

Kontrollutvalget i Hol kommune
MØTEPROTOKOLL

Møtedato/tidspunkt:	Torsdag 7. april 2016 kl. 10.00 – 12.00
Møtested:	Kommunehuset i Hol, møterom 4
Medlemmer/varamedlemmer til stede i møtet:	Jan Magnus Bjørne-Larsen, Hans Ola Larsgard, Liv Jorunn Øvrejordet, Lars Hamarsbøen og Rigmor Grue Rygg
Forfall:	Sekretariat
Andre til stede i møtet:	Rådmann Lar Ole Skogen, under sak 13/2016 Økonomisjef Ole Bjørn Flatåker under sak 13/2016 Ordfører Petter Rukke
Referent:	Åge Sandsengen
Behandlet saker:	12-15/2016

SAKSKART		Side
SAKER TIL BEHANDLING		
12/2016	Godkjenning av protokoll fra møte i KU i Hol 08.03.2016	1
13/2016	Årsregnskapet til Hol kommune	2
14/2016	Årsregnskapet til Ørteren Kraftverk KF	3
15/2016	Kontrollutvalgets årsmelding 2015	4

Innkallingen og sakslisten:

Kontrollutvalgsleder innledet møtet med gjennomgang av innkallingen. Det var ingen merknader til denne.

Neste møte tirsdag 14. juni 2016.

Orientering fra ordfører:

- Info bl.a. om torget på Geilo

Saker til behandling:

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

Vedtak:

Protokoll fra møte i KU i Hol 08.03.16 godkjennes.

Vedtaket var enstemmig.

Kontrollutvalget i Hol kommune
MØTEPROTOKOLL

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.

Behandling i møte:

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget har i møtet 7.4.16 behandlet Hol kommune sitt årsregnskap for 2015. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og årsmelding til Hol kommune for 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 lov og forskrifter og gir uttrykk for kommunens økonomiske stilling pr. og 31.12.2015.

Kontrollutvalget i Hol kommune
MØTEPROTOKOLL

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

Kontrollutvalget vil fremheve at årsregnskapet for 2015 har ny oppstilling som virker oversiktlig og gir god informasjon. Kontrollutvalget ønsker at det hadde fremkommet notehenvvisninger i økonomisk oversikt drift- og investering.

Kontrollutvalget anmoder kommunestyret om å avsette mindreforbruket for 2015 i sin helhet til disposisjonsfondet, som da vil utgjøre kr 43mill. og 8,4% av sum driftsinntekter. Det anbefales at disposisjonsfondet utgjør mellom 10 til 15% av sum driftsinntekter, og at det ikke budsjetteres med bruk av disposisjonsfondet slik at dette reduseres til mindre enn 10%.

Kontrollutvalget viser for øvrig til revisjonsberetning og anbefaler at årsregnskapet til Hol kommune godkjennes.

Kontrollutvalget i Hol kommune
MØTEPROTOKOLL

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.»

Behandling i møte:

Vedtak:

Som forslag, enstemmig.

**Kontrollutvalget i Hol kommune
MØTEPROTOKOLL**

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.

Behandling i møte:

Vedtak:

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

Drøftings-/orienteringssaker:

- Redegjørelsen fra revisjonssjefen i brev av 17.03.2016 habilitets- og uavhengighetserklæring ble tatt til orientering.
- Det ble ikke drøftet risikoanalyse i møtet ihht oppsatt drøftingssak.

Jan Magnus Bjørne-Larsen
utvalgsleder

Rigmor Grue Rygg
nestleder

Hans Ola Larsgard
medlem

Liv Jorunn Øvrejordet
medlem

Lars Hamarsbøen
medlem

Møteprotokoll sendt til: kontrollutvalgsmedlemmer, møtende varamedlemmer, Hol kommune, ordfører, Kommunerevisjon IKS