



PROTOKOLL

fra møte i kontrollutvalget 06. mars 2012

Møtet startet kl.09.00 og ble avsluttet kl.12.30. Møtet ble avholdt i Søgne.

Til stede	: Asle Jonas Holmen og Kurt Andersen
Ikke til stede	: Kjell Reidar Dahl
Fra revisjonen	: Tor Ole Holbek og Morten Gahrnsen
Andre	: Ingen
Fra adm.	: Økonomisjef Fred E. Gundersen (sak 02/2012)
Sekretær	: Knut-Thore Larsen, Arendal Revisjonsdistrikt IKS

SAK NR.:

01/2012 **Protokoll fra møte 13. desember 2011**

Enstemmig **vedtak**:

Protokoll fra møte 17. januar 2011 godkjennes.

02/2012 **Regnskapsavslutningen 2011 for Søgne kommune – orientering**

Økonomisjefen møtte og ga kontrollutvalget en muntlig redegjørelse om regnskapsavslutningen 2011. Økonomiske regnskapsoversikter ble delt ut til kontrollutvalgets medlemmer i for møtet.

Sekretæren hadde fremmet slikt **forslag til vedtak**:

Kontrollutvalget tar økonomisjefens redegjørelse til orientering.

Enstemmig **vedtak**:

Sekretærens innstilling vedtatt.

03/2012 **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. Årsmeldingen for 2011 skal vedtas av kontrollutvalget og oversendes kommunestyret til orientering.

Sekretæren la frem utkast til årsmelding for 2011 fra kontrollutvalget for behandling. Utkastet ble gjennomgått og drøftet, og det ble foretatt og innarbeidet mindre endringer.

Sekretæren hadde fremmet slikt **forslag til vedtak:**

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

Enstemmig **vedtak:**

*Årsmeldingen for 2011 fra kontrollutvalget med endringer godkjennes.
Årsmeldingen legges frem for kommunestyret til orientering.*

04/2012

Revisors egenvurdering av uavhengighet

Iflg. forskrift om revisjon §15, skal oppdragsansvarlig revisor minimum hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet overfor kontrollutvalget. Egenvurdering er avgitt av hhv oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, datert 20.02.12 og forvaltningsrevisor, datert 01.02.12. Foreliggende egenvurderinger ble lagt frem for kontrollutvalget for gjennomgang.

Sekretæren har ingen merknader til erklæringene.

Sekretæren hadde fremmet slikt **forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæringene til orientering.

Enstemmig **vedtak:**

Sekretærens innstilling vedtatt.

05/2012

Åpne eller lukkede møter i kontrollutvalget.

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 la i sak 05/12 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 saklista 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 avvende departementets anbefaling.

Saken ble lagt frem **uten forslag til vedtak**.

I møtet fremmet leder slikt **forslag til vedtak**:

Kontrollutvalget vedtar at møtene i utvalget skal være åpne. Dette gjelder fra og med neste møte, og inntil kontrollutvalget bestemmer noe annet. Enkelte møter eller behandling av saker skal lukkes nå dette kreves av lov eller forskrift, eller når kontrollutvalget vedtar dette.

Enstemmig **vedtak**:

Lederens forslag vedtatt.

06/2012

Orienteringssaker

1. Ajourført restanseliste pr. 14.02.12 gjennomgått
2. Kontrollutvalgets årsplan for 2012 vedtatt av kommunestyret
3. Avtale om sekretariatsarbeid undertegnet
4. Permisjon fra KU og nytt medlem behandlet av kommunestyret
5. Selskapskontroll i Returkraft AS behandlet av kommunestyret
6. Skatteoppkreverens årsrapport/årsregnskap for 2011
7. Referat fra KU-konferansen v/leder av KU og revisjonssjefen.
8. Brev fra Søgne Venstre vedr. politikeres habilitet

Enstemmig vedtak:

Pkt 1-7: Tatt til orientering

Pkt 8 : Det vises til partilovens bestemmelser ang. støtte til lokale politiske partier, og rapportering av dette. Kontroll av bidrag/gaver til politiske partier anses ikke å være en del av kontrollutvalgets ansvars- og arbeidsområde, og behandles ikke. Spørsmål om politikeres habilitet må vurderes i det aktuelle tilfellet, i tråd med gjeldende habilitetsbestemmelser og kommunens etiske retningslinjer. Henvendelsen returneres Søgne Venstre.

07/2012

Eventuelt

07/2012A

Selskapskontroll

- Revisjonssjefen orienterte kort om oppfølgingen av selskapskontrollen i Returkraft AS.

07/2012B

Folkevalgtopplæringen

- Leder tok opp kontrollutvalgets deltakelse i kommunens folkevalgtopplæring. Kontrollutvalget ber om å bli tatt med i den fremtidige opplæring for folkevalgte. Henvendelse sendes ordfører.

07/2012C

Neste møte

- Neste møte tirsdag 08.05.2012 kl.09.00 i Søgne (regnskapsaken)

Asle Jonars Holmen
Leder



Knut-Thore Larsen
Sekretær

Kopi: Ordfører, rådmann, økonomisjef, revisjonssjef