

MØTEINNKALLING

Kontrollutvalget i Nøtterøy

Dato: 18.02.2016 kl. 15:00

Sted: formannskapssalen

Arkivsak: 15/00008

Arkivkode:

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
1/16	15/00008-20	Godkjenning av protokoll 10.12.15, Nøtterøy	2
2/16	15/00056-1	Rådmannen orienterer om "Kortsiktig gjeld" i kommuneregnskapet, Nøtterøy	3
3/16	15/00056-2	Rådmannen informerer om Vestre Bolærne, Nøtterøy	4
4/16	15/00061-7	Revisor orienterer om oppsummeringen av revisjonsarbeidet høsten 2015, Nøtterøy	5
5/16	15/00063-8	Behandling av forvaltningsrapporten "Samhandlingsreformen", Nøtterøy	6
6/16	15/00063-7	Oppfølging av forvaltningsrapport "Psykisk helse og rusomsorg", Nøtterøy	9
7/16	15/00064-1	Kontrollutvalgets årsrapport 2015, Nøtterøy	12
8/16	15/00065-1	Henvendelse av 08.01.16	13
9/16	15/00057-20	Referatsaker, Nøtterøy	14
10/16	15/00057-21	Eventuelt, Nøtterøy	15

Mulige forfall meldes snarest til rådgiver Heidi Wulff Jacobsen mob. tlf. 40 49 13 45.

Revetal, 08.02.2016

For leder av kontrollutvalget på Nøtterøy kommune, Terje Fuglevik



Heidi Wulff Jacobsen

Rådgiver

VIKS

Saker til behandling

1/16 Godkjenning av protokoll 10.12.15, Nøtterøy

Arkivsak-dok. 15/00008-20
Arkivkode.
Saksbehandler Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	18.02.2016	1/16

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet 10.12.15 godkjennes.

Vedlegg:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet 10.12.15

Vedlegg til sak



Protokoll
Kontrollutvalget i Nø

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Nøtterøy

Dato: 10.12.2015 kl. 16:30
Sted: Formannskapssalen
Arkivsak: 15/00008

Tilstede: Terje Fuglevik
Kjetil Edvardsen til stede i sak 39/15 til 42/15
Tom Mello
Elisabeth Aasland

Møtende varamedlemmer: Ann Kristin Heian

Forfall: Lise Maier

Andre: Nøtterøy kommune. rådmann Toril Eeg,
sak 40/15, 45/15 og 46/15
Borgheim Sentrumsbygg AS, dagligleder Petter Talleraas,
sak 40/15
KPMG, revisor Rune Johansen
VIKS, rådgiver Heidi Wulff Jacobsen

Møteleder: Kontrollutvalgsleder Terje Fuglevik

Protokollfører: Rådgiver Heidi Wulff Jacobsen

Kontrollutvalgsleder ønsket velkommen til møtet og informerte om invitasjonen til den årlige julemiddagen for kommunestyret. Kontrollutvalgsleder informerte om at innkalling og saksdokumentene ikke var lagt ut på kommunens nettside etter gjeldene regler, og at det er tatt opp med rådmannen.

Innkalling og saksliste ble godkjent og møtet ble satt kl. 16.30. Sak 41/15 ble behandlet før sak 40/15 etter enighet i utvalget.

Alle saker ble behandlet for åpne dører bortsett fra sak 46/15 vedrørende informasjon fra rådmannen jfr. kommuneloven § 31 og forvaltningsloven §13.

