

## Kontrollutvalget i Re kommune

### MØTEINNKALLING

Møtetid: 25. september 2014, kl. 18.00  
Møtested: Lokalene til VIKS, Revetalgt 10

Evt. forfall meldes til VIKS, 40 49 13 44  
Varamedlemmer møter kun etter nærmere innkalling.

#### Saksliste:

- 18/14 Godkjenning av protokoll fra forrige møte 24.04.14.**
- 19/14 Budsjett kontroll og tilsyn Re kommune 2015**
- 20/14 Revisor orienterer**
- 21/14 Omsorgsbygg – status**
- 22/14 Post til kontrollutvalget**
- 23/14 Referatsaker**
- 24/14 Eventuelt**

Revetal, 17.09.2014  
for leder av kontrollutvalget i Re kommune, Frode G. Hestnes

Gaute Hesjedal  
Rådgiver, VIKS

<b>Innkalling m/saksliste:</b> Medlemmer 1. Vara Ordfører Rådmann Vestfold Kommunerevisjon
---

## Kontrollutvalget i Re kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:  
Kontrollutvalget

25.09.2014

**SAKSNR. 18/14**

**Godkjenning av protokoll fra møte 24.04.14**

Vedlegg: Protokoll fra møte i kontrollutvalget 24.04.14.

**Forslag til vedtak:**  
Protokoll fra møte 24.04.14 godkjennes.

**Vedtak:**

## Kontrollutvalget i Re kommune

### Møteprotokoll – åpent møte

Møtetid: 24. april 2014, kl. 18.00

Møtested: Revetal gata 10, lokalene til VIKS, spisesalen

#### Disse møtte:

Harald Solberg, nestleder  
Karl Anders Bråten, medlem  
Berit Sæthre, medlem

#### Forfall:

Frode Hestnes, leder  
Ida Bugge, medlem

#### Dessuten møtte:

Unni Bu, konst. rådmann Re kommune  
Ivar Jostedt, økonomisjef Re kommune  
Arild Lohne, revisjonssjef VKR  
Linn Therese Bekken, revisjonssjef SDR – påtroppende revisjonssjef i VKR  
Orrvar Dalby, daglig leder VIKS  
Gaute Hesjedal, rådgiver i VIKS

**Møteleder:** Harald Solberg, nestleder

Innkallingen og saksliste ble godkjent og møtet satt kl. 18.00.

#### Saksliste:

**08/14 Godkjenning av protokoll fra forrige møte 27.02.14.**

#### Vedtak:

Protokoll fra møtet 27.02.14 godkjennes.

**09/14**

#### Årsregnskap og årsberetning Re kommune 2013

Konstituert rådmann Unni Bu og økonomisjef Ivar Jostedt orienterte om hovedtrekkene i årsregnskapet for 2013. De la vekt på at det til tross for et meget positivt regnskapsmessig resultat så har Re kommune en anstrengt økonomi. Revisjonssjef Arild Lohne delte ut og gjennomgikk en teknisk analyse av regnskapet. Saken ble diskutert og spørsmål besvart.

#### Vedtatt uttalelse:

Kontrollutvalget har i møte 24.04.14 behandlet Re kommunes årsregnskap og årsberetning for 2013. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen, datert 09.04.14, revisors kommentar av 09.04.14 til kontrollutvalget og rådmannens årsberetning. I tillegg har revisor og administrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Driftsregnskapet for 2013 viser kr 383 017 783 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 6 678 381.

**Til økonomistyringen – driften**

- Kontrollutvalget konstaterer at driftsregnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk på 6,7 mill. kr, men vil understreke at forhold utenfor kommunens kontroll er sterkt medvirkende til det positive resultatet (mva.-kompensasjon, pensjonskostnader, meravkastning fra finansavkastning).
- Som foregående år viser analyse av regnskapet at Re kommune har en meget stram økonomisk situasjon. Driftsregnskapet gir ikke rom for vesentlig avsetning til senere bruk.
- Netto driftsresultat er uvanlig høyt på 47,1 mill. kr. Dette skyldes hovedsakelig mva.-kompensasjon for bygging av omsorgsbygget. Holdes mva.-kompensasjon og premieavvik utenfor oppnås et korrigert netto driftsresultat på 2,9 mill. kr.
- For å finansiere nye investeringer som medfører driftsmessige konsekvenser i fremtiden bør netto driftsresultat utgjøre 3 % av driftsinntektene etter anbefalt norm. Holdes mva.kompensasjon på investeringer og premieavvik utenfor oppnår Re kommune en korrigert netto resultatgrad for 2013 på kun 0,5 %.
- Kontrollutvalget registrerer at korrigert netto driftsresultat viser en vesentlig forbedring fra 2012, men uttrykker bekymring for at aktivitetsnivået er for høyt all den tid kommunen går med underskudd på ordinær drift av tjenestene.

**Til investeringsregnskapet:**

- Investeringsregnskapet er avsluttet i tråd med forskriften med et mindreforbruk på kr 0.

**Til balansen**

*Gjeldsforhold*

- Kommunens langsiktige gjeld øker og fordeler seg på pensjonsforpliktelser med 680 mill. kr og andre lån med 637 mill. kr.
- Netto gjeld som belaster driften har steget fra 169 mill. kr i 2012 til 361 mill. kr i 2013.
- Lånefinansiering svekker kommunens økonomiske handlefrihet og kan på sikt svekke tjenestetilbudet.
- Avdrag på langsiktig gjeld er i tråd med kommunelovens bestemmelser og gjenstående løpetid for kommunens samlede gjeldsbyrde overstiger ikke den veide levetiden for kommunens anleggsmidler pr 31.12.13.

*Likviditet*

- Regnskapet viser at Re oppnår er likviditetsgrad på 2,76. Tallet bør være større enn 2 og anses tilfredsstillende.
- Kontrollutvalget viser til revisors uttrykte bekymring for effekten av inntektsføring av premieavvik. Kontrollutvalget slutter seg til revisors anbefaling om at det opprettes et premieavviksfond som i vesentlig grad kan dekke denne forpliktelsen.

- Kontrollutvalget ser positivt på at det avsatt over 20 mill. kr på disposisjonsfond, men vil henstille til å styrke denne reserven. Arbeidskapitalen bør i henhold til revisors beregninger være på minst 30 mill. kr.

#### **Til den interne kontrollen**

Kontrollutvalget viser til de anbefalinger som er gitt i revisors rapporter gjennom året.

#### **Til regnskapstekniske forhold**

Kontrollutvalget viser til revisors rapporter gjennom året og revisjonsberetningen.

10/14

#### **Oppfølging forvaltningsrevisjon "Saksutredninger gjort av kommunen, oppfølging av vedtak og tilbakemelding til politisk organ"**

Konstituert rådmann Unni Bu redegjorde for hvordan administrasjonen har fulgt opp forvaltningsrapporten og de anbefalinger som ble gitt. I den sammenheng planlegges det å gjennomføre en gjennomgang med administrasjon og politikere for å diskutere problemstillinger og rolleforståelse til høsten 2014. Spørsmål ble besvart.

#### **Vedtak:**

Rådmannens tilbakemelding tas til orientering.

11/14

#### **Oppfølging fylkesmannens tilsyn vedr. opplæringsloven § 9a**

Konstituert rådmann Unni Bu orienterte om hvordan fylkesmannens tilsyn er blitt fulgt opp av kommunen og viste til brev sendt fylkesmannen og svarbrev fra fylkesmannen om avsluttet tilsyn. Brevene ble ettersendt kontrollutvalget på epost i forkant av møtet. Saken ble diskutert og spørsmål besvart.

#### **Vedtak:**

Rådmannens tilbakemelding tas til orientering.

12/14

#### **Prosjektplan til nytt forvaltningsprosjekt "Budsjett- og økonomistyring med fokus på offentlige anskaffelser"**

Revisjonssjefen orienterte om prosjektplanen og besvarte spørsmål. Saken ble diskutert særlig med henblikk på hvilken forpliktelse det er for kommunen å lyse ut et anbud.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget bestiller forvaltningsprosjektet "Budsjett og økonomistyring med fokus på offentlige anskaffelser" med utgangspunkt i framlagte prosjektplan.

