

## Kontrollutvalget i Nøtterøy kommune

### MØTEPROTOKOLL

**Møtested:** Tinghaug på Nøtterøy, formannskapssalen

**Møtedag:** 10. september 2015

**DISSE MØTTE:**

Terje Fuglevik, leder  
Aud Eiken, nestleder  
Kjell Danielsen, medlem  
Harald Rygh, medlem  
Lise Maier, medlem, fratrådte i sak 29/15 Borgheim Sentrumsbygg A/S  
Finn Jonstang, vara, tilstede i sak 29/15 Borgheim Sentrumsbygg A/S

**DISSE MØTTE IKKE:**

**DESSUTEN MØTTE:**

Nøtterøy kommune, rådmann Toril Eeg  
KPMG, statsautorisert revisor, Siv Karlsen Moa  
KPMG, forvaltningsrevisor Ole Willy Fundingsrud, tilstede i sak 23/15 - 26/15  
VIKS, rådgiver Heidi Wulff Jacobsen

**Møteleder:** Terje Fuglevik

Kontrollutvalgsleder ønsket velkommen.

Innkallingen og sakslisten ble godkjent og møtet ble satt kl. 16.30.

Alle saker ble behandlet for åpne dører med unntak av sak 30/15 Vestre Bolærne.

Informasjonen i saken ble gitt for lukkede dører i medhold av kommuneloven § 31 nr. 5 og offentlighetsloven § 23. Under sak 29/15 Borgheim Sentrumsbygg var Lise Maier inhabil, og vara Finn Jonstang møtte i saken.

**Saksliste:**

- 23/15 Godkjenning av protokoll fra KU-møte 4. juni 2015**  
**Vedtak:**  
Protokollen fra 04.06.15 godkjennes.
- 24/15 Oppfølging av sak 18/15 om kontrollrutiner og ansvar**  
Rådmannen informerte om ros-analyser som var utført og endringer som var gjennomført i rutiner.  
**Vedtak:**  
Rådmannens informasjon tas til orientering.
- 25/15 Behandling av forvaltningsrevisjonsrapporten "Bygningsmessige forhold og vedlikehold av kommunale bygg"**  
Forvaltningsrevisor Ole Willy Fundingsrud gjennomgikk problemstillingene og anbefalingen i forhold til revisors funn.



Kontrollutvalget diskuterte rapporten og innstilling. Spørsmål ble besvart.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til KPMG`s forvaltningsrapport " Bygningsmessige forhold og vedlikehold av kommunale bygg" med de konklusjoner og anbefalinger som er beskrevet.

Revisor anbefaler at:

1. kommunen systematisk gjennomfører og dokumenterer evalueringer av større organisasjonsendringer i fremtiden for å oppnå felles kunnskap om virkningen av endringene som vedtas, og i hvilken grad kommunen oppnår tiltenkte mål og effekter av endringene.
2. eiendomsforvaltningen kjører utført brukerundersøkelse igjen på et senere tidspunkt, slik at enheten kan bruke resultater over tid til å se på effekter på brukertilfredshet av internt forbedringsarbeid.
3. Eiendomsforvaltning bør utarbeide
  - a. En skriftlig prosedyre for hvordan kartlegging av tilstand skal utføres som sikrer en regelmessig kartlegging opp mot alle relevante krav til byggene.
  - b. En mal for hvordan tilstanden skal dokumenteres for å sikre at alle forhold fanges opp.
4. det i tilknytning til pågående arbeid med vedlikeholdsplaner bør eiendomsforvaltning utarbeide en skriftlig rutine for å ajourføre og oppdatere vedlikeholdsplaner som sikrer et langsiktig perspektiv.

Kontrollutvalget registrer at rådmannen har satt i gang nye rutiner og maler for oppfølging.

Kontrollutvalget ber om at rådmannen innen utgangen av mai 2016 orienterer kontrollutvalget om administrasjonens oppfølging av anbefalingene i rapporten.

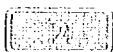
Rapporten oversendes kommunestyret til behandling.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets vedtak og forvaltningsrapporten " Bygningsmessige forhold og vedlikehold av kommunale bygg" med de konklusjoner og anbefalinger som er beskrevet.

Kommunestyret anbefaler at:

1. kommunen systematisk gjennomfører og dokumenterer evalueringer av større organisasjonsendringer i fremtiden for å oppnå felles kunnskap om virkningen av endringene som vedtas, og i hvilken grad kommunen oppnår tiltenkte mål og effekter av endringene.



2. eiendomsforvaltningen kjører utført brukerundersøkelse igjen på et senere tidspunkt, slik at enheten kan bruke resultater over tid til å se på effekter på brukertilfredshet av internt forbedringsarbeid.

3. Eiendomsforvaltning bør utarbeide

a. En skriftlig prosedyre for hvordan kartlegging av tilstand skal utføres som sikrer en regelmessig kartlegging opp mot alle relevante krav til byggene.

b. En mal for hvordan tilstanden skal dokumenteres for å sikre at alle forhold fanges opp.

4. det i tilknytning til pågående arbeid med vedlikeholdsplaner bør eiendomsforvaltning utarbeide en skriftlig rutine for å ajourføre og oppdatere vedlikeholdsplaner som sikrer et langsiktig perspektiv.

Kommunestyret registrer at rådmannen har satt i gang nye rutiner og maler for oppfølging.

Administrasjonen bes orientere kontrollutvalget om hvordan anbefalingene i rapporten er fulgt opp.

26/15

### **Behandling av prosjektplan til forvaltningsrapport "Samhandlingsreformen"**

Forvaltningsrevisor Ole Willy Fundingsrud gjennomgikk prosjektplanen. Kontrollutvalget diskuterte problemstillingene og spørsmål ble besvart.

