



## STORFJORD KOMMUNE

# MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Rådhuset, møterom 2  
Møtedato: Mandag 21.6.2010  
Varighet: 09.00 –13.05

---

**Møteleder:** Noralf Nymo  
**Sekretær:** Odd Kr. Solberg

**Faste medlemmer**

Noralf Nymo  
Sten Egil Nystad  
Hilde Aronsen

Elna Karlsen  
Åge Seppola

**Varamedlemmer**

Leif Skogly  
Laila Aronsen  
Inger Isaksen  
Rigmor Andreassen  
Terje Konradsen  
Atle Steinnes  
Henry Koht  
Lis Ørnebakk  
Holger Nilsen

**Fra utvalget møte:**

|                  |             |
|------------------|-------------|
| Noralf Nymo      | Fast medlem |
| Sten Egil Nystad | Fast medlem |
| Hilde Aronsen    | Fast medlem |
| Elna Karlsen     | Fast medlem |
| Åge Seppola      | Fast medlem |

**Forfall:**

**Fra administrasjonen møte:**

Økonomisjef Gunnar Grundetjern (under sakene 23-26-27-28-29 og 30/10)

**Fra politisk ledelse møte:**

**Fra KomRev NORD IKS møte:**

Regnskapsrevisor Ørjan Martnes

**Fra K-Sekretariatet IKS møte:**

Rådgiver Odd Kr. Solberg

**Merknader til innkalling og sakliste:**

Ingen.

---

Møtet ble holdt for lukkede dører.

Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge: 29-30-26-27-28-23-20-21-22-24 og 25/10.

**Behandlede saker:**

| <b>Saknr</b> | <b>Tittel</b>                                                                                                  | <b>U.off.</b> |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 20/10        | Godkjenning av protokoll fra møtet 10.5.2010                                                                   |               |
| 21/10        | Referater                                                                                                      |               |
| 22/10        | Oppsummering av revisjonsarbeidet for 2009 - rapportering fra revisjonen                                       |               |
| 23/10        | Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2009                                                         |               |
| 24/10        | Egenkontrollanbefalinger vedrørende kontrollutvalget                                                           |               |
| 25/10        | Gjennomgang av formannskapssaker                                                                               |               |
| 26/10        | Manglende kontrolloppstilling – Årsregnskapet 2009 – Revisjonsbrev nr 3 (2009)                                 |               |
| 27/10        | Revisjonsbrev nr 4 (2009) – Ikke tilfredsstillende kvalitetssikring av balanseposter i regnskapet              |               |
| 28/10        | Årsregnskap 2009 – Manglende innlegging av budsjettvedtak i investeringsregnskapet – Revisjonsbrev nr 5 (2009) |               |
| 29/10        | Oppfølging av revisjonsbrev nr 1 (2008) – Manglende kontrolloppstilling – Årsregnskapet 2008)                  |               |
| 30/10        | Oppfølging av revisjonsbrev nr. 2 (2008) – Manglende avstemming av balanseposter – Årsregnskapet 2008          |               |

**Sak 20/10****GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 10.5.2010****Innstilling til v e d t a k:**

Protokollen fra møtet 10. mai 2010 godkjennes.

**Behandling:**

Protokollen referert.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

*Protokollen fra møtet 10. mai 2010 godkjennes.*

**Sak 21/10****REFERATER****Innstilling til v e d t a k:****Behandling:**

Referert:

- A. KONTROLLORGANENES RETT TIL INNSYN I ARKIVER
  - eINFO 10/16 m/vedlegg av 28.5.2010 fra NKRF
- B. KONTROLLUTVALGENE HAR RETT TIL Å VÆRE TIL STEDE I MØTER FOR LUKKEDE DØRER
  - eINFO 10/10 m/vedlegg av 4.3.2010 fra NKRF
- C. MYNDIGHETEN TIL Å FRITA FRA VERV SOM MEDLEM AV KONTROLLUTVALGET, KAN DELEGERES
  - eINFO 10/7 m/vedlegg av 8.2.2010 fra NKRF

Felles forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

*Referatsakene tas til orientering.*

**Sak 22/10****OPPSUMMERING AV REVISJONSARBEIDET FOR 2009 - RAPPORTERING FRA REVISOR****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

*Kontrollutvalget tar revisjonens redegjørelse til orientering.*

**Sak 23/10****KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM STORFJORD KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2009****Innstilling til v e d t a k:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Storfjord kommunes årsregnskap for 2009.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt med den endringen i uttalelsen som framkom i møtet.