De foreslåtte problemstillingene i prosjektplanen utvides med et punkt nr. 4:

*Hvordan sikres tilstrekkelig handlefrihet i forbindelse med anskaffelsesprosesser?*

Ferdig rapport med rådmannens uttalelse sendes kontrollutvalget v/VIKS innen 31.10.14. Kostnaden dekkes av de midler som er satt av til forvaltningsrevisjon.

**13/14**

**Omsorgsbygg – status**

Økonomisjef og konstituert rådmann orienterte kort om status for byggeprosjektet. Revisjonssjefen orienterte med bakgrunn i oversendt prosjekt- og byggelederrapport nr. 13, ettersendt på epost 24.04.14. Prosjektet er i rute både for framdrift og hva gjelder økonomi.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**14/14**

**Uavhengighetserklæring for oppdragsansvarlig revisor**

Revisjonssjefen informerte.

**Vedtak:**

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Re kommune tas til orientering.

**15/14**

**Årsmelding fra Vestfold Kommunerevisjon til kontrollutvalget i Re kommune 2013**

Revisjonssjefen orienterte om årsmeldingen.

**Vedtak:**

Årsmelding 2013 til kontrollutvalget i Re kommune fra Vestfold Kommunerevisjon tas til orientering.

**16/14**

**Referatsaker**

- Planlagte tilsyn 2014 – Fylkesmannen i Vestfold
- Folkevalgtes taushetsplikt - artikkel fra Kommunal rapport
- Tilgang til lukkede møter, brev fra KMD

**Vedtak:**

Referatsakene tas til orientering.

**17/14**

**Eventuelt**

- Revisjonssjef Arild Lohne benyttet anledningen til å takke for seg og samarbeidet med kontrollutvalget når han til sommeren går av med pensjon. Nestleder takket på vegne av kontrollutvalget for godt arbeid og samarbeid gjennom mange år.
- Påtroppende revisjonssjef i VKR Linn Therese Bekken presenterte seg for kontrollutvalget og ble ønsket velkommen.

- Ny daglig leder i VIKS Orrvar Dalby presenterte seg for kontrollutvalget og ble ønsket velkommen.

**Alle vedtak ble fattet enstemmig.**

Møtet ble hevet kl. 19.45.

**Neste møte: 17. september 2014 kl. 18.00.**

Revetal, 25.04.2014.

For nestleder av kontrollutvalget i Re kommune, Harald Solberg



Gaute Hesjedal (sign)  
rådgiver

<b>Protokoll sendes:</b> Medlemmer Varamedlemmer Ordfører Rådmann Vestfold Kommunerevisjon
---

## Kontrollutvalget i Re kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:  
Kontrollutvalget  
Formannskapet  
Kommunestyret

Møtedato:  
25.09.14

### SAKSNR. 19/14

## Budsjett 2015 – tilsyn og kontroll i Re kommune

### Saksopplysninger:

#### Kontrollutvalgsforskriften § 18. *Budsjettbehandlingen*

*Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.*

Utgifter til tilsyn og kontroll kan deles på følgende kostnadselementer:

- Regnskapsrevisjon
- Aktiviteter etter plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll aktuelt år
- Sekretariatstjenester for kontrollutvalget
- Møtegodtgjørelser og øvrige utgifter som følge av kontrollutvalgets aktivitet

Styret i Vestfold Kommunerevisjon vedtok sitt budsjettforslag for 2014 i møte 19.08.14. Budsjettet inneholder kostnadsfordelingen på deltakerne. Kostnadene for revisjon av Re kommune er beregnet til kr 725.200,- av totale driftsutgifter på kr 8.850.000,-. Det budsjetteres med bruk av kr 600.000,- fra disposisjonsfond.

Styret i VIKS behandlet budsjett for 2015 i møte 11.09.14. det ble vedtatt et totalbudsjett på kr 3.022.000,- hvorav overføringer fra kommunene beløper seg til kr 2.821.262. Det budsjetteres med bruk av kr 140.000,- fra disposisjonsfond. Fordelingen av utgifter mellom deltakerne i VIKS er regulert i selskapets vedtekter. Re kommunes andel av driftsutgiftene er beregnet til kr 156.992,-.

Forslaget til budsjett for tilsyns- og kontrollfunksjonen i Re kommune for 2015 blir som følger:





## STYRET I VIKS

Særutskrift

Saksbehandler: Orrvar Dalby

**Møtedato: 11.09.2014**

### SAKSNR. 19/14

## Forslag til budsjett for VIKS 2015

### Saksopplysninger.

#### Driftskostnader.

Forslag til driftsbudsjett for VIKS for 2015 har en total kostnadsramme på kr. 3.022.000.

Dette er en økning på kr.139.000 sammenliknet med vedtatt budsjett for 2014.

Lønn og sosiale utgifter er basert på dagens bemanning med tre stillinger, jfr. styresak 17/08. Disse kostnadene er forutsatt regulert innenfor rammen av tariffavtalen. Pensjonskostnadene er vanskelig å budsjettere, men forventes å øke noe til neste år. Dette er hensyntatt i forslaget.

De øvrige driftskostnadene er stort sett videreført på dagens nivå uten vesentlige endringer. I forbindelse med overgangen til elektronisk post/arkivsystem, er det imidlertid beregnet en økt årlig utgift på kr. 50.000. Dette er et anslag da endelig kostnadsoverslag ikke foreligger ennå, jfr. egen sak.

VIKS er 10 år i 2015. Det er ikke satt av noe særskilt beløp til markering av jubileet. Evt kostnader må derfor dekkes innenfor det framlagte budsjett.

Driftsbudsjettet er foreslått saldert med kr. 200.000 fra disposisjonsfondet.

#### Driftsinntekter.

Det er forutsatt en driftsinntekt i forbindelse med selskapskontroll på kr. 60.000. Ut fra erfaringene i 2014, hefter det usikkerhet med denne posten.

#### Investeringskostnader.

Etableringskostnadene for nytt elektronisk post/arkivsystem er anslått til kr.100.000 som foreslås dekket av disposisjonsfondet.

#### Styreutgifter.

Følgende styreutgifter er innarbeidet i forslaget:

Godtgjørelse leder	: kr. 20.000
Skyss og kostgodtgjørelse	: kr. 10.000
Møtegodtgjørelse medlemmer:	kr. 45.000
Juridisk bistand styret	: kr. 10.000

**Status disposisjonsfond:**

Disposisjonsfond 31.12.2013 : kr. 768 073  
Budsjettert bruk 2014 : kr. 286 000  
Saldo : kr. 482 000

Med den foreslåtte bruk av fondet vil gjenstående beløp være 182 000, før tilførsel av evt overskudd for 2014.

En finner det ikke forsvarlig å bruke større andel av disposisjonsfondet enn det som er foreslått.

Dersom styret ønsker å bruke en mindre andel av disposisjonsfondet, må overføringene fra medlemmene økes tilsvarende.

**Fordeling av driftskostnadene på medlemmene.**

Overføringene fra medlemmene til dekning av utgiftene skal i henhold til vedtektenes § 5 skje på grunnlag av « et fast grunnbeløp med tillegg av en andel av kostnadene fordelt etter innbyggertall».

De senere årene har tilskuddene vært videreført med samme kronebeløp, uten justering. For å få saldert budsjettet har det vært nødvendig å bruke stadig større beløp av disposisjonsfondet. Dette vil i lengden ikke være gjennomførbart.

Grunnbeløpet er i det foreliggende forslag justert med kr.5.000 fra kr.70.000 til kr.75.000. Med den foreslåtte økning utgjør grunnbeløpet til sammen kr.900.000, noe som er litt i underkant av 1/3 av det totale driftsbudsjettet. Resten av kostnadene er fordelt etter innbyggertall.