#### **Vedtak:**

Det bestilles forvaltningsrapport vedrørende " Samhandlingsreformen" i henhold til fremlagte prosjektplan med problemstillinger:

1. Hvilke samarbeidsstrategier er etablert mellom kommunen og fastleger i kommunen?
2. Ved pasientmottak til kommunen, fra spesialisthelsetjenesten, hva er kravene til dokumentasjon?
3. Ved innleggelse i spesialisthelsetjenesten, hva er kravene til dokumentasjon (for personer som mottar et kommunalt helsetilbud)?
4. For pasientforløp til / fra spesialisthelsetjenesten, i hvilken grad registreres avvik?

Forvaltningsrevisjonsrapporten utarbeides av KPMG og leveres til sekretariatet med uttalelse fra rådmannen 20 01.2016 med bruk av inntil 230 timer herav 25 timer fra budsjettet i 2015 og 205 timer i 2016.

Rapporten skal behandles i kontrollutvalgsmøte i januar/februar 2016. Kostnaden dekkes av de midler som er satt av til forvaltningsrevisjon.

27/15

### **Prosjektregnskap ombygging av Hårkollen dagsenter**

Sekretariatet gjennomgikk saken.



**Vedtak:**

Prosjektregnskap "Hårkollen dagsenter " prosjekt nr. 450001 og 450002 er behandlet . Mindreforbruket tilbakeføres til ubrukte lånemidler i 2015.

Kontrollutvalget fremmer følgende innstilling for kommunestyret:  
 Prosjektregnskap " Hårkollen dagsenter " prosjekt nr. 450001 og 450002 er behandlet og godkjent.

28/15

**Budsjett 2016, tilsyn og kontroll i Nøtterøy kommune**

Sekretariatet gjennomgikk budsjettforslaget 2016. Spørsmål ble besvart.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å bevilge kr 1.293.000 i budsjett 2016 til tilsyn og kontroll i Nøtterøy kommune.

Revisjonstjenester totalt kr 890.000,- fordelt som følger:

• Regnskapsrevisjon/ forvaltningsrevisjon	kr	715.000	
• Forvaltningsrevisjon	kr	100.000	
• Selskapskontroll	kr	65.000	
• Stiftelser/legater	kr	10.000	
Sekretariatstjenester fra VIKS	kr	273.000	

Drift av kontrollutvalget

Fast møtgodtgjørelse	kr	80.000	
<u>Andre driftsutgifter</u>	kr	50.000	kr 130.000
<u>Sum Tilsyn og kontroll</u>			<u>kr 1.293.000</u>

Saken oversendes til behandling til formannskapet og kommunestyret.

29/15

**Referatsaker:**

Borgheim Sentrumsbygg A/S, generalforsamling 10.06.15

Lise Maier forlot møtet pga inhabilitet og vara Finn Jonstang møtte. Kontrollutvalgsmedlem Kjell Danielsen som representerte kontrollutvalget på møtet orienterte. Rådmannen kommenterte, og utvalget diskuterte saken.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å informere om Borgheim sentrumsbygg A/S om organisering og strukturering av selskapene, og henviser til forvaltningsrapporten sak 25/15 "Bygningsmessige forhold og vedlikehold av kommunale bygg".

Reglement for kontrollutvalg og endringer

Politisk organisering 2015 – 2019, kommunestyre sak 53/15 ble kommentert.

**Vedtak:**

Informasjonen tas til orientering.

Teigar ungdomsskole - Idrettshall

Rådmannen informerte om domsavgjørelsen fra Agder lagmannsrett og kommunens kommentarer. Spørsmål ble besvart av rådmannen.

**Vedtak:**

Informasjonen tas til orientering.

**30/15 Eventuelt**

Vestre Bolærne

Kontrollutvalget vedtok å lukke møtet i denne saken i henhold til kommunelovens § 31 nr. 5 og offentlighetsloven § 23.

Rådmannen informerte om Vestre Bolærne.

**Vedtak:**

Informasjonen tas til orientering.

Styremøte i VIKS

Kontrollutvalgsleder informerte fra styremøtet i VIKS 03.09.15, om blant annet budsjettet 2016 og vedtektsendring.

**Vedtak:**

Informasjonen tas til orientering.

Alle vedtak ble fattet enstemmig.

Etter avsluttet møte ble det holdt en enkel avslutning for denne 4 årsperioden.

Kontrollutvalgsleder takket administrasjonen, sekretariatet og

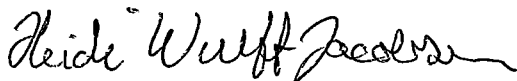
kontrollutvalgsmedlemmene for et konstruktivt og godt samarbeid.

Kontrollutvalgsleder ble også takket for sin gode ledelse og innsats i kontrollutvalget.

Neste kontrollutvalgsmøte blir når kontrollutvalget er konstituert etter 7. oktober 2015.