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
<u>39/15</u>	15/00008-8	Godkjenning av protokoll 05.11.15, Nøtterøy	3
<u>40/15</u>	15/00063-2	Orientering fra rådmannen om Borgheim Sentrumsbygg A/S om organisering og strukturering av selskapene	3
<u>41/15</u>	15/00063-3	Orientering om forvaltningsrapporten "Samhandlingsreformen", Nøtterøy	4
<u>42/15</u>	15/00063-1	Innspill til overordnet analyse, Nøtterøy	4
<u>43/15</u>	15/00061-3	Valg av revisor vedrørende sammenslåing av Nøtterøy og Tjøme kommuner	5
<u>44/15</u>	15/00057-15	Møteplan 2016, Nøtterøy	5
<u>45/15</u>	15/00057-14	Referatsaker, Nøtterøy	6
<u>46/15</u>	15/00057-13	Eventuelt, Nøtterøy	7

Saker til behandling

39/15 Godkjenning av protokoll 05.11.15, Nøtterøy

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	10.12.2015	39/15

Møtebehandling

Votering

Enstemmig

Vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgsmøte 05.11.15 godkjennes.

40/15 Orientering fra rådmannen om Borgheim Sentrumsbygg A/S om organisering og strukturering av selskapene

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	10.12.2015	40/15

Møtebehandling

Kontrollutvalgsmedlem Tom Mello informerte utvalget om at han sitter i styret i Borgheim Sentrumsbygg AS før saken skulle behandles.

Daglig leder Petter Talleraas informerte om bakgrunnen for opprettelsen av Borgheim Sentrumsbygg AS. Bygget var ferdig 1980. Fra 2004 er daglig leder Petter Talleraas leid ut fra Nøtterøy kommune. I dag er daglig leders stillingsstørrelse 75%. Selskapet ble i 2008 delt opp i 5 for å få en mer praktisk måte og organisere selskapet på. Det er ekstern regnskapsfører og revisorfirmaet Åsvang & Co reviderer Borgheim Sentrumsbygg AS. Det ble blant annet opplyst om vaktmestertjenesten, snøbrøyting, bruk av rammeavtaler, utleie og utviklingsprosjekter. Rådmannen og daglig leder i Borgheim Sentrumsbygg AS, Petter Talleraas informerte om problematikken ved en eventuell endring i selskapsstrukturen. Rådmannen informerte om mulige løsninger vedrørende kommunesammenslåing og at eiendomsdriften bør sees på felles under ett.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Informasjonen fra rådmannen og daglig leder i Borgheim Sentrumsbygg AS tas til orientering.

41/15 Orientering om forvaltningsrapporten "Samhandlingsreformen", Nøtterøy

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	10.12.2015	41/15

Møtebehandling

Revisor Rune Johansen informerte om oppstartsmøte og om avholdte intervjuer. Det ble informert om enkelte funn. Revisor bekreftet at fristen for levering skal holdes. Spørsmål ble besvart.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Informasjonen fra revisor tas til orientering.

42/15 Innspill til overordnet analyse, Nøtterøy

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	10.12.2015	42/15

Forslag til vedtak/innstilling:

Innspill fra nåværende kontrollutvalgsmedlemmer og tidligere kontrollutvalgsmedlemmer medtas i en risiko- og vesentlighetsvurdering. Vurderingen skal danne grunnlaget for en overordnet analyse og forslag til plan 2016 – 2019 for forvaltningsrevisjon. Forslag til "*Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 og plan for selskapskontroll 2016 – 2019*" behandles i kontrollutvalget i februar/mars 2016.

Møtebehandling

Revisor informerte om prosessen vedrørende innspill til overordnet analyse, og om en eventuell samling den 18.01.16 for kontrollutvalget sammen med øvrige deltakere i kommuneadministrasjonen. Kontrollutvalgsmedlemmene og sekretariatet fremla mange interessante områder som revisjonen noterte.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Innspill fra nåværende kontrollutvalgsmedlemmer og tidligere kontrollutvalgsmedlemmer medtas i en risiko- og vesentlighetsvurdering. Vurderingen skal danne grunnlaget for en overordnet analyse og forslag til plan 2016 – 2019 for forvaltningsrevisjon. Forslag til "Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 og plan for selskapskontroll 2016 – 2019" behandles i kontrollutvalget i februar/mars 2016.

