



Loppa kommune

Møteinnkalling

Utvalg: Kommunestyre
Møtested: Grendehuset, Sør-Tverrfjord
Dato: 10.06.2011
Tid: 10:00

Forfall meldes til utvalgssekretær som sørger for innkalling av varamenn. Varamenn møter kun ved spesiell innkalling.

— Searunner går fra Vestrekaia i Øksfjord kl. 07:45, går innom Nuvsvåg og Bergsfjord.

Saksnr	Innhold	Lukket
PS 22/11	Referatsaker	
PS 23/11	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler	
PS 24/11	Delegasjon av vedtakskompetanse i bevillingssak	
PS 25/11	Tilleggsfinansiering ifb med kjøp av fiskebåt - Daniel Johansen, Bergsfjord	
PS 26/11	Overdragelse av tomt til Containerservice AS	
PS 27/11	Årsmelding og årsregnskap Loppa Havn KF 2010	
PS 28/11	Årsmelding og kommuneregnskap 2010	
PS 29/11	Perioderapport 30.04.2011	
PS 30/11	Opprettelse av stilling som kommuneplanlegger Eventuelt	

Jan-Eirik Jensen
Ordfører

Innkalling er sendt til:

Navn	Funksjon	Representerer
Jan Eirik Jensen	Leder	KP
Fred Arne Ulriksen	Medlem	KP
Ann Tove Wilhelmsen	Medlem	KP
Ingvild Eriksen	Medlem	KP
Kai Martin Hansen	Medlem	KP
Ann Heggeskog Johansen	Medlem	AP
Gjermund Amundsen	Medlem	AP
Berit Land	Medlem	AP
Jorunn Romsdal	Medlem	AP
Erling Johan Hansen	Medlem	AP
Olav Henning Trondal	Medlem	SP
Ingrid Olsen	Medlem	SP
Hans Roald Johnsen	Medlem	SV
Jim Gaute Olsen	Medlem	SV
Linda Rostrup Martinsen	Medlem	H
De fremste varamann		

PS 22/11 Referatsaker

RS 13/11 Møteutskrift 25.05.2011



MØTEBOK
27 MAI 2011
Loppa kommune

Kontrollutvalget i Loppa kommune

Møte nr. 2/2011
25. mai 2011

Arkivkode
4/1 07
Journalnr.
2011/17020-10

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Berit Land, leder
	Halvor Pettersen
	Helene Benjaminsen
Andre:	Vefik IKS: Kommuneansvarlig revisor Roald Anthonsen
	Loppa kommune: Ass. rådmann/økonomisjef Monika Olsen ifbm. sak 13 og 14/2011
	Loppa Havn KF: Daglig leder Arne Dag Isaksen ifbm. sak 13/2011
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Ingen
Tid:	Onsdag 25. mai 2011, kl. 09.00 – 12.10
Sted:	Loppa Rådhus, kommunestyresalen

Saksliste:

Sak	10/2011	Godkjenning av protokoll fra møtet den 25. februar 2011
Sak	11/2011	Referater
Sak	12/2011	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt <i>Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler</i>
Sak	13/2011	Loppa Havn KFs særregnskap og årsberetning for 2010 – kontrollutvalgets uttalelse om særregnskapet
Sak	14/2011	Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding for 2010 – kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet

Leder Berit Land åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Sakslisten med sakene 10/2011 t.o.m.14/2011 ble godkjent enstemmig.

Kontrollutvalget i Loppa kommune

Sak 10/2011 Godkjenning av protokoll fra møtet den 25. februar 2011

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte den 25. februar 2011 var tidligere sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer. Det fremkom ingen merknader til utsendt protokoll.

Sekretariatets tilrådning:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet den 25. februar godkjennes.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet den 25. februar 2011 godkjennes.

Sak 11/2011 Referater

Følgende referater forelå:

1. Brev til ordfører i Loppa kommune fra sekretariatet på vegne av kontrollutvalgets leder datert 26.4.2011; *Vedrørende kommunens prosedyrer rundt godkjenning av kommunestyrets protokoller.*
2. Brev fra ordfører i Loppa kommune (svarbrev); *Vedrørende kommunens prosedyrer rundt godkjenning av kommunestyrets protokoller.*
3. Saksprotokoll fra kommunestyresak PS 16/11 Kommunal- og regionaldepartementets rapport "85 tilrådninger for styrkt egenkontroll i kommunane".

Sekretariatets tilrådning:

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Sak 12/2011 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler*

Kommuneansvarlig revisor Roald Anthonsen orienterte om oppfølgingsprosjektet.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar følgende:

Kontrollutvalget i Loppa kommune

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler* til etterretning.

Kontrollutvalget merker seg at ikke alle anbefalingene er fulgt opp slik kommunestyret har forutsatt i forbindelse med dets vedtak i sak 64/09.

Kontrollutvalget finner derfor grunn til å rapportere denne oppfølgingen som egen sak til kommunestyret.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar følgende:

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler* til etterretning.

Kontrollutvalget merker seg at ikke alle anbefalingene er fulgt opp slik kommunestyret har forutsatt i forbindelse med dets vedtak i sak 64/09.

Kontrollutvalget finner derfor grunn til å rapportere denne oppfølgingen som egen sak til kommunestyret.

Sak 13/2011 Loppa Havn KF's særregnskap og årsberetning for 2010 – kontrollutvalgets uttalelse om særregnskapet

Innledningsvis møtte regnskapsansvarlig Monika Olsen og havnesjef Arne Dag Isaksen og orienterte og svarte på spørsmål om Loppa Havn KF's særregnskap og årsberetning for 2010. Revisjonen ga supplerende opplysninger under behandlingen.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefaling i revisjonens saksutredning og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Loppa Havn KF's særregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 25. mai 2011 behandlet Loppa Havn KF's særregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2010 mottatt 15. februar 2011, styrets årsberetning for 2010 datert 31. mars 2011 og revisors beretning av 6. april 2011. Foretakets daglige leder og regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget i Loppa kommune

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa Havn KF's særregnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 117 127,15 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 117 127,15. Overskuddet vil av administrasjonen bli foreslått avsatt til fond. Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at revisors beretning er en normalberetning.

Ut over overnevnte og revisors beretning av 6. april 2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Loppa Havn KF's særregnskap for 2010.

Behandling:

Sekretariatet foretok redaksjonelle endringer i forslaget til uttalelse.

Kontrollutvalget fremmet følgende endring: Setningen "*Økonomiske oversikter og obligatoriske noteopplysninger i særregnskapet er i henhold til gjeldende forskrift*" strykes.

Sekretariatets redigerte tilrådning med kontrollutvalgets endring ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingen i revisjonens saksutredning og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Loppa Havn KF's særregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 25. mai 2011 behandlet Loppa Havn KF's særregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2010 mottatt 15. februar 2011, styrets årsberetning for 2010 datert 31. mars 2011 og revisors beretning av 6. april 2011. Foretakets daglige leder og regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa Havn KF's særregnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 117 127,15 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 117 127,15. Overskuddet vil av administrasjonen bli foreslått avsatt til fond.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at revisors beretning er en normalberetning.

Ut over overnevnte og revisors beretning av 6. april 2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Loppa Havn KF's særregnskap for 2010.

Sak 14/2011 Loppa kommunes årsregnskap og årsmelding for 2010 – kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet

Sekretariatet la frem korrigert saksfremlegg.

Innledningsvis møtte Ass. rådmann/økonomisjef Monika Olsen og orienterte og svarte på spørsmål om Loppa kommunes årsregnskap for 2010. Revisjonen ga supplerende opplysninger under behandlingen.

Kontrollutvalget i Loppa kommune

Sekretariatets tilråding:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefaling i revisjonens saksutredning og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Loppa kommunes årsregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 25. mai 2011 behandlet Loppa kommunes årsregnskap for 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 15. februar 2011, rådmannens årsmelding mottatt av revisjonen 31. mars 2011 og revisors beretning av 14. april 2011. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa kommunes regnskap for 2010 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3 241 798. Investeringsregnskapet er avsluttet med et merforbruk på kr 46 101. Årets overskudd vil av rådmannen bli foreslått avsatt til fond. Kontrollutvalget har ingen merknader til dette forslaget.

Kontrollutvalget har merket seg at revisors beretning er en normalberetning.

Ut over overnevnte og revisors beretning av 14. april 2011 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2010.

Behandling:

Sekretariatets tilråding ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefaling i revisjonens saksutredning og vedtar følgende uttalelse som sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet, jfr. kontrollutvalgsforskriften § 7:

Kontrollutvalgets uttalelse om Loppa kommunes årsregnskap for 2010

Kontrollutvalget har i møte 25. mai 2011 behandlet Loppa kommunes årsregnskap for 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 15. februar 2011, rådmannens årsmelding mottatt av revisjonen 31. mars 2011 og revisors beretning av 14. april 2011. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

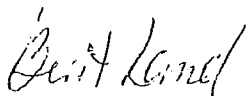
Kontrollutvalget har merket seg at Loppa kommunes regnskap for 2010 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3 241 798. Investeringsregnskapet er avsluttet med et merforbruk på kr 46 101. Årets overskudd vil av rådmannen bli foreslått avsatt til fond. Kontrollutvalget har ingen merknader til dette forslaget.

Kontrollutvalget har merket seg at revisors beretning er en normalberetning.

Kontrollutvalget i Loppa kommune

Ut over overnevnte og revisors beretning av 14. april 2011 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2010.

Møtet hevet kl. 12.10.



Berit Land
leder

Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget

Kommunestyresak 23/11

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler.



Kontrollutvalget i Loppa kommune

Loppa kommune v/ kommunestyret
Parkveien 1/3

9550

Journr.	Arkivkode	Saksbehandler	Telefon	Deres ref	Dato
2011/17020-13	4/1 07	Jan Henning Fosshaug	907 07 571		28.05.2011

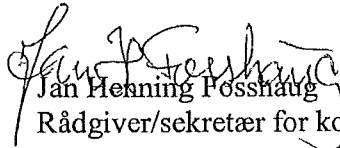
OVERSENDELSE AV KONTROLLUTVALGETS SAK 12/2011 TIL KOMMUNESTYRET I LOPPA

Vedlagt følger fra møtet i kontrollutvalget i Loppa kommune den 25. mai 2011, særutskrift fra protokoll med vedlegg av følgende saker:

- Sak 12/2011 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler*, samt tilhørende saksdokumenter ved kontrollutvalgets behandling av saken.

På vegne av kontrollutvalget oversendes saken med dette til kommunestyret i Loppa for behandling. Saken oversendes uten innstilling.

Med vennlig hilsen


Jan Henning Fosshaug
Rådgiver/sekretær for kontrollutvalget

Kopi: Loppa kommune v/ rådmannen



Kontrollutvalget i Loppa kommune

Loppa kommune v/ kommunestyret
E-post: postmottak@loppa.kommune.no

Arkivkode
4/1 07
Journalnr.
2011/17020-12

SÆRUTSKRIFT Møte den 25. mai 2011

Sak 12/2011 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler*

Kommuneansvarlig revisor Roald Anthonsen orienterte om oppfølgingsprosjektet.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar følgende:

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler* til etterretning.

Kontrollutvalget merker seg at ikke alle anbefalingene er fulgt opp slik kommunestyret har forutsatt i forbindelse med dets vedtak i sak 64/09.