Revetal, 11. september 2015

for leder av kontrollutvalget i Nøtterøy kommune, Terje Fuglevik



Heidi Wulff Jacobsen  
rådgiver

**Sendes til:**

Medlemmer

Varamedlemmer

Ordfører

Rådmann, til orientering

KPMG

**Kontrollutvalg – 5 medlemmer****A**

	<b>Medlemmer</b>		<b>Varamedlemmer</b>
1	Terje Fuglevik <a href="mailto:terje.fuglevik@outlook.com">terje.fuglevik@outlook.com</a> Fasanveien 1, 3142 Vestskogen	1	Lise Karin Midtbø <a href="mailto:likam@online.no">likam@online.no</a> Fugleveien 15, 3142 Vestskogen
	Kjetil Edvardsen <a href="mailto:Kjetil.edvardsen@fagforbundet.no">Kjetil.edvardsen@fagforbundet.no</a> Øvre Smidsrødvei 52, 3120 Nøtterøy	2	Ivar Sætre <a href="mailto:i.setre@online.no">i.setre@online.no</a> Lindholmveien 8 C, 3133 Duken

**H**

	<b>Medlemmer</b>		<b>Varamedlemmer</b>
1	Tom Mello <a href="mailto:Tom.mello@epost.no">Tom.mello@epost.no</a> Nesveien 28, 3133 Duken	1	Tore Sten Gjertsen Odins vei 4, 3128 Nøtterøy
2	Elisabeth Aasland <a href="mailto:elisabeth@2sam.no">elisabeth@2sam.no</a> Vestre Otterbekkvei 13, 3138 Skallestad	2	Nina Bjørnstad <a href="mailto:ntbjoernstad@hotmail.com">ntbjoernstad@hotmail.com</a> Orreveien 24, 3142 Vestskogen

**FRP**

	<b>Medlemmer</b>		<b>Varamedlemmer</b>
1	Lise Maier <a href="mailto:lise@maier.no">lise@maier.no</a> Torbjørnrødveien 56, 3140 Nøtterøy	1	Ann Kristin Heian <a href="mailto:akheian@online.no">akheian@online.no</a> Østbyveien 20, 3132 Husøysund
		2	Finn Jonstang <a href="mailto:finn@sikkerhetskompaniet.no">finn@sikkerhetskompaniet.no</a> Gipøveien 18, 3140 Nøtterøy
		3	Jon Terje Johnsen Kirkeveien 308, 3140 Nøtterøy

Leder: Terje Fuglevik

Nestleder: Kjetil Edvardsen

## Reglement for kontrollutvalget

### § 1. Kontrollutvalgets formål.

Kontrollutvalget forestår på vegne av kommunestyret det løpende tilsyn med forvaltningen i kommunen. Utvalget påser at revisjonen fungerer på betryggende måte.

### § 2. Valg og sammensetning.

Kontrollutvalget består av 5 medlemmer med varamedlemmer. Kommunestyret velger selv medlemmer og varamedlemmer til utvalget, og blant medlemmene leder og nestleder.

Utelukket fra valg er ordfører, varaordfører, medlemmer og varamedlemmer av formannskap og fylkesutvalg, medlemmer og varamedlemmer av kommunal nemnd med beslutningsmyndighet, medlem av kommuneråd og ansatte i kommunen.

For øvrig gjelder kommunelovens regler om valg av faste utvalg tilsvarende.

### § 3. Saksbehandlingen i kontrollutvalget.

1. Utvalget treffer sine vedtak i møte. Det skal føres protokoll over forhandlingene. Utskrift sendes utvalgets medlemmer, ordfører og revisor. For øvrig fastsetter kommunestyret selv nærmere regler om føring av protokoll.
2. Kontrollutvalget har åpne møter i tråd med kommuneloven § 31.
3. Møtene holdes på de tidspunkter som er vedtatt av utvalget selv, og ellers når utvalgets leder eller minst 2 av medlemmene krever det.

Innkallingen til møte skal sendes ordfører, revisor og utvalgets medlemmer med høvelig varsel, og skal inneholde en oversikt over de saker som skal behandles samt saksdokumenter.

Saklisten til møtet og andre dokumenter som ikke er unntatt fra offentlighet, skal være tilgjengelig for allmennheten.

Utvalgets leder er møteleder. Ved forfall fungerer nestleder. Har begge forfall, velges en særskilt møteleder ved flertallsvalg

4. Ordfører har møte- og talerett i utvalget, og kan la seg representere ved annet medlem av kommunestyret. Revisor deltar i møtene eventuelt ved stedfortreder, så fremt saken ikke angår dem personlig. Revisor og stedfortreder har rett til å uttale seg og kan forlange sine uttalelser protokollert.
5. Utvalget kan bare treffe vedtak hvis minst 3 av medlemmene er til stede under forhandlingene.

Vedtak treffes med alminnelig flertall av de stemmer som avgis. Ved stemmelikhet i andre saker enn valg, er møtelederens stemme avgjørende.

Utvalget kan treffe vedtak i saker som ikke er oppført på saklisten, hvis ikke møteleder eller minst 2 av de møtende medlemmene motsetter seg det.

6. Om inhabilitet for utvalgets medlemmer og om fritak for å delta i forhandlingen av en sak, gjelder bestemmelsene i forvaltningslovens kap II og kommuneloven § 40 nr. 3 og 4 tilsvarende.

#### **§ 4. Utvalgets oppgaver.**

1. Utvalget skal holde seg løpende underrettet om revisjonens virksomhet og føre tilsyn med at revisjonsarbeidet er a jour og foregår i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser.

Utvalget skal gjennom revisors arbeid og egen vurdering påse at forvaltningen av kommunens verdier er betryggende sikret ved et forsvarlig internkontrollopplegg, og om nødvendig, gi pålegg om at tiltak må treffes.

2. Utvalget skal på grunnlag av revisjonens rapport og annen informasjon føre tilsyn med at forvaltningen er i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak. Utvalget skal i videre i samarbeid med revisjonen foreta en systematisk vurdering av bruk og forvaltning av de kommunale midler med utgangspunkt i oppgaver, ressursbruk og oppnådde resultater.
3. Utvalget skal påse at revisjonen iverksetter granskning der dette er vedtatt av kommunestyret.

Utvalget skal også selv sørge for at det blir foretatt undersøkelser og granskning, bl.a. i forbindelse med mistanke om uregelmessigheter og misligheter.

