



Kontrollutvalgets medlemmer

Dato: 23.02.12
L.nr: 05/12
Arkivsaksnr: 0900
Arkivkode: 033
Saksbeh: Knut-Thore Larsen
Saksbeh.tlf: 37013391
E-post adr: knut-thore.larsen@arendal.kommune.no

MØTE I KONTROLLUTVALGET 06.03.12

Det innkalles med dette til møte i kontrollutvalget


Tirsdag 06. mars 2012 kl. 09.00 i Søgne (Søgne Seniorsenter).

Innkallingen gjelder medlemmene. Varamedlemmene møter bare etter særskilt innkalling. Kontrollutvalgets møter er ikke åpne møter.

Forfall meldes **snarest** til sekretariatet, telefon 37013390 eller på e-mail til revisjonen@arendal.kommune.no.

SAK NR.:

01/2012	Protokoll fra møte 13. desember 2011	s. 2
02/2012	Regnskapsavslutningen 2011 for Søgne kommune - orientering	s. 3
03/2012	Kontrollutvalgets årsmelding for 2011	s. 4
04/2012	Revisors egenvurdering av uavhengighet	s. 5
05/2012	Åpne eller lukkede møter i kontrollutvalget	s. 6
06/2012	Orienteringssaker	s. 7
07/2012	Eventuelt	s. 8


Knut-Thore Larsen
sekretær for kontrollutvalget

Kopi: Ordfører, rådmann, økonomisjef, revisjonssjef

SEKRETÆR FOR KONTROLLUTVALGET: ARENDAL REVISJONSDISTRIKT IKS

Postadresse:
Postboks 63
4801 ARENDAL

Besøksadresse:
Rådhusgata 10
4800 ARENDAL

Telefon : 370 13390
Telefax : 370 13190
Org.nr. : 971 328 452

BEHANDLENDE ORGAN: Kontrollutvalget	MØTEDATO: 06.03.2012	SAK NR.: 01-12
OFFENTLIG: JA	LUKKET: Ja	
SAKSBEHANDLER: Sekretær Knut-Thore Larsen	ARKIVNR.: 0900.033	

PROTOKOLL FRA MØTE 13. DESEMBER 2011

Protokollen er tidligere sendt ut til utvalgets medlemmer.

Sekretæren fremmer slikt

forslag til vedtak:

Protokollen godkjennes.

BEHANDLENDE ORGAN: Kontrollutvalget	MØTEDATO: 06.03.2012	SAK NR.: 02-12
OFFENTLIG: JA	LUKKET: Ja	
SAKSBEHANDLER: Sekretær Knut-Thore Larsen	ARKIVNR.: 0900.033	

REGNSKAPSAVSLUTNINGEN 2011 FOR SØGNE KOMMUNE – ORIENTERING AV ØKONOMISJEFEN

Kontrollutvalget ønsker å holde seg orientert om utviklingen i kommunens økonomi og inviterer økonomisjefen til å redegjøre om regnskapsavslutningen 2011 og for den økonomiske situasjon så langt for 2012.

Økonomisjefen bes også orientere kort om vedtatt budsjett for 2012.

Sekretæren fremmer slikt

forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar økonomisjefens redegjørelse til orientering.

.....
Trykt vedlegg:

1. Økonomiinformasjon (evt. trykt informasjon sendes ut av økonomisjefen)

BEHANDLENDE ORGAN: Kontrollutvalget	MØTEDATO: 06.03.2012	SAK NR.: 03-12
OFFENTLIG: JA	LUKKET: Ja	
SAKSBEHANDLER: Sekretær Knut-Thore Larsen	ARKIVNR.: 0900.033	

KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2011

Kontrollutvalget har vedtatt å legge frem årlig en årsmelding for kommunestyret som viser utvalgets virksomhet i løpet av året. Årsmeldingen skal, sammen med årsplanen for samme periode, gi kommunestyret en mulighet til å følge med på om de vedtatte planer oppgaver og målsettinger blir fulgt opp.

Sekretæren legger med dette frem utkast til årsmelding for 2011 fra kontrollutvalget for behandling.

Utkastet gjennomgås og drøftes.

Årsmeldingen for 2011 skal vedtas av kontrollutvalget og oversendes kommunestyret til orientering.

Sekretæren fremmer slikt

forslag til vedtak:

Forslag til årsmelding for 2011 fra kontrollutvalget godkjennes. Årsmeldingen legges frem for kommunestyret til orientering.

.....
Trykt vedlegg:

2. Forslag til årsmelding for 2011 fra kontrollutvalget

BEHANDLENDE ORGAN: Kontrollutvalget	MØTEDATO: 06.03.2012	SAK NR.: 04-12
OFFENTLIG: JA	LUKKET: Ja	
SAKSBEHANDLER: Sekretær Knut-Thore Larsen	ARKIVNR.: 0900.033	

REVISORS EGENVURDERING AV UAVHENGIGHET

Iflg. forskrift om revisjon §15, skal oppdragsansvarlig revisor minimum hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet for kontrollutvalget. Egenvurdering av avgitt av hhv oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, datert 20.02.2012 og forvaltningsrevisor, datert 01.02.2012. Foreliggende egenvurderinger legges frem for kontrollutvalget for gjennomgang.

Sekretæren har ingen merknader til erklæringene.

Sekretæren og fremmer slikt

forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringene til orientering.