Kontrollutvalget finner derfor grunn til å rapportere denne oppfølgingen som egen sak til kommunestyret.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar følgende:

Kontrollutvalget i Loppa kommune

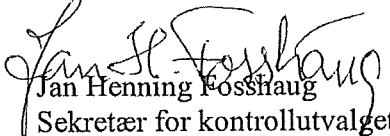
Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler* til etterretning.

Kontrollutvalget merker seg at ikke alle anbefalingene er fulgt opp slik kommunestyret har forutsatt i forbindelse med dets vedtak i sak 64/09.

Kontrollutvalget finner derfor grunn til å rapportere denne oppfølgingen som egen sak til kommunestyret.

Rett utskrift bekreftes.

Alta, den 28. mai 2011


Jan Henning Fosshaug
Sekretær for kontrollutvalget

Vedlegg: Saksdokumenter ved kontrollutvalgets behandling av sak 12/2011

Kopi: Loppa kommune v/ rådmannen



Kontrollutvalget i Loppa kommune

Møte nr. 2/2011
25. mai 2011

Arkivkode
4/1 07
Journalnr.
2011/17020-3

S A K S F R E M L E G G

Sak 12/2011

OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT FORVALTNING AV NÆRINGS- OG OMSTILLINGSMIDLER

Saksbehandler: Jan Henning Fosshaug

Saksdokumenter (vedlagt): Revisjonens utredning med vedlegg.

Saksopplysninger:

Det vises til vedlagte saksdokumenter fra revisjonen, med utfyllende saksopplysninger, vurderinger, konklusjoner og anbefalinger.

Sekretariatet har i henhold til kontrollutvalgskriften § 20 et selvstendig ansvar for å påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet. Sekretariatet har ingen merknader til revisjonens saksutredning, og vurderer saken som forsvarlig utredet.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar følgende:

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler* til etterretning.

Kontrollutvalget merker seg at ikke alle anbefalingene er fulgt opp slik kommunestyret har forutsatt i forbindelse med dets vedtak i sak 64/09.

Kontrollutvalget finner derfor grunn til å rapportere denne oppfølgingen som egen sak til kommunestyret.



OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT FORVALTNING AV NÆRINGS- OG OMSTILLINGSMIDLER

Saksbehandler: Tom Øyvind Heitmann (Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS)

Vedlagt: Svar fra Loppa kommune av 11.4.2011

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN FORVALTNING AV NÆRINGS- OG OMSTILLINGSMIDLER

Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS gjennomførte i 2009 en forvaltningsrevisjon der formålet var å undersøke hvorvidt det ble foretatt en forsvarlig, korrekt og hensiktsmessig forvaltning av kommunens nærings- og omstillingsmidler.

Undersøkelsen hadde følgende problemstillinger, funn og anbefalinger:

A) Hovedproblemstilling:

Skjer kommunens tildeling av tilskudd på en forsvarlig, korrekt og hensiktsmessig måte?

I rapporten ble det konkludert med at kommunens tildeling av tilskudd i all hovedsak skjedde på en forsvarlig, korrekt og hensiktsmessig måte. Noen svakheter og mangler forelå det likevel.

B) Underproblemstillinger:

Er delegasjon og avgjørelsesmyndighet vedrørende tildeling av nærings- og omstillingsmidler (tilskudd) innenfor kommunelovens rammer?

Undersøkelsen viste at kommunens egne bestemmelser vedrørende avgjørelsesmyndighet ved tildeling av tilskudd var innenfor kommunelovens rammer. Revisjonen pekte imidlertid på at valget av næringslivets representanter til omstillingsstyret i dets første periode ikke skjedde i tråd med kommunelovens bestemmelser. Det ble også pekt på at administrasjonen ikke hadde benyttet seg av sin delegerte myndighet til å avgjøre saker inntil kr 25.000,-.

Er reglene om delegasjoner ryddige og konsistente?

En gjennomgang av kommunens sentrale styringsdokumenter og vedtak innenfor nærings- og omstillingsarbeidet viste at det ikke forelå et enhetlig og samlet regelsett vedrørende delegasjonene på området. Dette gjorde det vanskelig å få en helhetlig oversikt over hvordan avgjørelsesmyndigheten var fordelt. Kommunens delegasjonsreglement var heller ikke oppdatert i forhold til de formelle og faktiske forhold vedrørende organisering og myndighetsfordeling innenfor nærings- og omstillingsarbeidet.

Stiller kommunen krav til søknadenes form og innhold før de blir realitetsbehandlet?

Kommunen hadde ikke noen formelle krav om at søknadene skulle være skriftlige. En gjennomgang av enkeltsaker viste imidlertid at kommunen stilte krav om dette i praksis. Søknadene inneholdt jevnt over den informasjonen som var påkrevd. Revisjonen påpekte at det bør innføres strengere krav til at søknadene inneholder beskrivelser av de effekter som tiltakene og prosjektene kan ha på sysselsettings-, befolknings- og næringsutviklingen i kommunen. Det samme gjaldt for kravet til finansieringsplan og kostnadsoverslag.

Foreligger det saksutredninger, og er disse forsvarlige?

Det forelå saksutredninger i samtlige av de undersøkte sakene. Revisjonen bemerket imidlertid at en rekke saksutredninger manglet henvisninger til kommunens eget regelverk og planverk på området. Det ble også vist til at det manglet forslag til vedtak i fire av sakene, og at det manglet vurderinger av tiltakenes/prosjektenes effekter i om lag 20 % av sakene. Samlet sett ble det likevel konkludert med at saksutredningene var innenfor kommunelovens krav til forsvarlige saksutredninger.

Er søknadene behandlet av korrekt organ?

Alle sakene som hadde blitt behandlet av omstillingsstyret var innenfor den myndighet som dette organet var tildelt. Arbeidsutvalget hadde imidlertid behandlet fire saker som skulle vært behandlet av omstillingsstyret. Revisjonen fant grunn til å stille spørsmål ved det forhold at administrasjonen ikke hadde benyttet sin avgjørelsesmyndighet i noen av sakene der den hadde hatt anledning til det.

Er det samsvar mellom administrasjonens forslag til vedtak og de vedtakene som blir fattet i arbeidsutvalget og omstillingsstyret?

I de aller fleste sakene (81 %) var det helt eller delvis samsvar mellom administrasjonens forslag til vedtak og de vedtakene som var fattet i omstillingsstyret/arbeidsutvalget. Dette tydet på at det var en felles forståelse mellom administrasjonen og de folkevalgte organer om hva som var gjeldende kriterier i kommunens nærings- og omstillingsarbeid.

Innvilger kommunen søknader som i følge fylkeskommunale føringer ikke skal innvilges?

I minst en sak hadde kommunen innvilget tilskudd til tiltak/prosjekter der det sannsynligvis ikke skulle vært gitt tilskudd. Kommunen hadde også innvilget tilskudd til tiltak/prosjekter i tre saker hvor det normalt bør utvises varsomhet med å gi støtte.

Er tildelingen av tilskudd i tråd med satsningsområdene i kommunens næringspolitiske planverk?

Tildeling av tilskudd var i all hovedsak innenfor satsningsområdene i kommunes næringspolitiske planverk. Revisjonen fant likevel grunn til å nevne at satsningsområdene havbruk og fiskeri syntes å være noe mindre prioritert enn det planverket hadde lagt opp til.

Blir målgruppene kvinner og unge satt særskilt i fokus?

Kommunen hadde formelle bestemmelser som særskilt satte målgruppene kvinner og unge i fokus. Disse var nedfelt i vedtektene for nærings- og utviklingsfondet. Kommunens næringspolitiske planverk fulgte imidlertid ikke dette opp i praksis. Det samme gjaldt for årsrapporter (og andre evalueringer). Det forhold at kun 10 % av søknadene var fremmet av kvinner, og at kun 21 % av saksutredningene hadde vurdert søknadene i forhold til kvinner og unge, tydet på det samme.

Foreligger det tilsagnsbrev, og innehar disse det påkrevde innhold?

Det manglet tilsagnsbrev i om lag 46 % av sakene hvor det forelå vedtak om helt eller delvis innvilgelse. Revisjonen anså dette som kritikkverdig. Alle tilsagnsbrevene manglet opplysninger om rutiner ved for mye utbetalt tilskudd, og opplysninger om mulige reaksjonsformer i tilfeller der tilskuddsmottakeren ikke etterlevde vilkårene.

C) Anbefalinger:

Vedrørende organisering, avgjørelsesmyndighet og delegasjon:

- Det bør utarbeides et mer enhetlig og samlet regelverk vedrørende kommunens forvaltning av nærings- og omstillingsmidlene. De sentrale bestemmelsene om organisering og myndighetsfordeling bør tas med i kommunens delegasjonsreglement, eller alternativt at det utarbeides et eget samlet (og enhetlig) reglement for kommunens nærings- og omstillingsarbeid.
- Kommunen bør revidere og ajourføre sine delegasjonsreglementer.
- Dersom det er et villet mål at administrasjonen ikke skal behandle og avgjøre noen former for enkeltsaker, så bør dette framgå av kommunens delegasjonsreglement (og/eller vedtektene for nærings- og utviklingsfondet).
- Valg av medlemmer til omstillingsstyret (som er et "fast utvalg") må skje av kommunestyret "selv".
- Kommunen må innarbeide rutiner som sikrer at sakene avgjøres av korrekt organ.

Vedrørende saksbehandlingen:

- Det bør innføres formelle krav om at søknadene skal være skriftlige. Dette gjelder også for de tilfellene der det er kommunen selv som er søkeren (medsøkeren).
- Det bør i større grad kreves at søknadene inneholder beskrivelser av tiltakenes/prosjektene mulige effekter på sysselsettings-, befolknings- og næringsutviklingen i kommunen.
- Det bør innføres rutiner som sikrer at de mulige sysselsettingsmessige effektene av de ulike tiltak og prosjekter blir mer belyst i saksutredningene.
- Saksutredningene bør i større grad vise til de konkrete bestemmelsene i vedtektene eller næringsplanverket som er avgjørende for vurderingen av søknadene.
- Det bør foretas grep som kan bidra til at en økende andel kvinner og unge søker om nærings- og omstillingsmidler.
- Det må utarbeides rutiner som sikrer at vedtak om tilskudd blir stadfestet med et tilsagnsbrev. Disse må videre ha et innhold som tilfredsstillende Kommunal- og regionaldepartementets "normalkrav" til innhold og informasjon.
- Kommunen bør innarbeide rutiner som sikrer at det ikke innvilges tilskudd til tiltak/prosjekter som det ikke skal innvilges tilskudd til.

BEHANDLING I KONTROLLUTVALGET OG KOMMUNESTYRET

Rapporten ble behandlet i kontrollutvalget 9.10.2009 (sak 12/09) og det ble fattet følgende vedtak som innstilling til kommunestyret:

"Kommunen må foreta en gjennomgang av egne rutiner og eget regelverk vedrørende dens forvaltning av nærings- og omstillingsmidlene. Det skal legges særlig vekt på anbefalingene som er gitt i forvaltningsrevisjonsrapporten "Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler"."

Kommunestyret behandlet rapporten den 20.11.2009 (sak 64/09) og fattet følgende vedtak:

"Kommunestyret pålegger rådmannen å foreta en gjennomgang av egne rutiner og eget regelverk vedrørende dens forvaltning av nærings- og omstillingsmidlene. Det skal legges særlig vekt på anbefalingene som er gitt i forvaltningsrevisjonsrapporten "Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler"."

