

## Møteprotokoll

### Kviteseid kontrollutval

Dato: 23.04.2018 kl. 9:00 – 11:30  
Stad: Kviteseid kommunehus, møterom Brunkeberg  
Arkivsak: 18/00019

Til stades: Leiar Steinar Torsdalen, nestleiar Kari Moen, medlem Terje Nekstad, sekretær Marianne Lundeberg, oppdragsrevisor Hilde Vatnar.

Møtande varamedlem:

Fråfall: Økonomisjef Lothar Edel meldt fråfall før møtet.

Andre: Rådmann Øystein Tveit, TKR IKS v/Geir Kastet Dahle, Ordførar Tarjei Gjelstad

Protokollfører: Marianne Lundeberg

Sakskart	Side
<b>Møteinnkalling</b>	
<a href="#">2/18</a> 18/00019-10 Godkjenning av møteinnkalling 23.04.2018	3
<b>Møteprotokoll</b>	
<a href="#">2/18</a> 18/00019-11 Godkjenning av protokoll 05.02.2018	4
<b>Saker til behandling</b>	
<a href="#">8/18</a> 18/03659-1 Årsrekneskap og årsmelding 2017 for Kviteseid kommune - Uttale frå kontrollutvalet	5
<a href="#">9/18</a> 18/03514-2 Årsrapport med rekneskap 2017 frå skatteoppkrevjar og Kontrollrapport 2017 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for	7

---

Kviteseid kommune			
<a href="#">10/18</a>	18/03797-1	Prosjektplan - Forvaltningsrevisjonsprosjekt - Internkontroll og risikovurdering - Kviteseid kommune	8
<a href="#">11/18</a>	18/00036-3	Referatsaker 23.05.2018	9
<a href="#">12/18</a>	18/00041-2	Eventuelt 23.04.2018	10

---

Kviteseid, 23.04.2018

Kontrollutvalsleiar  
Steinar Torsdalen

Sekretær  
Marianne Lundeberg

## **Møteinnkalling**

### **2/18 Godkjenning av møteinnkalling 23.04.2018**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Kviteseid kontrollutval	23.04.2018	2/18

Forslag frå sekretariatet:

Møteinnkalling 23.04.2018 vert godkjend.

### **Møtehandsaming**

Møteinnkalling 23.04.2018 leggest fram for godkjenning.

### **Votering**

Samrøystes.

### **Vedtak**

Møteinnkalling 23.04.2018 vert godkjend.

## **Møteprotokoll**

### **2/18 Godkjenning av protokoll 05.02.2018**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Kviteseid kontrollutval	23.04.2018	2/18

Forslag frå sekretariatet:

Protokoll 05.02.2018 vert godkjend.

#### **Møtehandsaming**

Protokoll 05.02.2018 leggst fram for godkjenning.

#### **Votering**

Samrøystes.

#### **Vedtak**

Protokoll 05.02.2018 vert godkjend.

## **Saker til behandling**

### **8/18 Årsrekneskap og årsmelding 2017 for Kviteseid kommune - Uttale frå kontrollutvalet**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Kviteseid kontrollutval	23.04.2018	8/18

Forslag frå sekretariatet:

*Kontrollutvalet si uttale til Kviteseid kommune sitt årsrekneskap for 2017:*

*Kontrollutvalet har handsama årsrekneskapen for 2017. Saman med årsrekneskapen følgde rådmannen si årsmelding. Telemark kommunerevisjon IKS har avlagt revisjonsmelding for rekneskapsåret 2017. Årsrekneskapen viser kr. 158 337 119 til fordeling drift Driftsrekneskapen viser et netto driftsresultat er på kr 3 879 114 og eit mindreforbruk på kr 300 831. Investeringsrekneskapen er avslutta i balanse. udekt beløp frå 2015 og 2016 er dekt inn i 2017.*

*Kontrollutvalet meiner at presentasjonen av årsrekneskapen med tilhøyrande spesifikasjonar og noter tilfredsstiller brukaren sitt informasjonsbehov og gjev eit riktig inntrykk av dei forhold som årsrapporten til rådmannen omhandlar.*

*Kontrollutvalet meiner mindreforbruket må disponerast i kommunen sitt komande årsbudsjett og har ellers ingen merknadar til årsrekneskapen for Kviteseid kommune for 2017 og sluttar seg til revisor si melding datert 05.04.2018.*

*Uttalen sendas kommunestyret med kopi til formannskapet.*

#### **Møtehandsaming**

Rådmann Øystein Tveit la fram Årsrekneskap og Årsmelding 2017.

