

MØTEINNKALLING

Kontrollutvalget i Horten

Dato: 01.02.2016 kl. 18:00
Sted: Rådhuset, møterom Adalsborgen
Arkivsak: 15/00045
Arkivkode:

| SAKSKART | | | Side |
|-----------------------------|-------------|---|------|
| Saker til behandling | | | |
| 1/16 | 15/00045-17 | Godkjenning av protokoll fra møte 9.desember 2015. | 2 |
| 2/16 | 15/00103-4 | Orientering fra administrasjonssjefen | 3 |
| 3/16 | 15/00109-6 | Orientering om oppfølging av forvaltningsprosjektet "NAV Horten" | 4 |
| 4/16 | 15/00110-1 | Årsrapport 2015 for kontrollutvalget i Horten. | 6 |
| 5/16 | 16/00006-1 | Forslag til prosjektplan for forvaltningsprosjektet "Internkontroll lønn" | 7 |
| 6/16 | 15/00108-9 | Revisor orienterer | 9 |
| 7/16 | 15/00108-10 | Virksomhetskontroll Horten Havnevesen - ettersendes. | 10 |
| 8/16 | 15/00104-20 | Referater | 11 |
| 9/16 | 15/00104-21 | Eventuelt | 12 |
| | | | |

Revetal 25.01.2016

For leder i kontrollutvalget i Horten, Jan Nærnes


Orrvar Dalby
Daglig leder/sekretær.

Saker til behandling

1/16 Godkjenning av protokoll fra møte 9.desember 2015.

Arkivsak-dok. 15/00045-17
Arkivkode.
Saksbehandler Orrvar Dalby

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------------------|------------|-------|
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 01.02.2016 | 1/16 |

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 9.desember 2015 godkjennes.

Vedlegg:

Protokoll fra møte 9.desember 2015.

Vedlegg til sak



15-00045-14
Protokoll Kontrollut

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Horten

Dato: 09.12.2015 kl. 18:00
Sted: Rådhuset, møterom Ra
Arkivsak: 15/00045

Tilstede: Jan Nærsnes, leder
Ingvar Kjørum, nestleder
Heidi Ørnlo, medlem
Anne Lise Olafsen, medlem
Tron Nauf, medlem

Møtende varamedlemmer: Ingen

Forfall: Ingen

Andre: Marianne W. Bråthen, leder regnskapsrevisjon Vestfold
Kommunerevisjon
Orrvar Dalby, daglig leder VIKS

Varamedlemmene i kontrollutvalget var invitert til å overvære møtet og av disse møtte Magnus Skulstad-Johnsen og Jan Focas (fram til kl.18.45)

Møteleder: Jan Nærsnes

Protokollfører: Orrvar Dalby

| SAKSKART | | | Side |
|-----------------------------|-------------|---|------|
| Saker til behandling | | | |
| 36/15 | 15/00045-10 | Godkjenning av protokoll fra møte 5.november 2015 | 2 |
| 37/15 | 15/00108-3 | Orientering om revisjonens mandat, oppgaver og arbeidsmåter | 3 |
| 38/15 | 15/00108-4 | Engasjementsbrev fra Vestfold kommunerevisjon | 3 |

| | | | |
|-----------------------|-------------|---|---|
| 39/15 | 15/00126-5 | Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Horten kommune | 4 |
| 40/15 | 15/00127-2 | Innspill til overordnet analyse for 2016-2019 | 4 |
| 41/15 | 15/00108-5 | Revisor orienterer. | 5 |
| 42/15 | 15/00045-11 | Forslag til møteplan for kontrollutvalget i Horten 2016. | 5 |
| 43/15 | 15/00104-14 | Referater | 6 |
| 44/15 | 15/00104-15 | Eventuelt | 7 |
| | | | |

Leder ønsket velkommen og møtet ble satt kl.1800.

Det var ingen merknader til innkalling og dagsorden.

Saker til behandling

36/15 Godkjenning av protokoll fra møte 5.november 2015

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|-----------------------------|------------|-------|
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 09.12.2015 | 36/15 |

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte 5.november 2015 godkjennes.

Møtebehandling

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Protokoll fra møte 5.november 2015 godkjennes.

37/15 Orientering om revisjonens mandat, oppgaver og arbeidsmåter

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|-----------------------------|------------|-------|
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 09.12.2015 | 37/15 |

Forslag til vedtak:

Revisors redegjørelse tas til orientering.

Møtebehandling

Revisor delte ut en presentasjon om revisjon og kontroll/tilsyn og gikk igjennom denne. Kontrollutvalgets spørsmål ble besvart.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Revisors redegjørelse tas til orientering.

38/15 Engasjementsbrev fra Vestfold kommunerevisjon

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|-----------------------------|------------|-------|
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 09.12.2015 | 38/15 |

Forslag til vedtak:

Engasjementsbrev fra Vestfold kommunerevisjon datert 12.november 2015 tas til orientering.

Møtebehandling

Revisor forklarte bakgrunnen for engasjementsbrevet og kommenterte hovedpunktene i dette.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Engasjementsbrev fra Vestfold kommunerevisjon datert 12.november 2015 tas til orientering.

39/15 Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Horten kommune

| | | |
|-----------------------------|------------|-------|
| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 09.12.2015 | 39/15 |

Forslag til vedtak:

Vurderingen av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet datert 12.11.2015 tas til orientering.

