

# Kragerø kommune

## Kontrollutvalg

Vår ref. 11/69-2  
033 /VOLH

Medlemmer og varamedlemmer

Dato 17.01.2011

### Kragerø kommune - kontrollutvalget

Det kalles inn med dette inn til møte i kontrollutvalget i Kragerø kommune:

**Dato:** 31.01.2011  
**Tid:** KL 16.15 – 19.15  
**Sted:** Rådhuset, møterom "Glasshuset".

Forfall meldes snarest mulig til sekretær for kontrollutvalget, Helle Vold, på e-post: helle.vold@temark.no eller tlf 904 19 998.

Vara møter bare etter egen innkalling.

Medlem Brit Sjetne har meldt forfall, vara Inger Berit Knutsen stiller for henne.

Sak 2/11: Økonomisjefen Åge Aashamar orienterer om årsbudsjett og økonomiplan for 2011 – 2014, kl 16.15.

Vedlagt følger sakene 1/11 - 7/11.

for  
Leder Godtfred Nilsen

Helle Vold  
Sekretær for kontrollutvalget

## Sakliste for Kragerø kommune - kontrollutvalget

**Møtedato: 31.01.2011**

<b>Sak nr.</b>	<b>Arkivsaknr. Tittel</b>
1/11	11/59 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTET 15.11.2010
2/11	11/65 ÅRSBUDSJETT OG ØKONOMIPLAN FOR 2011 - 2014
3/11	11/61 ÅRSMELDING 2010 FOR KONTROLLUTVALGET I KRAGERØ KOMMUNE
4/11	11/62 BESTILLING AV OVERORDNET ANALYSE OG PLAN FOR FORVALTNINGREVISJON
5/11	11/64 BESTILLING AV PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2012 - 2015
6/11	11/60 ÅPNE MØTER I KONTROLLUTVALGET
7/11	11/63 REFERAT - OG DRØFTINGSSAKER

# Kragerø kommune

## Kontrollutvalg

*Sak nr. 1/11*

### ***GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRA MØTET 15.11.2010***

*Arkivsaksnr.: 11/59*  
*Arkivkode: 033*  
*Møtedato: 31.01.2011*  
*Saksbehandler: Helle Vold*  
*Behandling i:*  
*1/11 Kragerø kommune - kontrollutvalget*

#### **Forslag til vedtak**

Møteprotokoll fra 15.11.2010 godkjennes.

#### **Saksopplysninger**

Møteleder legger frem møteprotokollen fra møtet i kontrollutvalget 15.11.2010 til godkjenning.

#### *Vedlegg:*

*- Møteprotokoll fra kontrollutvalget 15.11.2010.*

# Kragerø kommune

## Kontrollutvalg

*Sak nr. 2/11*

### **ÅRSBUDSJETT OG ØKONOMIPLAN FOR 2011 - 2014**

Arkivsaksnr.: 11/65  
Arkivkode: 151  
Møtedato: 31.01.2011  
Saksbehandler: Helle Vold  
Behandling i:  
2/11 Kragerø kommune - kontrollutvalget

#### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

#### **Saksopplysninger**

Økonomisjefen Åge Aashamar orienterer om årsbudsjett og økonomiplan for 2011 – 2014.

#### *Vedlegg:*

*- Årsbudsjett og økonomiplan for 2011 – 2014, sendes ut fra kommunen.*

# Kragerø kommune

## Kontrollutvalg

*Sak nr. 3/11*

### **ÅRSMELDING 2010 FOR KONTROLLUTVALGET I KRAGERØ KOMMUNE**

Arkivsaksnr.: 11/61  
Arkivkode: 004  
Møtedato: 31.01.2011  
Saksbehandler: Helle Vold  
Behandling i:  
3/11 Kragerø kommune - kontrollutvalget

#### **Forslag til vedtak**

Innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret godkjenner ”Årsmelding 2010 fra kontrollutvalget i Kragerø kommune”

#### **Saksopplysninger**

Årsmelding for 2010 legges fram for godkjenning i møtet.