REVISJONENS OPPFØLGING AV RAPPORTEN

Det framgår av § 12 i *Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner* at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandling av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp.

I forbindelse med oppfølgingen av denne forvaltningsrevisjonen (rapporten) sendte revisjonen brev til rådmannen i Loppa kommune der vi ba om en skriftlig orientering om hva som er gjort i forhold til kommunestyrets vedtak i sak 64/09. Revisjonen har mottatt svarbrev fra kommunen datert 11.04. 2011.

Nedenfor vil vi redegjøre for kommunens svar og vår vurdering av hvorvidt den arbeidsordre som ble gitt fra kommunestyret til rådmannen har blitt fulgt opp av kommunen i ettertid.

Generelt:

I kommunens svarbrev til revisjonen sies det at "omstillingsadministrasjonen har fulgt opp anbefalingene hva angår organisering, avgjørelsesmyndighet, delegasjon og saksbehandling".

Det kan også nevnes at det blir henvist til denne forvaltningsrevisjonen (rapporten) i årsrapport 2009 for omstillingsarbeidet i Loppa kommune. Her sies det at "administrasjonen har tatt rapporten til etterretning og har foretatt endringer på de områdene som revisjonen har påpekt".

Nedenfor tar vi for oss kommunens oppfølging av de 12 konkrete anbefalingene som ble gitt i rapporten, og som kommunestyret enstemmig sluttet seg til i sitt vedtak.

Anbefaling 1)

"Det bør utarbeides et mer enhetlig og samlet regelverk vedrørende kommunens forvaltning av nærings- og omstillingsmidlene. De sentrale bestemmelsene om organisering og myndighetsfordeling bør tas med i kommunens delegasjonsreglement, eller alternativt at det utarbeides et eget samlet (og enhetlig) reglement for kommunens nærings- og omstillingsarbeide."

Anbefalingen baserte seg på følgende funn i rapporten:

En gjennomgang av kommunens sentrale styringsdokumenter og vedtak innenfor nærings- og omstillingsarbeidet viste at det ikke forelå et enhetlig og samlet regelsett vedrørende delegasjonene på området. Dette gjorde det vanskelig å få en helhetlig oversikt over hvordan avgjørelsesmyndigheten var fordelt.

Kommunens svar:

Svarbrevet fra kommunen tar ikke for seg dette punktet.

Sammen med svarbrevet har kommunen vedlagt reviderte vedtekter for nærings- og utviklingsfondet (sist revidert av kommunestyret 20.11.2009).

Revisors undersøkelse:

Revisjonen har undersøkt om kommunens mest sentrale dokument vedrørende delegering av myndighet i kommunen, "*Delegasjonsreglement – Loppa kommune*", nå også omhandler myndigheten til kommunens omstillingsstyre og dets underutvalg, arbeidsutvalget. Gjennomgangen viser at dette ikke er tilfelle.

I kommunens nevnte *delegasjonsreglement* er ordfører gitt "fullmakt til å avgjøre kurante næringsaker og fatte vedtak i saker med totalt kostnadsramme inntil kr 50.000,-". Denne delegasjonen er ikke inntatt i de nye /reviderte vedtektene for nærings- og utviklingsfondet (vedtatt av kommunestyret 20.11.2009).

Revisors vurdering og konklusjon:

Revisjonen finner grunn til å konkludere med at kommunestyrets vedtak om at "det bør utarbeides et mer enhetlig og samlet regelverk vedrørende kommunens forvaltning av nærings- og omstillingsmidlene", så langt ikke er fulgt opp.

Revisjonen anbefaler kontrollutvalget å gjøre kommunestyret oppmerksom på dette forholdet.

Anbefaling 2)

"Kommunen bør revidere og ajourføre sine delegasjonsreglementer."

Anbefalingen baserte seg på følgende funn i rapporten:

Kommunens delegasjonsreglement var ikke oppdatert i forhold til de formelle og faktiske forhold vedrørende organisering og myndighetsfordeling innenfor nærings- og omstillingsarbeidet i kommunen.

Kommunens svar:

Kommunens svar omhandler ikke dette punktet.

Revisors undersøkelse:

Revisjonen har undersøkt om kommunens mest sentrale dokument vedrørende delegering av myndighet i kommunen, "*Delegasjonsreglement – Loppa kommune*", nå også omhandler myndigheten vedrørende forvaltningen av kommunens nærings- og omstillingsmidler. Gjennomgangen viser at dette ikke er tilfelle.

Revisjonen har også undersøkt om kommunens mest sentrale dokument vedrørende delegering av myndighet i kommunen, "*Delegasjonsreglement – Loppa kommune*", har blitt revidert og ajourført etter at den omtalte rapporten ble behandlet av kommunestyret. Gjennomgangen viser at dette ikke er tilfelle.

Kommunestyret reviderte sist sine vedtekter for nærings- og utviklingsfondet den 20.11 2009. Dette skjedde på samme møte som rapporten om forvaltningen av nærings- og omstillingsmidlene ble behandlet. Saken om revideringen av vedtektene ble behandlet i en sak før saken om rapporten. Dette betyr at de sist vedtatte vedtektene ikke har blitt vurdert i forhold til anbefalingene i den nevnte rapporten, og derfor heller ikke i forhold til kommunestyrets vedtak knyttet til denne.

Revisors vurdering og konklusjon:

Revisjonen finner grunn til å konkludere med at kommunestyrets vedtak om at "kommunen bør revidere og ajourføre sine delegasjonsreglementer", så langt ikke er fulgt opp av kommunens administrasjon.

Revisjonen anbefaler kontrollutvalget å gjøre kommunestyret oppmerksom på dette forholdet.

Anbefaling 3)

“Dersom det er et villet mål at administrasjonen ikke skal behandle og avgjøre noen former for enkeltsaker, så bør dette framgå av kommunens delegasjonsreglement (og/eller vedtektene for nærings- og utviklingsfondet).”

Anbefalingen baserte seg på følgende funn i rapporten:

I rapporten ble det pekt på at administrasjonen ikke hadde benyttet seg av sin delegerte myndighet til å avgjøre saker inntil kr 25.000,-. Revisjonen fant grunn til å stille spørsmål ved det forhold at administrasjonen ikke hadde benyttet sin avgjørelsesmyndighet i noen av sakene der den hadde hatt anledning til det.

Kommunens svar:

I kommunens svar vises det til de nye (reviderte) vedtektene for nærings- og utviklingsfondet (vedtatt av kommunestyret 20.11.2009 - Sak 62/09)

I kommunens svar sies det som følger om administrasjonens bruk av delegert myndighet i nærings- og omstillingssaker:

“Delegasjonen er benyttet noe mer enn før. Administrasjonen tar opp det en kan i møter, også saker som kunne behandles etter delegasjon. Årsaken er at omstillingsstyret selv har ønske om å få størst mulig oversikt over saker. De ønsker at så mange saker som mulig behandles av omstillingsstyret.”

Revisors undersøkelse:

Revisjonen har undersøkt om det har blitt gjort noen endringer i de reviderte vedtektene for nærings- og utviklingsfondet vedrørende administrasjonens avgjørelsesmyndighet. Undersøkelsen viser at det ikke har skjedd noen endringer, og at dagens vedtekter § 4.B er likelydende med tidligere vedtekter § 4.B.

Revisors vurdering og konklusjon:

Revisjonen registrerer at administrasjonen har benyttet sin delegerte myndighet noe mer enn tidligere. Revisor ser det videre slik at det ikke er et “villet mål” i kommunestyret om at kommunens administrasjon ikke skal behandle og avgjøre noen former for enkeltsaker. Det er derfor ikke grunn for kommunes administrasjon (rådmannen) å endre eller foreslå endringer av dagens praksis.

Revisjonen ser ikke grunnlag for videre oppfølging av dette punktet.

Anbefaling 4)

“Valg av medlemmer til omstillingsstyret (som er et ”fast utvalg”) må skje av kommunestyret ”selv”. ”

Anbefalingen baserte seg på følgende funn i rapporten:

I rapporten ble det påpekt at valget av næringslivets representanter til omstillingsstyret i dets første periode ikke skjedde i tråd med kommunelovens bestemmelser.

Kommunens svar:

Kommunens svar omhandler ikke dette punktet.

Revisors undersøkelse:

Revisjonen har gjennomgått protokoller for kommunestyret. Gjennomgangen viser at valg av medlemmer til omstillingsstyre gjøres av kommunestyret selv.

Revisors vurdering og konklusjon:

Revisjonen ser ikke grunnlag for videre oppfølging av dette punktet.

Anbefaling 5)

“Kommunen må innarbeide rutiner som sikrer at sakene avgjøres av korrekt organ.”

Anbefalingen baserte seg på følgende funn i rapporten:

I rapporten ble det påpekt at arbeidsutvalget hadde behandlet fire saker som skulle vært behandlet av Omstillingsstyret.

Kommunens svar:

I kommunens svar framgår det at Arbeidsutvalget ikke er benyttet i den senere tid og at sakene behandles i Omstillingsstyret.

Revisors undersøkelse:

Revisor har ikke funnet grunn til å foreta noen nærmere undersøkelser.

Revisors vurdering og konklusjon:

Revisjonen ser ikke grunnlag for videre oppfølging av dette punktet.

Anbefaling 6)

“Det bør innføres formelle krav om at søknadene skal være skriftlige. Dette gjelder også for de tilfellene der det er kommunen selv som er søkeren (medsøkeren).”

Anbefalingen baserte seg på følgende funn i rapporten:

I rapporten ble det påpekt at kommunens vedtekter for nærings- og utviklingsfondet ikke innehadde noen bestemmelser der det stilles krav om at søknader om tilskudd (og lån) skal være skriftlige. I de dagjeldende vedtektene § 3.G ble det imidlertid vist til at søknadene kan skrives på eget søknadsskjema for nærings- og utviklingsfondet. En gjennomgang av enkeltsaker viste at kommunen i praksis stilte krav om skriftlighet. Det manglet kun skriftlige søknader i 2 av 33 undersøkte saker. I de to sakene der det manglet skriftlige søknader var kommunen selv søker eller medsøker. I rapporten ble det bemerket at kravet om at søknadene skal være skriftlige også gjelder i de tilfellene der kommunen selv er søkeren (eller medsøkeren).

Kommunens svar:

Kommunens svar omtaler ikke dette forholdet direkte, men det sies at søkerne blir gjort oppmerksomme på behovet for finansieringsplan. Det sies videre at søkerne blir bedt om å lage et kostnadsoverslag og at det blir det bedt om at tilbud må foreligge dersom de må kjøpe noen tjenester Søkerne må også gi skriftlig tilbakemelding på aksept av eventuelt tilsagn.

Revisors undersøkelse:

En gjennomgang av de nye (reviderte) vedtektene viser at heller ikke disse stiller krav om at søknadene skal være skriftlige. Punktet i de gamle vedtektene (§ 3.G) som henviste til kommunes søknadsskjema er også tatt vekk i de nye vedtektene.

Revisors vurdering og konklusjon:

Anbefalingen om at “det bør innføres formelle krav om at søknadene skal være skriftlige” har ikke blitt fulgt opp av kommunen. Revisjonen registrerer for øvrig at det eneste punktet som fantes om skriftlighet i de gamle vedtektene om nærings- og utviklingsfondet har blitt tatt vekk i de nye (reviderte) vedtektene.

