

BØ KOMMUNE



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Rådhuset, kommunestyresalen
Møtedato: 6.6.2018
Varighet: 12.15 – 14.50

Møteleder: Arne Fr. Andersen
Sekretær: Tage Karlsen

Faste medlemmer

1. Arne Andersen (leder) (H/AP)
2. Anne- Lise J. Kvalmo (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)
Gunnar Johnsen 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
Anne-Lise J. Kvalmo
Synnøve Solsem Olsen
Rolf Hugo Eriksen
Svein Helge Martinussen

Fra politisk ledelse møtte:

Ordfører Sture Pedersen (sak 22/18)

Ikke møte:**Fra administrasjonen møte:**

Rådmann Gundar Jakobsen
Økonomisjef Trond Robertsen (sak 16/18 – 23/18)

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 Svein Helge Martinussen

Behandlede saker:**SAKSLISTE**

Sak nr.	Tittel
16/18	Referatsaker
17/18	Rapportering fra revisor – årsregnskapet for 2017 – Bø kommune
18/18	Revisjonsbrev nr. 18 – årsregnskap 2017
19/18	Kontrollutvalgets uttalelse om Bø kommunes årsregnskap for 2017
20/18	Forespørsel til rådmannen om status for nytt anskaffelsesreglement
21/18	Kontrollutvalgets sak 15/18 (Eventuelt) pkt. 2 – fakturering for omsorgsboliger etter leietakers død – rådmannens svar
22/18	Kontrollutvalgets sak 14/18 – Kjøp av varer og tjenester fra ansatte som driver næringsvirksomhet – rådmannens svar
23/18	Kontrollutvalgets sak 2/18 (revisjonsstrategien) – spørsmål om økning i sykepengerefusjon – rådmannens svar
24/18	Investeringsprosjekt kai Hovden – kommunestyrets vedtak i sak 15/18
25/18	Eventuelt

Sak 16/18**REFERATSAKER****Saken gjelder:**

1. Protokoll fra kontrollutvalgets møte 11.4.2018
2. Møteprotokoll fra representantskapsmøte – K-Sekretariatet IKS

Innstilling:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 17/18**RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET FOR 2017 – BØ KOMMUNE****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 18/18**REVISJONSBREV NR. 18 –ÅRSREGNSKAP 2017****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 18, og ber rådmannen svare kontrollutvalget innen 20.8.2018, med gjenpart til revisjonen.
2. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 18, og ber rådmannen svare kontrollutvalget innen 20.8.2018, med gjenpart til revisjonen.
2. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Sak 19/18**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM BØ KOMMUNES
ÅRSREGNSKAP FOR 2017****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Bø kommunes årsregnskap for 2017.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Behandling:

Det ble fremsatt felles forlag om at uttalelsen innarbeides i vedtaket. Budsjettoverskridelsen på teknisk etat ble foreslått tallfestet.

Forslagene ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Bø kommunes årsregnskap for 2017:

«Kontrollutvalget har i møte 6.6.2018 behandlet Bø kommunes årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsberetning, revisjonsberetningen datert 25.5.2018 og revisjonsbrev nr. 18 til kontrollutvalget. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at Bø kommunes regnskap for 2017 viser et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr 579.989, og et negativt netto driftsresultat på 0,579 mill. kr.

I årsrapporten er årets resultat og økonomisk utvikling kommentert, herunder beskrivelse av brutto og netto driftsresultat, fond, lånegjeld og likviditet. Analysen med kommentarene viser at kommunen fortsatt står overfor utfordringer for å sikre en forsvarlig økonomisk drift framover.

I revisjonsberetningens del 2 under uttalelsen om øvrige lovmessige krav, har revisor tatt forbehold om budsjettet. Når det gjelder driftsbudsjettet kommenteres at teknisk etat har et betydelig merforbruk på 3,3 mill. i forhold til regulert budsjett. Budsjettavviket er redegjort for i årsberetningen. Tiltak bør igangsettes for å forbedre budsjettrutinene. Forholdet er tatt opp i revisjonsbrev nr. 18 til kontrollutvalget, som følger opp saken i det videre arbeidet.

Ut over ovennevnte, og det som framgår av saksframlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 25.5.2018, har kontrollutvalget ikke ytterligere merknader til Bø kommunes årsregnskap for 2017.»

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

Sak 20/18

FORESPØRSEL TIL RÅDMANNEN OM STATUS FOR NYTT ANSKAFFESESREGLEMENT

Innstilling:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens svar i e-post av 13.4.2018 til orientering som et foreløpig svar.
2. Rådmannen bes av eget tiltak rapportere status for sak vedrørende nytt anskaffelsesreglement til kontrollutvalget innen 30.11.2018.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar rådmannens svar i e-post av 13.4.2018 til orientering som et foreløpig svar.