43/15 Valg av revisor vedrørende sammenslåing av Nøtterøy og Tjøme kommuner

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	10.12.2015	43/15

Møtebehandling

Sekretariatet orienterte om saken. KPMG er revisor både for Tjøme og Nøtterøy kommuner og har skrevet en villighetserklæring av 23.11.2015 vedrørende revisjonsoppdrag for en fellesnemnd for sammenslåing av Tjøme og Nøtterøy kommuner. Spørsmål ble besvart.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget innstiller på at KPMG AS velges som revisor for en eventuell fellesnemnd.

44/15 Møteplan 2016, Nøtterøy

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	10.12.2015	44/15

Forslag til vedtak/innstilling:

Utkast til møteplan vedtas som møteplan 2016 for kontrollutvalget i Nøtterøy med følgende datoer:

- Torsdag, 18. februar
- Torsdag, 28. april
- Torsdag, 2. juni

- Torsdag, 15. september
- Torsdag, 24. november

Kontrollutvalget ber om at møtedagene legges inn i kommunens møtekalender.

Møtene begynner som hovedregel kl. 15.00.

Møtebehandling

Saken ble behandlet.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Utkast til møteplan vedtas som møteplan 2016 for kontrollutvalget i Nøtterøy med følgende datoer:

- Torsdag, 18. februar
- Torsdag, 28. april
- Torsdag, 2. juni
- Torsdag, 15. september
- Torsdag, 24. november

Kontrollutvalget ber om at møtedagene legges inn i kommunens møtekalender.

Møtene begynner som hovedregel kl. 15.00.

45/15 Referatsaker, Nøtterøy

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	10.12.2015	45/15

Møtebehandling

Deltakelse på kontrollutvalgskonferansen i 2016 ble diskutert.

Opplæringsdagen med VIKS ble referert og fikk gode tilbakemeldinger.

Rådmannen informerte om at Høyesterett har avvist Teigar-saken.

Møtet ble vedtatt lukket jfr. kommuneloven §31 og forvaltningsloven §13.

Kontrollutvalgsleder informerte om Golfbanen/Gunnestad.

Rådmannen informerte utvalget om status i saken.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Informasjonen fra rådmannen og øvrig informasjon tas til orientering.
De interesserte kontrollutvalgsmedlemmene melder fra til sekretariatet om deltakelse på Kontrollutvalgskonferansen 2016.

46/15 Eventuelt, Nøtterøy

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	10.12.2015	46/15

Forslag til vedtak/innstilling:**Møtebehandling**

Manglende publisering av kontrollutvalgets innkalling med saksdokumenter på kommunens nettsider ble diskutert. Rådmannen har tatt opp saken og har lovet at retningslinjene som gjelder skal følges. Spørsmål ble besvart.

Invitasjonen til folkevalgtopplæringen som skal avholdes 21. og 22. januar 2016 vil også bli sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Informasjonen tas til orientering.

Neste møte i kontrollutvalget er 18. februar 2016.

Re, 15.12.15

For leder av kontrollutvalget i Nøtterøy kommune, Terje Fuglevik



Heidi Wulff Jacobsen

Rådgiver

VIKS

2/16 Rådmannen orienterer om "Kortsiktig gjeld" i kommuneregnskapet, Nøtterøy

Arkivsak-dok. 15/00056-1
Arkivkode.
Saksbehandler Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	18.02.2016	2/16

Forslag til vedtak:

Rådmannens informasjon om kortsiktig gjeld i kommuneregnskapet tas til orientering.

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Rådmannen er invitert for å orientere utvalget om kommunens kortsiktige gjeld, KG.

Det påstås at kommunene i Norge påtar seg en unødig risiko for å oppnå en liten gevinst når velferdsinvestering finansieres med KG. Når det er god tilgang på finansiering direkte i kapitalmarkedet kan det føre til en sterk vekst i kortsiktige låneopptak. Dette er tilfelle i flere kommuner. Det handler om hvordan velferdsinvesteringer finansieres, hvilken risiko kommunen er villig til å ta, og hvilken reel gevinst plassering i KG gir i forhold til langsiktig gjeld, LG. Hva er status for dette i Nøtterøy kommune? Ved bruk av KG vil store beløp kunne komme til forfall og må refinansieres hyppig. Det vil gi kommunen en ukjent risiko. Utestående volum av finansiering til sertifikatvilkår og lån med løpetid under et år har økt betydelig i kommune-Norge. Slike forhold kan endre raskt og kan få dramatiske konsekvenser for kommunen dersom Nøtterøy kommune er finansiert som ovennevnt. Kommunen skal ha en forsvarlig finansiering til enhver tid.