Revisjonen anbefaler kontrollutvalget å gjøre kommunestyret oppmerksom på dette forholdet.

Anbefaling 7)

“Det bør i større grad kreves at søknadene inneholder beskrivelser av tiltakenes/prosjektenes mulige effekter på sysselsettings-, befolknings- og næringsutviklingen i kommunen.”

Anbefalingen baserte seg på følgende funn i rapporten:

I rapporten ble det påpekt at det framstår som en klar mangel at kun 20 av 33 søknader innehadde en konkret beskrivelse av de effekter som tiltakene kan (eller kunne) ha på befolknings-, sysselsettings- og næringsutviklingen i kommunen. Det ble derfor anbefalt at kommunen burde innskjerpe kravene om informasjon i søknadene på dette området, spesielt siden dette ville være viktig informasjon når det gjelder vurderingen av om de omsøkte tiltak og prosjekter har effekter som er innenfor satsningsområdene og målsetningene i kommunens næringspolitiske planverk.

Kommunens svar:

I kommunes svar sies det følgende:

“Når det gjelder effekten av tiltakene i søknadene hva angår sysselsettings- befolknings- og næringsutvikling i kommunen, vil forstudier og forprosjekt vanskelig kunne si noe om disse effektene. Effektene kan en først si noe om/når hovedprosjektene blir realiserte.”

Revisors undersøkelse:

Revisor har ikke funnet grunn til å foreta noen nærmere undersøkelser.

Revisors vurdering og konklusjon:

Revisjonen registrerer at det i svarbrevet fra kommunen blir uttrykt at det kan være vanskelig allerede på søknadsstadiet å si noe om de omsøkte prosjektenes effekt på sysselsettings- befolknings- og næringsutviklingen i kommunen, samt at det først kan sies noe om dette om/når hovedprosjektene blir realisert. Revisjonen mener likevel at det allerede på dette stadiet er mulig å si noe om et prosjekt sitt potensiale og antatte effekter, noe forstudier og forprosjekt blant annet er ment å belyse.

Revisjonen ser ikke grunnlag for videre oppfølging av dette punktet.

Anbefaling 8)

“Det bør innføres rutiner som sikrer at de mulige sysselsettingsmessige effektene av de ulike tiltak og prosjekter blir mer belyst i saksutredningene.”

Anbefalingen baserte seg på følgende funn i rapporten:

I rapporten ble det påpekt at det manglet vurderinger av tiltakenes/prosjektenes effekter i om lag 20 % av saksutredningene.

Kommunens svar:

I kommunes svar sies det følgende:

“Når det gjelder effekten av tiltakene i søknadene hva angår sysselsettings- befolknings- og næringsutvikling i kommunen, vil forstudier og forprosjekt vanskelig kunne si noe om disse effektene. Effektene kan en først si noe om/når hovedprosjektene blir realiserte.”

Revisors undersøkelse:

Revisor har ikke funnet grunn til å foreta noen nærmere undersøkelser.

Revisors vurdering og konklusjon:

Revisjonen ser ikke grunnlag for videre oppfølging av dette punktet.

Anbefaling 9)

“Saksutredningene bør i større grad vise til de konkrete bestemmelsene i vedtektene eller næringsplanverket som er avgjørende for vurderingen av søknadene.”

Anbefalingen baserte seg på følgende funn i rapporten:

Det forelå saksutredninger i samtlige av de undersøkte sakene. Revisjonen bemerket imidlertid at en rekke saksutredninger manglet henvisninger til kommunens eget regelverk og planverk på området. Det ble også vist til at det manglet forslag til vedtak i fire av sakene, og at det manglet vurderinger av tiltakenes/prosjektenes effekter i om lag 20 % av sakene. Samlet sett ble det likevel konkludert med at saksutredningene var innenfor kommunelovens krav til forsvarlige saksutredninger.

Kommunens svar:

I kommunes svar sies det følgende om henvisninger til kommunens eget regelverk/næringsplanverk i saksutredningene:

“I saksbehandlingen nå blir det henvist til planene for omstillingsarbeidet og til regelverket for bruken av næringsfondet.”

Revisors undersøkelse:

Revisor har ikke funnet grunn til å foreta noen nærmere undersøkelser.

Revisors vurdering og konklusjon:

Revisjonen ser ikke grunnlag for videre oppfølging av dette punktet.

Anbefaling 10)

“Det bør foretas grep som kan bidra til at en økende andel kvinner og unge søker om nærings- og omstillingsmidler.”

Anbefalingen baserte seg på følgende funn:

I rapporten ble det framhevet at kommunen hadde formelle bestemmelser som særskilt satte målgruppene kvinner og unge i fokus. Disse var nedfelt i vedtektene for nærings- og utviklingsfondet. Kommunens næringspolitiske planverk fulgte imidlertid ikke dette opp i praksis. Det samme gjaldt for årsrapporter (og andre evalueringer). Det forhold at kun 10 % av søknadene var fremmet av kvinner, og at kun 21 % av saksutredningene hadde vurdert søknadene i forhold til kvinner og unge, tydet på det samme.

Kommunens svar:

I kommunes svar sies det følgende om kvinner og unge i nærings- og utviklingsarbeidet:

“Omstillingsarbeidet har prioritert tiltak mot ungdom de siste to årene. Fokus har vært mot ungdomsskoleelever som skal velge seg en utdanning. Her er det arrangert både bedriftsbesøk og orienteringsmøter hvor bedrifter har fått orientere om sin virksomhet og hvilke arbeidsmuligheter som fins i det lokale arbeidsmarked. Det er også svært få kvinner/unge som søker om tilskudd å starte egen virksomhet. Da blir også andelen liten. I den nye strategiperioden omstillingsarbeidet nå er inne i vil det bli fokusert på et robust næringsliv. Det omstillingsarbeidet bl. a vil jobbe mot å få flere kvinner til å jobbe i privat sektor.”

I kommunes svar sies det følgende om planverket for nærings- og omstillingsarbeidet:

“Kommunen har ikke et oppdatert planverk. Arbeidet med dette vil starte i 2011.”

Revisors undersøkelse:

Revisor har undersøkt om kommunens planverk for nærings- og omstillingsarbeidet (strategiplan og handlingsplan) har blitt revidert/justert etter kommunestyrets behandling av rapporten som nå følges opp ("Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler"). Dette har ikke skjedd, men vil bli igangsatt i løpet av 2011.

Revisors vurdering og konklusjon:

Revisjonen ser ikke grunnlag for videre oppfølging av dette punktet.

Anbefaling 11)

"Det må utarbeides rutiner som sikrer at vedtak om tilskudd blir stadfestet med et tilsagnsbrev. Disse må videre ha et innhold som tilfredsstillende Kommunal- og regionaldepartementets "normalkrav" til innhold og informasjon."

Anbefalingen baserte seg på følgende funn:

I rapporten ble det påpekt at det manglet tilsagnsbrev i om lag 46 % av sakene hvor det forelå vedtak om helt eller delvis innvilgelse. Revisjonen anså dette som kritikkverdig. Alle tilsagnsbrevene manglet opplysninger om rutiner ved for mye utbetalt tilskudd, og opplysninger om mulige reaksjonsformer i tilfeller der tilskuddsmottakeren ikke etterlevde vilkårene.

Kommunens svar:

I kommunes svar sies det følgende om tilsagnsbrev og påkrevd innhold:

"Alle saker er vedlagt tilsagnsbrev og betingelser for utbetaling. Søkerne må også gi skriftlig tilbakemelding på aksept av tilsagn. Tilsagnsbrev og akseptbrev følger vedlagt."

Revisors undersøkelse:

Kommunen har oversendt mal for tilsagnsbrev og akseptbrev til revisjonen. Disse har revisjonen gjennomgått med tanke på anbefalingen ovenfor og det "normalkrav" som Kommunal- og regionaldepartementet stiller til innholdet i tilsagnsbrev. Revisjonens gjennomgang viser at tilsagnsbrevet mangler følgende punkter:

- Rutiner ved for mye utbetalt tilskudd
- Krav til oppbevaring av regnskapsdata og annen dokumentasjon som ligg til grunn for søknaden
- Opplysninger om kontrolltiltak som kan bli iverksatt
- Mulige reaksjonsformer dersom mottaker av tilskuddet ikke etterlever vilkårene
- Dersom tilskuddet blir gitt som bagatellmessig støtte, skal mottakeren opplyses om det

Revisors vurdering og konklusjon:

Det foreligger fortsatt mangler ved tilsagnsbrevene.

Revisjonen anbefaler kontrollutvalget å gjøre kommunestyret oppmerksom på dette forholdet.

Anbefaling 12)

"Kommunen bør innarbeide rutiner som sikrer at det ikke innvilges tilskudd til tiltak/prosjekter som det ikke skal innvilges tilskudd til."

Anbefalingen baserte seg på følgende funn:

I rapporten framgikk det at tildeling av tilskudd i all hovedsak var innenfor satsningsområdene i kommunes næringspolitiske planverk. Revisjonen fant likevel

grunn til å nevne at satsningsområdene havbruk og fiskeri syntes å være noe mindre prioritert enn det planverket hadde lagt opp til.

I rapporten framgikk det også at kommunen i minst en sak hadde innvilget tilskudd til tiltak/prosjekter der det sannsynligvis ikke skulle vært gitt tilskudd. Kommunen hadde også innvilget tilskudd til tiltak/prosjekter i tre saker hvor det normalt bør utvises varsomhet med å gi støtte.

Kommunens svar:

I kommunes svar sies det følgende:

“Det er betydelige innskjerpinger her. Regelverket for tilskudd gir mulighet til å gi tilskudd til forstudier, forprosjekt og kompetansehevende tiltak. Dette forholder en seg til.”

Revisors undersøkelse:

Revisor har ikke funnet grunn til å foreta noen nærmere undersøkelser.

Revisors vurdering og konklusjon:

Revisjonen ser ikke grunnlag for videre oppfølging av dette punktet.

FORSLAG TIL VEDTAK

Kontrollutvalget tar revisjonens orientering om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Forvaltning av nærings- og omstillingsmidler* til etterretning.

Kontrollutvalget merker seg at ikke alle anbefalingene er fulgt opp slik kommunestyret har forutsatt i forbindelse med dets vedtak i sak 64/09.

Kontrollutvalget finner derfor grunn til å rapportere denne oppfølgingen som egen sak til kommunestyret.



LOPPA KOMMUNE

Sentraladministrasjonen

Saksframlegg

Dato: 01.06.2011
Arkivref: 2011/507-0 /
U63

Ikke fordelt til saksbehandler

Saksnr	Utvalg	Møtedato
24/11	Kommunestyre	10.06.2011

Delegasjon av vedtakskompetanse i bevillingssak

Rådmannens forslag til vedtak:

Loppa kommunestyre delegerer vedtakskompetanse til formannskapet i forbindelse med søknad om fornyelse av skjenkebevilling på skjenkestedet Loppakroa frem til 30.6.2012.

Vedlegg:

Ingen

Saksutredning:

Etter kommunens oversikt over salgs- og skjenkebevillinger vil en av bevillingene opphøre den 30.juni 2011. Dette gjelder for skjenkestedet Loppakroa. For alle de andre bevillingene opphører den 2 årige bevillingsperioden neste år den 30.juni.

Dersom kommunen ikke har avgjort søknaden innen 3 måneder så opphører bevillingen til kommunestyret eventuelt gir ny skjenkebevilling.

