

KONTROLLUTVALGET I HOL KOMMUNE
MØTEINNKALLING
SAKLISTE

7.4.16

Medlemmer: Jan Magnus Bjørne-Larsen(leder), Rigmor Grue Rygg, Hans Ola Larsgard, Lars Hamarsbøen og Liv Jorunn Øvrejordet

Møtetid: Tirsdag 7. april 2016 kl. 10.00 – 12.00
Møtested: Kommunehuset, møterom 4
Behandling: Sak 12-15/2016

SAKER TIL BEHANDLING

Sak 12/2016 Godkjenning av protokoll fra møte i KU i Hol 08.03.2016
Dokumenter Protokoll fra møte i KU i Hol 08.03.2016

Sak 13/2016 Regnskap Hol kommune 2015, kontrollutvalgets uttale
Dokumenter Årsregnskap Hol kommune 2015 med revisjonsberetning
Årsmelding Hol kommune 2015
Økonomisjefen er invitert til møtet for å redegjøre for regnskapet.

Sak 14/2016 Regnskap Ørteren kraftverk KF 2015, kontrollutvalgets uttale
Dokumenter Årsregnskap, årsmelding, revisjonsberetning og styreprotokoll for Ørteren Kraftverk
Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for Ustekveikja Energi AS

Sak 15/2016 Årsmelding for kontrollutvalget i Hol kommune 2015
Dokumenter Årsmelding kontrollutvalget 2015

Drøftings-/orienteringssaker:

- Revisjonssjefens habilitets- og uavhengighetserklæring
- Overordna risikoanalyse og plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Jan Magnus Bjørne-Larsen
kontrollutvalgsleder i Hol

Kopi til: Ordfører, rådmann, Kommunerevisjon IKS, postmottak

KONTROLLUTVALGET I HOL KOMMUNE
MØTEINNKALLING
SAKLISTE

7.4.16

Sak 12/2016 Godkjenning av protokoll fra møte i KU i Hol 08.03.16

Saksbehandler: Utvalgsleder

Saksgang	Møtedato	Sak nr.
1. Kontrollutvalget	7.4.2016	12/2016

Saken blir avgjort av:

Kontrollutvalget

Dokument i saken:

Protokoll fra møte i KU i Hol 08.03.16

Sekretariatets innstilling til vedtak:

Protokoll fra møte i KU i Hol 08.03.16 godkjennes

Sak 13/2016 Regnskap Hol kommune 2015, kontrollutvalgets uttale

Saksbehandler: Utvalgsleder

Saksgang	Møtedato	Sak nr.
1. Kontrollutvalget	7.4.2016	13/2016

Saken blir avgjort av:

Kontrollutvalget

Dokument i saken:

Årsregnskap Hol kommune 2015, revisjonsberetning fra Kommunerevisjon IKS.

Årsmelding Hol kommune 2015

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal i følge Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 7 gi sin uttale om årsregnskapet når kontrollutvalget har mottatt revisjonsberetningen fra revisor. Uttalen skal legges fram før regnskapet vedtas av kommunestyret. Grunnlaget for behandlingen er avlagt årsregnskap og årsmelding for Hol kommune 2015, samt revisjonsberetning 2015.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møtet 7.4.16 behandlet Hol kommune sitt årsregnskap for 2015. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og årsmelding fra Hol kommune 2015, samt revisjonsberetning 2015. Ansvarlig revisor og administrasjonen har supplert kontrollutvalget med informasjon om aktuelle problemstillinger.

Årsregnskapet og årsmeldingen er lagt fram i samsvar med lover og forskrifter og gir uttrykk for kommunens økonomiske stilling pr. og 31.12.2015.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstiller brukerne sitt informasjonsbehov.

Utover det som er nevnt ovenfor og det som går fram av saksframstillingen og revisjonsberetning, har kontrollutvalget ikke merknader til Hol kommune sitt årsregnskap for 2015.