Vedlegg: Forslag til driftsbudsjett for VIKS 2015

Forslag til fordeling av kostnader på medlemskommunene

**Forslag til vedtak:**

1. Styret for VIKS vedtar det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2015 med en total kostnadsramme på kr. 3.022.000.
2. Fordeling av driftskostnadene på medlemskommunene skjer i samsvar med vedlagte forslag.
3. Etableringskostnadene for nytt elektronisk post-og arkivsystem, anslått til kr.100.000 dekkes av disposisjonsfondet.

**Vedtak:**

1. Styret for VIKS vedtar det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2015 med en total kostnadsramme på kr. 3.022.000.
2. Fordeling av driftskostnadene på medlemskommunene skjer i samsvar med vedlagte forslag, med den endring at grunnbeløpet settes til kr.80.000 for alle

kommuner. Forbruket av disposisjonsfond til dekning av driftsutgifter 2015 settes til kr.140.000.

3. Etableringskostnadene for nytt elektronisk post- og arkivsystem, anslått til kr.100.000, dekkes av disposisjonsfondet.

**Enstemmig**

## BUDSJETT FOR VIKS 2015.

### Fordeling av kostnadene på medlemmene.

Kommune	Innbyggertall pr.1.1.2014	Grunnbeløp	Innbygger-tilskudd	Total 2015	Total 2014
Horten	26 751	80 000	225 243	305 343	278 286
Holmestrand	10 456	80 000	88 039	168 039	149 964
Tønsberg	41550	80 000	349 851	429 851	388 614
Larvik	43 258	80 000	364 232	444 232	403239
Sande	9 036	80 000	76 083	156 083	138 488
Hof	3 091	80 000	26 026	106 026	93 642
Re	9 144	80 000	76 992	156 992	139 488
Andebu	5 719	80 000	48 153	128 153	112 849
Nøtterøy	21 403	80 000	180 213	260 213	233 019
Tjøme	4 927	80 000	41 485	121 485	107 587
Lardal	2 460	80 000	20713	100 713	88 813
VFK *	43 258	80 000	364 232	444 232	403 239
	221 053	960 000	1 861 262	2 821 262	2 537 000

\*Vestfold fylkeskommune betaler det samme som den største kommunen, dvs. Larvik.

Forutsetninger:

1.Innbyggertall pr. 1.1. 2014: 221. 053

2.Netto utgift til fordeling : kr. 2.821.262

3.Grunnbeløp kr.80.000, resten fordeles etter innbyggertall

4.Bruk av disposisjonsfond : kr.140.000

Budsjett VIKS 2015 - vedtatt 9.9.2014

	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
10100 LØNN I FASTE STILLINGER	1 607 983	1 800 000	1 875 000
10801 GODTGJØRELSE-LEDER/NESTLEDER	20 000	20 000	20 000
10802 GODTGJØRELSE - FOLKEVALGTE	24 000	45 000	45 000
10805 AVGIFTSPL TELEFONGODTGJØRELSE	11 333	12 000	13 000
10900 ARBEIDSGIVERS ANDEL KLP	229 956	240 000	283 000
10902 KOLLEKTIV ULYKKESFORSIKRING	-1 648	-	-2 000
10905 GRUPPELIV	92	-	-
10990 ARBEIDSGIVERAVGIFT	266 430	290 000	275 000
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>2 158 146</b>	<b>2 407 000</b>	<b>2 509 000</b>
11000 KONTORMATERIELL	6 821	16 000	10 000
11001 AVISER, TIDSKRIFTER, FAGLITTERATUR OSV	15 950	7 000	15 000
11200 ANDRE DRIFTSUTGIFTER	10 125	12 000	12 000
11203 UTGIFTSDEKNING - SOM IKKE ER OPPGAVEPL.	8 002	10 000	10 000
11205 GAVER OG PÅSKJØNNINGER	4 511	4 000	4 000
11300 PORTO	13 243	25 000	20 000
11301 TELEFON- OG KOMMUNIKASJON	19 859	12 000	20 000
11302 BETALINGSFORMIDLING	78	-	-
11400 ANNONSER	66 934	-	-
11403 REPRESENTASJON	2 342	4 000	4 000
11500 KURS OG ANNEN OPPLÆRING	38 265	55 000	55 000
11600 SKYSS- OG KOSTGODTGJØRELSE	26 779	30 000	30 000
11601 SKYSS- OG KOSTGODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	-	10 000	10 000
11850 FORSIKRINGER	-	5 000	2 000
11851 PERSONFORSIKRINGER	890	-	-
11855 FORSIKRING YRKESSKADE	-	5 000	5 000
11900 HUSLEIE, FESTEAVGIFTER M.V.	92 799	120 000	125 000
11950 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER	28 746	50 000	50 000
12000 INVENTAR OG UTSTYR	13 686	20 000	20 000
12400 SERVICE OG DRIFTSAVTALER	34 246	25 000	10 000
12700 KONSULENTTJENESTER	34 634	15 000	10 000
12701 JURIDISK BISTAND - STYRET	-	10 000	10 000
13300 KJØP AV TJENESTER - FYLKESKOMMUNEN	-	16 000	16 000
13500 KJØP AV TJENESTER - ANDRE KOMMUNER	-	25 000	75 000
13700 KJØP AV TJENESTER - PRIVATE	13 469	-	-
14290 UTGIFTSFØRT MERVERDIGAVGIFT	68 776	-	-
<b>Sum andre kostnader</b>	<b>500 155</b>	<b>476 000</b>	<b>513 000</b>
15400 AVSETNINGER TIL DISP. FONS	234 033	-	-
15700 OVERFØRING TIL INVESTERINGSREGNSKAPET	2 558	-	-
15800 IKKE DISP.NETTO REGNSKAPSM.MINDREFORBR.	205 089	-	-
16208 DIVERSE	-2 000	-60 000	-60 000
16209 ØREDIFFERANSER	-9	-	-
17100 REFUSJON SYKEPENGER	-3 866	-	-
17290 REFUSJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	-68 776	-	-
17300 REFUSJON FRA FYLKESKOMMUNEN	-431 144	-403 239	-444 000
17500 REFUSJON FRA ANDRE KOMMUNER	-2 151 856	-2 133 761	-2 378 000
17700 REFUSJON FRA ANDRE	-2 500	-	-
19000 RENTEINNTEKTER	-17 797	-	-
19300 BRUK AV TIDL ÅRS REGNSKM. MINDREFORBRUK	-234 033	-	-
19400 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-188 000	-286 000	-140 000
<b>Sum inntekter overføringer</b>	<b>-2 658 301</b>	<b>-2 883 000</b>	<b>-3 022 000</b>
<b>Resultat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Kontrollutvalget i Re kommune  
v/ Vestfold Interkommunale KontrollutvalgsSekretariat

**UTSKRIFT AV SAK 15/2014 BUDSJETT 2015 - ØKONOMIPLAN  
FRA STYREMØTE I VESTFOLD KOMMUNEREVISJON 19. 08.14**

Re kommunes andel til Vestfold kommunerevisjon beløper seg til kr 725 200 for 2015.

Beløpet fordeles på følgende måte etter erfaringstall:

Regnskapsrevisjon	365 200
Attestasjoner og andre revisjonsbekreftelser	70 000
Forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og overordnet analyse	200 000
Ledelse av bedriften, styrebehandling, deltakelse og forberedelse til møter i kontrollutvalg, kommunestyret m.m.	90 000
<b>Sum</b>	<b>725 200</b>

Budsjett 2015 for Vestfold kommunerevisjon ligger på nivå med budsjett 2014, men med en økning knyttet til pensjonskostnader (sosiale utgifter) basert på estimat fra KLP. Styret i Vestfold kommunerevisjon er opptatt av at fond settes på et tilfredsstillende nivå for Vestfold kommunerevisjon. Den er på nåværende tidspunkt vurdert noe høy, og det er derfor lagt opp til bruk av tidligere opptjent fond på kr 600 000 i driftsbudsjettet for 2015.

Budsjettforslaget oversendes kontrollutvalget for videre behandling i kommunestyret.