4. Utvalget rapporterer til kommunestyret når det er viktig at dette blir holdt orientert og gitt mulighet til å drøfte eventuelle tiltak.
5. Utvalget avgir uttalelse til kommunestyret om kommunens regnskaper med revisjonsberetning og andre tilhørende dokumenter.
6. Utvalget påser at poster, disposisjoner og ordninger som ikke får godkjenning, blir fulgt opp og brakt i orden.
7. Utvalget avgir uttalelse i saker det får seg forelagt.

8. *For øvrig vises til koml. § 77 nr. 4 – 6 og til Forskrift om kontrollutvalg av 15.06.04 nr. 905.*

#### **§ 5. Innhentning av opplysninger.**

Utvalget kan uavhengig av regler om taushetsplikt kreve nødvendige opplysninger fra revisjonen og fra andre kommunale organer, og har adgang til revisjonens og kommunens saksdokumenter og arkiver innenfor de regler som er gitt i "Forskrift om kontrollutvalg av 15.06.04 nr. 905"

Utvalget kan videre gjøre henvendelser til andre offentlige instanser og til kommunens forbindelser av enhver art i tilknytning til sitt kontrollarbeid.



**§ 6. Taushetsplikt – offentlighet.**

Utvalgets medlemmer og andre møtedeltakere har taushetsplikt i henhold til § 13 Forvaltningsloven.

Utvalgets dokumenter er offentlige med mindre annet følger av lov om offentlighet, offentleglova.

# Kontrollutvalget

---

## Funksjon og oppgaver

Nøtterøy kommune

05.11.15

Presentasjon: Heidi Wulff Jacobsen, rådgiver VIKS

The logo for VIKS (Vestfold Interkommunale KontrollutvalgsSekretariat) features the word "VIKS" in a bold, serif font. A large, thin, curved line arches over the letters, starting from the left and ending on the right, framing the text.

**VIKS**

Vestfold Interkommunale KontrollutvalgsSekretariat

Vedlegg 34/15



# VIKS - Vestfold Interkommunale Kontrollutvalgssekretariat

---

- Interkommunalt samarbeid organisert etter kommunelovens § 27
- Eiere: Vestfold fylkeskommune og 11 kommuner i Vestfold.
- Formål: Utøve sekretariatsfunksjon for deltakernes kontrollutvalg slik det framgår av kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg.
- 3 ansatte:
  - Orrvar Dalby, daglig leder
  - Gaute Hesjedal, rådgiver
  - Heidi Wulff Jacobsen, rådgiver, hwj@viksre.no
- Hjemmeside: [www.viksre.no](http://www.viksre.no)



# Hva er kontrollutvalget?

- Kommunelovens § 77. Kontrollutvalget
  - 1. Kommunestyret og fylkestinget velger selv et kontrollutvalg til å forestå det løpende tilsyn med den kommunale og fylkeskommunale forvaltning på sine vegne.
- Skal bidra til å sikre at den kommunale virksomheten er i tråd med gjeldende lover og regler, og kommunens egne planer og vedtak.
- Skal sette fokus på økonomi, kvalitet, effektivitet, måloppnåelse og etikk
- Kontrollutvalget kan i prinsippet behandle ethvert forhold ved kommunens virksomhet.



# Kontrollutvalgets formål

---

Kontrollutvalgets kontroll- og tilsynsfunksjon skal være et virkemiddel for at:

- kommunen når sine mål
- regelverket etterleves
- etiske hensyn ivaretas
- innbyggernes tillit til kommunen styrkes

