

| <b>Møte</b> | <b>Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen</b>   |
|-------------|--|
| 16.02.2010  |  |
| 04.05.2010  |  |
| 31.08.2010  |  |
| 12.10.2010  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Forslag til budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet for 2011 legges frem for kontrollutvalget</li> <li>Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet.</li> </ul> |

#### 4.7 Kontrollutvalgets rapportering

| <b>Møte</b> | <b>Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering</b>  |
|-------------|---|
| 16.02.2010  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalgets årsrapport 2009 behandles og oversendes deretter kommunestyret til orientering</li> <li>Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultat av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (adm.sjefens oppfølging av evt. anbefalinger)</li> <li>Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også fremgå av årsrapporten</li> <li>Kontrollutvalgets årsplan for 2010 behandles og oversendes deretter kommunestyret for orientering</li> </ul> |
| 04.05.2010  |   |
| 31.08.2010  |   |
| 12.10.2010  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalgets årsplan for 2011 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret</li> </ul>  |

### 5. KONTROLLUTVALGETS ØVRIGE AKTIVITETER 2010

- Kontrollutvalgan IS vil også i 2010 arrangere en egen samling for alle kontrollutvalgsmedlemmene i distriktet. Dette planlegges gjennomført i april. Dette skal være et felles planleggingsmøte, samt informasjon om aktuelle faglige temaer.
- Kontrollutvalgets oppgaver er mange og store og en ser behov for en jevnlig oppdatering av sine kunnskaper. Dette er vist gjennom kontrollutvalgets forslag til budsjett som inneholder en post til kurs virksomhet og konferansedeltakelse
  - Kontrollutvalget ønsker å sende flest mulig av sine medlemmer på NKRF's kontrollutvalgskonferanse 3. og 4. februar 2010
  - Det er også ønskelig og nødvendig med jevnlig møter mellom kontrollutvalgslederne i distriktet og vi ser dette som en mulighet gjennom møter i styret i Kontrollutvalgan IS
- Kontrollutvalgets leder bør være til stede i kommunestyret når kontrollutvalgets årsrapport blir behandlet. I tillegg bør sekretariatsleder være til stede.
- Kontrollutvalget og sekretariatet vil fortsette arbeidet med å informere om kontroll og tilsyn, bl.a. ved å utvikle hjemmeside for sekretariatet og oppdatere opplysninger om kontrollutvalgets virksomhet på kommunens hjemmeside.

Vadsø 27. januar 2010

Agnar Mikkelsen  
Leder kontrollutvalget

Sissel Mietinen  
sekretariatsleder

# KONTROLLUTVALGET I LEBESBY KOMMUNE

## VEDLEGG 1 – FAGLIG OVERSIKT

### **Kontrollutvalgets oppgaver**

#### ***Tilsyn med forvaltningen***

Kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen kan bl.a. utøves gjennom:

- Revisjonens arbeid
- Overordnet analyse (se pkt 4.3)
- Tilsendte saksdokumenter og protokoller fra kommunestyret og andre politiske utvalg
- Samtale med ordfører og rådmannen. Herunder rådmannens rapportering om
  - Rutiner for intern kontroll
  - Økonomireglement
  - Etiske retningslinjer
  - Finansreglement
- Rådmannens rapportering av oppfølging av vedtak
- Innkalling av enhets – eller virksomhetsledere til utvalgets møter, hvor det redegjøres og svares på spørsmål om forvaltning og drift av vedkommende enhet/virksomhet/tjeneste
- Besøk i kommunens forskjellige virksomheter, enheter
- Utvalgets egne observasjoner
- Rapporter fra andre tilsynsorganer
- Saker hvor kommunen har vært omtalt i media

Kontrollutvalgets tilsyn med at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning er omhandlet i årsplanens pkt. 4.5

#### ***Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon***

##### ***Regnskapsrevisjon***

Kontrollutvalget har plikt til å påse at regnskapsrevisjonen skjer på en betryggende måte. Dette tilsynet er omhandlet i årsplanens pkt 4.5

##### ***Uttalelse til regnskapet***

I henhold til forskrift for kontrollutvalg § 7 skal kontrollutvalget på bakgrunn av revisjonsberetningen, avgi uttalelse om årsregnskapet. Denne skal avgis til kommunestyret, med kopi til formannskapet før dette behandler regnskapet.

