

# BØ KOMMUNE



## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Møterommet NAV, 2. etasje  
Møtedato: 12.11.2014  
Varighet: 12.15 – 16.30

---

**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 møte:**

Rolf Hugo Eriksen  
Siv Nilsen  
Pål B. Johansen  
Bente Berg (sak 24/14 – 26/14)  
Svein Helge Martinussen

#### **Meldt forfall:**

#### **Fra administrasjonen møte:**

Skole- og barnehagesjef Gundar Jakobsen, sak 26/14

---

**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 Siv Nilsen

**Behandlede saker:****SAKSLISTE**

<b>Saknr.</b>	<b>Tittel</b>
<b>24/14</b>	Orienteringer
<b>25/14</b>	Budsjettramme 2015 – kontroll og tilsyn – Bø kommune
<b>26/14</b>	Kontrollutvalgets sak 21/14: Forvaltningsrevisjonsprosjekt «Ressursbruk i grunnskolen- med særskilt fokus på spesialundervisning» - rådmannens oppfølging av kommunestyrets vedtak
<b>27/14</b>	Ikke avgitt revisjonsberetning for Bø kommunes årsregnskap for 2013
<b>28/14</b>	Rapportering fra revisor- revisjonsstrategi 2014 – Bø kommune
<b>29/14</b>	Revisjonsberetning pasientregnskaper for 2014 – Bøheimen bo- og behandlingssenter
<b>30/14</b>	Bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt
<b>31/14</b>	Lån til aksjekjøp - VEVA Holding AS
<b>32/14</b>	Eventuelt

**Sak 24/14**  
**ORIENTERINGER**

**Saken gjelder:**

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte 18.6.2014
2. Møtebok fra representantskapsmøte – KomRev NORD
3. Ny finansieringsmodell – KomRev NORD
4. Merverdiavgiftskompensasjon Reginedagan
5. Revisorhonorar 2014
6. NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2015

**Innstilling:**

Saken tas til orientering.

**Behandling:**

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

**Vedtak:**

Saken tas til orientering.

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte 18.6.2014
2. Møtebok fra representantskapsmøte – KomRev NORD
3. Ny finansieringsmodell – KomRev NORD
4. Merverdiavgiftskompensasjon Reginedagan
5. Revisorhonorar 2014
6. NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2015

**Sak 25/14**

**BUDSJETTRAMME 2015 – KONTROLL OG TILSYN – BØ KOMMUNE**

**Innstilling:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2015 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 782.000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.
3. Kontrollutvalget viser til kontrollutvalgsforskriftens § 18 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2011, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

**Behandling:**

Det ble fremsatt felles forslag om å øke posten for tapt arbeidsfortjeneste med kr. 4.000,- til kr. 15.000,-.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2015 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 786.000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapet samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.
3. Kontrollutvalget viser til kontrollutvalgsforskriftens § 18 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2011, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

**Sak 26/14****KONTROLLUTVALGETS SAK 21/14: GRUNNSKOLEN - MED SÆRSKILT FOKUS PÅ SPESIALUNDERVISNING» - RÅDMANNENS OPPFØLGING AV KOMMUNESTYRETS VEDTAK****Innstilling:**

*(saken fremmet uten innstilling til vedtak)*

**Behandling:**

Skole- og barnehagesjef Gundar Jakobsen besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget opprettholder sitt vedtak i sak 21/14.*
2. *Kontrollutvalgets vedtak i sak 21/14 oversendes til kommunestyret som kontrollutvalgets rapportering om rådmannens oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 10/14. Saksframlegget til kontrollutvalgets sak 21/14 og 26/14, samt rådmannens brev av 11.7.2014 følger saken til kommunestyret.*
3. *Kontrollutvalget påpeker at formålet med forvaltningsrevisjon er å tilføre kommunen kunnskap som kan legge grunnlaget for å bedre de kommunale tjenestene, sikre regeletterlevelse og internkontrollen og/eller styrke kostnadseffektiviteten i den kommunale drift.*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget opprettholder sitt vedtak i sak 21/14.
2. Kontrollutvalgets vedtak i sak 21/14 oversendes til kommunestyret som kontrollutvalgets rapportering om rådmannens oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 10/14. Saksframlegget til kontrollutvalgets sak 21/14 og 26/14, samt rådmannens brev av 11.7.2014 følger saken til kommunestyret.
3. Kontrollutvalget påpeker at formålet med forvaltningsrevisjon er å tilføre kommunen kunnskap som kan legge grunnlaget for å bedre de kommunale