3/16 Rådmannen informerer om Vestre Bolærne, Nøtterøy

Arkivsak-dok. 15/00056-2
Arkivkode.
Saksbehandler Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	18.02.2016	3/16

Forslag til vedtak:

Rådmannens informasjon om Vestre Bolærne tas til orientering.

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Rådmannen informerte utvalget 10. september 2015, sak 30/15, om Vester Bolærne. Det vises til avisartikkelen 17.12.15 i Tønsberg Blad, hvor det står skrevet at det var «En knusende dom for Nøtterøy», «Vil ha erstatning fra kommunen», «Nøtterøy kommune har gått på et sviende nederlag i Tønsberg tingrett, og blir i den omgang ikke kvitt båtopplaget i fjellhallen på Vestre Bolærne».

Kontrollutvalget ber om at rådmannen informerer om status i saken.

Vedlegg til sak



Avis artikkel
Tønsberg Blad 17.12

KORTBRUK

Desember-topp

OSLO: Vi har dratt betalingskort mer enn 76 millioner ganger de første 14 dagene i desember. Det er en økning på 7,9 prosent sammenlignet med samme periode i fjor, viser tall fra Nets. I perioden 1. til 14. desember ble det handlet varer og tjenester med betalingskortene for 27,9 milliarder kroner, en økning på 5,4 prosent sammenlignet med i fjor. I tillegg til BankAxept-kort, fordeler kortbruken seg på ulike internasjonale kort, kredittkort og elektroniske gavekort. NTB



SYLVILISTHAUG

- Viktigst å stramme inn

OSLO: Innstramminger i flyktningpolitikken var ordvalget som gikk igjen da **Sylvilisthaug (Frp)** overtok nøkkelen til innvandrings- og integreringspolitikken fra Anders Anundsen (Frp) og Solveig Horne (Frp).

- Det aller viktigste er å stramme inn - og å stille større krav til dem som skal være i Norge, sier Listhaug til NTB. Listhaug avviser at hennes politiske handlingsfrihet er begrenset av asylforliket som er forhandlet fram på Stortinget denne uken. NTB



Bolæerne

Nøtterøy

Vil ha erstatning fra kommunen

- En knusende dom for Nøtterøy kommune.

ØIVIND MUNKÅS
oivind.munkas@tb.no
915 52 046

TØNSBERG: Det sier daglig leder i Vestre Bolæren AS, Hans Olav Flatland, om kjennelsen i Tønsberg tingrett.

Nøtterøy-rådmann Toril Eeg har ikke drøftet kjennelsen med kommunens advokater ennå, og vil derfor ikke kommentere den. Heller ikke om hun synes kjennelsen bør ankes til lagmannsretten.

Vestre Bolærens advokat, Mette Yvonne Larsen, har tidligere bebudet at det vil bli reist motsøksmål mot Nøtterøy kommune.

Hun sier nå til Tønsbergs Blad at den usikkerheten som kom-

munen har skapt omkring båtopplagets fremtid det siste halvåret, har gitt Vestre Bolæren færre kunder.

- Færre båter i opplag betyr mindre inntekter for selskapet. Det fører bare til at vårt erstatningskrav overfor Nøtterøy kommune blir større, sier hun. Hovedbegrunnelsen for erstatnings-søksmålet er at kommunen aldri har oppgradert elanlegget.

- Dermed har ikke Vestre Bolæren kunnet bruke hele det arealet de har leid til opplag av båter. Mette Yvonne Larsen roser Tønsberg tingrett for kjennelsen.