Møtebehandling

Leder kommenterte kort bakgrunn for saken.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Vurderingen av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet datert 12.11.2015 tas til orientering.

40/15 Innspill til overordnet analyse for 2016-2019

| | | |
|-----------------------------|------------|-------|
| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 09.12.2015 | 40/15 |

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets innspill noteres av revisor og tas med i arbeidet med overordnet analyse for perioden 2016-2019.

Møtebehandling

Kontrollutvalget drøftet saken og fremmet flere innspill til overordnet analyse. I tillegg drøftet utvalget behovet for en forvaltningsrevisjon vedr. kommunens nye lønssystem.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

- 1.Kontrollutvalgets innspill noteres av revisor og tas med i arbeidet med overordnet analyse for perioden 2016-2019.
- 2.Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan fra Vestfold Kommunerevisjon for et forvaltningsprosjekt om kommunens nye lønssystem. Prosjektplanen behandles på neste møte i kontrollutvalget 10.februar 2015 og må være sekretariatet i hende innen 1.februar 2016.

41/15 Revisor orienterer.

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|-----------------------------|------------|-------|
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 09.12.2015 | 41/15 |

Forslag til vedtak:

Revisors redegjørelse tas til orientering.

Møtebehandling

Revisor delte ut en skriftlig presentasjon og gikk igjennom denne. Revisjonen opplyste at de arbeider med en enhetskontroll som vil bli framlagt for kontrollutvalget. Kontrollutvalgets spørsmål ble besvart.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Revisors redegjørelse tas til orientering.

42/15 Forslag til møteplan for kontrollutvalget i Horten 2016.

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|-----------------------------|------------|-------|
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 09.12.2015 | 42/15 |

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner fig. møteplan for 2016:
Møtene starter kl.1800. Møteplanen bes innarbeidet i kommunens møteplan.

Møtebehandling

Forslag til møteplan ble drøftet.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget godkjenner flg. møteplan for 2016:

10.februar

18.mai

15.juni

14.september

2.november

7.desember

Møtene starter kl.1800. Møteplanen bes innarbeidet i kommunens møteplan.

43/15 Referater

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|-----------------------------|------------|-------|
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 09.12.2015 | 43/15 |

Forslag til vedtak:

Referatene tas til orientering.

Følgende medlemmer av kontrollutvalget meldes på til Kontrollutvalgskonferansen 3. og 4.februar 2016:

Møtebehandling

Sekretæren redegjorde for referatene.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Referatene tas til orientering.

Følgende medlemmer av kontrollutvalget meldes på til Kontrollutvalgskonferansen 3. og 4.februar: Ingvar Kjørum, Anne Lise Olafsen og Trond Nauf.

44/15 Eventuelt

| | | |
|-----------------------------|------------|-------|
| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 09.12.2015 | 44/15 |

Forslag til vedtak:

Saken framlegges uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Leder tok opp flere saker under eventuelt og i tillegg ble det bedt om en nærmere orientering om rutiner omkring reiseregninger.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

1. Sekretariatet bes om å etterlyse rapportering om investeringsprosjektet Granly skole.
2. Administrasjonssjefen inviteres til neste møte i kontrollutvalget for å redegjøre for følgende saker:
 - a)Gang- og sykkelvegprosjektet Linden – Sjøsidan - kostnader og fordeling av disse.
 - b)Utbedring av ferjekai Horten Havn
 - c)Status i arbeidet med enslige, mindreårige asylsøkere i Horten.

Møtet slutt kl.2015.

Revetal 11.desember 2015

For leder av kontrollutvalget i Horten, Jan Nærnes


Orrvar Dalby
Daglig leder/sekretær

2/16 Orientering fra administrasjonssjefen

Arkivsak-dok. 15/00103-4
Arkivkode.
Saksbehandler Orrvar Dalby

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------------------|------------|-------|
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 01.02.2016 | 2/16 |

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering de redegjørelser administrasjonssjefen har gitt vedrørende flg. saker:

- a) Gang- og sykkelveiprojektet Linden- Sjøsiden – kostnader og fordeling av disse
- b) Utbedring av ferjekai Horten havn
- c) Status i arbeidet med enslige, mindreårige asylsøkere i Horten.

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

I kontrollutvalgets møte 9.desember 2015 ble det under sak 44/15 pkt. 2, fattet slikt enstemmig vedtak:

«2.Administrasjonssjefen inviteres til neste møte i kontrollutvalget for å redegjøre for følgende saker:

- a) Gang- og sykkelveiprojektet Linden- Sjøsiden – kostnader og fordeling av disse
- b) Utbedring av ferjekai Horten havn
- c) Status i arbeidet med enslige, mindreårige asylsøkere i Horten.»

Administrasjonssjefen er invitert til møtet for å gi disse redegjørelsene.

3/16 Orientering om oppfølging av forvaltningsprosjektet "NAV Horten"

Arkivsak-dok. 15/00109-6
Arkivkode.
Saksbehandler Orrvar Dalby

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------------------|------------|-------|
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 01.02.2016 | 3/16 |

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar administrasjonssjefens redegjørelse om oppfølgingen av forvaltningsprosjektet «NAV Horten» til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget behandlet dette forvaltningsprosjektet i møte 12.februar 2015, sak 03/15, og fattet slikt vedtak:

«Kontrollutvalget slutter seg til de anbefalinger som er gitt i forvaltningsprosjektet «NAV Horten» datert januar 2015 vedrørende hovedtemaene styring, samarbeid og kompetanse.