2. Rådmannen bes av eget tiltak rapportere status for sak vedrørende nytt anskaffelsesreglement til kontrollutvalget innen 30.11.2018.

Sak 21/18**KONTROLLUTVALGETS SAK 15/18 (EVENTUELT) PKT. 3 –
FAKTURERING FOR OMSORGSBOLIGER ETTER LEIETAKERS DØD –
RÅDMANNENS SVAR****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse i e-post av 13.4.2018 pkt. 3 til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse i e-post av 13.4.2018 pkt. 3 til orientering.

Sak 22/18**KONTROLLUTVALGETS SAK 14/18 – KJØP AV VARER OG TJENESTER
FRA ANSATTE SOM DRIVER NÆRINGSVIRKSOMHET – RÅDMANNENS
SVAR****Innstilling:**

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt vedtak:

1. Kommunestyret ber rådmannen om å utarbeide forslag til registreringsordning for kommunalt ansattes næringsvirksomhet/ansettelsesforhold hos annen arbeidsgiver.
2. Rådmannen bes om å utarbeide forslag til reglement eller retningslinjer som regulerer kommunalt ansattes adgang til å kombinere ansettelsesforhold i kommunen med næringsvirksomhet/ansettelsesforhold hos andre arbeidsgivere.
3. Forslag i henhold til vedtakets pkt. 1 og 2 oversendes til kommunestyret for behandling senest til første kommunestyremøte i 2019.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt vedtak:

1. Kommunestyret ber rådmannen om å utarbeide forslag til registreringsordning for kommunalt ansattes næringsvirksomhet/ansettelsesforhold hos annen arbeidsgiver.
2. Rådmannen bes om å utarbeide forslag til reglement eller retningslinjer som regulerer kommunalt ansattes adgang til å kombinere ansettelsesforhold i kommunen med næringsvirksomhet/ansettelsesforhold hos andre arbeidsgivere.

3. Forslag i henhold til vedtakets pkt. 1 og 2 oversendes til kommunestyret for behandling senest til første kommunestyremøte i 2019.

Sak 23/18

KONTROLLUTVALGETS SAK 2/18 (REVISJONSSTRATEGIEN) – SPØRSMÅL OM ØKNING I SYKEPENGEREFEUSJON – RÅDMANNENS SVAR

Innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse i brev av 26.2.2018 til orientering.

Behandling:

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse i brev av 26.2.2018 til orientering.

Sak 24/18

INVESTERINGSPROSJEKT KAI HOVDEN – KOMMUNESTYRETS VEDTAK I SAK 15/18

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Rådmannen ga en kort orientering og besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets leder fremmet følgende forslag til vedtak:

«Kontrollutvalget ber KomRev NORD utarbeide forslag til prosjektskisse for forvaltningsrevisjonsprosjekt vedrørende investeringsprosjekt kai Hovden med utgangspunkt i kommunestyrets vedtak i sak 15/18.

Følgende hovedproblemstillinger bes vurdert lagt til grunn for prosjektskissen:

- 1. Fikk kommunestyret fremlagt et forsvarlig beslutningsgrunnlag for vedtak om utbygging av kai Hovden. Har politisk nivå vært holdt forsvarlig orientert om utviklingen i saken.*
- 2. Har kommunen gjennomført investeringsprosjekt kai Hovden i tråd med krav til og anbefalinger om prosjektstyring og oppfølging.»*

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber KomRev NORD utarbeide forslag til prosjektskisse for forvaltningsrevisjonsprosjekt vedrørende investeringsprosjekt kai Hovden med utgangspunkt i kommunestyrets vedtak i sak 15/18.

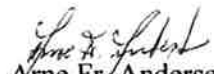
Følgende hovedproblemstillinger bes vurdert lagt til grunn for prosjektskissen:

3. Fikk kommunestyret fremlagt et forsvarlig beslutningsgrunnlag for vedtak om utbygging av kai Hovden. Har politisk nivå vært holdt forsvarlig orientert om utviklingen i saken.

Har kommunen gjennomført investeringsprosjekt kai Hovden i tråd med krav til og anbefalinger om prosjektstyring og oppfølging.

Sak 25/18
EVENTUELT

Ingen saker meldt.


Arne Fr. Andersen
Kontrollutvalgsleder


Svein Helge Martinussen
Kontrollutvalgsmedlem