- Her har en veldig flink dommer gjennomgått alle sakens aspekter. Vi er veldig godt fornøyd med resultatet.

Om Vestre Bolæren AS vil fortsette med båtopplag i årene framover har ikke Hans Olav Flatland tatt stilling til ennå.

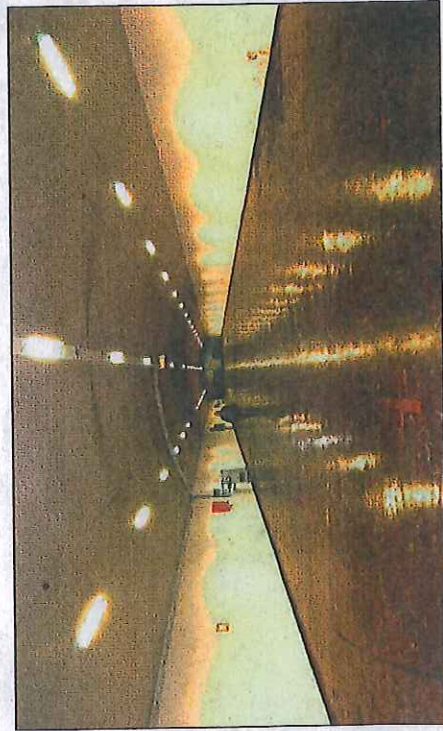
- På grunn av den usikkerheten kommunen har skapt, har vi færre båter der ute denne vinteren.

GODTFORNØYD: - Jeg skjønner godt at min klient er usikker på frem-

tiden når han må forholde seg til en huseier som ikke oppfyller forpliktelsene sine, sier advokat Mette Yvonne Larsen.



GODTFORNØYD:
Advokat Mette Yvonne Larsen.



STORE: Det er store dimensjoner over fjellhallene på øya.
FOTO: KIRVIL HÅBERG ALLUM

Vedlegg 3/16

10 e
Nøtterøy kommune



BÅTOPPLAG: Nøtterøy kommune blir i denne omgang ikke kvitt båtopplaget i hallene på Vestre Bolærne.

Nøtterøy kommune har gått på et sviende nederlag i Tønsberg tingrett, og blir i denne omgang ikke kvitt båtopplaget i fjellhallene på Vestre Bolærne.

ØIVIND MUNKÅS
oivind.munkas@tb.no
915 52 046

NØTTERØY: Ikke bare har Tønsberg tingrett besluttet ikke å ta til følge kommunens begjæring om utkastelse av firmat Vestre Bolærne AS, som driver båtopplag i hallene. Det settes også spørsmålsteget ved kommunens motiver for utkastelsesaken.

Retten utelukker ikke at kommunen plikter å oppgradere det elektriske anlegget i fjell-

hallene for så mye som fem millioner kroner.

Vestre Bolærne har siden 2006 leid de 7.000 kvadratmeter store hallene på øya til lagring av opp imot 200 båter.

Nøtterøy kommune har fremholdt at leietakeren har misligholdt leieavtalen på flere punkter, blant annet ved mangelfullt vedlikehold, ulovlig framleie og ved å unnlate å søke om bruksendring for hallene.

Vestre Bolærne AS har via sin advokat Mette Yvonne Larsen hevdet at kommunen har konstruert hele oppsigelsessaken.

Oppgradering for 5 mill.

Hun mener kommunens eneste motiv er å slippe å gjennomføre en kostbar oppgradering av elanlegget i hallene, kost-

nadsberegnet i 2014 til 5 millioner kroner. Fordi anlegget ikke er blitt oppgradert, har ikke

Vestre Bolærne kunnet utnytte hele det arealet de har betalt for, til opplag.

Konflikten førte til at kommunen 25. juni i år sa opp leieavtalen og ga leietakeren frist til 1. august med å fraflytte lokalene.

Da dette ikke skjedde, gikk kommunen til retten med begjæring om at lokalene måtte være fraflyttet senest 14 dager etter at tingrettens avgjørelse forelå.

