

Møteprotokoll – kontrollutvalget i Gamvik kommune

Dato: 23. mars 2017

Sted: Kafferommet økonomiavdelingen

Tid: Klokken 10.00

Møte: Åpent

Referent: Sissel Mietinen

Disse møtte

Nina Eilertsen, Anna Nilsen, Stig Olsen og Geir Langås. Karl Arne Fredheim hadde meldt forfall. Vara Dan Hugo Andreassen møtte.

Ellers møtte

Sissel Mietinen fra Sekretariatet. Revisor Inge Johannessen og Knut Teppan Vik fra KomRevNord IKS deltok på lyd/ bilde og telefon.

Følgende saker var til behandling:

Sak nr	Sak
1/17	Godkjenning av innkalling og saksliste
2/17	Godkjenning av protokoll 5. desember 2016
3/17	Kontrollutvalgets uttalelse - Årsregnskap GNH KF 2015
4/17	Skatteregnskapet 2016
5/17	Uavhengighetserklæringer fra revisor
6/17	Revisjonsbrev 3 KomRevNORD IKS
7/17	Bestilling av forvaltningsrevisjon – u.off.off.l. § 24, 1. ledd
8/17	Eventuelt

SAK 1/17 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Innkalling, saksliste og sakspapirer ble oversendt utvalgets medlemmer og varamedlemmer, ordfører, rådmannen og revisor pr. e – post 13. mars 2017 og pr. post 15. mars 2017.

Sekretariatets forslag til vedtak

Innkalling og saksliste til møte 23. mars 2017 godkjennes

Vedtak enstemmig:

Innkalling og saksliste til møte 23. mars 2017 godkjennes

SAK 2/17 GODKJENNING AV PROTOKOLL

Sekretariatets forslag til vedtak

Protokollen fra møtet 5. desember 2016 godkjennes.

Vedtak enstemmig:

Protokoll fra møtet 5. desember 2016 godkjennes

KONTROLLUTVALGET

SAK 3/17 KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL GNH KF'S ÅRSREGNSKAP 2015

Leder Nina Eilertsen ba om at hennes habilitet ble vurdert med bakgrunn i hennes forretningsforbindelse med Gamvik Nordkyn havn KF.
Eilertsen forlot møtet og utvalget vedtok at Eilertsen var inhabil.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Under henvisning til forholdene som er omtalt i saksfremlegget er kontrollutvalgets sekretariat av den oppfatning at årsregnskapet og årsrapporten for Gamvik - Nordkyn Havn KF gir et forsvarlig uttrykk for foretakets virksomhet i 2015 og foretakets økonomiske stilling pr. 31.12.2015.

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler kontrollutvalget å avgi en uttalelse til årsregnskapet for Gamvik – Nordkyn havn KF for 2015 som det fremgår av vedlegget «Uttalelse til regnskapet for 2015»

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget har i møte den 23. mars 2017 behandlet Gamvik - Nordkyn havn KF's særregnskap for 2015.

Grunnlaget for behandlingen har vært det reviderte særregnskapet, årsberetningen og revisors beretning av 21. desember 2016 som er en beretning med avvik fra normalberetning som følge av forbehold vedrørende manglende rutiner for å sikre fullstendigheten av inntektene og gyldigheten av utgiftene.

Kontrollutvalget har merket seg at Gamvik - Nordkyn havn KF's særregnskap for 2015 viser et netto driftsresultat på kr. 1.150.838,- og et regnskapsmessig mindre forbruk på kr. 396.138,-

Så langt kontrollutvalget kjenner til har ikke styret, ved ny behandling av regnskap/ årsberetning 28. november 2016 sak 22/16, vedtatt disponering av mindre forbruket.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at:

- Foretaket har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre fullstendigheten av inntekter, samt gyldigheten av utgiftene, da det ikke føres kunde- og leverandørspesifikasjoner for alle transaksjoner.
Kontrollutvalget ber kommunestyret pålegge foretaket å følge revisors anbefaling for å rette opp dette
- Foretakets styre har ikke fastsatt særbudsjett i tråd med forskrift om særbedrift § 3. Styrets vedtak om budsjett er et detaljert budsjett på ansvar og artsnivå. Budsjettallene i foretakets særregnskap er en aggregering av disse.
Kontrollutvalget ber kommunestyret pålegge foretaket å følge revisors anbefaling for å rette om dette.

Ut fra ovennevnte og revisors beretning har kontrollutvalget ikke merknader til Gamvik - Nordkyn havn KF's særregnskap og årsberetning for 2015.
Revisjonsbrev nr. 1 behandles under eventuelt, sak 8/17

Leder Nina Eilertsen tiltrådte møtet igjen

SAK 4/17 SKATTEREGNSKAPET 2016

Sekretariatets forslag til vedtak:

KONTROLLUTVALGET

Skatteoppkrevers årsrapport for 2016 tas til orientering.

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar skatteoppkrevers årsmelding for 2016 til orientering

SAK 5/17 UAVHENGIGHETSERKLÆRING FRA FORVALTNINGSREVISOR

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Gamvik kommune og Gamvik Nordkyn Havn KF til orientering

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet i forhold til Gamvik kommune og Gamvik Nordkyn Havn KF til orientering

SAK 6/17 REVISJONSBREV NR. 3 GAMVIK KOMMUNE

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget anbefaler at rådmannen, som ansvarlig for kommunens interne kontroll, pålegges å legge opp rutiner som krever dobbel signatur for belastning på kommunens bankkontier.

Vedtak enstemmig:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 3 og ber rådmannen svare kontrollutvalget innen 21. april 2017, med gjenpart til revisjonen.
2. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret så snart som mulig, fra revisjonen

SAK 7/17 VEDTAK PROBLEMSTILLINGER - FORVALTNINGSREVISJON GAMVIK NORDKYN HAVN KF – Unntatt offentlighet jf. kommuneloven § 31 nr. 5 jf offentliglova § 24, 1. ledd

Leder Nina Eilertsen ba om at hennes habilitet ble vurdert med bakgrunn i hennes forretningsforbindelse med Gamvik Nordkyn havn KF. Eilertsen forlot møtet og utvalget vedtok at Eilertsen var inhabil.

Vedtak enstemmig:

Kontrollutvalget vedtar problemstillingene i revisjonens alternativ C som problemstillinger for prosjektet.

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide eventuelle underproblemstillinger og tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte problemstillingene,

SAK 8/17 EVENTUELT

Leder Nina Eilertsen deltok ikke i behandlingen da hun var erklært inhabil, jf. sak 3/17.

KONTROLLUTVALGET

I henhold til vedtaket i sak 3/17 ble Revisjonsbrev nr. 1 for Gamvik Nordkyn havn KF behandlet som egen sak. Kontrollutvalget gjorde følgende enstemmige vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 1, og ber daglig leder svare kontrollutvalget innen 21. april 2017, med gjenpart til revisjonen.
2. Når svar foreligger fra daglig leder, ber kontrollutvalget om en vurdering av snarest mulig, fra revisjonen.

Leder tiltrådte møtet igjen.

Møtet avsluttet kl. 11.15

Sissel Mietinen
referent