*Vedlegg:*

*- Årsmelding 2010 for kontrollutvalget i Kragerø kommune.*

# Kragerø kommune

## Kontrollutvalg

*Sak nr. 4/11*

### **BESTILLING AV OVERORDNET ANALYSE OG PLAN FOR FORVALTNINGREVISJON**

Arkivsaksnr.: 11/62  
Arkivkode: 216  
Møtedato: 31.01.2011  
Saksbehandler: Helle Vold  
Behandling i:  
4/11 Kragerø kommune - kontrollutvalget

#### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget i Kragerø kommune bestiller overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon av Telemark kommunerevisjon IKS.

#### **Saksopplysninger**

Forskrift for kontrollutvalg § 10 krever at kontrollutvalget skal lage en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. En slik plan skal utarbeides minst en gang i valgperioden. Planen skal bygge på en overordnet analyse av kommunens virksomhet med utgangspunkt i vurderinger av risiko- og vesentlighet, skal analysen sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon. Det er kommunestyret som vedtar planen etter innstilling fra kontrollutvalget, men kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å endre planen i planperioden.

*Vedlegg:*

*-Overordna analyse – plan for forvaltningsrevisjon 2012-2015*

# Kragerø kommune

## Kontrollutvalg

*Sak nr. 5/11*

### **BESTILLING AV PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2012 - 2015**

Arkivsaksnr.: 11/64  
Arkivkode: 210  
Møtedato: 31.01.2011  
Saksbehandler: Helle Vold  
Behandling i:  
5/11 Kragerø kommune - kontrollutvalget

#### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget bestiller plan for selskapskontroll fra Telemark kommunerevisjon IKS.

#### **Saksopplysninger**

Kommunelovens § 77 nr 5. Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner:

#### Kap. 6. Selskapskontroll

##### §13. *Selskapskontroll*

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Kontrollutvalget avgjør selv hvem som på dets vegne skal gjennomføre selskapskontroll.

##### § 14. *Selskapskontrollens innhold*

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets/fylkestingets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll).

Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner kap. 3.

##### § 15. *Rapportering om selskapskontrollen*

Kontrollutvalget fastsetter selv hvordan utført selskapskontroll skal rapporteres til utvalget, herunder hvilket innhold slik rapport skal ha. Et selskap som er omfattet av selskapskontrollen, og den som utøver kommunens eierfunksjon, skal alltid gis anledning til å

gi uttrykk for sitt syn på de forhold som omtales i rapporten. Eventuelle kommentarer skal fremgå av rapporten.

Med utgangspunkt i planen for gjennomføring av selskapskontroll skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvilke kontroller som er gjennomført samt om resultatene av disse.

Telemark kommunerevisjon IKS tilbyr å lage plan for selskapskontroll for 2012 – 2015 for kr: 5000,- inkludert presentasjon i første møte 2012.

# Kragerø kommune

## Kontrollutvalg

*Sak nr. 6/11*

### **ÅPNE MØTER I KONTROLLUTVALGET**

Arkivsaksnr.: 11/60  
Arkivkode: 033  
Møtedato: 31.01.2011  
Saksbehandler: Helle Vold  
Behandling i:  
6/11 Kragerø kommune - kontrollutvalget

#### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget i Kragerø kommune åpner sine møter, med virkning fra og med mars 2011. Møtene annonseres sammen med øvrige møter i Kragerø kommune.

#### **Saksopplysninger**

Leder av Temark, Øystein Bergh, oppfordrer kontrollutvalgene om å åpne møtene i kontrollutvalgene.

Hovedreglen for politiske utvalg i kommunen er at de er åpne. Kontrollutvalgets møter er lukket med henvisning til kommuneloven § 77, nr 8:

”Kontrollutvalgets møter holdes for lukkede dører dersom ikke utvalget selv har bestemt noe annet. Dersom møtet holdes for åpne dører, skal dørene likevel lukkes dersom utvalget skal behandle opplysninger som er underlagt lovbestemt taushetsplikt. § 31 nr. 3 siste punktum gjelder tilsvarende.”