KONTROLLUTVALGET I HOL KOMMUNE
MØTEINNKALLING
SAKLISTE

7.4.16

Sak 14/2016 Regnskap Ørteren kraftverk KF 2015, kontrollutvalgets uttale

Saksbehandler: Utvalgsleder

Saksgang	Møtedato	Sak nr.
1. Kontrollutvalget	7.4.2016	14/2016

Saken blir avgjort av:

Kontrollutvalget

Dokument i saken:

Ørteren Kraftverk KF: Årsregnskap, årsberetning, revisjonsberetning og protokoll fra styremøte 2015.
Ustekveikja Energi AS: Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning for 2015

Saksopplysninger:

Ørteren Kraftverk KF er et kommunalt foretak (KF). Virksomheten er en del av kommunen som juridisk person. På grunnlag av tilsynsansvaret etter kommuneloven skal kontrollutvalget gi uttale til årsregnskapet for virksomheten.

Forslag til vedtak:

Med bakgrunn i tilsynsansvaret etter kommuneloven sin § 60 pkt. 2 gir kontrollutvalget slik uttale til årsregnskapet for Ørteren Kraftverk KF for 2015:

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, årsmelding, revisjonsberetning 2015.

Regnskapet er gitt i samsvar med gjeldende lover og forskrifter og er i overensstemmelse med god regnskapsskikk i Norge.

Årsregnskapet for Ustekveikja Energi AS er framlagt for kontrollutvalget. For å se på den totale kraftforvaltningsaktiviteten i Hol kommune må man se på regnskapet for Ørteren Kraftverk KF og Ustekveikja Energi AS.

Utover overnevnte og det som kommer fram i saksframstilling og revisjonsberetning har kontrollutvalget ingen merknader til årsregnskapet for Ørteren Kraftverk KF 2015.»

KONTROLLUTVALGET I HOL KOMMUNE
MØTEINNKALLING
SAKLISTE

7.4.16

Sak 15/2016 Årsmelding for kontrollutvalget i Hol kommune 2015

Saksbehandler: Utvalgsleder

Saksgang	Møtedato	Sak nr.
1. Kontrollutvalget	7.4.2016	15/2016

Saken blir avgjort av:

Kontrollutvalget

Vedlegg:

Årsmelding for kontrollutvalget i Hol kommune 2015

Saksopplysninger:

Sekretariatet har utarbeidet forslag til årsmelding for kontrollutvalget sitt arbeid i 2015. Årsmeldingen bygger på informasjon innhentet fra arkivet, gjeldende plandokument m.m.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Hol vedtar årsmeldingen for kontrollutvalget 2015 slik den er lagt fram. Årsmeldingen oversendes kommunestyret til orientering.

Drøftings-/orienteringssaker:

- Revisjonssjefens habilitets- og uavhengighetserklæring

- Overordna risikoanalyse og plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Kontrollutvalget ba i møte 08.03.2016 Kommunerevisjon IKS utarbeide utkast for analysen og planen, hvilket revisjonen arbeider med for alle sine 12 eierkommuner. Tema til diskusjon: Er det tema kontrollutvalget ønsker å diskutere med rådmann og/eller ordfører i neste møte 14.06 kl. 10-12. Kontrollutvalget har eksempelvis tidligere nevnt følgende tema:
 - Høgehaugutbyggingen: Eventuelle kostnadssprekker og overforbruk i form av tilleggsarbeider. Kontrollutvalget ber rådmann ved prosjektleder å informere om budsjett, tilleggsarbeider, totalkost og økonomisk styring/rapportering i prosjektgjennomføringen.
 - Jfr. sak 02/2016 av kontrollutvalgsmøtet 18.2.16 – Hol kommunes rutiner/praksis med innkjøp av varer og tjenester over og under kr.100.000: Etter møtet i kontrollutvalget 18.2.16, jfr. sak 02/2016 drøftes videre bestillinger, kontrolleringer og attesteringer i organisasjonen, - m.a.o. hvem som går god for kostnader etc.
 - Økonomisk effekt av gjennomførte endring i skole- og barnehagestruktur i 2015 og 2016 mot det som ble forespeilet i budsjett.
 - Sti og løypeplan: Hvordan fordeles tilskudd? Kontrollutvalgsleder spør rådmannen.