Kontrollutvalget ber om å bli orientert om oppfølgingen av anbefalingene innen utgangen av 2015.»

Forvaltningsrevisjonsprosjektet konkluderte med flg. anbefalinger:

Tema 1- Styring

- NAV Horten bør integrere kommunale mål i virksomhetsplanen. NAV Horten bør nedfelle kommunale styringsparametere for i større grad å kunne følge opp det kommunale ansvaret ved NAV-kontoret.
- NAV Horten bør rapportere estimert årsprognose med tiltak i månedsrapporteringen til kommunen.
- NAV Horten bør rapportere på alle punkter i månedsrapporten, for å styrke kommunens oppfølging av NAV Horten.
- NAV Horten bør foreta en gjennomgang av systemet for registrering, rapportering og lukking av avvik og sørge for opplæring i avvikssystemene.
- NAV Horten bør jobbe videre med å gjennomføre tiltakene beskrevet i SOFAK rapporten, i tråd med vedtak i hovedutvalg for helse, omsorg og sosial.
- NAV Horten bør fokusere på å fremme en god drift ved kontoret og vurdere innspillene fra de ansatte i dette arbeidet.

Tema 2 – Samarbeid

- Samarbeidsavtalen mellom Horten kommune og NAV Vestfold bør evalueres i tråd med gjeldende samarbeidsavtale, og det bør sørges for at avtalen etterleves i praksis.

Tema 3 – Kompetanse

- Det bør utarbeides en årlig felles kompetanseplan i tråd med samarbeidsavtalen mellom Horten kommune og NAV Vestfold.
- NAV Horten bør fortsette arbeidet med kompetanseutvikling i organisasjonen.

Administrasjonssjefen er invitert til å redegjøre for oppfølgingen av anbefalingene.

4/16 Årsrapport 2015 for kontrollutvalget i Horten.

Arkivsak-dok. 15/00110-1
Arkivkode.
Saksbehandler Orrvar Dalby

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------------------|------------|-------|
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 01.02.2016 | 4/16 |

Forslag til vedtak:

Utkast til årsrapport 2015 for kontrollutvalget i Horten kommune vedtas. Årsrapporten oversendes kommunestyret.

Vedlegg:

Utkast til årsrapport 2015 for kontrollutvalget i Horten.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget skal i henhold til § 77 pkt. 6 i Kommuneloven informere kommunestyret om sitt arbeid. Årsrapporten oppsummerer utvalgets viktigste aktiviteter gjennom 2015.

Vedlegg til sak



KU- årsrapport
2015 Horten

ÅRSRAPPORT 2015

FOR

KONTROLLUTVALGET I HORTEN

1. INNLEDNING - KONTROLLUTVALGETS HJEMMEL, FORMÅL, OPPGAVER OG SAMMENSETNING

Hjemmel

Kommunene er pålagt å ha kontrollutvalg i henhold til kommuneloven kapittel 12 "Internt tilsyn og kontroll". Kommunal og moderniseringsdepartementet har i medhold av loven fastsatt "Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner" som nærmere definerer utvalgets oppgaver.

Formål og oppgaver

Kontrollutvalget skal på vegne av kommunestyret føre løpende tilsyn med forvaltningen, herunder påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Blant de viktigste oppgavene til kontrollutvalget er:

- påse at kommunens årsregnskap og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder å holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet
- avgi utfalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret
- påse at revisjonsmerknader blir fulgt opp
- påse at det årlig blir gjennomført forvaltningsrevisjon
- utarbeide plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon
- rapportere til kommunestyret om gjennomført forvaltningsrevisjon
- påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til forvaltningsrevisjonsprosjekter blir fulgt opp
- påse at det gjennomføres selskapskontroll
- utarbeide plan for gjennomføring av selskapskontroll
- rapportere til kommunestyret om gjennomført selskapskontroll
- innstille overfor kommunestyret om valg av revisjonsordning
- utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen
- vurdere henvendelser fra innbyggerne
- stille krav til kommunens etiske bevissthet

Sammensetning

Kontrollutvalget skal ha minst 3 medlemmer og minst ett av medlemmene skal være medlem av kommunestyret, jf. kommuneloven § 77 nr. 1.

Kontrollutvalget i Horten hadde i valgperioden 2011 - 2015 følgende sammensetning:

Medlemmer

Are Karlsen(AP) leder
Anne Mette Eriksen(H) nestleder
Birgit Eyser (AP)
Jan Nærnes (H)
Trond Nauf (FrP)
Frode Svendsen (AP)
Judith Stangeby (H) fram til 2014
Alexander L.C.Edvardsen(H) fra 2014

Varamedlemmer

Magne Berger(V)
Hanne Elisabeth Bjørkli(H)
Liv Walin Andersen(H)
Per Edgar Pettersen (AP)
Heidi Engeseth (SP)

Kontrollutvalget for perioden 2015-2019 har følgende sammensetning:

Medlemmer:

Jan Nærnes, (H) leder
Ingvar Kjørum (AP) nestleder
Heidi Ørnlo (AP)
Anne Lise Olafsen (R)
Trond Nauf (FrP)

Varamedlemmer:

Magnus Skulstad-Johnsen (H)
Lisbeth M.Zaleski (FrP)
Dag N. Kristoffersen (V)
Jan Focas (Ap)
Andor Røstad (AP)

2. KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2015

Generelt

I 2015 har kontrollutvalget hatt 5 møter og behandlet 44 saker.