Oppdragsrevisor Hilde Vatnar la fram «rapport om revisjon av rekneskapet for Kviteseid kommune 2017.

#### **Votering**

Samrøystes.

## **Vedtak**

***Kontrollutvalet si uttale til Kviteseid kommune sitt årsrekneskap for 2017:***

***Kontrollutvalet har handsama årsrekneskapen for 2017. Saman med årsrekneskapen følgde rådmannen si årsmelding. Telemark kommunerevisjon IKS har avlagt revisjonsmelding for rekneskapsåret 2017. Årsrekneskapen viser kr. 158 337 119 til fordeling drift Driftsrekneskapen viser et netto driftsresultat er på kr 3 879 114 og eit mindreforbruk på kr 300 831. Investeringsrekneskapen er avslutta i balanse. udekt beløp frå 2015 og 2016 er dekt inn i 2017.***

***Kontrollutvalet meiner at presentasjonen av årsrekneskapen med tilhøyrande spesifikasjonar og noter tilfredsstiller brukaren sitt informasjonsbehov og gjev eit riktig inntrykk av dei forhold som årsrapporten til rådmannen omhandlar.***

***Kontrollutvalet meiner mindreforbruket må disponerast i kommunen sitt komande årsbudsjett og har ellers ingen merknadar til årsrekneskapen for Kviteseid kommune for 2017 og sluttar seg til revisor si melding datert 05.04.2018.***

***Uttalen sendas kommunestyret med kopi til formannskapet***

**9/18 Årsrapport med rekneskap 2017 frå skatteoppkrevjar og  
Kontrollrapport 2017 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for  
Kviteseid kommune**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Kviteseid kontrollutval	23.04.2018	9/18

Forslag frå sekretariatet:

Kontrollutvalet tek «Kontrollrapport 2017 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for Kviteseid kommune» og Årsrapport med årsregnskap –Kviteseid kommune 2017» til orientering.

**Møtehandsaming**

Kontrollutvalet fekk lagt fram årsrapport med årsrekneskap frå kommunen og Kontrollrapport 2017 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for Kviteseid kommune frå skatteetaten.

**Votering**

Samrøystes.

**Vedtak**

Kontrollutvalet tek «Kontrollrapport 2017 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for Kviteseid kommune» og Årsrapport med årsregnskap –Kviteseid kommune 2017» til orientering

## **10/18 Prosjektplan - Forvaltningsrevisjonsprosjekt - Internkontroll og risikovurdering - Kviteseid kommune**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Kviteseid kontrollutval	23.04.2018	10/18

Forslag frå sekretariatet:

Kontrollutvalet godkjenner prosjektplan « Internkontroll og Avvikshåndtering» frå Telemark kommunerevisjon IKS som den ligg føre.

### **Møtehandsaming**

Telemark kommunerevisjon IKS v/Geir Kastet Dahle la fram prosjektplan på Internkontroll og Avvikshandtering.

Det ble gjeve innspel til endringar i møte.

### **Votering**

Samrøystes.

### **Vedtak**

Kontrollutvalet godkjenner prosjektplan «Internkontroll og avvikshåndtering» frå Telemark kommunerevisjon IKS med endring av at ein undersøker rutinar og praksis på områda:

- Helse og omsorgssenteret
- Legesenteret
- Heimetenesten
- Kviteseid skule
- Brunkeberg oppvekstsenter
- Barnevern.



## **11/18 Referatsaker 23.05.2018**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Kviteseid kontrollutval	23.04.2018	11/18

Forslag frå sekretariatet:

Sakene tas til orientering.

### **Møtehandsaming**

- Betraktningar frå NKRF sin konferanse februar 2018
- Betraktningar frå Temark sin konferanse 19.04.2018

### **Votering**

Samrøystes.

### **Vedtak**

Sakene tas til orientering.

## **12/18 Eventuelt 23.04.2018**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Kviteseid kontrollutval	23.04.2018	12/18

Forslag frå sekretariatet:

### **Møtehandsaming**

Forslag om å flytte møtet 17 september til 24 september

### **Votering**

samrøystes

### **Vedtak**

Møtet 17.09.2018 endres til 24.09.2018