Bevillingsmyndigheten kan imidlertid delegerer til formannskapet å gjøre vedtak i bevillingssak i henhold til delegasjonsreglene i kommuneloven.

En forlengelse av bevillingsperioden kan maksimalt løpe til 30.juni etter at nytt kommunestyre tiltrer.

Rådmannens vurdering:

I utgangspunktet er bevillingsmyndigheten lagt til kommunestyret. Bevillingsmyndigheten kan imidlertid delegeres, for eksempel til formannskapet.

Rådmannen vil anbefale at kommunestyret delegerer vedtakskompetanse til formannskapet i forbindelse med søknad om fornyelse av skjenkebevilling på skjenkestedet Loppakroa frem til 30.6.2012.



LOPPA KOMMUNE

Sentraladministrasjonen

Saksframlegg

Dato: 31.05.2011
Arkivref: 2011/467-0 /
223

Terje Haugen

terje.k.haugen@loppa.kommune.no

Saksnr	Utvalg	Møtedato
25/11	Kommunestyre	10.06.2011

Tilleggsfinansiering, kjøp av fiskebåt - Daniel Johansen, Bergsfjord

Rådmannens forslag til vedtak:

Daniel Johansen Bergsfjord

Daniel Andre. S. Johansen innvilges et tilskudd på kr 100.000,- til kjøp av brukt fiskefartøy.

Finansiering av tilskuddet skjer ved bruk av fond for næringsrelaterte prosjekter , konto 2565058.

VILKÅR FOR TILSKUDD

- A. Ved flytting, salg eller at virksomheten oppfører innen 5 år, kan Fondsstyret kreve tilskudd forholdsmessig tilbakebetalt. Tilskuddet nedskrives årlig med 20 % av opprinnelig tilskudd.
- B. Tilsagn om tilskudd er gyldig i 6 måneder fra vedtak er gjort i fondsstyret.
- C. Fondsmottaker skal gi tilbakemelding om bruken av midlene innen 3 uker etter mottakelse av tilsagn.
- D. Tilsagnet annulleres automatisk dersom det omsøkte tiltaket ikke blir realisert. Ved nybygg kan tilsagnet varighet søkes forlenget.
- E. Utbetaling skal bare finne sted når det foreligger dokumentasjon på at anskaffelsen er i samsvar med søknaden

Ved anskaffelse av **brukt fartøy**, skal det fremlegges tilstandsrapport/takst som dokumenterer at fartøyets standard og beskaffenhet er tilfredsstillende før tilskudd utbetales.

Klageadgang:

De har rett til og klager over vedtaket.

Klagerfrist er tre uker fra den dag dette brevet kom fram.

For øvrig vises til vedlagte skjema "Melding om rett til å klage over forvaltningsvedtak "

Vedlegg:

Saksbehandling til formannskapet av 31.5, og formannskapets vedtak.

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

Saksutredning:

Daniel Andre S. Johansen, Bergsfjord, søkte Loppa kommune ved fiskerifondet om et tilskudd på kr 200.000,- til kjøp av fiskebåten "Nygaardson" F-242-L.

Båten skal selges for kr 1.800.000,- inklusive kvote og redskaper.

Finansieringsplanen er som følger:

Egenkapital :	kr 75.000,-
Tilskudd fra samisk utviklingsfond	kr 150.000,-
Tilskudd fra Loppa kommune	kr 200.000,-
<u>Lån fra Innovasjon Norge</u>	<u>kr 1.375.000,-</u>
Finansiering i alt	kr 1.800.000,-

Båten er hjemmehørende i Bergsfjord.

Fiskerifondets regelverk gir bare anledning å gi inntil kr 100.000 i tilskudd i forbindelse med båtkjøp.

I formannskapsmøtet den 31.5 ble det påpekt at det var viktig med rekruttering til fiskeryrket, og at en måtte forsøke å finne en måte å finansiere båtkjøpet på. Det var derfor viktig å finne ei finansiering på kr 100.000 i tillegg til tilskudd på kr 100.000 fra fiskerifondet.

Administrasjonen ble derfor bedt om å finne en måte å finansiere et tilleggstilskudd på kr 100.000,

Rådmannens vurdering:

Administrasjonen foreslår at kr 100.000,- tas av konto 256 5058 "Fond for næringsrelaterte prosjekter"

Finansieringsplanen blir dermed slik:

Egenkapital :	kr 75.000,-
---------------	-------------

Tilskudd fra samisk utviklingsfond	kr 150.000,-
Tilskudd fra Loppa kommune, fiskerifondet	kr 100.000,-
Tilskudd fra Loppa kommune, fond for næringsrelaterte saker	kr 100.000,-
<u>Lån fra Innovasjon Norge</u>	<u>kr 1.375.000,-</u>
Finansiering i alt	kr 1.800.000,-



LOPPA KOMMUNE

Sentraladministrasjonen

Saksframlegg

Dato: 19.05.2011
Arkivref: 2011/467-0 / 223

Terje Haugen

terje.k.haugen@loppa.kommune.no

Saksnr	Utvalg	Møtedato
	Formannskap	

Daniel Andre S. Johansen - Søknad om støtte til kjøp av fiskebåt

Rådmannens forslag til vedtak:

Daniel Andre. S. Johansen innvilges et tilskudd på kr 100.000,- til kjøp av brukt fiskefartøy.

Finansiering av tilskuddet skjer ved bruk av fiskerifondet.

VILKÅR FOR TILSKUDD

- A. Ved flytting, salg eller at virksomheten oppfører innen 5 år, kan Fondsstyret kreve tilskudd forholdsmessig tilbakebetalt. Tilskuddet nedskrives årlig med 20 % av opprinnelig tilskudd.
- B. Tilsagn om tilskudd er gyldig i 6 måneder fra vedtak er gjort i fondsstyret.
- C. Fondsmottaker skal gi tilbakemelding om bruken av midlene innen 3 uker etter mottakelse av tilsagn.
- D. Tilsagnet annulleres automatisk dersom det omsøkte tiltaket ikke blir realisert. Ved nybygg kan tilsagnet varighet søkes forlenget.
- E. Utbetaling skal bare finne sted når det foreligger dokumentasjon på at anskaffelsen er i samsvar med søknaden

Ved anskaffelse av **brukt fartøy**, skal det fremlegges tilstandsrapport/takst som dokumenterer at fartøyets standard og beskaffenhet er tilfredsstillende før tilskudd utbetales.

Vedlegg:

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

Søknad av 18.5
Beskrivelse av fiskefartøy
Budsjett

Saksutredning:

Daniel Andre S. Johansen, Bergsfjord, søker Loppa kommune om fiskerifondet om et tilskudd på kr 200.000,- til kjøp av fiskebåten "Nygaardson" F-242-L.

Båten skal selges for kr 1.800.000,- inklusive kvote og redskaper.

Finansieringsplanen er som følger:

Egenkapital :	kr 75.000,-
Tilskudd fra samisk utviklingsfond	kr 150.000,-
Tilskudd fra Loppa kommune	kr 200.000,-
<u>Lån fra Innovasjon Norge</u>	<u>kr 1.375.000,-</u>
Finansiering i alt	kr 1.800.000,-

Båten er hjemmehørende i Bergsfjord. Nedenfor er opplysninger om båt og kvote (kilde: Fiskeridirektoratet).

Oppslag på bestemt fartøy

Fartøyopplysninger

Registreringsmerke:	F 0242L	Radio-/Kjenningsignal:	LK4728	Fartøynavn:</B< TD>	NYGAARDSON
Største lengde(m):	10,09	Art:	DEKKET	Motorkraft (HK):	86
Lengde(m):		Skrogmateriale:	PLAST	Byggeår motor:	1985
Bredde:	3,55	Byggeår:	1992		
Bruttotonnasje (1969):		Ombygget:			
Bruttotonnasje (annen):	10	Dato målebrev:		Merke/tinglysingsdato:	12.10.1992

Eieropplysninger

Organisasjonsnummer:	969453819	Navn:	NYGÅRD KJELL	Fiskermanntall:	
Organisasjonsform:	Enkeltmannsforetak	Postadresse:			
		Postnr/sted:	9580 BERGSFJORD		

Konsesjoner og deltakeradganger

Type
Konvensjonelle fartøy < 28 m

Konsesjon / Kvote størrelse
Hj.lengde Torsk (10,09)
Hj.lengde Hyse/Sei (10,09)
Fakt.Torsk Nord,Konv.redskap (2,25)
Fakt.Hyse Nord,Konv.redskap (2,06)
Fakt.Sei Nord,Konv.redskap (2,06)

Årskvoten tildelt fartøyet i adgangsregulerte fiskerier

Fiskeslag	Område	Redskap	Kvote (tonn)
Hyse	Nord for 62. breddegrad	Konvensjonelle redskap	15,82
Sei	Nord for 62. breddegrad	Konvensjonelle redskap	18,39
Torsk	Nord for 62. breddegrad	Konvensjonelle redskap	50,4

Fangst registrert på fartøy i adgangsregulert fiske.

Fiskeslag	Område	Redskap	Fangst(tonn)	Siste landingsdato
Hyse	Nord for 62. breddegrad	Konvensjonelle redskap	0,12	13.04.2011
Sei	Nord for 62. breddegrad	Konvensjonelle redskap	0,34	13.04.2011

Om søker:

Daniel A.S Johansen er 23 år gammel familiefar fra og bosatt i Bergsfjord. For tiden arbeider han som avdelingsleder ved lakserøkeriet til Grieg Seafood Finnmark AS i Øksfjordbotn.

Johansen har alltid ønsket å starte med fiske med egen båt. Han har både familiemedlemmer og andrebekjente som driver med fiske i Bergsfjord. Disse vil støtte og hjelpe Johansen i startfasen.

Av erfaring fra havet har Johansen arbeidet som røker ved Grieg Seafoods anlegg de siste årene. Han har vært med på rognkjeksfiske sammen med Sigurd Johansen i Bergsfjord over flere sesonger. Han har også fisket laks sammen med Bjørn-Hugo Olsen. De siste to sesongene har han vært med Kolbjørn Johansen på torskefiske flere ganger.

Søker har mottatt 150 000 kr i tilskudd fra samisk utviklingsfond.

Daniel Johansen står ikke oppført i fiskermanntallet i Loppa .

Rådmannens vurdering:

Regelverket for fiskerifondet har krav til søker , § 4, utmåling av tilskudd , §5, og vilkår for tilskudd , §6. Utdrag av regelverket , se nedenfor.

§ 4. KRAV TIL SØKER ORDINÆRT FISKERIFOND

- A. Søker skal være bosatt i Loppa kommune, og være registrert i fiskermanntallet på blad B eller i kombinasjonsnæring fiske/jordbruk
- B. Søker skal være skattepliktig i Loppa kommune
- C. Søker i Loppa kommune skal til enhver tid eie minimum 51 % av fartøy/foretak.
- D. Søker skal dokumentere minimum 10 % egenkapital ved søknad om tilskudd
- E. I søknaden må søker bekrefte at intensjonen er lokal leveranse i Loppa kommune
- F. Fiskere som leverer fangst til mottak/fordelingsanlegg i Loppa kommune vil bli prioritert
- G. Ved anskaffelse av **brukt fartøy**, skal det fremlegges tilstandsrapport/takst som dokumenterer at fartøyets standard og beskaffenhet er tilfredsstillende.