Revisjon.

Lovpålagt revisjon for regnskapsåret 2015 i Horten kommune er utført av Vestfold Kommunerevisjon. Daglig leder Linn Therese Bekken i Vestfold kommunerevisjon er oppdragsansvarlig revisor for Horten kommune.

Revisors uavhengighet:

Revisor er etter revisjonsforskriften § 15 forpliktet til å avgi en årlig erklæring om sin uavhengighet. Erklæringen er en vurdering av oppdragsansvarlig revisors forhold til Horten kommune.

Daglig leder i Vestfold Kommunerevisjon Linn T. Bekken er oppdrags-ansvarlig revisor for Horten kommune. Hun framla uavhengighetserklæring i møte 9.desember 2015 og kontrollutvalget tok den til orientering.

Engasjementsbrev.

Ved starten av hver valgperiode utarbeider Vestfold Kommunerevisjon et engasjementsbrev til kontrollutvalget i Horten hvor det redegjøres nærmere for revisjonsoppdraget, rollefordeling og hva som forventes av revisjonen.

Engasjementsbrevet ble framlagt for kontrollutvalget i møte 9.desember og det ble tatt til orientering.

Regnskapsrelaterte saker

Kontrollutvalgets uttalelse om Horten kommunes regnskap og årsmelding for 2014

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse om kommunens årsregnskap. Uttalelsen skal være formannskapet i hende slik at denne kan tas hensyn til, før formannskapet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

Kontrollutvalget behandlet det avlagte årsregnskapet med revisjonsberetningen datert 15.04.14, i møtet den 07.05.2014. Driftsregnskapet var avsluttet med et mindreforbruk kr 32 331 700 noe som var en forbedring sammenliknet med forrige år. Investeringsregnskapet var avsluttet i balanse kr 0 i 2014. Den langsiktige gjelden har økt pga. pensjonsforpliktelsene og låneopptak.

Hovedpunkter i kontrollutvalgets uttalelse:

- *Kontrollutvalget påpekte at kommunen fortsatt har en stram økonomi, men at god budsjett disiplin i stort sett hele organisasjonen har medvirket til et godt netto driftsresultat.*
- *Kontrollutvalget pekte på behovet for en større egenfinansiering av investeringer i årene framover.*
- *Kontrollutvalget anbefalte en fortsatt styrking av likviditeten, selv om likviditetsgrad 1 ved utgangen av 2014 lå noe over anbefalt norm.*
- *Kontrollutvalget så positivt på at Horten kommune i 2013 og 2014 har styrket disposisjonsfondet vesentlig, men påpekte behovet for fortsatt styrking.*

Årsregnskap 2014 Horten Medisinske senter KF

Regnskapet for 2014 viste et negativt netto driftsresultat på kr.134 931 og et tilsvarende regnskapsmessig merforbruk.

Ut over dette hadde ikke kontrollutvalget spesielle merknader til regnskapet for 2014.

Enhetskontroller:

Som en del av den rutinemessige revisjonen av regnskapet i Horten kommune, har Vestfold Kommunerevisjon gjennomført følgende enhetskontroller med særskilte rapporter til kontrollutvalget:

- Borre sykehjem
- Hjemmetjenester

Revisjonsplan 2015.

Revisor framla revisjonsplan 2015 på kontrollutvalgets møte 5.november 2015 og orienterte nærmere om denne. Denne planen løper fram til årsregnskapet er ferdig revidert medio april 2016.

I møte 9.desember 2015 rapporterte revisor skriftlig og muntlig om den løpende revisjonen så langt i året.

Revisjonsplan og de tilhørende rapporter er viktige dokumenter for at kontrollutvalget skal kunne ivareta sitt påse-ansvar.

Forvaltningsrevisjon m.v.

Kontrollutvalget har behandlet 2 forvaltningsrevisjonsprosjekter i 2015.

1.«NAV Horten»

Dette forvaltningsrevisjonsprosjektet fokuserte på tre tema, nemlig styring, samarbeid og kompetanse, og konkluderte med følgende anbefalinger på de respektive punktene:

Tema 1- Styring

- NAV Horten bør integrere kommunale mål i virksomhetsplanen. NAV Horten bør nedfelle kommunale styringsparametere for i større grad å kunne følge opp det kommunale ansvaret ved NAV-kontoret.
- NAV Horten bør rapportere estimert årsprognose med tiltak i månedsrapporteringen til kommunen.
- NAV Horten bør rapportere på alle punkter i månedsrapporten, for å styrke kommunens oppfølging av NAV Horten.

- NAV Horten bør foreta en gjennomgang av systemet for registrering, rapportering og lukking av avvik og sørge for opplæring i avvikssystemene.
- NAV Horten bør jobbe videre med å gjennomføre tiltakene beskrevet i SOFAK rapporten, i tråd med vedtak i hovedutvalg for helse, omsorg og sosial.
- NAV Horten bør fokusere på å fremme en god drift ved kontoret og vurdere innspillene fra de ansatte i dette arbeidet.

