

## Kontrollutvalget Værøy kommune

Medlemmer  
Ordfører  
Kommunerevisor  
Rådmannen

### PROTOKOLL FRA MØTE I KONTROLLUTVALGET

<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Værøy	<b>Møtenr.:</b> 2/ 2013	<b>Møtedato:</b> 25.11.2013	<b>Utvalgssaksnr.:</b> 3/13 – 11/13
<b>Innkalt:</b> Dagfinn Arntsen Siw Eriksen Tor Magne Arnesen Karin Langbakk Arne Mathisen		<b>Forfall:</b> Karin Langbakk har meldt forfall, vara Viktor Torstensen innkalt, ikke møtt.	
<b>Tilstede:</b> Dagfinn Arntsen Siw Eriksen Tor Magne Arnesen Arne Mathisen <b>Andre til stede:</b> Rådmann Frank Hansen under sak 7/13 Sekretariatsleder Knut Roar Johansen Revisor Raymond Stenberg			

Møtet ble avholdt mandag 25.11.13, kl. 12.00 – 14.45 i kommunestyresal, rådhuset

#### **Innkallingen ble godkjent uten merknader.**

Arne Mathisen og Dagfinn Arntsen erklærte seg inhabil i sak 10/13. Saken utsettes, da kontrollutvalget ikke er vedtaksfør.

#### Saksliste:

#### **Sak 3/13 Godkjenning av protokoll fra 31.1.13**

#### Forslag til vedtak

Møteprotokoll fra 31.1.13 godkjennes

Behandling

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Møteprotokoll fra 31.1.13 godkjennes

**Sak 4/13      Årsrapport 2012**

Forslag til vedtak

Årsrapporten for kontrollutvalget i Værøy kommune for 2012 oversendes kommunestyret til orientering.

Behandling

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Årsrapporten for kontrollutvalget i Værøy kommune for 2012 oversendes kommunestyret til orientering.

**Sak 5/13      Åpne møter i kontrollutvalget**

Forslag til vedtak

Kommunelovens § 77, nr. 8 blir oppheva fra 1.7.2013. Åpne møter i Værøy kontrollutvalg innføres med virkning fra 1.7.2013.

Behandling

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Kommunelovens § 77, nr. 8 blir oppheva fra 1.7.2013. Åpne møter i Værøy kontrollutvalg innføres med virkning fra 1.7.2013.

**Sak 6/13      Revisors beretning**

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget viser til mottatt kopi av revisjonsberetning, hvor det framgår at Værøy kommune ikke har framlagt årsregnskap og årsberetning for 2012 innen gjeldene frister.

Da dette er brudd på kommunelovens § 48 nr. 1, samt forskrift om årsregnskap og årsberetning, §§ 10 og 11, og er en gjentakelse over flere år, vil kontrollutvalget henvise til administrasjonssjefens plikter i denne sammenheng.

Kontrollutvalget vil anmode kommunestyret om å prioritere arbeidet med å få avsluttet årsregnskap innen gjeldene frister.

Saken oversendes til kommunestyret for videre forføyning.

Behandling

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

Kontrollutvalget viser til mottatt kopi av revisjonsberetning, hvor det framgår at Værøy kommune ikke har framlagt årsregnskap og årsberetning for 2012 innen gjeldene frister.

Da dette er brudd på kommunelovens § 48 nr. 1, samt forskrift om årsregnskap og årsberetning, §§ 10 og 11, og er en gjentakelse over flere år, vil kontrollutvalget henvise til administrasjonssjefens plikter i denne sammenheng.

Kontrollutvalget vil anmode kommunestyret om å prioritere arbeidet med å få avsluttet årsregnskap innen gjeldene frister.

Saken oversendes til kommunestyret for videre forføyning.

**Sak 7/13      Regnskap og årsmelding 2012 Værøy kommune – uttalelse fra kontrollutvalget**

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget har i møte 25.11 behandlet Værøy kommunes årsregnskap for 2012. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet/årsberetningen, samt revisjonsberetningen for 2012.

I henhold til kommunelovens § 48 nr 5 er det i årsberetningen ikke gitt opplysninger om tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre høy etisk standard i virksomheten.