##### ***Oppfølging av merknader***

Kontrollutvalget har et ansvar i forhold til oppfølging av revisjonens merknader. Dette er merknader som er gitt i nummererte brev, jf forskrift om revisjon § 4, 2. ledd.

#### ***Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon***

Kontrollutvalget skal på grunnlag av revisjonens rapporter og annen informasjon føre tilsyn med at forvaltningen er i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak. Kontrollutvalget skal videre i samarbeid med revisjonen foreta en systematisk vurdering av bruk og forvaltning av de kommunale midler med utgangspunkt i oppgaver, ressursbruk og oppnådde resultater.

Det lages en plan for forvaltningsrevisjon, basert på en overordnet analyse. Kontrollutvalget skal legge denne planen frem for kommunestyret.

#### ***Kontrollutvalgets oppgave i forbindelse med selskapskontroll***

Selskapskontroll er hjemlet i KL §§ 77 nr. 5 og 80. I følge KL § 77 nr 5 skal kontrollutvalget ”påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m.” KL § 80 hjemler utvidet tilsyn i heleide kommunale og fylkeskommunale aksjeselskaper og interkommunale selskaper.

Selskapskontroll er videre omtalt i KU – forskriften kapittel 6. Selskapskontroll består av eierskapskontroll, som er obligatorisk, og forvaltningsrevisjon som er en ”kan - oppgave”.

Forvaltningsrevisjon kan kun utføres i de selskaper som er omtalt i KL § 80. Det skal lages en plan for selskapskontroll som legges frem for kommunestyret.

### ***Tilsyn med revisjonen***

Kontrollutvalget skal holde seg løpende underrettet om revisjonens virksomhet og føre tilsyn med at revisjonsarbeidet er å jour og foregår i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser.

Kontrollutvalgets tilsyn med revisjonen kan utøves på følgende måte:

- Gjennom behandling av revisjonens planverk
- Gjennom forvaltningsrevisjonsprosjekter som forelegges til behandling eller til orientering
- Gjennom behandling av rapporter vedrørende misligheter/uregelmessigheter
- Gjennom rapporter vedrørende regnskapsrevisjon eller vurderinger av den interne kontrollen
- Gjennom revisjonens orienteringer som blir gitt til kontrollutvalget
- Ved løpende spørsmålsstilling fra kontrollutvalget

### ***Budsjettbehandlingen***

Etter KU – forskriften § 18 skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i kommunen. Dette forslaget bør foreligge tidsnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter.

### ***Kontrollutvalgets rapportering***

Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret når det er viktig at dette blir holdt orientert og gitt mulighet til å drøfte eventuelle tiltak. Kontrollutvalget rapporterer direkte til kommunestyret. Det er gitt egne bestemmelser om rapportering av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon (KU - forskriften § 11) og selskapskontroll (KU - forskriften § 15). Slik rapportering skal være basert på den vedtatte planen (jf pkt 4.3 og 4.4)

Forvaltningsrevisjonsrapporter vil bli oversendt kommunestyret til orientering eller med innstilling etter at utvalget har foretatt en vurdering i den enkelte saken. Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet (jf pkt. 4.2) er kontrollutvalgets rapportering i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Kontrollutvalget avgir årlig årsplan og årsrapport til kommunestyret.

### ***Kontrollutvalget og revisor***

Dette punktet inneholder øvrige forhold til revisor som ikke er knyttet mot noen av punktene ovenfor.

- Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon og selskapskontroll etter bestiller/utførermodellen.
- Kontrollutvalget kan avtale innsynsrett i revisjonens arbeidspapirer i den grad det er nødvendig for kontrollutvalgets tilsynsansvar ovenfor revisjonen (jf KU – forskriften § 5, siste ledd). Det lages i så fall en avtale om dette.
- Kontrollutvalget har innsyn i revisjonens saksdokumenter iht. offentleglovas bestemmelser, så langt det er nødvendig for kontrollutvalgets arbeid, jf også forskrift om revisjon § 20

- Rapporter fra gjennomført ekstern kvalitetskontroll legges frem for kontrollutvalget til orientering.