Tema 2 – Samarbeid

- Samarbeidsavtalen mellom Horten kommune og NAV Vestfold bør evalueres i tråd med gjeldende samarbeidsavtale, og det bør sørges for at avtalen etterleveres i praksis.

Tema 3 – Kompetanse

- Det bør utarbeides en årlig felles kompetanseplan i tråd med samarbeidsavtalen mellom Horten kommune og NAV Vestfold.
- NAV Horten bør fortsette arbeidet med kompetanseutvikling i organisasjonen.

Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrapporten i møte 12.februar 2015 og følgende vedtak ble fattet:

«Kontrollutvalget slutter seg til de anbefalinger som er gitt i forvaltningsprosjektet NAV Horten datert januar 2015 vedrørende hovedtemaene styring, samarbeid og kompetanse.

Kontrollutvalget ber om å bli orientert om oppfølgingen av anbefalingene innen utgangen av 2015.»

Forvaltningsrapporten ble oversendt kommunestyret til behandling.

Administrasjonssjefen er invitert til å orientere om oppfølgingen av forvaltningsrapporten på første møte i kontrollutvalget i 2016.

2. «Horten kommunes etterlevelse ift. lov om offentlige anskaffelser».

Kontrollutvalget vedtok i møte 12.februar 2015 å bestille en forvaltningsrapport om «Horten kommunes etterlevelse ift. Lov om offentlige anskaffelser».

Forslag til prosjektplan ble godkjent i kontrollutvalgets møte 7.mai 2015.

Rapporten konkluderte med følgende anbefalinger:

- Horten kommune bør fortsette det gode kompetanseutviklingsarbeidet på innkjøpsområdet og blant annet sørge for at de som har fullmakt til å gjøre innkjøp, får økt kjennskap til innholdet i kommunens innkjøpsreglement.
- Innkjøpsreglementet bør justeres i tråd med gjeldende EØS-terskelverdier
- Horten kommune bør sørge for fortsatt fokus på etterlevelse av regelverket om offentlige anskaffelser, og vil spesielt trekke fram etterlevelse av regelverket knyttet til gjennomføring av konkurranse, protokollføring og riktig bruk av tildelingskriterier.
- Horten kommune bør sørge for lagring av fullstendig dokumentasjon i Websak ved alle offentlige anskaffelser, i tråd med kommunens rutine for lagring av avtaler/innkjøp.

Sluttrapporten for forvaltningsrevisjonsprosjektet ble behandlet i møte 5.november 2015 og kontrollutvalget fattet slikt vedtak:

*«Kontrollutvalget slutter seg til de anbefalingene som er gitt i forvaltningsprosjektet
«Horten kommunes etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser»
datert september 2015.
Kontrollutvalget ber om å bli orientert om oppfølgingen av anbefalingene innen utgangen av 2016.*

Forvaltningsrapporten ble oversendt kommunestyret til behandling.

Bestilling av nye forvaltningsprosjekter.

Kontrollutvalget vedtok i sitt møte 9.12. 2015 å bestille en prosjektplan fra Vestfold Kommunerevisjon om kommunens nye lønssystem.

Bestilling av overordnet analyse.

Ved starten av hver valgperiode skal det utarbeides en overordnet analyse basert på risiko og vesentlighetsvurderinger. Kontrollutvalget skal, med utgangspunkt i overordnet analyse, utarbeide forslag til plan for forvaltningsrevisjon for fireårsperioden.

Kontrollutvalget bestilte i møte 7.mai 2015 overordnet analyse fra Vestfold Kommunerevisjon. Plan for forvaltningsrevisjon skal vedtas av kommunestyret senest innen utgangen av 2016, dvs. senest året etter at nytt kommunestyre er konstituert etter valget.

Både det forrige og det nåværende kontrollutvalget har gitt innspill til overordnet analyse.

d) Selskapskontroll

Med selskapskontroll forstås kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.v. Kontrollen beskrives i forskriften som to hovedaktiviteter som er vesensforskjellige:

1. Eierskapskontroll (kontroll med hvordan kommunen utøver eierstyring i selskapet)
2. Forvaltningsrevisjon i selskapet

Det er ikke gjennomført selskapskontroll i 2015.

Ordføreren var invitert til kontrollutvalgets møte 9.oktober 2014 for å orientere om kommunens håndtering av eierstyringen i Vestfold Vann IKS. På den bakgrunn fattet kontrollutvalget følgende vedtak:

«Ordførerens redegjørelse tas til orientering. Kontrollutvalget vil på generelt grunnlag understreke viktigheten av god og effektiv styring av kommunens eierinteresser. På den bakgrunn vil kontrollutvalget oppfordre kommunestyret til å gjennomgå kommunens eiermelding med sikte på å tydeliggjøre strategier, roller og myndighet. Kontrollutvalget vil følge opp saken i løpet av 2015.»

På bakgrunn av kommunevalget og konstituering av nytt kommunestyre har det ikke vært hensiktsmessig for kontrollutvalget å følge opp saken i 2015. Det forventes at det nye kontrollutvalget vil følge opp saken i 2016.

