

# GRIMSTAD KOMMUNE - KONTROLLUTVALGET MØTEPROTOKOLL

---

Kontrollutvalget i Grimstad kommune avholdt møte:

<b>Møtedato:</b> Tirsdag 08. mai 2012	<b>Tid:</b> Kl. 12.00 - 14.15	<b>Møtested:</b> Grimstad Rådhus, formannskapssalen
--	----------------------------------	--

Til stede: Lene Langemyr (leder), Gunnar Topland (nestleder), Solveig Kleivene (medlem), Dag Ommundsen (medlem).

Fraværende: Øystein Haga (medlem).

Fra administrasjonen: Konstituert rådmann Åge Løsnesløkken, økonomisjef Helge Moen (til stede i sak nr. 11/12 pkt. nr. 2 og sak nr. 13/12).

Fra revisjonen: Steinar Johansen, Arne Kjell Tellefsen. Kristian Fjellheim Kristoffersen (til stede ved behandling av sak nr. 12/12).

Sekretær: Øistein Strømsland.

## SAKSLISTE

Sak nr:	SAKER:
10/12	Godkjenning av protokoll fra forrige møte (21.02.2012)
11/12	Orienteringer/referatsaker
12/12	Plan for forvaltningsrevisjon - Grimstad kommune 2012-2015
13/12	Grimstad kommune - årsregnskap for 2011
14/12	Eventuelt

Grimstad, 08. mai 2012

Lene Langemyr  
leder

Øistein Strømsland

---

### SEKRETÆR FOR KONTROLLUTVALGET: AUST-AGDER FYLKESREVISJON

Postadresse:  
Postboks 788  
4809 ARENDAL

Besøksadresse:  
Ragnvald  
Blakstadsvei 1

Telefon: 37017391  
Telefax: 37017303

E-postadresse: oistein.stromsland@austagderfk.no  
Organisasjonsnr.: 943039046

Fylkesrevisjonen i Aust-Agder  
sekretær

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, rådmann, Arendal Revisjonsdistrikt IKS

**KOMMENTARER TIL PROTOKOLLEN:**

- Saksrekkefølge ved behandling av sakene i møtet:  
Sak nr. 10/12, sak nr. 11/12, pkt. nr. 3 - nr. 5, pkt. nr. 2, sak nr. 13/12, sak nr. 11/12, pkt. nr. 6, pkt. nr. 1a), pkt. nr. 1b), sak nr. 12/12, sak nr. 14/12.

<b>Sak nr: 10/12</b>	Saksbehandler: Øistein Strømsland
Sak: Godkjenning av protokoll fra forrige møte (21.02.2012)	

**Forslag til vedtak:**

Protokollen fra møtet 21.02.12 godkjennes.

**VEDTAK:**

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

<b>Sak nr: 11/12</b>	Saksbehandler: Øistein Strømsland
Sak: Orienteringer/referatsaker	

1. Orienteringer ved revisjonen:

- a) Notat utarbeidet av Arendal Revisjonsdistrikt IKS vedrørende revisjonens rolle knyttet til leieavtale for Vikhallen.  
Notatet vil bli ettersendt.

-----

Notatet var ettersendt fra sekretariatet 03.05.12.

Etter drøfting av saken fremmet sekretæren følgende **forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen i revisjonens notat, datert 03.05.12, til orientering.

**VEDTAK:**

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

- b) Fylkesmannen i Aust-Agder: Rapport etter beredskapstilsyn i Grimstad kommune, datert 11.10.11.

-----

Revisjonen redegjorde for saken i møtet.

Etter drøfting av saken fremmet sekretæren følgende **forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra revisjonen til orientering. Kontrollutvalget vil på møtet i oktober be administrasjonen redegjøre for Grimstad kommunes oppfølging av fylkesmannens tilsynsrapport, datert 11.10.11.