.....
Trykt vedlegg:

3. Revisors egenvurdering av uavhengighet

BEHANDLENDE ORGAN: Kontrollutvalget	MØTEDATO: 06.03.2012	SAK NR.: 5-12
OFFENTLIG: JA	LUKKET: Ja	
SAKSBEHANDLER: Sekretær Knut-Thore Larsen	ARKIVNR.: 0900.033	

ÅPNE ELLER LUKKEDE MØTER I KONTROLLUTVALGETS

I kontrollutvalgets møte 13.12.11 var det enighet om at sak om åpne eller lukkede møter i KU skulle behandles på neste møte. Sekretæren legger med dette saken frem for kontrollutvalget for drøftelse og vedtak.

Gjeldende bestemmelser om åpne eller lukkede møter fremgår av kommunelovens § 77 nr. 8. Tilsvarende bestemmelser fremgår av forskrift for kontrollutvalg, § 19 første ledd (identisk med kommuneloven). Lov og forskrift fastslår at utvalgets møter som hovedregel holdes for lukkede dører, men at kontrollutvalget selv har anledning til å bestemme at møtene holdes for åpne dører. Dersom kontrollutvalget vedtar å åpne møtene, vil kommunelovens regler om åpne møter gjelde, herunder reglene i § 32 om at sakslista skal være tilgjengelig for allmennheten og at møtene skal gjøres kjent på en hensiktsmessig måte. Det fremgår for øvrig av kommunelov og forskrift hvilke saker som må behandles for lukkede dører. I e-INFO fra NKRF datert 21.09.10, uttaler juridisk rådgiver følgende på konkret spørsmål om adgangen til å lukke et møte/en sak: *"Kontrollutvalget har gjort sitt valg om å holde åpne møter på frivillig grunnlag. Dette innebærer etter vår mening at kontrollutvalget står fritt til å oppheve en slik avgjørelse i sin helhet og også avvike fra prinsippet i enkelttilfelle."*

En arbeidsgruppe nedsatt av Kommunal- og regionaldepartementet (KRD) la i 2009 frem en rapport med tittelen *"85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane"*. Flere av anbefalingene er gjenstand for vurderinger i KRD, og mulige endringer i lov/forskrift. Spørsmålet om åpne møter behandles i kapittel 7.7 i utredningen, og arbeidsgruppen mener at møtene i kontrollutvalget bør være åpne blant annet fordi folkevalgte organ bør være åpne prinsipielt, og at det for kontrollutvalget medvirker til å avmystifisere arbeidet i utvalget. Tilråding nr. 8 fra arbeidsgruppen lyder: *"Kommunelova bør endrast slik at møta i kontrollutvalet som hovudregel er opne møter. Konsekvensane for det praktiske arbeidet i kontrollutvalet bør bli nærare utgreidde, og det er behov for rettleiing til kontrollutvala før lovendringa eventuelt blir sett i verk"*. Alle partiene på Stortinget gikk inn for åpne møter i kontrollutvalget, men flertallet ønsket en nærmere utredning for lovendring. Loven er fremdeles uendret.

Frem til i dag har en rekke kontrollutvalg vedtatt å åpne sine møter i samsvar med kommunelovens § 77 nr. 8 og forskrift for kontrollutvalg § 19 – også i vår region. Etter det vi kjenner til, har vedtak om å åpne møtene ikke skapt særlige utfordringer, og har heller ikke medført vesentlige endringer i kontrollutvalget saksbehandlingsrutiner eller møteform.

Spørsmålet om åpne eller lukkede møter, ble sist konkret drøftet i kontrollutvalgets møte 18.01.10. Kontrollutvalget i Søgne vedtok da å avvente departementets anbefaling.

Saken legges frem **uten forslag til vedtak.**

BEHANDLENDE ORGAN: Kontrollutvalget	MØTEDATO: 06.03.2012	SAK NR.: 06-12
OFFENTLIG: JA	LUKKET: Ja	
SAKSBEHANDLER: Sekretær Knut-Thore Larsen	ARKIVNR.: 0900.033	

ORIENTERINGSSAKER

1. Ajourført restanseliste pr. 14.02.12
2. Kontrollutvalgets årsplan for 2012 behandlet i kommunestyret 13.12.11, sak 38/11
3. Avtale om sekretariatsarbeid for kontrollutvalget undertegnet
4. Permisjon fra kontrollutvalget for perioden 03.01.12 tom 30.06.12 – valg av nytt varamedlem. Kommunestyremøte 26.01.12
5. Selskapskontroll i Returkraft AS – behandlet i kommunestyret 26.01.12, sak PS 3/12
6. Behandling av skatteoppkreverens årsrapport/årsregnskap for 2011
7. Referat fra kontrollutvalgskonferansen 2012 v/leder og revisjonssjef
8. Brev fra Søgne Venstre datert 16.02.12 med begjæring om kontroll av folkevalgtes habilitet overfor næringslivet i Søgne
9. Andre saker

BEHANDLENDE ORGAN: Kontrollutvalget	MØTEDATO: 06.03.2012	SAK NR.: 07-12
OFFENTLIG: JA	LUKKET: Ja	
SAKSBEHANDLER: Sekretær Knut-Thore Larsen	ARKIVNR.: 0900.033	

EVENTUELT

- Neste møte etter møteplanen 08.05.11 kl. 09.00 i Søgne (regnskapssaken)