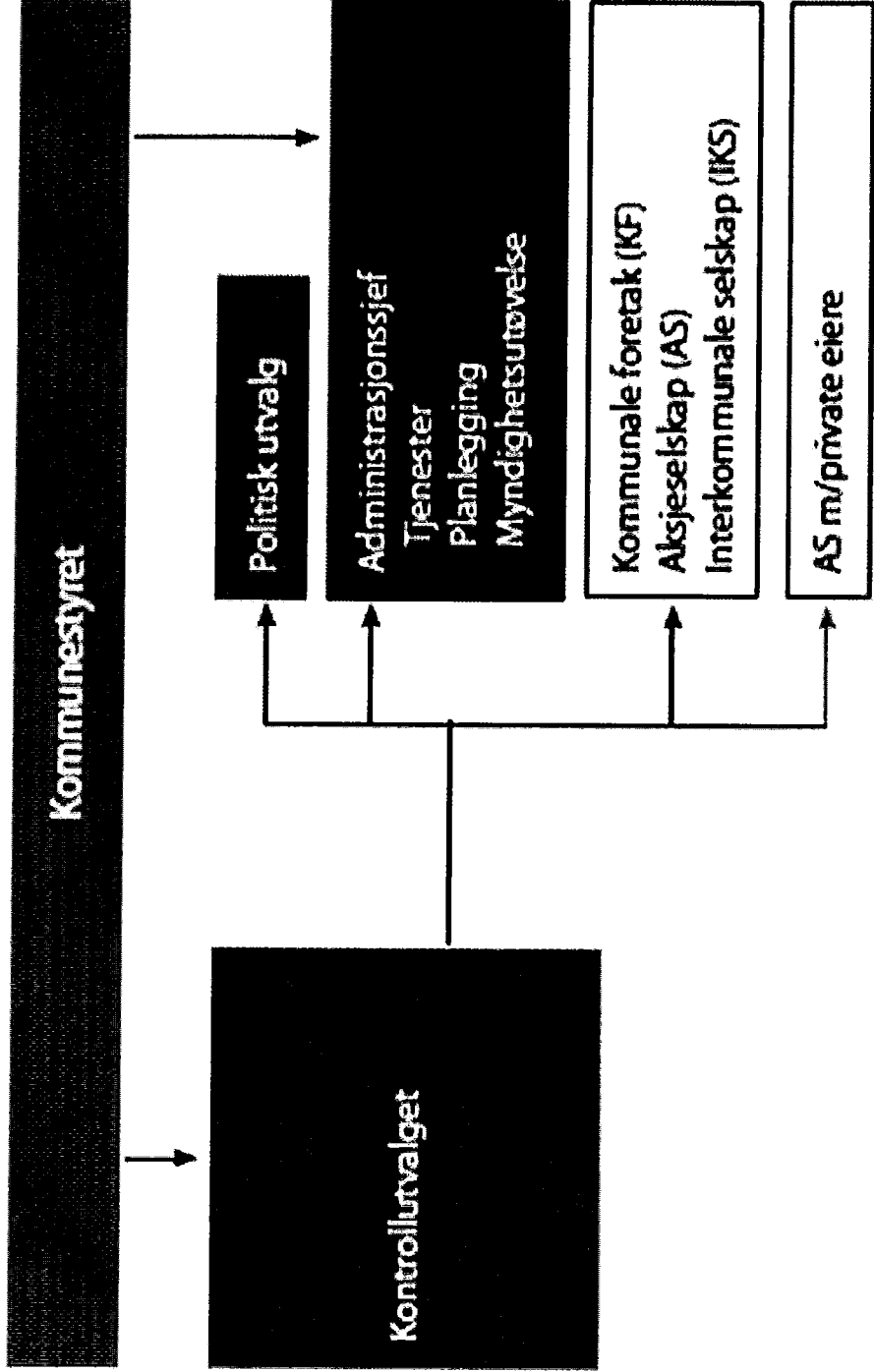


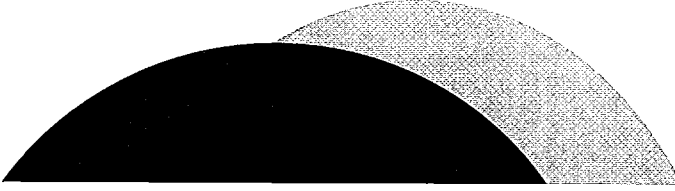
# Kontrollutvalgets handlingsrom

---

- KU bestemmer sine egne undersøkelser
- KU har vidtgående innsynsrett
- KU skal ikke overprøve politiske vedtak  
fattet i kommunestyret
- KU er ikke en arena for partipolitikk
- KU er ikke et klageorgan for innbyggerne

# Kontrollutvalgets plass i det kommunale systemet





# Kontrollutvalgets kjerneoppgave

---

- Føre løpende tilsyn med den kommunale forvaltningen
  - Regnskap/økonomi
  - Tjenesteproduksjon
- Føre tilsyn med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper





# Kontrollfunksjonens hovedelementer

---

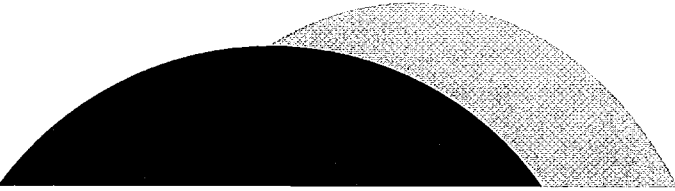
- Regnskapsrevisjon
  - Revisjon av kommunens regnskaper. Revisor rapporterer til kontrollutvalget, men har et faglig selvstendig ansvar for å revidere i samsvar med lov forskrift og god kommunal revisjonsskikk.
- Forvaltningsrevisjon
  - Systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger.
- Selskapskontroll
  - Kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper, og om den som utøver eierinteressene på kommunens vegne gjør dette i samsvar med vedtak og forutsetninger.



# Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

---

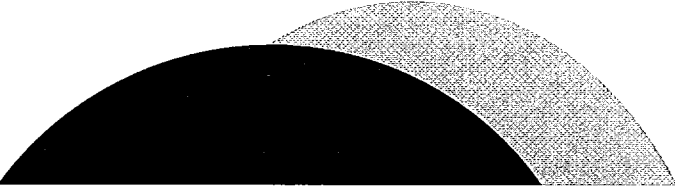
- Påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte og at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.
- Holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet
- Avgi uttalelse om årsregnskapet
- Følge opp revisjonsmerknader
- Rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader er blitt fulgt opp.



# Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon (FR)

---

- Påse at det årlig utføres FR
- Utarbeide plan for gjennomføring av FR
  - Planen skal vedtas av kommunestyret
- Rapportere til kommunestyret om utført FR
- Følge opp kommunevedtak om FR-rapporter



# Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll

---

- Påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens (eier-)interesser i selskaper m.m.
- Utarbeide plan for gjennomføring av selskapskontroll
- Rapportere om utført selskapskontroll til kommunestyret

