

BØ KOMMUNE



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Rådhuset, møterom økonomiavd., 1. etasje

Møtedato: 6.6.2017

Varighet: 12.15 – 14.15

Møteleder: Rolf Hugo Eriksen

Sekretær: Tage Karlsen

Faste medlemmer

1. Arne Andersen (leder) (H/AP)
2. Liv Heidi Andreassen (H/AP)
3. Synnøve Solsem Olsen (H/AP)
4. Rolf Hugo Eriksen (nestleder) (SV)
5. Svein Helge Martinussen (V)

Varamedlemmer

Vara for 1-4:

- Kjell Richardsen (H/AP)
Gunnbjørg Tobiassen (H/AP)
Pål B. Johansen (H/AP)
Oddmar Nyseth H/AP)
Martha Myhre (SV)
Maren Lise Graff (SV)

Vara for 5

- Guttorm Veabø (Sp)
Anna Einarsen (FrP) (V)
Randi Merete Hansen

Fra utvalget møtte:

Arne Fr. Andersen
Synnøve Solsem Olsen
Rolf Hugo Eriksen
Svein Helge Martinussen

Ikke møtt:

Liv Heidi Andreassen

Fra administrasjonen møte:

Rådmann Gundar Jakobsen (sak 10/17 – 17/17)
Økonomisjef Trond Robertsen (sak 10/17)
Regnskapleder Frode Josefsen (sak 10/17)
Teknisk sjef Rune Dahl (sak 11/17)

Fra KomRev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig revisor Inge Johannessen

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

seniorrådgiver Tage Karlsen

Merknader til innkalling og sakliste:**Valgt til å underskrive protokollen:**

Arne Fr. Andersen og Synnøve Solsem Olsen

Behandlede saker:**SAKSLISTE**

Sak nr.	Tittel
---------	--------

- 8/17 Referatsaker
- 9/17 Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2016 – Bø kommune
- 10/17 Kontrollutvalgets uttalelse om Bø kommunes årsregnskap for 2016
- 11/17 Kontrollutvalgets sak 6/17: Anmodning om redegjørelse for innkreving av havneavgifter – rådmannens svar
- 12/17 Drøfting og bestilling av neste forvaltningsrevisjonsprosjekt – *Forebyggende arbeid, saksbehandling og internkontroll i barneverntjenesten*
- 13/17 Kommunestyrets vedtak – plan for forvaltningsrevisjon
- 14/17 Kommunestyrets vedtak – plan for selskapskontroll
- 15/17 Årsrapport for 2016 – skatteoppkreveren i Bodø, Gildeskål, Beiarn og Bø
- 16/17 Skatteetatens kontrollrapport 2016 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Bodø kommune
- 17/17 Eventuelt

Sak 8/17

REFERATSAKER

Saken gjelder:

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte 7.3.2017
2. Innkalling til representantskapsmøte – KomRev NORD IKS
3. Innkalling til representantskapsmøte – K-Sekretariatet IKS
4. Møteprotokoll – representantskapsmøte – K-Sekretariatet IKS
5. Møteprotokoll – representantskapsmøte – KomRev NORD IKS

Innstilling:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 9/17

RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2016 – BØ KOMMUNE

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor redegjorde.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 10/17

**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM BØ KOMMUNES
ÅRSREGNSKAP FOR 2016**

Innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Bø kommunes årsregnskap for 2016.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Behandling:

Kontrollutvalgets leder fremsatte følgende forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Bø kommunes årsregnskap for 2016:

Kontrollutvalget har i møte 6.6.2017 behandlet Bø kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetningen datert 4.5.2017. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at Bø kommunes regnskap for 2016 viser et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr 2.638.516, og et netto driftsresultat på 4,605 mill. kr.

Kontrollutvalget har også merket seg at rådmannen har avlagt årsregnskapet og årsberetningen uten vesentlige feil, og det foreligger revisjonsberetning uten merknader.

Kommunens økonomiske resultat for 2016 er forbedret sammenlignet med resultatet i 2015, men fortsatt står kommunen overfor utfordringer for å sikre en forsvarlig økonomisk drift framover.

Ut over ovennevnte, og det som framgår av saksframlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 4.5.2017, har kontrollutvalget ikke ytterligere merknader til Bø kommunes årsregnskap for 2016.

2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Bø kommunes årsregnskap for 2016:

Kontrollutvalget har i møte 6.6.2017 behandlet Bø kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetningen datert 4.5.2017. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at Bø kommunes regnskap for 2016 viser et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr 2.638.516, og et netto driftsresultat på 4,605 mill. kr.

Kontrollutvalget har også merket seg at rådmannen har avlagt årsregnskapet og årsberetningen uten vesentlige feil, og det foreligger revisjonsberetning uten merknader.

Kommunens økonomiske resultat for 2016 er forbedret sammenlignet med resultatet i 2015, men fortsatt står kommunen overfor utfordringer for å sikre en forsvarlig økonomisk drift framover.

Ut over ovennevnte, og det som framgår av saksframlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 4.5.2017, har kontrollutvalget ikke ytterligere merknader til Bø kommunes årsregnskap for 2016.

1. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Sak 11/17

KONTROLLUTVALGETS SAK 6/17: ANMODNING OM REDEGJØRELSE FOR INNKREVING AV HAVNEAVGIFTER – RÅDMANNENS SVAR

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Rådmannen redegjorde og besvarte spørsmål fra kontrollutvalget. Rådmannen undersøker nærmere vedrørende anløpsavgift.

Det ble fremsatt følgende felles forslag til vedtak.

«Saken ferdigbehandles i neste møte.»

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken ferdigbehandles i neste møte.

Sak 12/17

**DRØFTING OG BESTILLING AV NESTE FORVALTNINGSREVISJONS-
PROSJEKT – FOREBYGGENDE ARBEID, SAKSBEHANDLING OG
INTERNKONTROLL I BARNEVERNTJENESTEN**

Innstilling:

Kontrollutvalget bestiller et forvaltningsrevisjonsprosjekt omhandlende *Forebyggende arbeid, saksbehandling og internkontroll i barneverntjenesten* basert på sekretariatets forslag til bestilling.

Behandling:

Forhold vedrørende vertskommunesamarbeid, omfang og ressursbruk ble tatt opp i kontrollutvalget og bes utredet for ny behandling i kontrollutvalget.

Sak 13/17

KOMMUNESTYRETS VEDTAK – PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON

Innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunestyrets vedtak i sk 4/17 til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunestyrets vedtak i sk 4/17 til orientering.

Sak 14/17

KOMMUNESTYRETS VEDTAK – PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL

Innstilling:

Kontrollutvalget tar kommunestyrets vedtak i sak 3/17 til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunestyrets vedtak i sak 3/17 til orientering.

Sak 15/17**ÅRSRAPPORT FOR 2016 – SKATTEOPPKREVEREN I BODØ, GILDESKÅL, BEIARN OG BØ****Innstilling:**

Skatteoppkreverens årsrapport for 2016 tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Skatteoppkreverens årsrapport for 2016 tas til orientering.

Sak 16/17**SKATTEETATENS KONTROLLRAPPORT 2016 VEDRØRENDE SKATTEOPPKREVERFUNKSJONEN I BODØ KOMMUNE****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar Skatteetatens kontrollrapport til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar Skatteetatens kontrollrapport til orientering.

Sak 17/17**EVENTUELT**

Ingen saker meldt

Arne Fr. Andersen
Kontrollutvalgsleder

Synnøve Solsem Olsen
utvalgsmedlem