Borre den 22. august 2014  
Vestfold kommunerevisjon

Linn Therese Bekken  
Daglig leder

Vedlegg: Budsjett 2015  
Økonomiplan 2015-2018

## BUDSJETT 2015 - DRIFT

	Budsjett 2015	Budsjett 2014 justert	Regnskap 2013
<b>Driftsinntekter</b>			
Andre salgs- og leieinntekter	500 000	470 000	465 550
Overføringer med krav til motytelser	7 650 000	7 400 000	7 197 233
Andre statlige overføringer	0	0	
Andre overføringer	0	0	
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>8 150 000</b>	<b>7 870 000</b>	<b>7 662 783</b>
<b>Driftsutgifter</b>			
Lønnsutgifter	5 700 000	5 480 000	5 195 486
Sosiale utgifter	2 070 000	1 650 000	1 968 028
Kjøp av varer og tj.som inngår i tj.prod.	930 000	890 000	992 852
Kjøp av tj.som erstatter tj.produksjon	0	0	
Overføringer	150 000	160 000	192 045
Avskrivninger	0	0	
Fordelte utgifter	0	0	
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>8 850 000</b>	<b>8 180 000</b>	<b>8 348 411</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-700 000</b>	<b>-310 000</b>	<b>-685 628</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	100 000	130 000	97 122
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>100 000</b>	<b>130 000</b>	<b>97 122</b>
<b>Finansutgifter</b>			
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	0	0	0
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>100 000</b>	<b>130 000</b>	<b>97 122</b>
Motpost avskrivninger	0	0	0
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-600 000</b>	<b>-180 000</b>	<b>-588 506</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>			
Bruk av tidligere årsregnsk.m.mindreforbruk	0	260 000	544 489
Bruk av disposisjonsfond	600 000	180 000	499 000
Bruk av bundne fond			
Bruk av likviditetsreserve			
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>600 000</b>	<b>440 000</b>	<b>1 043 489</b>
Overført til investeringsregnskapet			
Dekning av tidligere års regnsk.m.merforbruk			
Avsetninger til disposisjonsfond	0	260 000	194 489
Avsetninger til bundne fond			
Avsetninger til likviditetsreserven			
<b>Sum avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>260 000</b>	<b>194 489</b>
<b>Budsjettmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>260 494</b>



## BUDSJETT 2015 - INVESTERING

	Budsjett 2015	Budsjett 2014	Regnskap i 2013
<b>Inntekter</b>			
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0	0	0
Andre salgsinntekter	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	0	0	0
Statlige overføringer	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utgifter</b>			
Lønnsutgifter	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0
Kjøp av varer og tj.som inngår i tj.prod	0	0	0
Kjøp av tj.som ersatter tj.produksjon	0	0	0
Overføringer	0	0	0
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utgi	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finanstransaksjoner</b>			
Avdragsutgifter	0	0	0
Utlån	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler(egenkapital)	50 000	40 000	36 079
Dekning av tidligere års udekket	0	0	
Avsetninger til ubundne investeringsfo	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	0	0	0
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>50 000</b>	<b>40 000</b>	<b>36 079</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>50 000</b>	<b>40 000</b>	<b>36 079</b>
<b>Dekket slik:</b>			
Bruk av lån	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0
Salg av aksjer og andeler	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	50 000	40 000	36 079
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>50 000</b>	<b>40 000</b>	<b>36 079</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Økonomiplan 2015 - 2018**

	<b>Budsjett 2015</b>	<b>Budsjett 2016</b>	<b>Budsjett 2017</b>	<b>Budsjett 2018</b>
<b>Driftsinntekter</b>				
Salgsinntekter	500 000	510 000	520 200	530 604
Refusjon fra eiere	7 400 000	7 860 000	8 323 200	8 489 664
Refusjoner fra andre	250 000	255 000	260 100	265 302
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>8 150 000</b>	<b>8 625 000</b>	<b>9 103 500</b>	<b>9 285 570</b>
		-	-	-
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	5 700 000	5 814 000	5 930 280	6 048 886
Sosiale utgifter	2 070 000	2 111 400	2 153 628	2 196 701
Kjøp av varer og tjenester	930 000	948 600	967 572	986 923
Overføringer -	150 000	153 000	156 060	159 181
Kalkulatoriske avskrivninger		-	-	-
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>8 850 000</b>	<b>9 027 000</b>	<b>9 207 540</b>	<b>9 391 691</b>
		-	-	-
<b>Driftsresultat</b>	<b>-700 000</b>	<b>-402 000</b>	<b>-104 040</b>	<b>-106 121</b>
		-	-	-
<b>Finansposter</b>				
Renteinntekter	100 000	102 000	104 040	106 121
Renteutgifter	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-
<b>Sum finansposter</b>	<b>100 000</b>	<b>102 000</b>	<b>104 040</b>	<b>106 121</b>
		-	-	-
Motpost avskrivninger	-	-	-	-
		-	-	-
<b>Ordinært resultat</b>	<b>-600 000</b>	<b>-300 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Avsetninger til fond		-	-	-
Bruk av tidligere års mindreforbruk		-	-	-
Bruk av fond	600 000	300 000	-	-
		-	-	-
<b>Regnskapsmessig mindreforbruk</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Kontrollutvalget i Re kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:  
Kontrollutvalget

25.09.2014

### **SAKSNR. 20/14**

#### **Revisor orienterer**

Vestfold kommunerevisjon orienterer om status for:

- det løpende revisjonsarbeidet
- pågående forvaltningsrevisjon

#### **Forslag til vedtak:**

Revisors informasjon tas til orientering.

#### **Vedtak:**

## Kontrollutvalget i Re kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:  
Kontrollutvalget

25.09.14

### **SAKSNR. 21/14** **Omsorgsbygg – status for prosjektet**

#### **Saksopplysninger:**

Re kommune har vedtatt og igangsatt bygging av nytt omsorgsbygg med en kostnadsramme på 422 mill. kr.

Revisor gir kontrollutvalget løpende rapportering om utviklingen i byggeprosjektet i forhold til budsjett og andre planer.

#### Vedlegg:

- Prosjekt og byggelederrapport nr. 17 m/vedlegg

#### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

#### **Vedtak:**

## Kontrollutvalget i Re kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:  
Kontrollutvalget

25.09.2014

**SAKSNR. 22/14**

### Post til kontrollutvalget

- Henvendelse til kontrollutvalget, brev fra Benedicthe Lyngås 12.08.14  
Unntatt offentlighet ihht. Off.lov § 13 og forvaltn.lov § 13.

### Forslag til vedtak:

Legges fram uten innstilling.

### Vedtak:

## Kontrollutvalget i Re kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:  
Kontrollutvalget

25.09.2014

### SAKSNR. 23/14

#### Referatsaker

- Rapport fra representantskapsmøte Vestfold Vann IKS 02.06.14
- Svar fra KMD vedrørende kontrollutvalg i vertskommunesamarbeid
- KS - nytt styrevervregister
- Endringer i IKS-loven
- Kontrollutvalgets rett til innsyn i tilsattes e-post

Referatsakene er vedlagt.

**Forslag til vedtak:**  
Referatsakene tas til orientering.

**Vedtak:**

## STYRET I VIKS

### Særutskrift

Sakbehandler: Orrvar Dalby

**Møtedato: 11.september 2014.**

### **SAKSNR. 22/14**

### **Vestfold Vann IKS – rapport fra representantskapsmøte 2.juni 2014.**

#### **Saksopplysninger**

Styret i VIKS oppnevnte i møte 5.september 2012 observatører til representantskapene i interkommunale selskaper og aksjeselskap som eies av medlemskommunene.

Terje Fuglevik som er oppnevnt som observatør i Vestfold Vann IKS, har 5.juni d.å. oversendt en rapport fra møtet i selskapets representantskap 2.juni 2014. I tråd med konklusjonen i rapporten foreslås det at *kontrollutvalgslederne evt styremedlemmene* fra eierkommunene i VIKS som også er eiere i Vestfold Vann IKS, sender en felles brev til representantskapet i VV IKS.