### **Kontrollutvalget og sekretariatet**

I henhold til KU – forskriften § 20 skal kontrollutvalget ha et eget sekretariat til å bistå seg i sitt arbeid. Det er kommunestyret som skal *”sørge for sekretærbistand som til enhver tid tilfredsstiller kontrollutvalgets behov”*.

Kommentarene til § 20 annet ledd om sekretærtjenester sier:

*”et kompetent sekretariat er en viktig forutsetning for at kontrollutvalget skal fungere godt og utøve sine oppgaver på en tilfredsstillende måte. Sekretariatet for kommunes eller fylkeskommunens kontrollutvalg må ha tilgang på en bredt sammensatt kompetanse”*.

Kontrollutvalgan IS er et interkommunalt samarbeid som skal ivareta sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalgene i Vardø, Vadsø, Nesseby, Tana, Gamvik, Lebesby, Berlevåg, Båtsfjord, Sør – Varanger og fylkeskommunen. Sekretariatet har fra og med 1. januar 2010 to årsverk.



# KONTROLLUTVALGET I LEBESBY KOMMUNE

## **VEDLEGG 2 – Reglement for kontrollutvalget i Lebesby kommune**

Lebesby kommune har ikke utarbeidet eget reglement for kontrollutvalget

## VEDLEGG 3 – Plan for forvaltningsrevisjon

Plan for forvaltningsrevisjon er vedtatt av kommunestyret 09.03.09, sak 06/09

### Utdrag av planen:

#### 1.1 Identifisering av fokusområder i planperioden

Med bakgrunn i risiko- og vesentlighetsvurderingen som er gjort i en overordnet analyse er følgende fokusområder for forvaltningsrevisjon i planperioden valgt:

1. Pleie- og omsorgstjenesten - kvalitet
2. Renovasjon
3. Tilpasset opplæring

#### 1.2 Valg av prosjekter

Kommuneloven med forskrifter tillegger kontrollutvalget å velge prosjekter for forvaltningsrevisjon. Hovedvekten av prosjektene bør velges innefor fokusområdene i denne planen. Dette skal ikke være til hinder for at kontrollutvalget bestiller andre prosjekter når det er aktuelt eller når det er nødvendig å belyse andre deler av forvaltningen.

#### 1.3 Oppfølging av prosjekter

Forvaltningens oppfølging av forhold påpekt i forvaltningsrevisjonsrapporter skal rapporteres årlig. Det bør normalt skje året etter rapportering.

#### 1.4 Endring av planen

Planen kan gjennomgås årlig med henblikk på behov for endringer.

#### 1.5 Fullmakter til å endre plan

Kontrollutvalget har delegert myndighet til å endre denne planen.

I møte 19. mars 2009 sak 05/09 gjorde kontrollutvalget følgende vedtak:

Kontrollutvalget i Lebesby vedtok Plan for forvaltningsrevisjon 2009 – 2012 i møte 1. oktober, sak nr. 10/08 og oversendte forslaget til kommunestyret den 29. oktober 2008.

Med bakgrunn i risiko- og vesentlighetsvurderingen i overordnet analyse, ble følgende fokusområder for forvaltningsrevisjon i planperioden valgt:

1. Pleie- og omsorgstjenesten - kvalitet
2. Renovasjon
3. Tilpasset opplæring

Sekretariatet har, i samarbeid med Finnmark kommunerevisjon IKS, foreslått å endre noe på fokusområdene i planen. Vi foreslår å ta ut pkt. 1. Pleie og omsorgstjenesten. Dette med bakgrunn i at administrasjonen er i gang med oppstart av prosjektet ”Drifts- og ressursanalyse for omsorgstjenesten i Lebesby kommune”. Pleie og omsorg har dessuten hatt en gjennomgang tidligere og oppfølgingen av denne er ikke avsluttet.

Kontrollutvalget i Lebesby vedtok i møte 19. mars 2009 sak 05/09 å bytte ut fokusområde 1 i ”Plan for forvaltningsrevisjon”, slik at den nye prioriteringen blir som følger:

- 1. Barnevern**
- 2. Renovasjon**
- 3. Tilpasset opplæring**

I brev av 15.04.2009 foretok sekretariatet den formelle bestilling for gjennomføring av prosjektene fra Finnmark kommunerevisjon IKS.