**VEDTAK:**

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

2. Orientering om ajourføring av kommunens eiendomsregister (matrikkelen). Det vises til sak nr. 29/11 behandlet i kontrollutvalget 22.11.11. Kontrollutvalget fattet følgende enstemmige vedtak i saken:

Kontrollutvalget ser alvorlig på situasjonen med manglende ajourføring av eiendomsregisteret (matrikkelen).

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse for status i arbeidet til foreløpig orientering. Utvalget forutsetter at kommunen så snart som mulig får etablert et ajourført eiendomsregister og vil be rådmannen om en ny orientering om status i arbeidet i april 2012.

I henhold til dette vedtaket er rådmannen bedt om å gi en orientering i møtet om status i arbeidet.

-----

Konstituert rådmann Åge Løsnesløyken og økonomisjef Helge Moen var til stede i møtet. Kommunen har etablert et eget "Matrikkelprosjekt", og administrasjonen ga en oversikt over prosjektet og arbeidet med dette.

Etter drøfting av saken fremmet sekretæren følgende **forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse for arbeidet med ajourføring av eiendomsregisteret (matrikkelen) til foreløpig orientering. Kontrollutvalget vil be rådmannen om en ny orientering om status i arbeidet ved årsskiftet 2012/2013.

**VEDTAK:**

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

3. Tema for lokal kontrollutvalgssamling i januar 2013. Sekretæren orienterte i møtet om planlagt kurs/samling for kontrollutvalgene i Aust-Agder i januar 2013. Kontrollutvalgsmedlemmene ble oppfordret til å komme med forslag på tema innen september.

**VEDTAK:**

Enstemmig tatt til orientering.

4. Skatt sør: Kontrollrapport 2011 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Grimstad kommune. (Vedlegg til denne saken: Skatt sør - Kontrollrapport for 2011, datert 20.02.12).
5. Skatteoppkreveren i Grimstad og Lillesand: Årsrapport 2011 og årsregnskap 2011. (Vedlegg til denne saken: Skatteoppkreveren i Grimstad og Lillesand: Årsrapport/årsregnskap for 2011,

datert 18.01.12).

6. Kontrollutvalgets årsmelding for 2011 ble behandlet i kommunestyrets møte 26.03.12, sak nr. 34/12.

-----

Sekretæren orienterte i møtet om pkt. nr. 4 - pkt. nr. 6.

**VEDTAK:**

Pkt. nr. 4 - pkt. nr. 6 ble enstemmig tatt til orientering.

<b>Sak nr:</b> 12/12	<b>Saksbehandler:</b> Øistein Strømsland
<b>Sak:</b> Plan for forvaltningsrevisjon - Grimstad kommune 2012-2015	

Vedlegg til saken: Utkast til plan for forvaltningsrevisjon  
- Grimstad kommune 2012-2015

**Bakgrunn for saken**

Kontrollutvalget behandlet i møte 21.02.12 sak nr. 07/12: *Overordnet analyse som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon*. Kontrollutvalget fattet følgende enstemmige vedtak i saken:

Kontrollutvalget tar "Resultat av overordnet analyse", datert 10.02.12, til etterretning. Kontrollutvalget forutsetter at Arendal Revisjonsdistrikt IKS fram til neste møte utarbeider et forslag til plan for forvaltningsrevisjon basert på den overordnede analysen og drøftingen av denne i utvalget.

I henhold til vedtaket i denne saken har Arendal Revisjonsdistrikt IKS utarbeidet utkast til plan for forvaltningsrevisjon for Grimstad kommune for planperioden 2012 - 2015. Planen følger som vedlegg til denne saken.

Forskrift for kontrollutvalg omhandler i kapittel 5 kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon. Forskriftens § 10 om plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon har følgende ordlyd:

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 forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

I henhold til denne bestemmelsen skal planen vedtas av kommunestyret, men det kan delegeres til kontrollutvalget å gjøre endringer i planperioden.

