

# MØTEPROTOKOLL

## Kontrollutvalget i Larvik

**Dato:** 16.02.2016 kl. 18:00

**Sted:**

**Arkivsak:** 15/00130

**Tilstede:** Gjert Gjertsen, leder  
Live G. Jetlund, nestleder  
Willy Krøgli, medlem  
Inge Grav, medlem  
Kjersti Michaelsen, medlem

**Møtende  
varamedlemmer:** Ingen

**Forfall:** Ingen

**Andre:** Birgitte Holmberg, Telemark Kommunervisjon IKS  
Morten Sagli, Telemark Kommunervisjon IKS  
Anne Sæterdal, Telemark kommunervisjon, sak 1, 2 og 11  
Paul Hellnes, økonomisjef, sak 1-10 og sak 12-13.  
Ketil Kvam, kontroller, sak 1-10 og sak 12-13  
Orrvar Dalby, daglig leder VIKS

**Møteleder:** Gjert Gjertsen

**Protokollfører:** Orrvar Dalby

SAKSKART			Side
<b>Saker til behandling</b>			
<a href="#">1/16</a>	15/00130-13	Godkjenning av protokoll fra møte 8.desember 2015.	3
<a href="#">2/16</a>	15/00137-7	Overordnet analyse og forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2016-2017	3
<a href="#">3/16</a>	15/00137-8	Bestilling av overordnet analyse og plan for selskapskontroll	5

<a href="#">4/16</a>	15/00137-5	Bestilling av prosjektplan for nytt forvaltningsprosjekt	5
<a href="#">5/16</a>	15/00137-4	Vurdering av revisors uavhengighet - forvaltningsrevisjon	6
<a href="#">6/16</a>	15/00131-1	Økonomi- og finansrapportering.	7
<a href="#">7/16</a>	15/00136-10	Revisor orienterer	7
<a href="#">8/16</a>	15/00136-9	Telemark Kommunerevisjon IKS - engasjementsbrev	8
<a href="#">9/16</a>	15/00138-1	Årsrapport 2015 for kontrollutvalget i Larvik kommune	9
<a href="#">10/16</a>	15/00132-21	Forslag om endring av kontrollutvalgets møteplan 2016.	9
<a href="#">11/16</a>	15/00139-1	Henvendelse til utvalget - Unntatt etter offentlighetsloven Offl § 24 annet ledd	10
<a href="#">12/16</a>	15/00132-19	Referater	10
<a href="#">13/16</a>	15/00132-20	Eventuelt	11

Leder ønsket velkommen og møtet ble satt kl.1800.

Det var ingen merknader til sakliste eller innkalling.

Kontrollutvalget vedtok å behandle sak 11/16 som første sak.

## **Saker til behandling**

### **1/16 Godkjenning av protokoll fra møte 8.desember 2015.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	16.02.2016	1/16

### **Forslag til vedtak:**

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 8.desember 2015 godkjennes.

### **Møtebehandling**

#### **Votering**

Enstemmig.

#### **Vedtak**

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 8.desember 2015 godkjennes.

### **2/16 Overordnet analyse og forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2016-2017**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	16.02.2016	2/16

### **Forslag til vedtak:**

Overordnet analyse for forvaltningsrevisjon for Larvik 2016 - 2017 tas til orientering.

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte følgende vedtak:

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets forslag til "Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2017" med følgende prioriteringer:

1. Eiendomsforvaltning.
2. Selvkost
3. Psykisk helse og rusmiddelavhengighet

#### 4. Kvalitetssystem og avvikshåndtering

Kontrollutvalget gis fullmakt til å omprioritere eller tilføye andre prosjekter. Kommunestyret orienteres ved eventuelle endringer. Hvis endringene i planen fører til økning av den økonomiske rammen som er vedtatt, må dette behandles spesielt.

#### **Møtebehandling**

Forvaltningsrevisor Anne Sæterdal presenterte overordnet analyse og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget ga ros til revisor for en god og lettlest analyse.

#### **Votering**

Enstemmig.

#### **Vedtak**

Overordnet analyse for forvaltningsrevisjon for Larvik 2016 - 2017 tas til orientering.

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte følgende vedtak:

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets forslag til "Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2017" med følgende prioriteringer:

1. Eiendomsforvaltning.
2. Selvkost
3. Psykisk helse og rusmiddelavhengighet
4. Kvalitetssystem og avvikshåndtering

Kontrollutvalget gis fullmakt til å omprioritere eller tilføye andre prosjekter. Kommunestyret orienteres ved eventuelle endringer. Hvis endringene i planen fører til økning av den økonomiske rammen som er vedtatt, må dette behandles spesielt.

### **3/16 Bestilling av overordnet analyse og plan for selskapskontroll**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	16.02.2016	3/16

#### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget vedtar å bestille overordnet analyse for selskapskontroll og forslag til plan for selskapskontroll for 2016-2017 fra Telemark Kommunerevisjon IKS. Analysen framlegges for behandling i kontrollutvalget i møte 24.mai 2016. Utgiften dekkes av budsjett for selskapskontroll 2016.

#### **Møtebehandling**

Sekretæren redegjorde nærmere for bakgrunnen for saken.

#### **Votering**

Enstemmig.

#### **Vedtak**

Kontrollutvalget vedtar å bestille overordnet analyse for selskapskontroll og forslag til plan for selskapskontroll for 2016-2017 fra Telemark Kommunerevisjon IKS. Analysen framlegges for behandling i kontrollutvalget i møte 24.mai 2016. Utgiften dekkes av budsjett for selskapskontroll 2016.