Tingrettens avgjørelse forelå 9. desember, og kommunens krav kunne altså medført at et stort antall båter måtte vært ute av vinteropplaget innen lillejulaften.

Men nå gikk det altså ikke slik.

Ikke åpenbart

Retten skriver at Nøtterøy kommune ikke har påvist forhold

«som hver for seg eller samlet gjør det åpenbart at kommunen har rett til å heve leieforholdet» med Vestre Bolærne AS.

På den annen side mener retten, slik advokat Mette Yvonne Larsen har hevdet, at det må settes spørsmålsteget ved om kommunen har oppfylt sine forpliktelser til å bringe det elektriske anlegget i forskriftmessig stand, slik kommunen i henhold til leieavtalen har plikt til.

Det foreligger to kostnadsoverslag for det elektriske anlegget. Det ene er fra 2011 og lyder på 780.000 kroner. Det andre er fra 2014 og lyder på hele fem millioner kroner.

Utbedringsplikt

Nøtterøy kommune erkjenner plikt til å utbedre anlegget, men bare innenfor rammen av

FOTO: THERESE CARIN ESKELUND

780.000 kroner. Retten mener det ikke er åpenbart at kommunens utbedringsplikt er begrenset, slik kommunen hevder.

Retten utelukker tvert imot ikke at kommunen i mer enn to år har misligholdt sine avtaleforpliktelser «ved å unnlate å oppfylle en plikt til omfattende opparbeidelse og utbedring av det elektriske anlegget», heter det.

Ville ut av leieavtalen?

Det er «egnet til å etablere et inntrykk av at Nøtterøy kommune kan ha en særlig motivasjon for å komme ut av leieforholdet med Vestre Bolærne AS», heter det i kjennelsen.

Tingretten har også pålagt kommunen å betale Vestre Bolærnes saksomkostninger med 75.000 kroner.

Retten gjør oppmerksom på at kjennelsen kan ankes til lagmannsretten.

4/16 Revisor orienterer om oppsummeringen av revisjonsarbeidet høsten 2015, Nøtterøy

Arkivsak-dok. 15/00061-7
Arkivkode.
Saksbehandler Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	18.02.2016	4/16

Forslag til vedtak:

Revisors informasjon tas til orientering.

Vedlegg:

Oppsummering revisjon høsten 2015

Saksframstilling:

Revisjonen vil gjennomgå og informere om utført revisjonsarbeid høsten 2015. Det vil bli orientert om risikovurderingen, internkontrollen og revisors funn.

Vedlegg til sak



Nøtterøy kommune
Oppsummering revi:

Vedlegg 4/16

KPMG

cutting through complexity™

Nøtterøy kommune

Oppsummering revisjon

Høsten 2015



Innledning

Kontaktpersoner:

Siv Karlsen Moa
Partner

Tel: + 47 4063 9548
siv.karlsen@kpmg.no

Rune Johansen
Manager

Tel: + 47 4063 9498
rune.johansen@kpmg.no

Vi har nå gjennomført vår interimsrevisjon for 2015, og ønsker i den anledning å gi enkelte innspill og kommentarer til administrasjonen og kontrollutvalget. I tillegg til våre kommentarer som følger i vår rapport er det løpende kommunisert forhold som vi vurderer er av mindre vesentlig art. Vår interimsrevisjon har fokusert på rutinegjennomgang og i mindre grad på detaljkontroller av regnskapet. Gjennomgangen av rutiner viser at det kan være rom for forbedringer når det gjelder internkontroll. Disse forbedringsområdene er kommentert overordnet i denne oppsummeringen, mens detaljer er tatt direkte med administrasjonen.