Styret i VIKS har oppnevnt observatører til representantskapene i de interkommunale selskapene. Tidligere medlem og nåværende leder i kontrollutvalget Jan Nærnes har vært observatør i forhold Vestfold Interkommunale Brannvesen IKS (VIB).

e) Andre saker relatert til kontroll og tilsyn

Budsjett:

Kontrollutvalget vedtok i møte 10.september å anbefale kommunestyret å bevilge kr 2 576 200 i budsjett til tilsyn og kontroll i Horten kommune for 2016.

Opplæring.

Det nye kontrollutvalget har på sine to møter i 2015 fått en innføring i kontrollutvalgets mandat, oppgaver og funksjon, samt en tilsvarende innføring i revisjonens oppgaver og metoder.

VIKS arrangerte 30.november 2015 en felles opplæringskonferanse for medlemmer og varamedlemmer i kontrollutvalgene i Vestfold, og fra Horten deltok 4 av de faste medlemmene.

Kontakt med administrasjonen.

Administrasjonssjefen og andre fra administrasjonen har møtt i flere kontrollutvalgsmøter, gitt de redegjørelser som har vært ønsket og ellers svart på spørsmål fra kontrollutvalget.

Samarbeidet mellom kontrollutvalg/sekretariat og kommunens administrasjon oppleves som godt.

Kontrollutvalgets sekretariat:

Sekretariatstjenestene utføres av Vestfold Interkommunale Kontrollutvalgssekretariat (VIKS), hvor Horten er en av 12 deltakere. Tidligere medlem og nåværende leder Jan Nærsnes var styreleder i VIKS for perioden 2012-2015 og er gjenvalgt i samme funksjon for perioden 2016-2019.

Sekretariatet har tre ansatte i 100 % stillinger. Daglig leder i VIKS Orrvar Dalby er også sekretær for kontrollutvalget i Horten. Kontorlokalene for sekretariatet ligger på Revetal.

For leder av kontrollutvalget i Horten kommune, Jan Nærsnes

Revetal den 14.januar 2016

Orrvar Dalby
Daglig leder/sekretær

5/16 Forslag til prosjektplan for forvaltningsprosjektet "Internkontroll lønn"

Arkivsak-dok. 16/00006-1
Arkivkode.
Saksbehandler Orrvar Dalby

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------------------|------------|-------|
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 01.02.2016 | 5/16 |

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner forslag til prosjektplan for forvaltningsprosjektet «Internkontroll lønn» fra Vestfold Kommunerevisjon datert 25.januar 2016.

Forvaltningsprosjektet har et forventet tidsbruk på ca. 400 timer og leveres sekretariatet senest 30.september 2016.

Kostnaden dekkes av de midler som er satt av til forvaltningsrevisjon i budsjettet for 2016.

Da prosjektet ikke inngår i gjeldende plan for forvaltningsrevisjon, orienteres kommunestyret om kontrollutvalgets vedtak.

Vedlegg:

Prosjektplan fra Vestfold Kommunerevisjon datert 25.januar 2016.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget vedtok i møte 9.desember 2015 å bestille en prosjektplan for forvaltningsrevisjon av kommunens nye lønssystem. Bakgrunnen for bestillingen var å undersøke om kommunen har betryggende internkontroll og tilfredsstillende rutiner på lønnsområdet.

Vestfold Kommunerevisjon har 25.januar d.å. oversendt forslag til prosjektplan med følgende hovedproblemstillinger:

- 1.I hvilken grad har Horten kommune betryggende intern kontroll på lønnsområdet?
2. I hvilken grad sikrer Horten kommune at det er tilstrekkelig kompetanse og ressurser innen lønnsområdet?

Det er viktig at kontrollutvalget diskuterer om de foreslåtte hovedproblemstillingene er dekkende for hva kontrollutvalget ønsker å få undersøkt.

Når det gjelder tidsforbruket har revisjonen foreslått en tidsramme på ca. 400 timer og levering til sekretariatet 30.september. Det innebærer behandling i kontrollutvalget 2.november 2016.

Dette forvaltningsrevisjonsprosjekt inngår ikke i gjeldende plan for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget har imidlertid fullmakt til å revidere planen, evt. tilføye nye prosjekter. I så fall skal kommunestyret orienteres om kontrollutvalgets vedtak.

Vedlegg til sak



Prosjektplan -
internkontroll lønn

PROSJEKTPLAN FOR PROSJEKTET

”INTERN KONTROLL LØNN”

1. BAKGRUNN FOR PROSJEKTET

Generelt

Gjennomføring av forvaltningsrevisjon er en lovpålagt oppgave i kommuner og fylkeskommuner, jf. Kommuneloven med forskrifter. RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon, avsnitt 18-19, sier bl.a. at det for hvert prosjekt skal utarbeides en skriftlig prosjektplan hvor det redegjøres for prosjektets problemstillinger, revisjonskriterier eller grunnlaget for disse, og metodebruk.

Bestilling

Prosjektplan for forvaltningsrevisjon om kommunens nye lønnsystem, ble bestilt av kontrollutvalget i Horten kommune i møte den 9. desember 2015.

2. FORMÅL

Formålet med prosjektet vil være å undersøke om Horten kommune har betryggende intern kontroll og rutiner på lønnsområdet.