§ 5. UTMÅLING AV TILSKUDD

Det forutsettes at alle andre mulige finansieringsordninger søkes utnyttet maksimalt. Søknad til fiskerifondet skal inneholde følgende:

- Opplysninger til søker (utdannelse, erfaringer og lignende)
- Kostnadsoverslag
- Planskisser ved søknad om nybygg
- Pantesikkerhet
- Fartøyets lønnsomhetsevne (driftsbudsjett, kvoter)
- Vurdering av mannskapssituasjonen

Det må framkomme i administrasjonens utredning om søker tidligere er innvilget lån/tilskudd og om disse er ivaretatt.

Tilskudd fra fiskerifondet kan ikke overstige 50 % av investeringskostnaden (eks. merverdiavgift), oppad begrenset til kr. 100.000,-. For investeringer over kr. 100.000,- forutsettes det medfinansiering fra andre offentlige bidragsytere som Samisk utviklingsfond, Innovasjon Norge m.v.

§ 6. VILKÅR FOR TILSKUDD

A. Ved flytting, salg eller at virksomheten oppfører innen 5 år, kan Fondsstyret kreve tilskudd forholdsmessig tilbakebetalt. Tilskuddet nedskrives årlig med 20 % av opprinnelig tilskudd.

B. Tilsagn om tilskudd er gyldig i 6 måneder fra vedtak er gjort i fondsstyret.

C. Fondsmottaker skal gi tilbakemelding om bruken av midlene innen 3 uker etter mottakelse av tilsagn.

D. Tilsagnet annulleres automatisk dersom det omsøkte tiltaket ikke blir realisert. Ved nybygg kan tilsagnet varighet søkes forlenget.

E. Utbetaling skal bare finne sted når det foreligger dokumentasjon på at anskaffelsen er i samsvar med søknaden

Søker/ søknad i forhold til regelverket for fiskerifondet:

1. Søker er ikke manntallsført i fiskerimantallet. Opptak i manntallet skal være kurant.
2. Søker tilfredsstiller ikke kravet om 10 % egenkapital . Kravet her er kr 180.000.
3. Det er søkt om kr 200.000 i tilskudd fra fiskerifondet. Maksimalt tilskudd er kr 100.000,-. Søker er gjort oppmerksom på dette i epost av 19.5.
4. Det er søkt om finansiering hos Innovasjon Norge (IN) og hos Samisk utviklingsfond (SUF). Søker har fått kr 150.000,- i tilskudd fra SUF

Omstillingsarbeidet / rekruttering til fiske.

Det er ingen tiltak i handlingsplanen for rekruttering til fiske i 2011. Samtidig er det slik at det er et stort behov for nyrekruttering i fiskerinæringa .

Søker er ung og er sterkt motivert for å bli fisker med egen båt. Søker viser til noe erfaring fra fiske og fra oppdrettsnæringa. Han viser også til at han har familie som vil bistå han i startfasen.

Søker har ikke fått tilskudd tidligere.



LOPPA KOMMUNE

Sentraladministrasjonen

Saksframlegg

Dato: 25.05.2011
Arkivref: 2011/479-0 /
L83

Terje Haugen

terje.k.haugen@loppa.kommune.no

Saksnr	Utvalg	Møtedato
27/11	Formannskap	31.05.2011
26/11	Kommunestyre	10.06.2011

— Overdragelse av tomt til Containerservice AS

Vedtak i Formannskap- 31.05.2011

Containerservice AS v/Magne Pedersen tilbys å overta tomt i Vassdalen bestående av eiendommene gnr 26 bnr 134 og gnr 26 bnr 51.

Tomtene slås sammen til en eiendom. Tomtestørrelsen skal framgå på kart som er en del av kjøpekontrakten.

Salgsprisen settes til kr 1, - .

Loppa kommune skal betale for oppmålingskostnader og gebyrer som påløper i saken.
Enstemmig vedtatt.

Rådmannens forslag til vedtak:

Containerservice AS v/Magne Pedersen tilbys å overta tomt i Vassdalen bestående av eiendommene gnr 26 bnr 134 og gnr 26 bnr 51.

Tomtene slås sammen til en eiendom. Tomtestørrelsen skal framgå på kart som er en del av kjøpekontrakten.

Salgsprisen settes til kr 1, - .

Loppa kommune skal betale for oppmålingskostnader og gebyrer som påløper i saken.

Vedlegg:

Ingen

Saksutredning:

Bakgrunn for saken.

Vedtak i Formannskap- 16.12.2010

Ordfører får fullmakt til å forhandle med Containerservice v/Magne Pedersen om bytting av tomt 26/400 mot 26/134 samt tilleggsareal jfr. skisse. Enstemmig vedtatt.

Industritomta i Vassdalen skal bygges ut. Øksfjord Slipp & Mek AS ønsker å disponere hele tomta mellom nåværende industribygg til tomtegrensen mot eiendommen gnr 26 bnr 149 i Vassdalen.

Containerservice AS fester tomt på industritomta som ønskes disponert av Øksfjord Slipp & Mek AS. For å få frigjort industritomta i Vassdalen fikk ordføreren fullmakt til å forhandle med Contaimnerservice AS om bytting av tomt.

Resultatet av forhandlingene ser slike ut:

Telenor skal sikres veirett til sitt bygg.

Eiendomsoverdragelsen betinger at Containerservice AS sin festeavtale på eiendommen bnr 26 bnr 400 sies opp og frigis slik at kommunen kan benytte denne til annet næringsformål. Containerservice AS forplikter seg til å rydde ovennevnte eiendom slik at den er klar til bruk.

Eiendommene , gnr 26 bnr 51 og bnr 134 skal slås sammen til en eiendom. Som en del av kontrakten skal det foreligge et kart av eiendommen som viser eiendommens størrelse.

Kjøpesum.

Eiendommen prissettes til kr 50.000,- (årlig leiesum, kr 2.500,- for eiendommen 26/400 x 20 = 50.000,-)

Fordi Containerservice AS tilbys en rask og god løsning i saken, tilbys kr 49.999,- i rabatt .

Kjøpesummen settes derfor til kr 1 , -

Loppa kommune dekker omkostningene som gjelder utmåling og gebyrer som påløper i saken.



LOPPA KOMMUNE

Økonomiavdelingen

Saksframlegg

Dato: 16.05.2011
Arkivref: 2011/326-0 /
210

Monika Olsen

monika.olsen@loppa.kommune.no

Saksnr	Utvalg	Møtedato
3/11	Havnestyre	31.05.2011
27/11	Kommunestyre	10.06.2011

Årsmelding og årsregnskap Loppa Havn KF 2010

Vedtak i Havnestyre- 31.05.2011

1. Det vises til revisjonsberetningen og kontrollutvalgets behandling av årsregnskap og årsmelding for 2010. Loppa kommunestyre godkjenner på bakgrunn av dette Loppa Havn KFs årsregnskap for 2010. Tilhørende årsmelding tas til etterretning.
2. Mindreforbruket fra driftsregnskapet 2010, kr. 117 127,15 avsettes til fritt disposisjonsfond.

Enstemmig vedtatt.

Rådmannens forslag til vedtak:

3. Det vises til revisjonsberetningen og kontrollutvalgets behandling av årsregnskap og årsmelding for 2010. Loppa kommunestyre godkjenner på bakgrunn av dette Loppa Havn KFs årsregnskap for 2010. Tilhørende årsmelding tas til etterretning.
4. Mindreforbruket fra driftsregnskapet 2010, kr. 117 127,15 avsettes til fritt disposisjonsfond.

Vedlegg:

Regnskap og årsmelding 2010
Behandling i kontrollutvalget
Revisjonsberetning 2010
Uttalelse fra ledelsen vedr. Loppa Havn KFs regnskap 2010

Saksutredning:

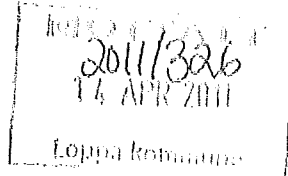
Årsregnskapet med årsmelding for 2010 legges herved frem for kommunestyret for behandling. Det har ikke vært noen investeringer i Loppa Havn KF i 2010. Driftsregnskapet er avlagt med ett mindreforbruk på 117 127,15. Dette foreslås avsatt til fritt disposisjonsfond.

For øvrige konkrete vurderinger og informasjon visses det til vedlagte årsmelding og årsregnskap for 2010.



Vest-Finmark kommunerevisjon IKS
Oarje-Finmárkku suohkanreivišuvdna SGO

Loppa kommune
Kommunestyret
Parkveien 1/3
9550 ØKSEFJORD



Journr.	Arkivkode	Saksbehandler	Telefon	Deres ref	Dato
2011/208-1	/	Roald Anthonsen	915 92 709		06.04. 2011

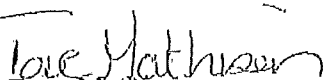
REVISJONSBERETNING 2010

Vedlagt oversendes revisjonsberetning for Loppa Havn KF. Revisjonsberetningen skal vedlegges sakspapirene når regnskapssaken behandles i kommunestyret.

Regnskapssaken vil bli tatt opp til behandling i kontrollutvalget på førstkommende møte.

Utskrift av kontrollutvalgets uttalelse om regnskapssaken, samt kopi av revisjonsberetningen vil av kontrollvalgsssekretariatet bli oversendt formannskapet umiddelbart etter behandlingen i kontrollutvalget.

Med hilsen


Tove Mathisen
revisjonssjef

Kopi: Loppa kommune, v/ rådmannen
Loppa kommune, v/ økonomisjefen
Loppa Havn KF, v/styrets leder
KUSEK IKS

Vedlegg: Revisjonsberetning for 2010

VEFIK IKS Telefon 78 44 94 50 Org.nr. 887 013 322 E-post: post@vefik.no Webside: www.vefik.no	Adresser: Alta Løkkeveien 2 Postboks 1023 9503 Alta	Hammerfest Sjøgata 25 Postboks 204 9615 Hammerfest	Porsanger Rådhuset Postboks 259 9711 Lakselv	Loppa Rådhuset Parkveien 1/3 9550 Øksfjord
--	---	---	---	---



Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS
Oarje-Finnmárkkku suohkanreivišuvdna SGO

Til kommunestyret i Loppa kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Administrasjonssjefen

REVISORS BERETNING

Uttalelse om særregnskapet

Vi har revidert særregnskapet for Loppa Havn KF, som består av balanse per 31. desember 2010, driftsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 117 127,15 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 117 127,15, økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for særregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide særregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette særregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at særregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i særregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at særregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for foretakets utarbeidelse av et særregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av særregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Loppa Havn KF pr 31. desember 2010, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om særbudsjett

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i særregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

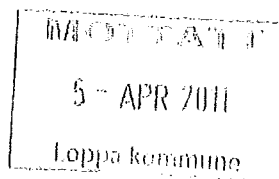
Alta, 6. april 2011


Tove Mathisen

oppdragsansvarlig revisor



Vest-Finmark kommunerevisjon IKS
Oarje-Finmárkku suohkanrevisiuvdna SGO



Loppa Havn KF
Parkveien 1/3

9550 ØKSFJORD

Journr.	Arkivkode	Saksbehandler	Telefon	Deres ref	Dato
2011/177-1	/	Torbjørn Skoglund	470 21 521		30.3.2011

UTTALELSE FRA LEDELSEN – LOPPA HAVN KF REGNSKAP FOR 2010

Revisjon etter kommunelovens bestemmelser skal skje i henhold til god kommunal revisjonsskikk, jfr kommunelovens § 78 med tilhørende forskrift. Revisjon etter god kommunal revisjonsskikk skal følge internasjonale revisjonsstandarder (ISA-er), fastsatt av International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB).