tjenestene, sikre regeletterlevelse og internkontrollen og/eller styrke kostnadseffektiviteten i den kommunale drift.

#### **Sak 27/14**

### **IKKE AVGITT REVISJONSBERETNING FOR BØ KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2013**

#### **Innstilling:**

Med utgangspunkt i kontrollutvalgets påseeransvar etter kommunelovens § 77 nr. 4 ber kontrollutvalget KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor om en skriftlig redegjørelse for de vurderingene som ligger til grunn for at revisjonsberetning ikke er utarbeidet for Bø kommunes avlagte årsregnskap for 2013, jfr. § 5, 1. ledd i forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner.

#### **Behandling:**

Oppdragsansvarlig revisor redegjorde.

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

#### **Vedtak:**

Med utgangspunkt i kontrollutvalgets påseeransvar etter kommunelovens § 77 nr. 4 ber kontrollutvalget KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor om en skriftlig redegjørelse for de vurderingene som ligger til grunn for at revisjonsberetning ikke er utarbeidet for Bø kommunes avlagte årsregnskap for 2013, jfr. § 5, 1. ledd i forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner.

#### **Sak 28/14**

### **RAPPORTERING FRA REVISOR – REVISJONSSTRATEGI 2014 – BØ KOMMUNE**

Oppdragsansvarlig revisor anmodet om lukking av møtet i henhold til kommunelovens § 31 nr. 5 jfr. ofl. § 24, 1. ledd.

Kontrollutvalget fant at vilkåret for lukking av møtet var til stede. Møtet ble besluttet lukket under behandlingen av sak 28/14. Vedtaket var enstemmig.

#### **Innstilling:**

Oppdragsansvarlig revisor redegjorde.

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

#### **Behandling:**

Oppdragsansvarlig revisor redegjorde.

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Sak 29/14**

**REVISJONSBERETNING – BEBOERREGNSKAPER 2013 – BØHEIMEN BO OG BEHANDLINGSSENTER**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisjonsberetning for pasientregnskapene ved Bøheimen bo og behandlingssenter for 2013 til orientering.

**Behandling:**

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisjonsberetning for pasientregnskapene ved Bøheimen bo og behandlingssenter for 2013 til orientering.

**Sak 30/14**

**BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT**

**Innstilling:**

*(saken fremmet uten innstilling til vedtak)*

**Behandling:**

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget ber sekretariatet utarbeide forslag til bestilling på forvaltningsrevisjonsprosjekt rettet mot offentlige anskaffelser.*
2. *Bestillingen skal omfatte følgende anskaffelsesforhold fra 2013 og 2014:*

*Anskaffelser fra de mest benyttede entreprenører til teknisk etat.  
Konsulenttjenester  
IKT-anskaffelser  
Helse- og sosial*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. *Kontrollutvalget ber sekretariatet utarbeide forslag til bestilling på forvaltningsrevisjonsprosjekt rettet mot offentlige anskaffelser.*
2. *Bestillingen skal omfatte følgende anskaffelsesforhold fra 2013 og 2014:*

*Anskaffelser fra de mest benyttede entreprenører til teknisk etat.  
Konsulenttjenester  
IKT-anskaffelser  
Helsen- og sosial*

**Sak 31/14**  
**LÅN TIL AKSJEKJØP – VEVA HOLDING AS**

Utsatt til neste møte

**Sak 32/14**  
**EVENTUELT**

Ingen saker meldt.

Rolf Hugo Eriksen  
utvalgsleder

Siv Nilsen  
utvalgsmedlem