3. PROBLEMSTILLINGER

Med bakgrunn i kontrollutvalgets vedtak har revisor utledet følgende problemstillinger:

1. I hvilken grad har Horten kommune betryggende intern kontroll på lønnsområdet?

Herunder:

- Fast lønn
- Variabel lønn
- Rapportering A-ordning
- Kontrollrutiner ved lønnskjøring
- Fraværsregistrering og rapportering
- Avstemminger på lønnsområdet

2. I hvilken grad sikrer Horten kommune at det er tilstrekkelig kompetanse og ressurser innen lønnsområdet?

Herunder:

- Opplæring i nytt lønnsystemet
- Bruk av overtid og innleie av personell

3. Skjer rapportering og utbetaling i henhold til krav i lov, forskrift og etter aktuelle retningslinjer?

4. REVISJONSKRITERIER

Revisjonskriterier er en samlebetegnelse for de krav og forventninger revisor bruker for å vurdere funn som undersøkelsen har avdekket. Dvs. revisjonskriterier er de krav revisor reviderer opp mot.

Nedenfor følger en oversikt over revisjonskriterier som vil brukes i dette prosjektet knyttet til ovennevnte problemstillinger.

- Kommuneloven, i kommunelovens § 23.2 står det: "Administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll."
- Bokføringsloven med forskrifter
- Lov om arbeidsgivers innrapportering av ansettelses- og inntektsforhold m.m. (a-opplysningsloven)
- Skattebetalingsloven med forskrift
- Arbeidsmiljøloven § 4-2, 1. Ledd
- COSO-rapporten, "Intern kontroll – et integrert rammeverk"
- Kommunens egne rutiner og retningslinjer innenfor lønnsområdet
- Øvrige relevante kriterier

5. METODE

Revisor vil blant annet foreta

- oppstartsmøte med administrasjonssjefen
- intervju med aktuelle personer
- spørreundersøkelse ansatte i lønnsavdelingen
- dokumentanalyse
- stikkprøver på enkelte lønnstransaksjoner
- slutt møte med administrasjonssjefen

7. PLANLAGT TIDS- OG RESSURSBRUK

Forventet tidsforbruk er vurdert til ca. 400 timer. Forventet ferdig rapport til VIKS: 30.09.2016.

Borre, 25. januar 2016
Vestfold kommunerevisjon

Linn Therese Bekken
Oppdragsansvarlig revisor/
Statsautorisert revisor

Hanne Britt N. Sveberg
Leder forvaltningsrevisjon

6/16 Revisor orienterer

Arkivsak-dok. 15/00108-9
Arkivkode.
Saksbehandler Orrvar Dalby

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------------------|------------|-------|
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 01.02.2016 | 6/16 |

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Revisor vil orientere om det løpende revisjonsarbeidet.

7/16 Virksomhetskontroll Horten Havnevesen - ettersendes.

Arkivsak-dok. 15/00108-10
Arkivkode.
Saksbehandler Orrvar Dalby

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------------------|------------|-------|
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 01.02.2016 | 7/16 |

Forslag til vedtak/innstilling:

.

Vedlegg:

.

Saksframstilling:

8/16 Referater

Arkivsak-dok. 15/00104-20
Arkivkode.
Saksbehandler Orrvar Dalby

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------------------|------------|-------|
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 01.02.2016 | 8/16 |

Forslag til vedtak:

Referatene tas til orientering.

Vedlegg:

1. Skatteregnskapet 2015.
2. Protokoll fra styremøte i VIKS 13.01.2016
3. Granly skole – statusrapport 11 og 12.

Vedlegg til sak



Skatteregnskapet
2015



Protokoll Styret for
VIKS 13.01



Skyggeregnskap
byggeprosjekt peric

MØTEPROTOKOLL

Styret for VIKS

Dato: 13.01.2016 kl. 18:00
Sted: Selskapets kontor, Revetalgt. 10, 3174 Revetal
Arkivsak: 15/00164

Tilstede: Jan Nærnes, Heidi Ørnlo, Aleksander Leet, Ulf L.Halvorsen, Stig Atle Vange, Terje Fuglevik, Dag Erichsrud, Gjert Gjertsen, Olav Bjørnli, Jon Henrik Grindlia og Ivar Dillan

**Møtende
varamedlemmer:** Gry Aas

Forfall: Lars Egeland

Andre: Heidi Wulf Jacobsen, ansattes observatør
Gaute Hesjedal, rådgiver VIKS
Orrvar Dalby, daglig leder VIKS

Protokollfører: Orrvar Dalby

| SAKSKART | | | Side |
|-----------------------------|------------|---|------|
| Saker til behandling | | | |
| 1/16 | 15/00165-1 | Godkjenning av protokoll fra møte 03.09.2015 | 2 |
| 2/16 | 15/00165-2 | Valg av leder og nestleder i styret | 2 |
| 3/16 | 15/00165-3 | Valg av arbeidsutvalg | 3 |
| 4/16 | 15/00165-4 | Forslag til møteplan 2016 for styret i VIKS | 3 |
| 5/16 | 15/00165-5 | VIKS - status og utfordringer | 4 |
| 6/16 | 15/00165-6 | Eventuelt | 4 |
| 7/16 | 15/00165-8 | Valg av observatører i interkommunale selskap og aksjeselskap | 5 |
| | | | |

Styreleder i forrige periode Jan Nærsnes åpnet møtet og ønsket medlemmene velkommen.
Møtet ble satt kl.1800. Det var ingen merknader til møteinnkalling eller dagsorden.

