

## Kontrollutvalget i Larvik kommune

### MØTEPROTOKOLL

**Dato:** 01.12.14  
**Møtested:** Romberg.gt 4, Møterom Hedrum

**Disse møtte:**

Ingar Døler, leder  
Kjersti Michaelsen, medlem  
Finn Kristian Marthinsen, medlem  
Harald Kvinnsland Dollst, varamedlem  
Anne Hilde Kjønneksen, varamedlem

**Forfall:**

Live G.Jetlund, nestleder  
Janne Ekmann, medlem

**I tillegg møtte:**

Oppdragsrevisor Morten Sagli, TKR  
Forvaltningsrevisor Dag Oftung, TKR  
Daglig leder VIKS, Orrvar Dalby, sekretær

**MØTELEDER:** Ingar Døler

Innkallingen og saksliste ble godkjent. Alle saker ble behandlet for åpne dører.  
Møtet ble satt kl 18.00.

Kontrollutvalget vedtok å behandle sak 42/14 før sak 41/14.

**SAKNR. Sakstittel**

**40/14 Godkjenning av protokoll fra møte 21.oktober 2014.**

**Vedtak:**

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 21.oktober 2014 godkjennes.

**41/14 Vurdering av Larvik kommunes finansreglement**

Revisor redegjorde for hovedpunkter i sitt notat av 20.november 2014 og svarte på spørsmål.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget har gjennomgått revisors notat om Larvik kommunes finansreglement, og slutter seg til anbefalingen i notatet om å slå sammen dagens to reglementer til et samlet forvaltningsreglement. Videre slutter kontrollutvalget seg til anbefalingen om å forenkle språkbruken.

Kontrollutvalget har videre notert seg at revisor ikke har noen bemerkninger etter revisjon av gjeldsporteføljen, bortsett fra at andelen

av lån med flytende rente er noe for høy ift. reglementets bestemmelser.

**42/14 Forvaltningsprosjektet «Forebyggende arbeid»-forundersøkelse**  
Forvaltningsrevisor Dag Oftung redegjorde for hovedpunktene i forundersøkelsen og svarte på spørsmål. Kontrollutvalget drøftet saken.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget viser til forundersøkelsen «Forebyggende arbeid i Larvik kommune» og tar rapporten til etterretning.

På denne bakgrunn vedtar kontrollutvalget å ikke igangsette egne forvaltningsrevisjonsprosjekter innenfor temaet forbyggende arbeid nå.

Forundersøkelsen oversendes kommunestyret til orientering.

**43/14 Revisor orienterer**  
Oppdragsrevisor Morten Sagli orienterte om forhold som revisjonen arbeider med og svarte på spørsmål. Han berørte bl.a. følgende forhold i sin redegjørelse:

- MVA-kompensasjon – praksis ved endrede forutsetninger
- Lønn
- Rammeavtaler og forholdet til regler om offentlige anskaffelser
- Offentlige tilskudd – og forholdet til ESAs regelverk
- Tertialrapport – 2.tertial 2014
- Skifte av regnskapssjef

**Vedtak:**

Revisors informasjon tas til foreløpig orientering.

På bakgrunn av orienteringen tar kontrollutvalget forbehold om å komme nærmere tilbake til enkelte forhold, enten i særskilt sak eller i forbindelse med sin uttalelse til årsregnskap 2014.

Kontrollutvalget er gjort kjent med at revisor tar sikte på en gjennomgang av internkontrollen for å påse at informasjon i regnskapsrapportering og årsoppgjør ikke inneholder vesentlige feil.

**44/14 Forslag til møteplan for kontrollutvalget 2015**  
Saken ble behandlet.

**Vedtak:**

Møteplan for kontrollutvalget 2015:

- 29.januar
- 17.mars
- 28.april
- 8.september
- 17.november
- 8.desember

**45/14 Larvik kommunale eiendom KF – årsregnskap og årsmelding 2014**

Saken ble drøftet.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget har i møte 01.12.2014 behandlet avviklingsregnskapet for Larvik kommunale eiendom KF.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen, datert 21.11.2014. Avviklingsstyret i LKE behandlet årsregnskap og årsberetning den 12.11. 2014, sak 21/14.

Årsregnskapet viser et negativt netto driftsresultat på kr 3.616.789,- og et regnskapsmessig merforbruk på kr 3.614.979,-. Inndekning er forutsatt å skje i Larvik kommunes regnskap for 2014.

Investeringsregnskapet er avsluttet med en underdekning på 18,7 millioner,- som er forutsatt inndekket i Larvik kommunes regnskap for 2014.

Kontrollutvalget har ikke ytterligere merknader til avviklingsregnskapet for Larvik kommunale eiendom KF.

**46/14 Referatsaker**

- Kontrollutvalgets rett til innsyn i tilsattes e-post  
Vedlegg: Brev fra KDR datert 16.juni 2014.
- Kontrollutvalgskonferansen 4. og 5.februar 2015 – eventuell deltakelse  
Vedlegg: Program for konferansen

**Vedtak:**

Referatene tas til orientering.

Kontrollutvalget vedtar følgende deltakelse på kontrollutvalgskonferansen 2015: Ingar Døler, Live Jetlund, Finn Kristian Marthinsen, Kjersti Michaelsen og evt. Janne Ekmann.

**48/14 Eventuelt**

Ingen saker.

Alle vedtak ble fattet enstemmig.

Møtet avsluttet kl. 21.00

**Neste møte mandag 29.januar 2015**

Revetal,02.12.2014  
for leder av kontrollutvalget i Larvik kommune, Ingar Døler

Orrvar Dalby  
Daglig leder VIKS  
(sign)

Sendes til:  
Medlemmer  
Varamedlemmer  
Ordfører  
Rådmann  
TKR, avd. Lardal og  
Larvik