

# BØ KOMMUNE



## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Rådhuset, økonomirommet 1. etasje

Møtedato: 18.6.2014

Varighet: 12.00 – 13.30

---

**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  
Pål B. Johansen  
Bente Berg  
Svein Helge Martinussen

#### **Meldt forfall:**

Siv Nilsen

#### **Fra administrasjonen møtte:**

---

**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**

<b>Saknr.</b>	<b>Tittel</b>
<b>18/14</b>	Orienteringer
<b>19/14</b>	Bø kommunes årsregnskap for 2013 – negativ revisjonsberetning
<b>20/14</b>	Kontrollutvalgets sak 32/13: Rådmannens internkontroll – «betryggende kontroll» - rådmannens svar
<b>21/14</b>	Forvaltningsrevisjonsprosjekt «Ressursbruk i grunnskolen – med særskilt fokus på spesialundervisning» - rådmannens oppfølging av kommunestyrets vedtak
<b>22/14</b>	Kontrollutvalgets sak 5/14: Revisjonsbrev nr. 15 – regnskap Bø kommune 2013 – rådmannens svar
<b>23/14</b>	Eventuelt

**Sak 18/14**  
**ORIENTERINGER**

**Saken gjelder:**

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte
2. Representantskapsmøte – K-Sekretariatet IKS
3. Brev fra Fylkesmannen i Nordland – Ad klassifisering av inntekter

**Innstilling:**

Saken tas til orientering.

**Behandling:**

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

**Vedtak:**

Saken tas til orientering.

**Sak 19/14**  
**BØ KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2013 – NEGATIV**  
**REVISJONSBERETNING**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonsberetningen av 15.4.2014 til orientering.

**Behandling:**

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisjonsberetningen av 15.4.2014 til orientering.

**Sak 20/14**  
**KONTROLLUTVALGETS SAK 32/13: RÅDMANNENS INTERNKONTROLL –**  
**«BETRYGGENDE KONTROLL» - RÅDMANNENS SVAR**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar rådmannens svar på kontrollutvalgets vedtak i sak 32/13 til orientering.

**Behandling:**

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar rådmannens svar på kontrollutvalgets vedtak i sak 32/13 til orientering.

**Sak 21/14****FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT «RESSURSBRUK I GRUNNSKOLEN – MED SÆRSKILT FOKUS PÅ SPESIALUNDERVISNING» - RÅDMANNENS OPPFØLGING AV KOMMUNESTYRETS VEDTAK****Innstilling:**

*(saken fremmet uten innstilling til vedtak)*

**Behandling:**

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget viser til rådmannens redegjørelse for oppfølgingen av kommunestyrets sak 10/14 i brev av 18.5.2014 og e-post av 13.6.2014.*
- 2. Kontrollutvalget vil påpeke at de forholdene som er påpekt i forvaltningsrevisjonsrapporten om ressursbruk i grunnskolen vedrørende saksbehandling og saksbehandlingstid i tilknytning til saker vedrørende enkeltvedtak om spesialundervisning umiddelbart bør endres slik at opplæringslovens og forvaltningslovens regler følges.*
- 3. Kontrollutvalget kan ikke utlede av rådmannens svar at det er gjort noe for å forbedre tilbudet om tilpasset opplæring.*
- 4. Kontrollutvalget sier seg fornøyd med rådmannens svar om at tilbud om logopedhjelp ikke går på bekostning av elevenes krav på annen spesialundervisning.*
- 5. Kontrollutvalget rapporterer saken til kommunestyret i henhold til kontrollutvalgsforskriftens § 12.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

- 1. Kontrollutvalget viser til rådmannens redegjørelse for oppfølgingen av kommunestyrets sak 10/14 i brev av 18.5.2014 og e-post av 13.6.2014.**
- 2. Kontrollutvalget vil påpeke at de forholdene som er påpekt i forvaltningsrevisjonsrapporten om ressursbruk i grunnskolen vedrørende saksbehandling og saksbehandlingstid i tilknytning til saker vedrørende enkeltvedtak om spesialundervisning umiddelbart bør endres slik at opplæringslovens og forvaltningslovens regler følges.**
- 3. Kontrollutvalget kan ikke utlede av rådmannens svar at det er gjort noe for å forbedre tilbudet om tilpasset opplæring.**
- 4. Kontrollutvalget sier seg fornøyd med rådmannens svar om at tilbud om logopedhjelp ikke går på bekostning av elevenes krav på annen spesialundervisning.**
- 5. Kontrollutvalget rapporterer saken til kommunestyret i henhold til kontrollutvalgsforskriftens § 12.**

**Sak 22/14****SVAR PÅ REVISJONSBREV NR. 15 – REGNSKAP BØ KOMMUNE 2012****Innstilling:**

Kontrollutvalget viser til kommunens svar i brev av 24.3.2014 på revisjonsbrev nr. 15, og revisjonens vurdering av svaret i brev av 5.6.2014. Flere av forholdene følges opp av revisjonen i forbindelse med årsregnskapet for 2013, og kontrollutvalget ber om en ny vurdering fra revisjonen på disse punktene når revisjonsarbeidet er ferdigstilt.

**Behandling:**

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget viser til kommunens svar i brev av 24.3.2014 på revisjonsbrev nr. 15, og revisjonens vurdering av svaret i brev av 5.6.2014. Flere av forholdene følges opp av revisjonen i forbindelse med årsregnskapet for 2013, og kontrollutvalget ber om en ny vurdering fra revisjonen på disse punktene når revisjonsarbeidet er ferdigstilt.

**Sak 23/14****EVENTUELT**

Ingen saker meldt.

Rolf Hugo Eriksen  
utvalgsleder

Bente Berg  
utvalgsmedlem