På bakgrunn av dette og med henvisning til vedlagte utkast til plan legges saken fram for kontrollutvalget til behandling.

Forslag til vedtak i saken vil bli lagt fram i møtet.

-----

I møtet drøftet kontrollutvalget forslaget til plan for forvaltningsrevisjon utarbeidet av Arendal Revisjonsdistrikt IKS. Sekretæren fremmet følgende **forslag til vedtak**:

Plan for forvaltningsrevisjon for 2012 - 2015 legges fram for kommunestyret for godkjenning. Kontrollutvalget ber om fullmakt av kommunestyret til å foreta endringer i plan for forvaltningsrevisjon for 2012 - 2015.

**VEDTAK:**

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

<b>Sak nr: 13/12</b>	<b>Saksbehandler: Øistein Strømsland</b>
<b>Sak: Grimstad kommune - årsregnskap for 2011</b>	

Vedlegg til saken:

1. Grimstad kommune - årsregnskap for 2011
2. Grimstad kommune - årsmelding for 2011
3. Grimstad kommune - revisors beretning til regnskapet for 2011
4. Brev fra Arendal Revisjonsdistrikt IKS adressert til kontrollutvalget i Grimstad kommune, datert 25.04.12: Regnskapsåret 2011 - revisjonens oppsummering

**Bakgrunn for saken**

Kommunal- og regionaldepartementet (KRD) fastsatte 15.06.04 nye forskrifter for kontrollutvalg og revisjon. Disse forskriftene ble gjort gjeldende fra 01.07.04. I henhold til § 5 i forskrift for revisjon skal revisor avgi revisjonsberetning til kommunestyret. Videre skal kontrollutvalget i henhold til § 7 i forskrift for kontrollutvalg avgi uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret før årsregnskapet vedtas. Kopi av denne uttalelsen skal være formannskapet i hende før formannskapet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

Som grunnlag for kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet foreligger regnskapet for Grimstad kommune for 2011, rådmannens årsberetning samt revisjonsberetningen.

Forskrift om årsregnskap og årsberetning fastsetter 15. februar som frist for avleggelse av årsregnskapet, og fristen for rådmannens årsberetning er fastsatt til 31. mars.

Revisors beretning er avlagt 23. april 2012 og følger som vedlegg til denne saken.

Regnskapet og rådmannens årsberetning blir levert/sendt til kontrollutvalgets medlemmer direkte fra administrasjonen.

Vedlagt denne saken følger også brev fra Arendal Revisjonsdistrikt IKS adressert til kontrollutvalget i Grimstad, datert 25.04.12: Regnskapsåret 2011 - revisjonens oppsummering.

Rådmannen er invitert for å være til stede og informere om regnskapet.

Forslag til vedtak i saken vil bli lagt fram i møtet.

-----  
Konstituert rådmann Åge Løsnesløkken og økonomisjef Helge Moen var til stede i møtet og orienterte om regnskapet.

Etter gjennomgang og drøfting av regnskapsaken fremmet sekretæren følgende **forslag til vedtak**:

Kontrollutvalget avgir følgende uttalelse til regnskapet:

Kontrollutvalget har behandlet Grimstad kommunes årsregnskap for 2011. Sammen med årsregnskapet forelå rådmannens årsberetning samt revisjonsberetning for 2011. Kontrollutvalget har vurdert følgende forhold:

- Om regnskapet er ført i henhold til lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk
- Om disposisjonene i regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak
- Om årsregnskapet gir uttrykk for virksomheten i regnskapsåret

Kontrollutvalget har ingen bemerkninger til regnskapet for Grimstad kommune for 2011 og slutter seg til revisors beretning datert 23.04.2012.

**VEDTAK:**

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

<b>Sak nr: 14/12</b>	<b>Saksbehandler: Øistein Strømsland</b>
<b>Sak:</b> Eventuelt	

1. I henhold til møteplanen er neste møte berammet til: 25.09.2012.