Vedlegg: -Rapport fra møte i representantskapet i Vestfold Vann IKS 2.juni 2014.  
-Foreløpig protokoll fra møte i representantskapet i Vestfold Vann IKS 2.juni 2014  
-Forslag til brev til representantskapet i Vestfold Vann IKS

#### **Forslag til vedtak:**

Styret tar rapport fra møte i representantskapet i Vestfold Vann IKS til etterretning og vedtar å sende et brev til representantskapet hvor det uttrykkes bekymring over oppfølgingen av eierskapet i selskapet.

#### **Vedtak:**

Styret tar rapport fra møte i representantskapet i Vestfold Vann IKS til etterretning og vedtar å sende et brev til representantskapet hvor det uttrykkes bekymring over oppfølgingen av eierskapet i selskapet.

**Enstemmig.**

# Rapport

Til: Styret i Vestfold interkommunale kontrollutvalgssekretariat (VIKS)

Fra: Styremedlem / leder av Nøtterøy kontrollutvalg, Terje Fuglevik (Rs)

Nøtterøy, 5.6.14.

## **Bakgrunn:**

I 2010, i forrige valgperiode, skrev Rs en tilsvarende rapport, som ble behandlet i styret i VIKS, samme år.

Av hensyn til nye medlemmer, blir derfor denne rapporten skrevet med noe av det samme innhold, med hensyn til bakgrunn og selskapets oppgaver og drift.

## **Bakgrunn:**

Styret i VIKS har i lang tid sett behov for en tettere oppfølging av interkommunale selskaper og prosjekter, sett fra kontrollutvalgenes side.

Vi har derfor gjennom VIKS-samarbeidet, latt oss representere gjennom styremedlemmer, som har møtt, som observatør, på vegne av flere eierkommuner i Representantskap/Generalforsamlinger.

Dette har for oss vært resurssparende, samtidig som vi har forsøkt oppfylt vårt mål om en tettere oppfølging av selskapene.

For valgperioden, 2011 til 2015 ble rapportskriver valgt til å representere eierkommunene,

Dvs : Holmestrand – Horten- Andebu – Hof –Re – Tønsberg –Nøtterøy og Tjøme i VIKS-samarbeidet,

i : **Vestfold Vann IKS (VV)**

(tidl. Vestfold Interkommunale Vannverk IKS -navnebytte )



## **Kort om VV -**

Eierkommuner og ansvarsfordeling:

Andebu kommune 0,98 %  
Horten kommune 15,75 %  
Holmestrand kommune 5,12 %  
Hof kommune 0,62 %  
Nøtterøy kommune 12,68 %  
Re kommune 0,60 %  
Sandefjord kommune 28,32 %  
Stokke kommune 4,49 %  
Tjøme kommune 2,17 %  
Tønsberg kommune 29,27 %

Selskapet forvalter store samfunnsverdier, og svært viktige samfunnsoppgaver, ved å ha ansvar for å skaffe drikkevann til ca 175.000 personer i eierkommunene, fra henholdsvis Farrisvannet og Eikeren. Selskapet solgte vann til eierkommunene for Kr. 74,1 mil. i 2013 og har ifølge årsrapporten for samme år driftsinntekter på 78,9 mil og kr 730,7 mil. i bokførte verdier.

Selskapet ledes av daglig leder, ved, Adm. dir Tanja Breyholtz og har 25,4 årsverk. Styre på 6 rep. v/styreleder Vidar Ullenrød.

Øverste organ i VV er **representantskapet**, som er representert ved de 10 ordførerne i eierkommunene, med valgte personlige vara. Leder av representantskapet er ordfører i Sandefjord, Bjørn Ole Gleditch

Det er egen selskapsavtale for selskapet vedtatt 4.11.2008.

## **Representantskapsmøte den 2.6.2014**

Rapportskriver (Rs) møtte på representantskapsmøte den 2.6.2014. på Sandefjord Motor Hotell kl 10.00

Innkalling og sakspapirer var tilsendt i god tid. Dokumentene virket oversiktlige og greie og det er ingen bemerkninger fra rapportskrivers side, når det gjelder; sakspapirer, eller selskapets drift, slik jeg kunne lese av sakspapirene, eller fikk opplyst i møtet.

Dagsorden inneholdt saker, som bl.a.

### **Årsberetning og regnskap for 2013**

**Orientering om selskapets drift og fremtidige utfordringer.**  
**Presentasjon av ny driftsingeniør, som inngår i ledergruppen,**  
Som de viktigste sakene

### **Representantskapsmøte:**

Da møtet startet, opplyste møteleder Bjørn Ole Gleditsch, at representantskapet hadde så mange forfall/uteblivelser, at representantskapet ikke var vedtaksføre i henhold til selskapsavtalen.

Det ble derfor besluttet en kort pause, hvor uteblitte medlemmer ble etterlyst pr tlf.

De kommunene som ikke var representert i møtet var kommunene:

#### **Holmestrand – Horten – Nøtterøy og Stokke**

Slik Rs oppfattet dette, hadde Holmestrand meldt forfall, både med medlem og varamedlem. De øvrige kommunene var uteblitt, uten noen beskjed, og representantene opplyste selv, da de ble oppringt, at de hadde glemt møtet.

Måten dette ble løst på, var etter avtale med ordfører i Horten, at representantskapsmøtet ble startet, sakene ble behandlet, ordfører i Horten, ble deretter oppringt, og vedtok innstillingen pr telefon, uten å ha fulgt noen behandling av sakene.

Det for lovlig (?) å kunne fatte vedtak i møtet, og forhindre avlysning.

### **Bemerkninger fra rapportskriver:**

I et selskap, hvor man på vegne av egen kommune, og eierkommunene, forvalter så store verdier, og ivaretar så viktige samfunnsoppgaver, forventer Rs at representantene møter i representantskapet, selskapets øverste organ.

Møter til møtestart, og setter av tid, slik at sakene kan behandles forsvarlig.

Rs har stor forståelse for at politikere på dette nivå (ordfører/varaordfører) har en omfattende møteplan og strengt tidsskjema.

Men rapportskriver finner allikevel ikke disse argumentene så tungtveiende, eller at dette er noen unnskyldning god nok, for å glemme, eller bare utebli fra et slikt møte.

Rutinen må være å melde forfall, for da å møte med sin vara.

(Slik Re og Tjøme gjorde)

Dette må gjøres i god tid, slik at selve møtet om nødvending, kan omberammes.

Mange personer hadde denne dagen, satt av tid, tatt fri fra annet arbeid, for å gjennomføre et viktig møte, som var varslet i god tid.

Lokaler var innleid for anledningen. Samlede kostnader for å avholde et slikt møte, kan man bare spekulere i, men at det samlet sett er en betydelig sum er det ingen tvil om -- tapt arbeidsfortjeneste i utvidet forstand– reiseomkostninger – møtegodtgjørelser – leie av lokalet – revisors omkostninger m. m

Da må man også forvente at alle har den nødvendige respekt og møtekultur, og møter fram, Slik at nødvendige beslutninger blir tatt.

Rs fikk som observatør, på slutten av møtet lov til å ta ordet, hvor jeg utrykte min misnøye over møtekulturen, ved at representanter uteble, samt at jeg presiserte at dette faktisk er det viktigste, og største selskapet, som Vestfold kommunene eier i felleskap. Samt at det uten tvil, er den viktigste næringsmiddelbedriften i Vestfold.

Derfor lar vi oss representere med kommunes toppolitikere.

RS presiserte at dette ikke på noen måte, er en akseptabel håndtering våre eierinteresser.

Jeg ba deretter om at det framkom av møtereferatet, hvem som hadde meldt forfall, og hvem som bare hadde uteblitt.

Mitt syn ble støttet av flere av de tilstedeværende.

#### **Saken videre:**

Rapportskriver har etter møtet, muntlig rapportert saken til styreleder i VIKS, som ønsket at Rs skrev en rapport om forholdet.