Vi viser også til bestemmelsen i kommuneloven § 23, som tydeliggjør daglig leders ansvar for å føre kontroll med virksomheten. I tråd med allment aksepterte ledelsesprinsipper vil en leder av en virksomhet måtte etablere rutiner og systemer for å sikre at virksomheten når de mål som er satt, samt en forsvarlig formuesforvaltning. Revisor skal som kjent skriftlig påpeke feil og mangler ved organiseringen av den økonomiske internkontrollen i foretaket.

Det følger av ISA 580 – *Skriftlige uttalelser*, at revisor må innhente formålstjenlige uttalelser fra ledelsen. Det må innhentes skriftlige uttalelser om at ledelsen mener å ha oppfylt sitt ansvar for utarbeidelse av regnskapet og for fullstendigheten av informasjonen fremskaffet til revisor, samt for å underbygge annet revisjonsbevis. Videre følger det av ISA 240 – *Revisors oppgaver med og plikter til å vurdere mistligheter ved revisjon av regnskaper*, at revisor må innhente skriftlige uttalelser fra ledelsen om sentrale spørsmål og vurderinger i forhold til mistligheter. Etter ISA 560 – *Hendelser etter balansedagen*, har revisor også plikt til å vurdere hendelser etter utløpet av regnskapsåret.

Dette er bakgrunnen for at vi har funnet det riktig å be om en særskilt skriftlig uttalelse fra foretakets ansvarlige administrative ledelse om at de mener å ha oppfylt sitt ansvar for utarbeidelse av årsregnskapet og at det, så langt ledelsen kjenner til, inneholder de opplysninger som kreves etter lov og god kommunal regnskapsskikk. Vedlagt følger en slik erklæring vedrørende årsregnskapet for 2010. Sammen med en oppsummering av eventuelle feil i regnskapet som revisor har påvist og som senere ikke er rettet, vil uttalelsen dekke vårt behov.

VEFIK IKS
Telefon 78 44 94 50
Org.nr. 887 013 322
E-post: post@vefik.no
Webside: www.vefik.no


Adresser:
Alta
Lokkeveien 2
Postboks 1023
9503 Alta

Hammerfest
Sjøgata 25
Postboks 204
9615 Hammerfest

Porsanger
Rådhuset
Postboks 259
9711 Lakselv

Loppa
Rådhuset
Parkveien 1/3
9550 Øksfjord

Vi håper også foretakets ledelse vil finne erklæringen hensiktsmessig. Med henvisning til punktet om hendelser etter utløpet av regnskapsåret, er det naturlig at erklæringen dekker tidsrommet fram til 15.4.2011, da vi etter oppsatt plan skal avgi revisjonsberetning. Vi tillater oss derfor å be om at fullstendighetserklæringen i utfylt og underskrevet stand blir sendt oss innen nevnte dato.


Tove Mathisen
oppdragsansvarlig revisor

Vedlegg

UTTALELSE FRA LEDELSEN VEDRØRENDE LOPPA HAVN KF'S REGNSKAPSAVLEGGELSE FOR 2010

Dette brevet sendes i forbindelse med Deres revisjon av regnskapet for Loppa Havn KF for året som ble avsluttet den 31. desember 2010 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning, og etter å ha foretatt de forespørsler vi har ansett som nødvendige for å innhente de nødvendige opplysninger at:

Regnskap og budsjett

- Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet i samsvar med kommuneloven og forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner), og for at regnskapet gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som ifølge god kommunal regnskapsskikk medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over eventuell ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.
- Alle budsjettendringer gjennom året er registrert og inkludert i regulert budsjett.
- De disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet, er i samsvar med budsjettvedtak.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - Tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - Ubegrenset tilgang til personer i foretaket som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

- Alle transaksjoner er registrert og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, folkevalgte, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til enhetens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Eventuelle kommentarer til kulepunktene over (ev. henvisning til kommentarer i særskilt vedlegg):

Øksfjord,

daglig leder



Kontrollutvalget i Loppa kommune

MOTTATT

25 MAI 2011

Loppa kommune

Loppa kommune
v/ kommunestyret

her

Arkivkode
4/1 07
Journalnr.
2011/17020-8

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM LOPPA HAVN KF'S SÆRREGNSKAP FOR 2010

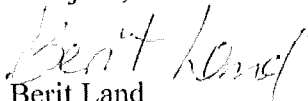
Kontrollutvalget har i møte 25. mai 2011 behandlet Loppa Havn KF's særregnskap for 2010. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte særregnskapet for 2010 mottatt 15. februar 2011, styrets årsberetning for 2010 datert 31. mars 2011 og revisors beretning av 6. april 2011. Foretakets daglige leder og regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa Havn KF's særregnskap for 2010 viser et netto driftsresultat på kr 117 127,15 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 117 127,15. Overskuddet vil av administrasjonen bli foreslått avsatt til fond.

Kontrollutvalget har for øvrig merket seg at revisors beretning er en normalberetning.

Ut over overnevnte og revisors beretning av 6. april 2011 har kontrollutvalget ikke merknader til Loppa Havn KF's særregnskap for 2010.

Øksfjord, den 25. mai 2011


Berit Land
kontrollutvalgsleder

Kopi: Formannskapet i Loppa kommune



LOPPA KOMMUNE

Rådmann

Saksframlegg

Dato: 16.05.2011
Arkivref: 2011/265-0 /
210

Monika Olsen

monika.olsen@loppa.kommune.no

Saksnr	Utvalg	Møtedato
25/11	Formannskap	31.05.2011
28/11	Kommunestyre	10.06.2011

Årsmelding og kommuneregnskap 2010

Behandling i Formannskap - 31.05.2011

Ordføreren foreslo følgende endring av siste kulepunkt:

- Kr. 1 877 693,60 avsettes til skredsikring Ystnes.

SP v/Olav Henning Trondal foreslo følgende endring av siste kulepunkt:

Kr 1 377 693,- til disposisjonsfond og kr 500 000 til fiskerifondet.

Vedtak i Formannskap- 31.05.2011

1. Det vises til revisjonsberetningen og kontrollutvalgets behandling av årsregnskap og årsmelding. Loppa kommunestyre godkjenner på bakgrunn av dette årsregnskapet for 2010. Tilhørende årsmelding tas til etterretning. Enstemmig.
2. Det regnskpsmessige mindreforbruket kr 3 241 748, 37 disponeres på følgende måte:
 - Kr. 257 000 avsettes til utbedring av heisen på Øksfjord helsesenter. Enstemmig.
 - Kr. 200 000 avsettes til utbedring av tak Øksfjord rådhus. Enstemmig.
 - Kr. 138 003,38 overføres til Loppa boligstiftelse for dekking av merforbruket i 2009. Enstemmig.
 - Kr. 600 000 avsettes til utbedring av tavlerommet på Høgtun skole. Enstemmig.
 - Kr. 123 000 avsettes til utbedring av taket på menighetssalen. Enstemmig.
 - Kr. 46 051,39 brukes til dekking av merforbruk i investering 2010. Enstemmig.

Det ble stemt over ordførerens forslag som falt med 1 mot 4 stemmer.

Senterpartiets forslag ble enstemmig vedtatt med følgende; kr 1.377 693,- går til disposisjonsfond og kr. 500 000 til fiskerifondet. Enstemmig vedtatt.

Rådmannens forslag til vedtak:

1. Det vises til revisjonsberetningen og kontrollutvalgets behandling av årsregnskap og årsmelding. Loppa kommunestyre godkjenner på bakgrunn av dette årsregnskapet for 2010. Tilhørende årsmelding tas til etterretning.
2. Det regnskapsmessige mindreforbruket kr. 3 241 748,37 disponeres på følgende måte:
 - Kr. 257 000 avsettes til utbedring av heisen på Øksfjord helsesenter
 - Kr. 200 000 avsettes til utbedring av tak Øksfjord rådhus
 - Kr. 138 003,38 overføres til Loppa boligstiftelse for dekking av merforbruket i 2009
 - Kr. 600 000 avsettes til utbedring av tavlerommet på Høgtun skole
 - Kr. 123 000 avsettes til utbedring av taket på menighetssalen
 - Kr. 46 051,39 brukes til dekking av merforbruk i investering 2010
 - Kr. 1 877 693,60 avsettes til fritt disposisjonsfond

Vedlegg:

Årsmelding med hovedoversikter og noter (Fullstendig regnskap sendes kun ut på forespørsel).

Uttalelse fra kontrollutvalget.

Revisjonsberetning

Erklæring vedrørende Loppa kommunes regnskapsavleggelse for 2010

Saksutredning

Årsregnskapet for 2010 med tilhørende årsmelding legges herved frem for kommunestyret til behandling.

Driftsregnskapet ble gjort opp med ett regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) pålydende kr. 3 241 748,37,-.

Investeringsregnskapet viser et merforbruk på kr. 46 051,39,-. Dette foreslås dekket av mindreforbruket 2010. Finansiering av ett merforbruk i investering ville normalt blitt foreslått dekket inn av tidligere opparbeidede investeringsfond. Loppa kommunes investeringsfond er tomme og vi har ingen investeringsreserver å gå på.

For øvrige konkrete vurderinger og informasjon om driftsåret – henvises det i sin helhet til årsmeldingen og regnskapsanalysen.

I forhold til regnskapsmessig mindreforbruk, vil rådmannen fremme følgende forslag til disponering av dette:

Det regnskapsmessige mindreforbruket kr. 3 241 748,37 disponeres på følgende måte:

- Kr. 257 000 avsettes til utbedring av heisen på Øksfjord helsesenter
- Kr. 200 000 avsettes til utbedring av tak Øksfjord rådhus
- Kr. 138 003,38 overføres til Loppa boligstiftelse for dekking av merforbruket i 2009
- Kr. 600 000 avsettes til utbedring av tavlerommet på Høgtun skole
- Kr. 123 000 avsettes til utbedring av taket på menighetsalen
- Kr. 46 051,39 brukes til dekking av merforbruk i investering 2010
- Kr. 1 877 693,60 avsettes til fritt disposisjonsfond

Rådmannens vurdering:

Rådmannens øvrige vurderinger fremgår av årsmeldingen.



Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS
Oarje-Finnmárkku suohkanreivišuvdna SGO

Loppa kommune
Parkveien 1/3

9550 ØKSFJORD

Journr.	Arkivkode	Saksbehandler	Telefon	Deres ref	Dato
2011/244-1	/	Roald Anthonsen	915 92 709	Rådmannen	15.04.2011

REVISJONSBERETNING 2010 - LOPPA KOMMUNE

Vedlagt oversendes revisjonsberetning for 2010. Revisjonsberetningen skal vedlegges sakspapirene når regnskapssaken behandles av kommunestyret.

Regnskapssaken vil bli tatt opp til behandling i kontrollutvalget på førstkommende møte.

Utskrift av kontrollutvalgets uttalelse om regnskapssaken, samt kopi av revisjonsberetningen vil av kontrollutvalgssekretariatet bli oversendt formannskapet umiddelbart etter behandlingen i kontrollutvalget.

