

BØ KOMMUNE



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Rådhuset, kommunestyresalen
Møtedato: 11.2.2014
Varighet: 12.00 – 15.20

Møteleder: Rolf Hugo Eriksen
Sekretær: Tage Karlsen

Faste medlemmer

1. Rolf Hugo Eriksen (SV)
2. Siv Nilsen (AP/H)
3. Pål B. Johansen (AP/H)
4. Bente Berg (SP)
5. Svein Helge Martinussen (V)

Varamedlemmer

Vara for 1-4:

- Frode Pettersen (AP/H)
Anne Lise Johnsen (AP/H)
Bente Lockert (AP/H)
Gørild Karlsen (SV)

Vara for 5

- Bjørn Magne Willumsen (V)
Carina Skagtun (FRP)
Viggo Willassen (FRP)
Svein Tobiassen (SP)

Fra utvalget møtte:

Rolf Hugo Eriksen
Siv Nilsen
Bente Berg
Svein Helge Martinussen

Meldt forfall:

Pål B. Johansen

Fra administrasjonen møtte:

Rådmann Åsa Elvik (sak 2/14, 3/14, 8/14)
Økonomisjef Trond Robertsen (sak 2/14 og 3/14)
Næringskonsulent Arne Osnes (sak 8/2014)

Fra KomRev NORD IKS møte:

oppdragsansvarlig revisor Inge Johannessen

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

rådgiver Tage Karlsen

Møtet ble holdt for lukkede dører.

Merknader til innkalling og sakliste:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Valgt til å underskrive protokollen:

Rolf Hugo Eriksen og Bente Berg

Behandlede saker:**SAKSLISTE**

Saknr.	Tittel
1/14	Orienteringer
2/14	Rapportering fra revisor -- årsregnskapet 2012 - Bø kommune
3/14	Kontrollutvalgets uttalelse om Bø kommunes årsregnskap for 2012
4/14	Revisjonsbrev nr. 14
5/14	Revisjonsbrev nr. 15
6/14	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetsvurdering
7/14	Kontrollutvalgets årsrapport for 2013
8/14	Overdragelse av lån – VEVA AS
9/14	Drøfting -- neste forvaltningsrevisjonsprosjekt – <i>arbeidsmiljø og sykefravær innen pleie og omsorgssektoren</i>
10/14	Eventuelt

Sak 1/14
ORIENTERINGER

Saken gjelder:

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte 16.12.2013
2. Oppsummeringsbrev Bø kommune regnskap 2012
3. Fylkesmannens lovlighetskontroll av Bø kommunes budsjett for 2013 og økonomiplan for 2013-2016
4. Informasjon om representantskapsmøte – KomRev NORD IKS
5. Valg av medlemmer og varamedlemmer til styret i KomRev NORD IKS

Innstilling:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 2/14
RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2012 – BØ
KOMMUNE

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor redegjorde for revisjonsarbeidet vedrørende årsregnskapet for 2012.

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 3/14
KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM BØ KOMMUNES
ÅRSREGNSKAP FOR 2012

Innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Bø kommunes årsregnskap for 2012.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Bø kommunes årsregnskap for 2012.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Sak 4/14**SVAR PÅ REVISJONSBREV NR. 14 – REGNSKAP BØ KOMMUNE 2011****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til kommunens svar i brev av 4.1.2014 og revisjonens vurdering av svaret i brev av 14.1.2014 på revisjonsbrev nr. 14, og tar saken til orientering.
2. Kontrollutvalget gjør rådmannen oppmerksom på de kommentarer revisjonen har tilknyttet årsregnskapet 2013, og forutsetter at disse tas hensyn til og gjennomføres ved avleggelsen av regnskapet.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til kommunens svar i brev av 4.1.2014 og revisjonens vurdering av svaret i brev av 14.1.2014 på revisjonsbrev nr. 14, og tar saken til orientering.
2. Kontrollutvalget gjør rådmannen oppmerksom på de kommentarer revisjonen har tilknyttet årsregnskapet 2013, og forutsetter at disse tas hensyn til og gjennomføres ved avleggelsen av regnskapet.

Sak 5/14**REVISJONSBREV NR. 15 – REGNSKAP BØ KOMMUNE 2012****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 15, og ber rådmannen svare kontrollutvalget innen 31. mars, med gjenpart til revisjonen. Noen av forholdene omtalt i revisjonsbrev nr. 15 er også tatt opp i revisjonsbrev nr. 14 i forbindelse med årsregnskapet for 2011. Forholdene tatt opp i revisjonsbrev nr. 14 er redegjort for i brev av 4.1.2013 fra kommunen, og utvalget ser ikke grunn for at disse forholdene besvares på nytt.

2. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 15, og ber rådmannen svare kontrollutvalget innen 31. mars, med gjenpart til revisjonen. Noen av forholdene omtalt i revisjonsbrev nr. 15 er også tatt opp i revisjonsbrev nr. 14 i forbindelse med årsregnskapet for 2011. Forholdene tatt opp i revisjonsbrev nr. 14 er redegjort for i brev av 4.1.2013 fra kommunen, og utvalget ser ikke grunn for at disse forholdene besvares på nytt.
2. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Sak 6/14**OPPDRAKSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISORS
UAVHENGIGHETSVURDERING – BØ KOMMUNE****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningrevisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningrevisors uavhengighetsvurdering til etterretning.

Sak 7/14**KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2013****Innstilling:**

Kontrollutvalgets vedtar den utarbeidede årsrapport for 2013.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

Kontrollutvalgets vedtar den utarbeidede årsrapport for 2013.

Rolf-H. Eriksen
Rolf Hugo Eriksen
utvalgsleder

Bente Berg
Bente Berg
utvalgsmédlem