#### **Videre framgang i saken:**

Rapportskriver har stilet rapporten til styret i VIKS, som jeg oppfatter som oppdragsgiver.

Jeg tillater å foreslå; på bakgrunn av rapporten, at alle kontrollutvalgslederne i de eierkommuner som er medlemmer av VIKS, og samtidig eiere i Vestfold Vann IKS, underskriver et brev til Representantskapet VV, hvor vi uttrykker vår samlede misnøye.

Utkast til brevet bør gjøres av arbeidsutvalget/VIKS, og legges fram på neste styremøtet til godkjenning og underskriving.

Som kontrollutvalgsleder på Nøtterøy har jeg allerede tatt skritt for å få denne saken opp på neste møte i vårt kontrollutvalg, ( etter sommerferien ) Hvor vi innkaller ordfører, slik at han kan forklare for utvalget, hvorfor han ikke møtte i representantskapsmøtet.

Terje Fuglevik

Valgt representant fra VIKS

Leder av Kontrollutvalget i Nøtterøy Kommune.

# MØTEPROTOKOLL

## Representantskapet i Vestfold Vann IKS

**Dato:** 02.06.2014 kl. 10:00 – 11.30.  
**Sted:** Sandefjord Motorhotell  
**Arkivsak:** 14/00089

**Tilstede:** Bjørn Ole Gleditsch, Petter Berg, Bjarne Sommerstad, Ragnar Lindås. Børre Tommy Jacobsen deltok på telefon.

**Møtende varamedlemmer:** Trude Viola Antonsen og Per Ove Width.

**Forfall:** Erlend Larsen samt vararepresentant Roy Standal, John Martiniussen, Thorvald Hillestad, Alf Johan Svele og Roar Jonstang.

**Andre:** Terje Fuglevik VIKS og revisor Morten Mobråthen

**Protokollfører:** Tanja Breyholtz

SAKSKART			Side
<b>Saker til behandling</b>			
<u>1-14</u>	14/00089-1	Godkjenning av innkalling og saksliste.	2
<u>2-14</u>	14/00089-2	Protokoll fra representantskapet	2
<u>3-14</u>	14/00089-3	Valg til underskriving av protokoll	2
<u>4-14</u>	14/00089-4	Protokoll fra styremøtene.	2
<u>5-14</u>	14/00089-5	Årsrapport Vestfold Vann 2013	3
<u>6-14</u>	14/00089-9	Godtgjørelse til revisor Saksdokumenter representantskapet i Vestfold Vann 02.06.14	3
<u>7-14</u>	14/00089-6	Eventuelt	3

Seierstad  
02.06.2014

## **1-14 Godkjenning av innkalling og sakliste.**

### **Forslag til vedtak:**

Innkalling og sakliste godkjennes.

### **Behandling**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak**

Innkalling og sakliste godkjennes.

## **2-14 Protokoll fra representantskapet**

### **Forslag til vedtak:**

Til orientering.

### **Behandling**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak**

Til orientering.

## **3-14 Valg til underskriving av protokoll**

### **Forslag til vedtak:**

Ingen.

### **Behandling**

Representantskapet valgte to representanter til å underskrive protokollen sammen med Bjørn Ole Gleditsch.

### **Vedtak**

Valgt ble Bjarne Sommerstad og Petter Berg.

## **4-14 Protokoll fra styremøtene.**

### **Forslag til vedtak:**

Til orientering.

### **Behandling**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak**

Til orientering.

## **5-14 Årsrapport Vestfold Vann 2013**

### **Forslag til vedtak:**

1. Årsregnskapet godkjennes.
2. Årets resultat kr 3 386 803 overføres til annen egenkapital.

### **Behandling**

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak**

1. Årsregnskapet godkjennes.
2. Årets resultat kr 3 386 803 overføres til annen egenkapital.

## **6-14 Godtgjørelse til revisor**

### **Forslag til vedtak:**

Revisors godtgjørelse for 2013 kr 55 000,- godkjennes.

### **Behandling**

Innstillingen ble enstemmig godkjent.

### **Vedtak**

Revisors godtgjørelse for 2013 kr 55 000,- godkjennes.

## **7-14 Eventuelt**

Det ble i representantskapet understreket viktigheten av deltakelse i representantskapsmøtet for å sikre beslutningsdyktighet. Dette ble også understreket av Terje Fuglevik VIKS.

Representantene ble i møtet oppfordret til å etterspørre status for arbeidet med detaljert lekkasjereduksjonsplan i hver sine kommuner.

Bjørn Ole Gleditsch

Petter Berg

Bjarne Sommerstad



Til  
Representantskapet i Vestfold Vann IKS  
v/leder Bjørn Ole Gleditsch

Deres ref.:

Vår ref.:OD

Dato:15.09.2014

#### MØTE I REPRESENTANTSKAPET I VESTFOLD VANN IKS 2. JUNI 2014.

Styret i Vestfold Interkommunale Kontrollutvalgssekretariat- VIKS vedtok i møte 5.september 2012 å oppnevne observatører til representantskapene i interkommunale selskaper og aksjeselskaper som medlemskommunene har eierandeler i. Styremedlem i VIKS og leder av kontrollutvalget i Nøtterøy kommune, Terje Fuglevik, ble oppnevnt som observatør til representantskapet i Vestfold Vann IKS.

Terje Fuglevik deltok som observatør på representantskapsmøtet 2.juni 2014 og har 5.juni d.å. oversendt vedlagte rapport.

Vestfold Vann IKS forvalter store samfunnsverdier og svært viktige samfunnsoppgaver. Selskapet har ansvar for å forsyne ca 175.000 personer i våre kommuner med drikkevann. I følge årsrapporten for 2013 hadde selskapet i fjor driftsinntekter på ca 79 millioner kroner og bokførte verdier på 730 millioner.

Som kontrollutvalgsledere i eierkommunene ser vi med stor bekymring på at representantskapet ikke var vedtaksføre på et møte som bl.a. skulle behandle årsberetning og regnskap for 2013. Dette reiser tvil om hvorledes eierskapet i selskapet håndteres og følges opp.

Vi har stor forståelse for at ordførerne i eierkommunene som utgjør representantskapet, har en tett agenda og en travel hverdag. Det må likevel kunne kreves at det meldes forfall innen rimelig tid, slik at varamedlemmer kan innkalles eller møtet omberammes.

Vi forventer at oppgavene i representantskapet i et så stort og viktig selskap, gis tilstrekkelig prioritet framover. Eierkommunene og deres innbyggere må ha tillit til at selskapets viktige samfunnsoppgave forvaltes på en forsvarlig måte.

Med vennlig hilsen

Jan Nærsnes  
KU Horten

Harald Haug Andersen  
KU Tønsberg

Terje Fuglevik  
KU Nøtterøy

Hanna Therese Berg  
KU Holmestrand

Gunnar Akerholt  
KU Hof

Frode Hestnes  
KU Re

Jan H.Grindlia  
KU Andebu

Anne Marie Indseth  
KU Tjøme

Kopi:

Kontrollutvalgene

Vestfold Vann IKS, v/adm.dir. Tanja Breyholz





DET KONGELIGE KOMMUNAL-  
OG MODERNISERINGSDEPARTEMENT

Vestfold Interkommunale Kontrollutvalgssekretariat  
Revetalgata 10  
3174 REVETAL

VIKS	
26 JUNI 2014	
Ark.kode P	
Ark.kode S	
J.nr.	Dok.nr

Deres ref

Vår ref  
14/4291-3

Dato  
24.06.2014

**Svar på henvendelse om administrativt vertskommunesamarbeid -  
kontrollutvalgenes myndighet**

Vi viser til brev 9. mai 2014. I brevet stilles det spørsmål om kommuner i et vertskommunesamarbeid kan avtale (i samarbeidsavtalen) at kontrollutvalget i samarbeidskommunen skal kunne opprettholde sin myndighet etter kommuneloven § 77 nr. 1 når det gjelder den myndighetsutøvelse og tjenesteproduksjon innenfor vertskommunesamarbeidet som angår egen kommunes innbyggere.