I årsberetningen er det heller ikke redegjort for faktisk tilstand når det gjelder likestilling, jfr. kommunelovens § 48.

Kontrollutvalget har merket seg avvikene mellom revidert budsjett og regnskap, og viser til forskrift om årsregnskap og årsberetning (§10). Det er i årsmelding redegjort for vesentlige avvik mellom utgifter hhv. inntekter i årsregnskapet og den bevilgning til formålet som er gitt i regulert budsjett.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2012 viser et regnskapsmessig overskudd på kr. 341.482,14.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Værøy kommunes årsregnskap for 2012.

Behandling

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

Vedtak

## KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET I LOFOTEN



Kontrollutvalget har i møte 25.11 behandlet Værøy kommunes årsregnskap for 2012. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet/årsberetningen, samt revisjonsberetningen for 2012.

I henhold til kommunelovens § 48 nr 5 er det i årsberetningen ikke gitt opplysninger om tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre høy etisk standard i virksomheten.

I årsberetningen er det heller ikke redegjort for faktisk tilstand når det gjelder likestilling, jfr. kommunelovens § 48.

Kontrollutvalget har merket seg avvikene mellom revidert budsjett og regnskap, og viser til forskrift om årsregnskap og årsberetning (§10). Det er i årsmelding redegjort for vesentlige avvik mellom utgifter hhv. inntekter i årsregnskapet og den bevilgning til formålet som er gitt i regulert budsjett.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet for 2012 viser et regnskapsmessig overskudd på kr. 341.482,14.

### **Sak 8/13 Overordnet analyse for Værøy kommune**

#### Forslag til vedtak:

Arbeidet med en overordnet analyse av Værøy kommunes virksomhet ut fra risiko og vesentlighetsvurderinger bør iverksettes, med sikte på å identifisere behov for forvaltningsrevisjonsprosjekter innenfor de ulike sektorer og virksomheter.

#### Behandling

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt

#### Vedtak:

Arbeidet med en overordnet analyse av Værøy kommunes virksomhet ut fra risiko og vesentlighetsvurderinger bør iverksettes, med sikte på å identifisere behov for forvaltningsrevisjonsprosjekter innenfor de ulike sektorer og virksomheter.

### **Sak 9/13 Budsjett for kontroll og tilsyn 2014**

#### Forslag til vedtak

Budsjett for kontrollutvalget i Værøy, samt andel av budsjett for kontrollutvalgssekretariatet og kommunerevisjonen i Lofoten for 2014, godkjennes.

#### Behandling

Det bes om at sekretariatet føres timeliste i 2014 og 2015, og ser på fordeling av sekretariats ressursene årlig. Etter 2015 tas ny kostnadsfordeling opp til vurdering basert på reelt tidsforbruk.

Arne Mathisen fremmet følgende forslag til vedtak;

## KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET I LOFOTEN



Eksisterende fordelingsnøkkel videreføres for de neste 2 år. Ny kostnadsfordeling tas opp til vurdering når reelt tidsforbruk er kartlagt.

Vedtatt med 3 mot 1 stemme.

### Forslag til vedtak

Eksisterende fordelingsnøkkel videreføres for de neste 2 år. Ny kostnadsfordeling tas opp til vurdering når reelt tidsforbruk er kartlagt.

### **Sak 10/13    Disponering av næringsfond**

#### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber kommunestyre se til at tildeling fra næringsfond følger Værøy kommunes reglement for næringsfond, og sentrale retningslinjer gitt av kommunaldepartementet, samt at regnskapsføring av kommunale næringsfondsmidler og statlige næringsfondsmidler gjøres adskilt.

#### Behandling

Arne Mathisen og Dagfinn Arntsen erklærte seg inhabil. Saken utsettes, da utvalget ikke er vedtaksfør.

### **Sak 11/13    Godkjenning av protokoll fra møte 25.11.13**

#### Vedtatt

Protokoll av 25.11.13 enstemmig godkjent

Værøy 25.11.2013

Knut Roar Johansen  
sekretariatsleder