Saker til behandling

1/16 Godkjenning av protokoll fra møte 03.09.2015

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|-------------------|------------|-------|
| 1 Styret for VIKS | 13.01.2016 | 1/16 |

Forslag til vedtak:

Protokoll fra styremøte i VIKS 3.september 2015 godkjennes.

Møtebehandling

Møteleder kommenterte kort enkelte punkter i protokollen.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Protokoll fra styremøte i VIKS 3.september 2015 godkjennes.

2/16 Valg av leder og nestleder i styret

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|-------------------|------------|-------|
| 1 Styret for VIKS | 13.01.2016 | 2/16 |

Forslag til vedtak:

Som leder i styret i Vestfold Interkommunale Kontrollutvalgssekretariat (VIKS) velges:
Som nestleder i styret velges:

Møtebehandling

Terje Fuglevik foreslo at Jan Nærsnes ble valgt til styreleder.

Jan Nærnes fremmet forslag om at Terje Fuglevik velges til nestleder.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Som leder i styret i Vestfold Interkommunale Kontrollutvalgssekretariat velges Jan Nærnes.

Som nestleder i styret velges Terje Fuglevik.

3/16 Valg av arbeidsutvalg

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|-------------------|------------|-------|
| 1 Styret for VIKS | 13.01.2016 | 3/16 |

Forslag til vedtak:

Som medlem av styrets arbeidsutvalg velges:

Møtebehandling

Jan Nærnes fremmet forslag om Heidi Ørnlo som medlem av arbeidsutvalget, i tillegg til leder og nestleder

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Heidi Ørnlo velges som medlem av arbeidsutvalget i tillegg til leder og nestleder.

4/16 Forslag til møteplan 2016 for styret i VIKS

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|-------------------|------------|-------|
| 1 Styret for VIKS | 13.01.2016 | 4/16 |

Forslag til vedtak:

Forslag til møteplan 2016 for styret i VIKS godkjennes.

Møtebehandling

Saken ble drøftet

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Forslag til møteplan 2016 for styret i VIKS godkjennes med følgende møtedatoer:

- 13.januar
- 15.mars
- 13.juni (ved behov)
- 05.september

5/16 VIKS - status og utfordringer

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|-------------------|------------|-------|
| 1 Styret for VIKS | 13.01.2016 | 5/16 |

Forslag til vedtak:

Daglig leders redegjørelse tas til orientering.

Møtebehandling

Daglig leder delte ut en skriftlig presentasjon og gikk igjennom denne. Spørsmål fra styret ble besvart.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Daglig leders redegjørelse tas til orientering

6/16 Eventuelt

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|-------------------|------------|-------|
| 1 Styret for VIKS | 13.01.2016 | 6/16 |

Forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Terje Fuglevik rapporterte fra siste møte i representanskapet i Vestfold Vann IKS.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Redegjørelsen fra Terje Fuglevik tas til orientering.

7/16 Valg av observatører i interkommunale selskap og aksjeselskap

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|-------------------|------------|-------|
| 1 Styret for VIKS | 13.01.2016 | 7/16 |

Forslag til vedtak:

Styret oppnevner følgende observatører m/vara i flg. selskap:

- Vestfold Vann IKS:
- Vestfold Interkommunale Brannvesen IKS:
- Tønsberg Renseanlegg IKS:
- Vestfold Krematorium IKS:
- Vesar AS:
- Vestfold Festspillene AS:

Oppnevningen gjelder fram til 31.12.2019

Møtebehandling

Med bakgrunn i en skriftlig henvendelse fra styremedlem Heidi Ørnlo, hadde styret en prinsipiell drøfting omkring ordningen med at styret oppnevner observatører til representantskap og generalforsamling i interkommunale selskap og aksjeselskap.

Votering

Heidi Ørnlo fremmet følgende forslag: «Saken utsettes». Forslaget falt med 11 mot 1 stemme.

Deretter ble forslag til vedtak enstemmig vedtatt,

Vedtak

Styret oppnevner følgende observatører i flg. selskap:

- Vestfold Vann IKS: Terje Fuglevik
- Vestfold Interkommunale Brannvesen IKS: Jan Nærsnes
- Tønsberg Renseanlegg IKS: Lars Egeland
- Vestfold Krematorium IKS: Gjert Gjertsen
- Vesar AS: Ulf L. Halvorsen
- Vestfold Festspillene AS: Heidi Ørnlo

Oppnevningen gjelder fram til 31.12.2019

Møtet slutt kl.2030.

Revetal 18.januar 2016

For leder i styret, Jan Nærsnes

Orrvar Dalby
Daglig leder/sekretær.

9/16 Eventuelt

Arkivsak-dok. 15/00104-21
Arkivkode.
Saksbehandler Orrvar Dalby

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------------------|------------|-------|
| 1 Kontrollutvalget i Horten | 01.02.2016 | 9/16 |

Forslag til vedtak:

Legges fram uten forslag til vedtak.

Vedlegg:

Ingen