**Vedtak:**

1. *Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Storfjord kommunes årsregnskap for 2009.*
2. *Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.*

Utskrift sendt rådmannen med kopi til ordføreren 21.6.2010.

**Sak 24/10****EGENKONTROLLANBEFALINGER VEDRØRENDE KONTROLL-UTVALGET****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

**Behandling:**

Rådgiver redegjorde for de anbefalingene som omhandler kontrollutvalget.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

*Kontrollutvalget tar saken til orientering.*

**Sak 25/10****GJENNOMGANG AV FORMANNSKAPSSAKER****Innstilling til v e d t a k:****Behandling:**

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar saklista til orientering.

Enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

*Kontrollutvalget tar saklista til orientering.*

**Sak 26/10****MANGLENDE KONTROLLOPPSTILLING - ÅRSREGNSKAPET 2009 - REVISJONSBREV NR. 3 (2009)****Innstilling til v e d t a k:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr 3 (2009) og ber om et svar fra rådmannen med gjenpart til revisjonen om hvordan saken skal få sin avklaring. Svarfrist settes til 1. august 2010.
2. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret fra revisjonen. Svarfrist settes til 15. august 2010.

### **Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

1. *Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr 3 (2009) og ber om et svar fra rådmannen med gjenpart til revisjonen om hvordan saken skal få sin avklaring. Svarfrist settes til 1. august 2010.*
2. *Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret fra revisjonen. Svarfrist settes til 15. august 2010.*

Utskrift sendt rådmannen med kopi til KomRev NORD 24.6.2010.

### **Sak 27/10**

### **REVISJONSBREV NR 4 (2009) – IKKE TILFREDSSTILLENDE KVALITETSSIKRING AV BALANSEPOSTER I REGNSKAPET**

### **Innstilling til v e d t a k:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr 4 (2009) og ber om et svar fra rådmannen med gjenpart til revisjonen om hvordan saken skal få sin avklaring. Svarfrist settes til 1. august 2010.
2. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret fra revisjonen. Svarfrist settes til 15. august 2010.

### **Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

1. *Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr 4 (2009) og ber om et svar fra rådmannen med gjenpart til revisjonen om hvordan saken skal få sin avklaring. Svarfrist settes til 1. august 2010.*
2. *Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret fra revisjonen. Svarfrist settes til 15. august 2010.*

Utskrift sendt rådmannen med kopi til KomRev NORD 24.6.2010.

**Sak 28/10**

**ÅRSREGNSKAPET 2009–MANGLENDE INNLEGGING AV  
BUDSJETTVEDTAK I INVESTERINGSREGNSKAPET - REVISJONSBREV  
NR 5 (2009)**

**Innstilling til v e d t a k:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr 5 (2009) og ber om et svar fra rådmannen med gjenpart til revisjonen om hvordan saken skal få sin avklaring. Svarfrist settes til 1. august 2010.
2. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret fra revisjonen. Svarfrist settes til 15. august 2010.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. *Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr 5 (2009) og ber om et svar fra rådmannen med gjenpart til revisjonen om hvordan saken skal få sin avklaring. Svarfrist settes til 1. august 2010.*
2. *Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret fra revisjonen. Svarfrist settes til 15. august 2010.*

Utskrift sendt rådmannen med kopi til KomRev NORD 24.6.2010.

**Sak 29/10**

**OPPFØLGING AV REVISJONSBREV NR. 1/2008 – MANGLENDE  
KONTROLLOPPSTILLING – ÅRSREGNSKAPET 2008**

**Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering og følger opp saken i forbindelse med revisjonsbrev nr 3 (2009), jfr. KU-sak 26/10.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

*Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering og følger opp saken i forbindelse med revisjonsbrev nr 3 (2009), jfr. KU-sak 26/10.*

Utskrift sendt rådmannen med kopi til KomRev NORD 24.6.2010.

**Sak 30/10****OPPFØLGING AV REVISJONSBREV NR. 2/2008 – MANGLENDE  
AVSTEMMINGER AV BALANSEPOSTER – ÅRSREGNSKAPET 2008****Innstilling til v e d t a k:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering og følger opp saken i forbindelse med revisjonsbrev nr. 4 (2009), jfr. KU-sak 27/10.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

*Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering og følger opp saken i forbindelse med revisjonsbrev nr. 4 (2009), jfr. KU-sak 27/10.*

Utskrift sendt rådmannen med kopi til KomRev NORD 24.6.2010.

Hovedutskrift sendt medlemmene 24.6.2010.