I kommuneloven § 28-1 j bestemmes det at vertskommunens kontrollutvalg har myndighet etter § 77 nr. 1. Bestemmelsen sier ingenting om at dette kan fravikes ved avtale. Dersom det var lovgiverens mening å åpne for en slik avtalefrihet, ville dette antakelig komme frem i lovteksten. Til sammenlikning viser vi til § 28-1 i nr. 2, som i lovteksten uttrykkelig åpner for avtalefrihet (når det gjelder oppsigelsesfrist).

Om bakgrunnen for bestemmelsen heter det i Ot.prp. nr. 95 (2005–2006) s. 111, blant annet:

*Slik departementet ser det, vil det ikke vere tenleg å lovfeste ein generell rett for kontrollutval i alle samarbeidskommunane til å føre tilsyn med den interne drifta i vertskommunen. Dette ville gi stor avgrensingsproblem med omsyn til kva delar av verksemda eit kontrollutval skulle ha tilsynsmyndigheit overfor. Kontrollutvalet i vertskommunen vil ha ansvar for å føre løpande tilsyn med verksemda i (verts)kommunen etter dei vanlege reglane. At delar av verksemda dreier seg om saker der myndigheita er delegert frå andre kommunar, bør ikkje endre på dette.*

*Som det er peikt på i høyringsnotatet, kan det likevel vere behov for at kontrollutvala i samarbeidskommunane får informasjon om vedtak som blir gjorte i vertskommunen etter delegert*

Postadresse  
Postboks 8112 Dep  
NO-0032 Oslo  
postmottak@kmd.dep.no

Kontoradresse  
Akersg. 59  
<http://www.kmd.dep.no/>

Telefon\*  
22 24 90 90  
Org.no.  
972 417 858

Kommunalavdelingen

Saksbehandler  
Erland Aamodt  
22 24 68 28

*myndighet. Etter lovframlegget skal det i samarbeidsavtalen takast inn føresegner om informasjon frå vertskommunen til kvar enkelt samarbeidskommune. Kontrollutvalet i samarbeidskommunane vil ha den same retten til informasjon som etter ei slik føresegn blir gitt til sjølve kommunen. Kontrollutvalet i samarbeidskommunen vil ha tilgang til all dokumentasjon og all informasjon som samarbeidskommunen får. Det er ikkje grunn til å gi kontrollutvalet meir vidtgående informasjonsrett enn den retten som ligg til sjølve samarbeidskommunen. Departementet har derfor komme til at det ikkje vil vere nødvendig å regulere informasjonsretten til kontrollutvalet utover dette.*

Departementet legger vekt på at det heller ikke lovforarbeidene er indikasjoner på at bestemmelsen kan fravikes ved avtale. Etter departementets oppfatning viser forarbeidene også at behovet for at samarbeidskommunenes kontrollutvalg skulle ha myndighet overfor vertskommunen er begrenset. Også dette peker i retning av at det ikke var meningen å åpne for å avtale noe annet enn den myndighetsfordelingen som § 28-1 j fastsetter.

Departementet antar etter dette at det ikke kan avtales at en samarbeidskommunes kontrollutvalg skal kunne opprettholde sin myndighet § 77 nr. 1.

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)  
avdelingsdirektør

Erland Aamodt  
seniorrådgiver

*Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.*

## KS' nye styrevervregister - enklere og mer tilgjengelig

KS har nå forenklet og utviklet Styrevervregisteret. Fra mandag 12. mai er styreverv og andre viktige interesser til folkevalgte og ledere i kommuner, fylkeskommuner og kommunale selskaper automatisk tilgjengelig i det nye Styrevervregisteret.

12.05.2014

---

Opplysninger fra Kommuneregisteret (Kommuneforlaget) om verv og stilling i kommunesektoren, samt opplysninger fra Enhetsregisteret og Foretaksregisteret (Brønnøysundregistrene), blir nå automatisk lagret i Styrevervregisteret. Endringene vil gjøre det enklere for folkevalgte og ledere som nå løpende slipper å passe på at opplysningene i registeret er riktige og oppdaterte. Samtidig gjøres informasjonen mer tilgjengelig og komplett, fordi offentlig registrerte opplysninger om folkevalgte og ledere i kommunen finnes på ett sted.

Det nye Styrevervregisteret vil inneholde en oversikt over alle folkevalgte, ledere og ansatte med innstillings- og beslutningsrett i de om lag 350 kommuner/fylkeskommuner, samt 94 kommunale selskaper som har sluttet seg til registeret. Styrevervregisteret er et verktøy som KS tilbyr kommuner, fylkeskommuner og kommunalt eide selskaper å ta i bruk, og det vil fortsatt være slik at det må fattes et vedtak hos de som ønsker å tilslutte seg Styrevervregisteret. Dette må ikke gjøres på nytt nå for de som alt er tilsluttet. Andre kommuner, fylkeskommuner og selskaper som ønsker tilslutning kan kontakte KS.

Opplysninger fra Brønnøysundregistrene innhentes hvert år i desember. Den enkelte får et varsel pr e-post om at dette er gjort, med link til registeret. I tillegg til ev opplysninger overført fra Brønnøysundregistrene, kan den enkelte - om han/hun finner det relevant - gi opplysninger om andre forhold som en vurderer som viktige i forhold til å bli berørt av kommunens beslutninger. En må selv vurdere om en vil legge til opplysninger, samt hva som kan være relevante forhold. Det kan være verv, interesser eller andre forhold som kan føre til at det stilles spørsmål om habilitet hos en folkevalgt eller ansatt. Det kan for eksempel være eiendeler i ulike selskaper, fast eiendom, verv i interesseorganisasjon, frivillig organisasjon eller lag som på et eller annet tidspunkt kan søke om midler fra kommunen. Videre kan det være lønnet arbeid/konsulentoppdrag som kommer i tillegg til verv eller ansettelse i kommunen.

Ettersom KS' styrevervregister ble etablert i 2007 var det ment som et verktøy for å bidra til åpenhet og innsyn i saker og interesser hos folkevalgte og ansatte i kommunesektoren for å motvirke misligheter og korrupsjon. Åpenhet omkring dette er også viktig for å styrke allmennhetens tillit til kommunesektoren.

Registeret gir ikke kun en oversikt over styreverv. Fra Brønnøysundregistrene overføres opplysninger om alle foretak som har et organisasjonsnummer. I tillegg kan altså den enkelte legge inn andre opplysninger om seg selv.

Det er viktig å gjøre oppmerksom på at registrering i Styrevervregisteret ikke fritar den enkelte folkevalgte eller ansatte fra plikten til selv å ta opp forhold som kan påvirke habilitet slik det fremgår i forvaltningsloven.

Det er ikke behov for samtykke fra den enkelte for å publisere disse opplysningene. Dette er avklart i dialog med Datatilsynet, og Styrevervregisteret ikke vil inneholde opplysninger som ikke allerede står i offentlige registre.

I forbindelse med kommunevalg vil opplysninger om nye folkevalgte publiseres i registeret like i etterkant av kommunestyrets konstituering. For gjenvalgte vil informasjon som tidligere er registrert fortsatt ligge der.

Det er KS' hovedstyre som i vedtak fra 22. mai 2013 har ønsket en videreutvikling av Styrevervregisteret: «For å sikre enklere bruk og bedre tilgjengelighet videreutvikles Styrevervregisteret slik at informasjon om offentlig tilgjengelige verv og interesser fra Brønnøysundregistrene publiseres automatisk. Informasjon om politiske verv fra Kommuneregisteret skal også publiseres automatisk (...)»

Du er her: [Hjem](#) > [Aktuelt](#) > Endringer i IKS loven

## Aktuelt

# Endringer i IKS loven

05.05.2014 Tone Molvær Berset

I disse dager er det mange interkommunale selskaper (IKS) som avholder representantskapsmøter. Vi minner om at det er gjort noen endringer i IKS-loven som kan få betydning for prosessen ved årets budsjettbehandling.