# Aktører rundt kontrollutvalget

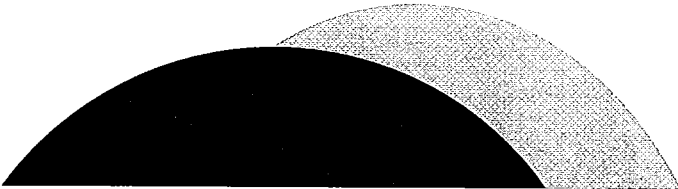
<b>Aktør</b>	<b>Oppgave</b>
Bystyret	<ul style="list-style-type: none"><li>o Det øverste tilsyn med den kommunale forvaltningen</li><li>o Ordfører har møte- og talerett i kontrollutvalget</li></ul>
Kontrollutvalget Komm § 77	<ul style="list-style-type: none"><li>o Det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen.</li><li>o Rapporterer til kommunestyret.</li><li>o Påse at det utføres:<ul style="list-style-type: none"><li>o regnskapsrevisjon,</li><li>o forvaltningsrevisjon</li><li>o Selskapskontroll</li></ul></li></ul>
Sekretariatet KU F § 20	<ul style="list-style-type: none"><li>o Underlagt kontrollutvalget og skal følge utvalgets retningslinjer</li><li>o Se til at saker til KU er forsvarlig utredet</li><li>o Se til at vedtak fattet av KU blir iverksatt</li></ul>
Revisjonen Komm § 78	<ul style="list-style-type: none"><li>o Utføre og rapportere regnskapsrevisjon (RR)</li><li>o På bestilling fra KU gjennomføre forvaltningsrevisjon (FR) og selskapskontroll</li></ul>
Rådmannen	<ul style="list-style-type: none"><li>o Innkalles til møter i kontrollutvalget, har ikke møterett.</li><li>o Viktig kilde til informasjon og avklaringer</li></ul>



# Kontrollutvalget skal:

---

- Gjennom kontroll og tilsyn bidra til at kommunen når sine mål, etterlever regelverket og ivaretar etiske hensyn
- Være et objektivt og uavhengig organ
- Ha et våkent og kritisk blikk
- Være aktivt og ta egne initiativ



# Forvaltningsrapporter og selskapskontroll i Sande kommune

---

- Viser til VIKS` s nettside ; [VIKSRE.no](http://VIKSRE.no)

Vedlegg 35/15



KPMG AS  
Torvet 1, 2 etg.  
P.O. Box 2125 Terminalen  
N-3103 Tønsberg

Telephone +47 04063  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til kontrollutvalget i Nøtterøy kommune

24. august 2015

### Egenvurdering av uavhengighet, jfr forskrift om revisjon §15

#### Lovens og forskriftens krav til uavhengighet

I flg. Kommuneloven § 79 og § 13 i forskrift om revisjon kan den som foretar revisjon ikke:

1. være ansatt i andre stillinger i kommunen eller i virksomhet som kommunen deltar i
2. være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen deltar i
3. delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet, når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiver, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon
4. ha nærstående (ektefelle, samboer, nære slektninger), som har slik tilknytning til revidert at det kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet.

I tillegg stiller loven § 79 og forskriften § 14 følgende begrensninger:

5. revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
6. revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs. kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
7. revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven
8. det må ikke foreligge andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av revisjonsoppgavene

#### Revisors egenvurdering av punktene ovenfor

##### Pkt. 1: Ansettelsesforhold

Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.

##### Pkt. 2: Medlem i styrende organer

Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.

##### Pkt. 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit

KPMG deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.

#### Offices in:

Oslo	Haugesund	Stavanger
Alta	Kragerø	Stord
Arendal	Kristiansand	Strømsø
Bergen	Larvik	Tromsø
Bodo	Mo i Rana	Trondheim
Elverum	Molde	Tynset
Finnsnes	Narvik	Tønsberg
Grimstad	Sandefjord	Ålesund
Hamar	Sandnessjøen	

KPMG AS, a Norwegian member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserede revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening



*Pkt. 4: Nærstående*

Undertegnede har ingen nærstående som har slik tilknytning til Nøtterøy kommune at det kan svekke uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av revisjonsoppgavene

*Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet*

KPMG yter ikke rådgivnings- eller andre tjenester overfor Nøtterøy kommune som er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet

*Pkt. 6: Tjenester under Nøtterøy kommunes egne ledelses- og kontrolloppgaver*

KPMG yter ikke tjenester som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.

*Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige*

KPMG opptre ikke som fullmektig for Nøtterøy kommune.

*Pkt. 8: Andre særegne forhold*

Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til KPMGs uavhengighet og objektivitet.

Vennlig hilsen  
KPMG AS

*Siv Karlsen Moa*

Siv Karlsen Moa  
Statsautorisert revisor

## VEDTEKTER

### § 1 SELSKAPETS NAVN

Selskapets navn er

**VESTFOLD INTERKOMMUNALE  
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT – VIKS**

### § 2 SELSKAPSFORM

Selskapet er et interkommunalt/fylkeskommunalt samarbeid og opprettet med hjemmel i kommunelovens § 27

Selskapet er egen juridisk person og arbeidsgiveransvaret tilligger styret.

### § 3 FORMÅL

Formålet med samarbeidet er å utøve sekretariatfunksjon for kommunale og fylkeskommunale kontrollutvalg i Vestfold. Dette slik det framgår av kommunelovens bestemmelser og forskrifter om kontrollutvalg. Selskapet kan også foreta selskapskontroll basert på bestilling fra det enkelte kontrollutvalg.

Sekretariatet kan også utføre oppdrag for andre kommuner/fylkeskommuner enn deltakerkommunene etter vedtak i styret.

### § 4 DELTAGERE

Følgende kommuner/fylkeskommune er med i samarbeidet:

Sande, Hof, Holmestrand, Re, Horten, Tjøme, Andebu, Lardal, Larvik, Nøtterøy, Tønsberg og Vestfold fylkeskommune.

Inntreden av nye deltakerkommuner kan skje dersom eksisterende deltakerkommuners kontrollutvalg slutter seg til dette. I en slik situasjon skal ansvarsfordelingen i.h.t. § 5 revideres med bakgrunn i den til enhver tid av styret vedtatte kostnadsfordeling for selskapet.

### § 5 ØKONOMI

Hver av deltagerne bidrar med et etableringstilskudd på til sammen kr. 150.000, basert på vedtatt fordelingsnøkkel som for kostnader.