Kommuneloven § 33, nr 3

Et folkevalgt organ kan vedta å behandle en sak for lukkede dører hvor hensynet til personvern eller andre tungtveiende private eller offentlige interesser tilsier dette. Debatt om dette foregår for lukkede dører hvis møteleder krever det eller vedkommende organ vedtar det. Personalsaker skal alltid behandles for lukkede dører.

Kommunal- og regionaldepartementet har fått utarbeidet en rapport, ”85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane”.

Rapporten tar for seg alle aktørene. For kontrollutvalget er det totalt 11 anbefalinger.

”Tilråding 8: Kommunelova bør endrast slik at møta i kontrollutvalet som hovudregel er opne møte. Konsekvensane for det praktiske arbeidet i kontrollutvalet bør bli nærare utgreidde, og at det er behov for rettleiing til kontrollutvala før lovendinga eventuelt blir sett i verk.”

Ved at kontrollutvalget i Bamble kommune selv vedtar å åpne møtene kan utvalget gå tilbake til lukkede møter om man finner det mer formålstjenelig.

Pr dato har følgende kontrollutvalg i Telemark åpne møter:

- Fyresdal

- Tokke
- Vinje
- Sauherad
- Porsgrunn fra februar 2011

Erfaringen fra disse utvalgene er at interessen var størst i begynnelsen. Så langt har ingen av utvalgene valgt å gå tilbake til den gamle ordningen.

Fordelene med åpne møter er større oppmerksomhet på kontroll- og tilsyns-arbeidet. Det vil være mer engasjerende for innbyggerne med åpne møter og lettere å følge med.

Med åpne møter må debattene i kontrollutvalget være mer formelle.

Kontrollutvalget kan når som helst lukke møtet, enten i hht kommuneloven, § 77 nr 8 eller i hht lovbestemt taushetsplikt.

*Vedlegg:*

- *eINFO 10/23 opne møter i kontrollutval, Noregs Kommunerevisorforbund.*
- *Opne døra og slepp oss inn! Kommunal rapport 14.10.2010.*

# Kragerø kommune

## Kontrollutvalg

*Sak nr. 7/11*

### **REFERAT - OG DRØFTINGSSAKER**

Arkivsaksnr.: 11/63  
Arkivkode: 033  
Møtedato: 31.01.2011  
Saksbehandler: Helle Vold  
Behandling i:  
7/11 Kragerø kommune - kontrollutvalget

#### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar sakene til orientering.

#### **Saksopplysninger**

- Hvem ønsker kontrollutvalget å invitere til møte 14.03.2011? Et forslag er teknisk sjef.
- Flytting av marsmøtet til april? E-post fra Åge Aashamar og revisor, datert 14.01.2011.
- Forvaltningsrevisjonsrapporter, e-post fra Hogne Haktarson datert 24.11.2010.
- Til orientering: Telemark fylkeskommune, melding om politisk vedtak – selskapskontroll av Kragerø fjordbåtselskap AS.
- Til orientering: Sekretær har bedt web-ansvarlig i Kragerø kommune om å få link til Temark fra deres hjemmesider, under kontrollutvalget.
- Til orientering: Forvaltningsrevisjon 2011 – gjenstående ressurser.
- Til orientering: Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhenighet – forvaltningsrevisjon.
- Til orientering. Klage på ordførers avgjørelse.
- Til orientering: Oppfølging av Kommunestyre vedtak 79/10.
- evt

#### **Vedlegg:**

- E-post fra Åge Aashamar og revisor, datert 14.01.2011
- Forvaltningsrevisjonsrapporter, e-post fra Hogne Haktarson datert 24.11.20
- Telemark fylkeskommune, melding om politisk vedtak – selskapskontroll av Kragerø fjordbåtselskap AS, datert 08.12.2010.
- Forvaltningsrevisjon 2011 – gjenstående ressurser, e-post datert 14.12.2010.
- Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhenighet – forvaltningsrevisjon, datert 05.01.2011.
- Klage på ordførers avgjørelse, brev til ordfører fra Arnfinn Jensen datert 09.12.2010.
- Oppfølging av Kommunestyre vedtak 79/10: "Forslag til retningslinjer for gjennomføring og oppfølging av kommunale byggeprosjekter", "Saksframlegg med saksopplysninger".