Budsjettet er endelig når det er vedtatt av representantskapet

For IKS som får årlige tilskudd fra eierkommunene sine er det ikke lenger nødvendig å vente på at eierkommunene skal behandle sine budsjett. Selskapets årsbudsjett er endelig når det er vedtatt av representantskapet (men må revideres dersom det oppstår vesentlige endringer). Denne forenklingen gjelder for interkommunale selskaper og er en følge av at IKS-lovens § 18 nå er fjernet.

### Låneopptak i IKS

Det er også gjort endringer i reglene for adgangen til å ta opp lån for IKS. Selskapet kan bare ta opp lån dersom dette står i selskapsavtalen, og selskapsavtalen må ha en øvre grense for selskapets låneopptak. Det betyr at selskapet nå ikke kan ta opp lån uten at eierne er enige og denne enigheten er kommet til uttrykk i selskapsavtalen. På den annen side er det ikke lenger nødvendig at låneopptak godkjennes av fylkesdepartementet (fylkesmann), bortsett fra når en av eierkommunene er underlagt de særlige reglene i kommuneloven § 60 (ROBEK). Disse endringene er en følge av at IKS-lovens § 22, fjerde ledd er fjernet. For representantskapet innebærer dette at det ikke kan fastsette et budsjett som er basert på låneopptak uten at selskapet er gitt adgang til dette i selskapsavtalen.

Ta kontakt med [Tone Molvær Berset](#) dersom det er noe du lurer på om dette.

## eINFO 14/7 - Kontrollutvalgets rett til innsyn i tilsattes e-post

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har i brev av 16. juni 2014 svart på et spørsmål fra et kontrollutvalgssekretariat om forholdet mellom kontrollutvalgsforskriften og personopplysningsforskriften, jf. vedlegg.

Hovedpoengene i departementets uttalelse er – slik vi ser det – følgende:

*"Kontrollutvalget kan ikke betraktes som en del av kommunen som arbeidsgiver. Personopplysningsforskriften kap. 9 kommer derfor etter vår vurdering ikke direkte til anvendelse".*

Men ...

*"Dersom det foreligger rettslig grunnlag for kontrollutvalgets innsyn i ansattes e-post, bør derfor prosedyrereglene i personopplysningsforskriften § 9-3 etterleves"*

For øvrig viser vi til departementets brev.

Oslo, 19. juni 2014  
Norges Kommunerevisorforbund

Bernt Frydenberg  
Juridisk rådgiver

Norges Kommunerevisorforbund  
– på vakt for fellesskapets verdier

Postadresse:  
Postboks 1417 Vika  
0115 OSLO

Besøksadresse:  
Munkedamsveien 3B, 3. etg.

Telefon: 23 23 97 00  
E-post: [post@nkrf.no](mailto:post@nkrf.no)  
Web: [www.nkrf.no](http://www.nkrf.no)

Org.nr.: 975 450 694  
Kontonr.: 1450.12.70424



DET KONGELIGE KOMMUNAL-  
OG MODERNISERINGSDEPARTEMENT

K O P I

Østfold kontrollutvalgssekretariat  
Postboks 69  
1601 FREDRIKSTAD

Deres ref

Vår ref

Dato

14/4400-2

16.06.2014

**Kontrollutvalgets innsynsrett i ansattes e-post**

Vi viser til e-post av 20. mai 2014, der det stilles spørsmål om bestemmelsene i kontrollutvalgskonferansen vil overstyre personopplysningskonferansen kapittel 9 (innsyn i e-postkasse mv.).

Departementet vil besvare henvendelsen på generelt grunnlag. Vi har følgende kommentarer:

Kontrollutvalget skal – på vegne av kommunestyret – føre løpende tilsyn og kontroll med at administrasjonen utfører sine oppgaver i samsvar med gjeldende regelverk. Tilgang til og innsyn i forvaltningens dokumenter vil være en nødvendig forutsetning for tilsynsarbeidet. All korrespondanse i kommunen skal journalføres og arkiveres i samsvar med arkivregelverket. I utgangspunktet bør derfor informasjon som er nødvendig for kontrollen finnes i tilgjengelige arkiver/journaler, og innsyn bør primært søkes der.

I enkelte tilfeller kan det være nødvendig å skaffe seg tilgang til informasjon på en arbeidstakers private områder (filområder, e-postkasse med mer). Hensikten med personopplysningskonferansens bestemmelser om arbeidsgivers innsyn i e-post (konferansen kap. 9) er å beskytte ansattes private korrespondanse i e-postmappen tildelt av arbeidsgiver. I mappen kan det ligge e-post mottatt utenfra som den ansatte ikke har kontroll over, og som vedkommende har berettiget interesse i at arbeidsgiver ikke får innsyn i. Det kan også ligge kopi av sendt e-post av privat karakter som arbeidsgiver ikke skal ha innsyn i. Av hensyn til arbeidstakers interesser, er det gitt regler om når arbeidsgiver har rett til å lese ansattes e-post, og på hvilken måte det i så fall skal foregå.

Kontrollutvalget kan ikke betraktes som en del av kommunen som arbeidsgiver. Personopplysningskonferansen kap. 9 kommer derfor etter vår vurdering ikke direkte til

Postadresse  
Postboks 8112 Dep  
NO-0032 Oslo  
postmottak@kmd.dep.no

Kontoradresse  
Akersg. 59  
<http://www.kmd.dep.no/>

Telefon\*  
22 24 90 90  
Org no.  
972 417 858

Kommunalavdelingen

Saksbehandler  
Steinar Dalbakk  
22 24 72 53

anvendelse. Dersom kontrollutvalget ønsker innsyn i ansattes e-post, må det i stedet foretas en grundig vurdering av om informasjonen de leter etter er nødvendig for at kontrollutvalget skal kunne gjennomføre sine lovpålagte oppgaver. Innsyn i personlig e-postmappe er et inngripende tiltak, og det må foretas en streng legalitetsvurdering for å avgjøre om innsyn i e-postmappen er formålsmessig og forholdsmessig. Utfallet av denne vurderingen vil være avgjørende for om det foreligger rettslig grunnlag (jf. personopplysningsloven §§ 8 og 9) for behandling av personopplysninger hos kontrollutvalget.

Dersom det konkluderes med at det foreligger rettslig grunnlag for et bestemt innsyn i ansattes e-post, må det vurderes om prosedyrereglene i personopplysningsforskriften § 9-3 skal anvendes tilsvarende som ved arbeidsgivers innsyn i e-post. Da reglene om arbeidsgivers innsyn i ansattes e-post ble fastsatt, ble det ikke diskutert om reglene også burde gjelde for ulike typer kontrollorgan. Det er derfor ikke tatt stilling til dette spørsmålet.

Personopplysningsforskriften § 9-3 regulerer hvordan arbeidsgiver skal gå frem når det gjennomføres berettiget innsyn i ansattes e-post. Reglene er gitt for å ivareta arbeidstakers interesser. Gode grunner kan tale at disse reglene bør gjelde tilsvarende for kontrollutvalgets innsyn i e-post. Arbeidstaker har samme interesse i vern av sin private kommunikasjon uansett om det er arbeidsgiver eller kontrollutvalget som gjennomfører innsynet. Dersom det foreligger rettslig grunnlag for kontrollutvalgets innsyn i ansattes e-post, bør derfor prosedyrereglene i personopplysningsforskriften § 9-3 etterleves. Dette innebærer blant annet at arbeidstaker så langt som mulig skal varsles før innsyn gjennomføres, og så langt som mulig gis anledning til å være til stede når innsynet gjennomføres.

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)  
avdelingsdirektør

Steinar Dalbakk  
rådgiver

*Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.*

Kopi:  
Norges Kommunerevisorforbund  
Forum for Kontroll og Tilsyn

## Kontrollutvalget i Re kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:  
Kontrollutvalget

25.09.2014

**SAKSNR. 24/14**

**Eventuelt**

**Forslag til vedtak:**

**Vedtak:**