Hver av deltagerne bidrar med et ordinært årlig driftstilskudd basert på styrets vedtatte driftsbudsjett fordelt på deltagerne ut fra

- ✓ Et fast grunnbeløp med tillegg av andel av kostnadene fordelt etter innbyggertall. Fylkeskommunens innbyggertall settes lik den største kommunes innbyggertall.
- ✓ medgått tid til spesielle prosjekter eller utredninger faktureres særskilt.

**§ 6 FORRETNINGSKONTOR**

Selskapet har forretningskontor i Re kommune.

**§ 7 STYRET**

Styret består av en representant fra kontrollutvalget i deltakerkommunene m/personlige vararepresentanter.

Styrerepresentanten bør fortrinnsvis være kontrollutvalgsleder.

Styret velger selv leder og nestleder.

1 representant fra de ansatte møter i styret som observatør.

Styret velges for 4 år (kommunevalgperioden), første gang fram til 31.12.07.

Daglig leder kan ikke være medlem av styret.

Styret kan opprette arbeidsutvalg etter behov.

Styret

- ✓ skal sørge for at selskapet er organisert og driftet på en slik måte at virksomheten drives mest mulig kostnadseffektivt
- ✓ kan ikke ta opp lån
- ✓ skal sørge for at regnskapsføring er undergitt betryggende kontroll
- ✓ skal føre tilsyn med daglig leder og har instruksjonsmyndighet over denne
- ✓ foretar alle tilsetninger
- ✓ skal påse at sekretariatet har tilfredsstillende arbeidsforhold, herunder lokaler og utstyr
- ✓ delegere myndighet til og føre kontroll med daglig leder.

**§ 8 GODTGJØRELSER**

Møtegodtgjørelse m.v. til medlemmer av styret, styreleder og styrets nestleder fastsettes av styret.

**§ 9 DAGLIG LEDER**

Selskapet skal ha daglig leder som tilsettes av styret.

Daglig leder

- ✓ forestår den daglige ledelsen av selskapets drift og har ansvar for at de pålegg og retningslinjer som gis av styret blir fulgt
- ✓ er sekretær for styret og har møte- og talerett i styremøtene
- ✓ rapporterer til styret
- ✓ forestår den daglige personalforvaltningen
- ✓ anviser selskapets utgifter

Utgifter til daglig leder personlig eller i saker det foreligger inhabilitet, anvises av styrets leder.

Daglig leder kan knytte til seg uformelle, rådgivende faggrupper.

**§ 10 ANSETTELSESFORHOLD**

Styret har arbeidsgiveransvar for de ansatte.

Styret ansetter og fastsetter lønns- og arbeidsvilkår for alt personell i selskapet.

Selskapet skal ha pensjonsordning.

Selskapet tilsluttes KS bedrift.

**§ 11 ØKONOMIPLAN – BUDSJETT**

Styret vedtar selskapets økonomiplan/årsbudsjett med angivelse av deltagerens driftstilskudd i samsvar med vedtatt fordelingsnøkkel iht. vedtektenes § 5.

Vedtatt driftsbudsjett/økonomiplan oversendes deltagerne for innarbeidelse i deltagerkommunenes/fylkeskommunens driftsbudsjett for Tilsyn og kontroll innen 01.09 hvert år.

**§ 12 ÅRSREGNSKAP – ÅRSBERETNING**

Revidert årsregnskap og årsberetning utarbeides av leder, vedtas av styret og oversendes deltagerkommunene til orientering.

**§ 13 REGNSKAPSFØRING – REVISJON**

Selskapets regnskaper skal avlegges etter hensiktsmessige regnskapsprinsipper.

Styret velger revisor.

**§ 14 UTTREDEN/OPPLØSNING AV SELSKAPET**

Dersom en enkelt deltager velger å gå ut av selskapet, må vedtak fattes av kommunestyret/fylkestinget selv, og framlegges for styret med 1 års varsel, jfr. KL's § 27.

Krav om oppløsning av samarbeidet skal behandles av de enkelte deltakere og må være godkjent av samtlige deltakere.

**§ 15 ENDRING AV VEDTEKTENE**

Endringer i vedtektene krever tilslutning fra min. 2/3 av deltagende kommuner/fylkeskommunen.

Styret gis fullmakt til å foreta mindre endringer i vedtektene ved behov.

**§ 16 ANDRE BESTEMMELSER**

Selskapet skal forholde seg til vanlig kommunal forvaltningspraksis med bakgrunn i kommunelovens bestemmelser og forskrifter.

Likeledes skal Forvaltningslovens og Offentlighetslovens bestemmelser gjelde for selskapets virksomhet.



**STYRET**

**MØTEPROTOKOLL**

**Dato:** 03.09.2015

**Møtested:** Vestfold Vann IKS, Eidsfoss

**DISSE MØTTE:**

Jan Nærnes, styreleder, Horten  
Harald Haug Andersen, nestleder, Tønsberg  
Anders Assev, medlem, Lardal  
Gunnar Akerholt, medlem, Hof  
Jon Henrik Grindlia, medlem, Andebu  
Terje Fuglevik, medlem, Nøtterøy  
Kjetil Holm Klavenes, medlem, VFK  
Hanna Therese Berg, medlem, Holmestrand  
Live G. Jøtlund, varamedlem, Larvik  
Dag Erichsrud, varamedlem, Tjøme

**FORFALL:**

Tone Helgesen, medl., Sande  
Frode Hestnes, medl. Re  
Anne Marie Indseth, medl., Tjøme  
Ingar Døler, medl. Larvik

**DESSUTEN MØTTE:**

Heidi Wulff Jacobsen	rådgiver VIKS, observatør
Gaute Hesjedal	rådgiver VIKS
Ragnar Lindås	ordfører Hof
Orrvar Dalby	daglig leder VIKS, sekretær

**MØTELEDER:** Styreleder Jan Nærnes

Møtet satt kl. 17.00. Det framkom ingen merknader til innkalling og sakliste.