## **1.6 Rapportering til kommunestyret**

Når kontrollutvalget finner det nødvendig legges rapporter fra forvaltningsrevisjons prosjekter til behandling for kommunestyret. Videre skal kontrollutvalget årlig skrive rapport om sin virksomhet til kommunestyret.

## VEDLEGG 4 – Plan for selskapskontroll

Plan for selskapskontroll er vedtatt av kommunestyret 23.10.2009, sak 50/09

### Utdrag av planen:

#### 0. sekretariatets innstilling til kontrollutvalget

- Obligatorisk eierskapskontroll i Lebesby kommune utføres av Kontrollutvalgan IS
- Utvidet selskapskontroll i Lebesby kommune utføres av Finnmark kommunerevisjon IKS
- Kontrollutvalget delegeres myndighet til å inngå avtale med Finnmark kommunerevisjon IKS om gjennomføring av kontrollen.
- Selskapskontroll skal gjennomføres en gang i valgperioden i de selskaper kommunen har eierinteresser i. Kontrollutvalget bestemmer rekkefølgen.
- Kontrollutvalget avgjør i hvert enkelt tilfelle om selskapskontrollen også omfatter forvaltningsrevisjon i selskapet.
- Kontrollutvalget og revisor skal ha tilsendt kopi av innkalling til generalforsamling/representantskap og har rett til å møte.
- Kontrollutvalget avgjør hvilke dokumenter selskapet skal overlevere til kontrollutvalget som grunnlag for selskapskontrollen.
- Kontrollutvalget fastsetter selv hvordan utført selskapskontroll skal rapporteres til utvalget, herunder hvilket innhold slik rapport skal ha. Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om hvilke kontroller som er gjennomført i henhold til planen og resultatet av disse.
- Kontrollutvalget delegeres myndigheten å foreta endringer i planen.
- Kontrollutvalget delegeres myndighet til å inngå samarbeidsavtale med kontrollutvalg i eventuelle øvrige eierkommuner

Kontrollutvalget behandlet planen i møte 9. september 2009 sak nr 11/09 og gjorde følgende vedtak:

Kontrollutvalget vedtar Sekretariatets forslag til vedtak, enstemmig.

#### Oversikt over selskaper som kommunen har eierinteresser i:

##### *A: Oversikt over selskaper som er aktuelle for eierskapskontroll og utvidet eierskapskontroll(forvaltningsrevisjon)*

Finnmark kommunerevisjon IKS

Koppmolla AS

Chrisfestivalen AS

Dampskipskaia AS

NORA – senteret IKS

Finnmark miljøtjeneste AS

##### *B. Oversikt over selskaper som kun er aktuelle for eierskapskontroll*

- Nordkyn kraftlag AL - andelslag
- Biblioteksentralen AL - andelslag
- Kommunekraft AS - også private eiere
- Nordkyn vernetjeneste AL - andelslag
- Studentersamfunnet hus AL- andelslag
- Sagat samisk avis AS - også private eiere
- Kystnæringscenteret - stiftelse, omfattes ikke av regelverket

## KONTROLLUTVALGET I LEBESBY KOMMUNE

- Trollfish AS
  - Marine Farms AS
  - Finnmark havfiske AS
- også private eiere
  - også private eiere
  - også private eiere

### **Kommunestyrets vedtak:**

*Vedtak, enstemmig;*

Lebesby kommunestyret vedtar Kontrollutvalgets anbefalte plan for selskapskontroll i Lebesby kommune for valgperioden 2007 - 2011

### **Andre forhold**

Selskapene som blir underlagt eierskapskontroll skal, i den grad kontrollutvalget finner det nødvendig, sende følgende dokumenter til kontrollutvalget:

- Det sist avlagte årsregnskap med tilhørende årsberetning og revisjonsberetning
- Innkalling til representantskapsmøter eller generalforsamlingen
- Protokoller fra representantskapsmøter eller generalforsamlingen
- Kopi av dokumenter som etter et eventuelt reglement, fastsatt av fylkestinget, skal sendes fylkestinget eller annet politisk organ.

### ***Endringer i planen***

- Kontrollutvalget kan gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg
- Årsaken til endringen rapporteres til fylkestinget i kontrollutvalgets årsrapport