### **4/16 Bestilling av prosjektplan for nytt forvaltningsprosjekt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	16.02.2016	4/16

#### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget vedtar å bestille en prosjektplan for forvaltningsrevisjon av ...

Forslag til prosjektplan framlegges på april møtet i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget tar forbehold om kommunestyrets endelig vedtak av plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2017.

#### **Møtebehandling**

Sekretæren kommenterte bakgrunnen for saken.

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget vedtar å bestille en prosjektplan for forvaltningsrevisjon av Larvik kommunes eiendomsforvaltning.

Forslag til prosjektplan framlegges på april møtet i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget tar forbehold om kommunestyrets endelig vedtak av plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2017.

## **5/16 Vurdering av revisors uavhengighet - forvaltningsrevisjon**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	16.02.2016	5/16

### **Forslag til vedtak:**

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet -forvaltningsrevisjon- for 2016 tas til orientering.

### **Møtebehandling**

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet -forvaltningsrevisjon- for 2016 tas til orientering.

## **6/16 Økonomi- og finansrapportering.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	16.02.2016	6/16

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget er orientert om kommunikasjonen mellom revisjon og administrasjonen om økonomi- og finansrapporteringen i Larvik kommune høsten 2015. Kontrollutvalget understreker betydningen av at denne rapporteringen er best mulig oppdatert og korrekt og i samsvar med gjeldende lov- og regelverk. Kontrollutvalget er fornøyd med de forbedringstiltak som signaliseres fra administrasjonen.

### **Møtebehandling**

Revisor orienterte om hovedinnholdet i sin henvendelse til administrasjonen. Økonomisjef Paul Hellnes orienterte om administrasjonens svarbrev og de forbedringstiltak som enten er satt i gang eller som er under forberedelse.

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget er orientert om kommunikasjonen mellom revisjon og administrasjonen om økonomi- og finansrapporteringen i Larvik kommune høsten 2015. Kontrollutvalget understreker betydningen av at denne rapporteringen er best mulig oppdatert og korrekt og i samsvar med gjeldende lov- og regelverk. Kontrollutvalget er fornøyd med de forbedringstiltak som signaliseres fra administrasjonen.

## **7/16 Revisor orienterer**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	16.02.2016	7/16

### **Forslag til vedtak:**

Revisors redegjørelse tas til orientering.

### **Møtebehandling**

Revisor orienterte om en del løpende revisjonsaktiviteter bl.a. budsjettoppfølging/budsjettendringer, kontrollbesøk ved NAV, særattestasjoner, forholdet mellom investering/drift. Årsregnskapet 2015 er mottatt og oppstartsmøte med administrasjonen er holdt.

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Revisors redegjørelse tas til orientering.

## **8/16 Telemark Kommunerevisjon IKS - engasjementsbrev**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	16.02.2016	8/16

### **Forslag til vedtak:**

Engasjementsbrev fra Telemark Kommunerevisjon IKS datert 22.januar 2016 tas til orientering.

### **Møtebehandling**

Revisor orienterte kort om bakgrunnen for saken.

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Engasjementsbrev fra Telemark Kommunerevisjon IKS datert 22.januar 2016 tas til orientering.

## **9/16 Årsrapport 2015 for kontrollutvalget i Larvik kommune**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	16.02.2016	9/16

### **Forslag til vedtak:**

Utkast til årsrapport 2015 for kontrollutvalget i Larvik kommune vedtas. Årsrapporten oversendes kommunestyret.

### **Møtebehandling**

Leder kommenterte saken kort og innhentet synspunkter fra utvalget i forkant av kommunestyrebehandlingen.

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Utkast til årsrapport 2015 for kontrollutvalget i Larvik kommune vedtas. Årsrapporten oversendes kommunestyret.

## **10/16 Forslag om endring av kontrollutvalgets møteplan 2016.**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	16.02.2016	10/16

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget vedtar å endre sin møteplan 2016 slik at møtet 19.april flyttes til 26.april.

### **Møtebehandling**

Sekretæren orienterte om at kommunestyret har vedtatt å endre kommunens møteplan.

### **Votering**

Enstemmig

### **Vedtak**

Kontrollutvalget vedtar å endre sin møteplan slik at møtet 19.april flyttes til 26.april

## **11/16 Henvendelse til utvalget**

*Unntatt etter offentlighetsloven Offl § 24 annet ledd*

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	16.02.2016	11/16

Egen protokoll.

## **12/16 Referater**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	16.02.2016	12/16

### **Forslag til vedtak:**

Referatene tas til orientering.

### **Møtebehandling**

Følgende referat ble framlagt:

1. Protokoll fra styremøte i VIKS 13. januar 2015.

Leder kommenterte kort fra styremøtet.

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Referatene tas til orientering.

## **13/16 Eventuelt**

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	16.02.2016	13/16

### **Forslag til vedtak:**

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

### **Møtebehandling**

Live G.Jetlund foreslo at det ble tatt kontakt med kommunens administrasjon med sikte på å legge ut forvaltningsrevisjonsrapportene på kommunens hjemmeside.

### **Votering**

Enstemmig.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget ber sekretæren ta kontakt med administrasjonen med sikte på at forvaltningsrevisjonsrapportene legges ut på kommunens hjemmesider.

Møtet slutt kl.19.40.

Revetal 17.februar 2016

For leder i kontrollutvalget i Larvik, Gjert Gjertsen

Orrvar Dalby  
Daglig leder/sekretær