Med hilsen


Tove Mathisen
revisjonssjef

Kopi: Loppa kommune v/rådmann
Loppa kommune v/økonomisjef
Kontrollutvalget



Til kommunestyret i Loppa

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Administrasjonssjefen

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Loppa kommune, som består av balanse pr 31. desember 2010, driftsregnskap som viser kr 75 967 130 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3 241 798,37, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Loppa kommune pr 31. desember 2010, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet pr denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Alta, 14. april 2011


Tove Mathisen

oppdragsansvarlig revisor



MOTTATT

17 MAR 2011

Loppa kommune

Til
Rådmannen i Loppa kommune,
Parkveien 1/3,
9550 ØKSFJORD

Journr.	Arkivkode	Saksbehandler	Telefon	Deres ref	Dato
2011/154-1	/	Roald Anthonsen	915 92 709		15.03.2011

UTTALELSE FRA LEDELSEN – LOPPA KOMMUNES REGNSKAP FOR 2010

Revisjon etter kommunelovens bestemmelser skal skje i henhold til god kommunal revisjonsskikk, jf koml. § 78 med tilhørende forskrift. Revisjon etter god kommunal revisjonsskikk skal følge internasjonale revisjonsstandarder (ISA-er), fastsatt av International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB).


Vi viser også til bestemmelsen i kommuneloven § 23, som tydeliggjør administrasjonssjefens ansvar for å føre kontroll med kommunens virksomhet. I tråd med allment aksepterte ledelsesprinsipper vil en leder av en virksomhet måtte etablere rutiner og systemer for å sikre at virksomheten når de mål som er satt, samt en forsvarlig formuesforvaltning. Revisor skal som kjent skriftlig påpeke feil og mangler ved organiseringen av den økonomiske internkontrollen i kommunen.

Det følger av *ISA 580 – Skriftlige uttalelser*, at revisor må innhente formålstjenlige uttalelser fra ledelsen. Det må innhentes skriftlige uttalelser om at ledelsen mener å ha oppfylt sitt ansvar for utarbeidelse av regnskapet og for fullstendigheten av informasjonen fremskaffet til revisor, samt for å underbygge annet revisjonsbevis.. Videre følger det av *ISA 240 – Revisors oppgaver med og plikter til å vurdere misligheter ved revisjon av regnskaper*, at revisor må innhente skriftlige uttalelser fra ledelsen om sentrale spørsmål og vurderinger i forhold til misligheter. Etter *ISA 560 – Hendelser etter balansedagen*, har revisor også plikt til å vurdere hendelser etter utløpet av regnskapsåret.

Dette er bakgrunnen for at vi har funnet det riktig å be om en særskilt skriftlig uttalelse fra kommunens ansvarlige administrative ledelse om at de mener å ha oppfylt sitt ansvar for utarbeidelse av årsregnskapet og at det, så langt ledelsen kjenner til, inneholder de opplysninger som kreves etter lov og god kommunal regnskapsskikk. Vedlagt følger en slik erklæring vedrørende årsregnskapet for 2010. Sammen med en oppsummering av eventuelle feil i regnskapet som revisor har påvist og som senere ikke er rettet, vil uttalelsen dekke vårt behov.

Vi håper også kommunens ledelse vil finne erklæringen hensiktsmessig. Med henvisning til punktet om hendelser etter utløpet av regnskapsåret, er det naturlig at erklæringen dekker tidsrommet fram til 15.04.2011, da vi etter oppsatt plan skal avgi revisjonsberetning. Vi tillater oss derfor å be om at fullstendighetserklæringen i utfylt og underskrevet stand blir sendt oss innen nevnte dato.

Alta, 15. mars 2011


Tove Mathisen
Oppdragsansvarlig revisor

Vedlegg

UTTALELSE FRA LEDELSEN VEDRØRENDE LOPPA KOMMUNES REGNSKAPSAVLEGGELSE FOR 2010

Dette brevet sendes i forbindelse med Deres revisjon av regnskapet for Loppa kommune for året som ble avsluttet den 31. desember 2010 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning, og etter å ha foretatt de forespørsler vi har ansett som nødvendige for å innhente de nødvendige opplysninger at:

Regnskap og budsjett

- Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet i samsvar med kommuneloven og forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner), og for at regnskapet gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som ifølge god kommunal regnskapsskikk medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over eventuelt ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.
- Alle budsjettendringer gjennom året er registrert og inkludert i regulert budsjett.
- De disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet, er i samsvar med budsjettvedtak.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - Tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - Ubegrenset tilgang til personer i kommunen som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Alle transaksjoner er registrert og reflektert i regnskapet.

- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, folkevalgte, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til enhetens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Eventuelle kommentarer til kulepunktene over (ev. henvisning til kommentarer i særskilt vedlegg):

(Sted, dato)

Rådmann

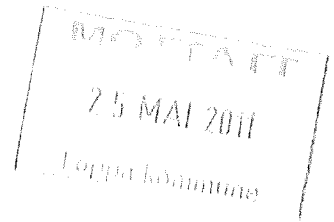
Økonomisjef



Kontrollutvalget i Loppa kommune

Loppa kommune
v/ kommunestyret

her



Arkivkode
4/1 07
Journalnr.
2011/17020-9

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM LOPPA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2010

Kontrollutvalget har i møte 25. mai 2011 behandlet Loppa kommunes årsregnskap for 2010.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet datert 15. februar 2011, rådmannens årsmelding mottatt av revisjonen 31. mars 2011 og revisors beretning av 14. april 2011. Rådmannen og kommunens regnskapsansvarlig har, i tillegg til kommuneansvarlig revisor, supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kontrollutvalget har merket seg at Loppa kommunes regnskap for 2010 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3 241 798. Investeringsregnskapet er avsluttet med et merforbruk på kr 46 101. Årets overskudd vil av rådmannen bli foreslått avsatt til fond. Kontrollutvalget har ingen merknader til dette forslaget.

Kontrollutvalget har merket seg at revisors beretning er en normalberetning.

Ut over overnevnte og revisors beretning av 14. april 2011 har ikke kontrollutvalget merknader til kommunens årsregnskap for 2010.

Øksfjord, den 25. mai 2011

Berit Land
kontrollutvalgsleder

Kopi: Formannskapet i Loppa kommune



LOPPA KOMMUNE

Rådmann

Saksframlegg

Dato: 25.05.2011
Arkivref: 2011/480-0 /
210

Bjørnar Tollefsen

bjornar.tollefsen@loppa.kommune.no

Saksnr	Utvalg	Møtedato
26/11	Formannskap	31.05.2011
29/11	Kommunestyre	10.06.2011

Perioderapport 30.04.2011

Vedtak i Formannskap- 31.05.2011

Kommunestyret tar tertialrapporten pr. 30.04.11 til etterretning. Kommunestyret vil henstille til administrativt og politisk nivå at man fortsatt utviser økonomisk varsomhet, og at rådende budsjettdisiplin videreføres.

Enstemmig vedtatt.

Rådmannens forslag til vedtak:

Kommunestyret tar tertialrapporten pr. 30.04.11 til etterretning. Kommunestyret vil henstille til administrativt og politisk nivå at man fortsatt utviser økonomisk varsomhet, og at rådende budsjettdisiplin videreføres.

Vedlegg:

Utarbeidet tertialrapport 1. tertial 2011

Saksutredning:

For konkrete tall og kommentarer henvises det i sin helhet til vedlagte perioderapport.

Rådmannens vurdering:

Utarbeidet tertialrapport 1. tertial 2011 viser at økonomistyringen synes god. Ansvarlighet i alle ledd må til for at vi skal kunne avlegge et regnskap i balanse ved årets slutt. Gode tall så langt i år må ikke bety at en foretar disponeringer som går ut over budsjettet. Det er fortsatt mange måneder igjen av året og mye uforutsett kan skje.

Rådmannen anbefaler at den fremlagte tertialrapporten tas til etterretning.



LOPPA KOMMUNE

Rådmann

Saksframlegg

Dato: 01.06.2011
Arkivref: 2010/707-3 /
411

Bjørnar Tollefsen

bjornar.tollefsen@loppa.kommune.no

Saksnr	Utvalg	Møtedato
30/11	Formannskap	10.06.2011
30/11	Kommunestyre	10.06.2011

Opprettelse av stilling som kommuneplanlegger

Rådmannens forslag til vedtak:

1. Loppa kommunestyre vedtar å opprette stilling som kommuneplanlegger fra og med 01.08.11.
2. Organisatorisk plasseres stillingen under rådmannen, på ansvarsområde 1101 – kommuneplanarbeidet.
3. Stillingen finansieres for budsjettåret 2011 ved budsjettregulering fra helseadministrasjonen post 10100 3100 120 kr 300.000,- til budsjettpost kommuneplanarbeidet post 10100 1101 120.

Vedlegg:

Ingen

Saksutredning:

I budsjettdebatten i kommunestyret 05.11.10 kom det klart frem at arbeidet med planarbeid i Loppa kommune må styrkes. Spesielt gjelder dette i forhold til kommuneplanen. Men også andre planverk i kommunen er det behov for å rullere.

Saken har tidligere vært lagt frem til politisk behandling, men kommunestyret valgte da å utsette behandlingen av denne. Imidlertid ble det fra formannskapet i møte 31.05.11 gitt klare signaler på at en ønsket denne saken opp til ny politisk behandling.

Rådmannens vurdering:

Det å få arbeidet frem en kommuneplan er særdeles viktig for å ivareta den langsiktige planleggingen. Dette har en sett tydelig gjennom det omstillingsprosjektet som pågår. Samtidig

er det viktig at en legger inn ressurser til dette arbeidet slik at en får en høy kvalitet på denne planen slik at en får det styringsverktøyet det er ment å være. Administrasjonen har hatt samtaler med eksterne aktører som kan bistå i arbeidet med kommuneplanen. Et samarbeid med andre må vi nok ha i utarbeidelsen, men graden av dette vil avhenge av egen kompetanse og ressurs.

Også en rekke andre delplaner vi i henhold til lov er pålagt å ha, har et behov for rullering. Dette gjelder kanskje spesielt innen sektorvise planer, herunder også reguleringsplaner. Den nye plan- og bygningsloven legger opp til et strammere regime på kommunal planlegging, blant annet skal påtroppende kommunestyre ha seg forelagt en oversikt over alle kommunale planer for dermed å prioritere hvilke av disse som skal prioriteres og når disse skal ferdigstilles.

Rådmannen er av den oppfatning at en best sikrer kvaliteten gjennom å ha en medarbeider som øremerkes til arbeid med planlegging. Stillingen kan også brukes til annen type planlegging enn det å utferdige pålagte planer, f.eks:

- Utrede/revidere kommuneplanens samfunnsdel
- Kartlegge kommunens planbehov og utrede retningslinjer for det kommunale plansystemet
- Generell rådgiving og bistand til sektorene i forbindelse med løpende planlegging
- Bidra med opplæring av tilsatte for så vidt angår planfunksjonen
- Samordne/utrede kommunens årsmelding
- Samarbeid og koordinering for samarbeid med eksterne aktører
- Prosess. og prosjektansvar

Stillingen finansieres for 2011 ved å omdisponere kr 300.000,- fra vakant stilling som helse- og omsorgssjef.

Ansvar: 3100 Helse- administrasjonen Funksjon: 120 Administrasjon	Regnskap 2011	Budsjett 2011	Budsjett (endret) 2010
Sum ansvar: 3100 Helseadministrasjonen	311.225	1.350.000	1.256.000