Ordfører i Hof, Ragnar Lindås, ble spesielt ønsket velkommen.

Under den faglige delen ga daglig leder Tanja Breyholtz, Vestfold Vann IKS og leder for lekkasjeavdelingen Roy Bjelke, en grundig og interessant orientering om selskapet og svarte på spørsmål fra styret. Orienteringen ble avsluttet med en befaring av anlegget på Eidsfoss.

Følgende forvaltningsprosjekter ble presentert:

**Hof:** Forvaltningsrevisjonsprosjektet «Rutiner for kritikkverdige forhold i virksomheten»

**VFK:** «Kulturarv»

Foreløpig rapport fra Vestfold kommunerevisjon om anbudsprosessen for utbygging av Fylkeshuset.

**Saksliste:**

**09/15 Godkjenning av protokoll fra forrige møte 19.mars 2015**

**Vedtak:**

Protokoll fra styremøte 19.03.2015 godkjennes.

**10/15 Regnskapsrapport 2 -2015 (jan-juli)**

Daglig leder redegjorde for hovedpunktene i regnskapsrapporten og svarte på spørsmål.

**Vedtak:**

Styret tar regnskapsrapport for VIKS for perioden januar-juli 2015 til etterretning.

**11/15 Forslag til godtgjørelse for leder og styremedlemmer i 2016.**

Styreleder fremmet flg. forslag: «Dagens satser opprettholdes».

Terje Fuglevik foreslo at satsene ble økt med 10%.

Styret fattet med 8 mot 2 stemmer slikt

**Vedtak:**

Dagens satser opprettholdes.

2 stemmer ble avgitt for Terje Fugleviks forslag.

**12/15 Forslag til budsjett for VIKS 2016**

Saken ble behandlet.

Kjetil Holm Klavenes fremmet flg. forslag: Sekretariatet i VIKS tegner medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) med årskontingent kr.6.500.

**Vedtak:**

1. Styret for VIKS vedtar det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2016 med en total kostnadsramme på kr.3.240.000.
2. Fordeling av driftskostnadene på medlemmene skjer i samsvar med vedlagte forslag.
3. Administrasjonen gjør en vurdering av forslaget om å tegne medlemskap i FKT. Arbeidsutvalget får fullmakt til å avklare saken.

**13/15 Orientering om nytt elektronisk sak-arkivsystem for VIKS**

Daglig leder ga en redegjørelse om hovedpunktene i saken.

**Vedtak:**

Styret tar daglig leders redegjørelse om innkjøp av nytt elektronisk sak/arkivsystem til orientering.

14/15

**VIKS orienterer**

Daglig leder orienterte om flg. saker:

- VIKS har tidligere vært omfattet av Vestfold fylkeskommunes forsikringsavtale med KLP om yrkesskadeforsikring. Fylkeskommunen har ønsket å gå vekk fra denne ordningen, og VIKS har inngått direkte avtale med KLP.
- Opplæringskonferansen for nye kontrollutvalg. Det er gjort en vurdering av mulighetene for å holde denne noe tidligere, jfr. styrets vedtak i møte 19.mars d.å. På grunn av sen konstituering i en del kommuner, ønsker sekretariatet å opprettholde opprinnelig dato 30.november 2015.

**Vedtak:**

Daglig leders redegjørelse tas til orientering.

15/15

**Organisering og sammensetning av styret i VIKS – evt. vedtektsendring**

Styreleder orienterte om bakgrunn for saken.

**Vedtak:**

Styret vedtar at § 7, 1.ledd i vedtektene for VIKS gis følgende tillegg: «Styrerepresentanten bør fortrinnsvis være kontrollutvalgsleder». Styret ser på dette som en mindre endring i vedtektene, jfr. §15.

16/15

**Referater.**

- Rapport fra representantskapsmøte i Vestfold Vann IKS 21.05.2015.
- Rapport fra representantskapsmøte i Vestfold Interkommunale Brannvesen IKS 05.05.2015.

**Vedtak:**

Referatene tas til orientering.

17/15

**Eventuelt**

Styreleder orienterte om at han i neste møte i Horten KU vil ta opp problemstillingen med svinn hos brukere av hjemmetjenester og på institusjoner.

Styreleder anbefalte at det blir utarbeidet en kortfattet orientering om valgordningen, og at den distribueres til kontrollutvalgene i forkant av neste valg.

Styreleder takket av for et godt samarbeide med styret gjennom hele valgperioden siden dette var styrets siste møte før nyvalg til kontrollutvalgene.

Harald Haug Andersen takket av styreleder med blomster og ord fra ansatte og styret for godt utført arbeid helt fra etableringen av VIKS som eget selskap.

Alle vedtak var enstemmig, bortsett fra sak 11/15.

Møtet slutt kl. 1900.

Etter møtet markerte styret avslutningen på valgperioden med middag på Gamle Eidsfoss Kro. Ordfører i Hof, Ragnar Lindås, holdt et spennende kåseri om Hof kommune i fortid og nåtid, og spesielt historien til Eidsfoss. Han orienterte også om status i arbeidet med kommunereformen.

Revetal, 04.09.2015  
for styreleder av VIKS, Jan Nærnes

Orrvar Dalby  
daglig leder av VIKS

Sendt til:  
Medlemmer  
Varamedlemmer  
Ansattes representant  
Fylkesordfører/Ordførere