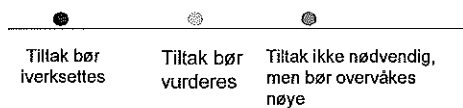
Vi gjør oppmerksom på at hovedhensikten med vår revisjon er å gi oss muligheten til på en forsvarlig måte å uttale oss om regnskapet. Våre kontroller er utført på testbasis og må ikke oppfattes som tester for å avdekke feil eller uregelmessigheter som er uvesentlige for regnskapet. Det må også understrekes at svakheter i regnskapssystemet og den interne kontrollen kan medføre misligheter som våre normale tester ikke nødvendigvis vil avdekke.

Innholdet er strukturert som følger:

- Risikovurderinger
- Internkontroll
- Andre forhold

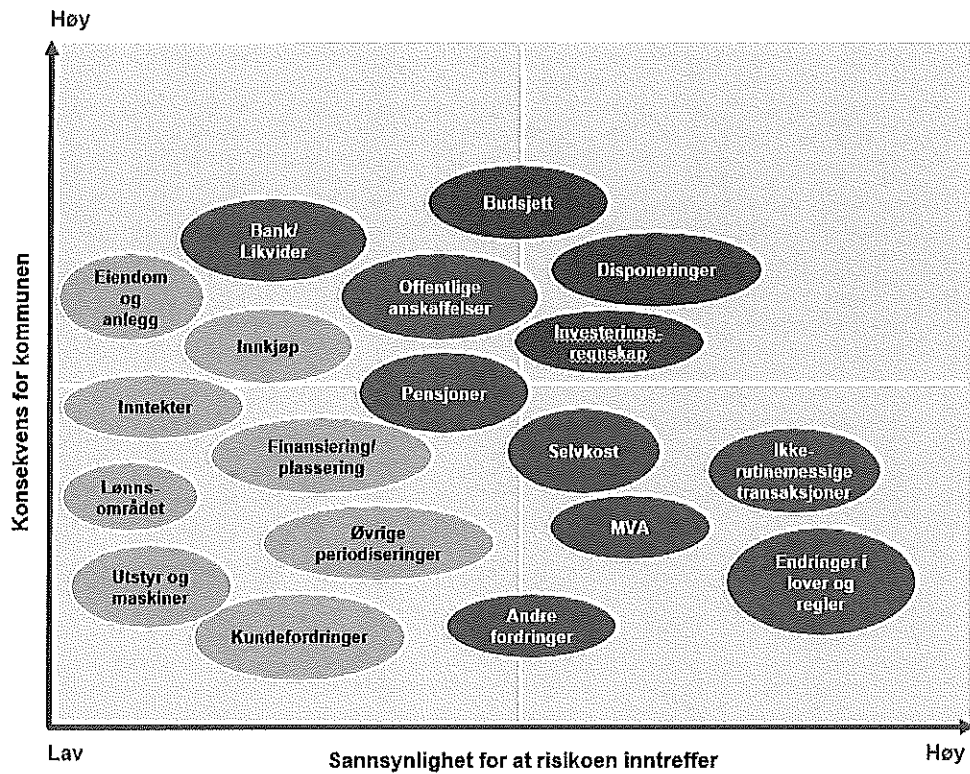
Vi gjør en enkel vurdering knyttet til de enkelte punkter vi har trukket frem i forbindelse med interimsrevisjonen. En del av punktene er det iverksatt tiltak for å bedre, men vil ikke få effekt før ved årsskiftet og sluttposteringene i regnskapet.

Vurderingsskala



Virksomheten har flere ulike rasjonelle risikoer. I revisjonen har vi fokus på de forhold som potensielt kan påvirke poster i årsregnskapet

Misligheter dukker stadig opp i media; det viktigste er et godt kontrollmiljø.





Internkontroll

En gjennomgang av kommunens internkontroll viser at kommunen har etablert tilfredsstillende rutiner for kjernevirksomheten.

Kjerneprosess	Vurdering	Kommentar
Inntekter <ul style="list-style-type: none">InntekterKundefordringer	●	<p>Rutinegjennomgang vedrørende brukerbetalinger for korttidsopphold institusjoner viser at det er mye arbeid med manuell behandling av fakturagrunnlag fra forsystemet Gerica. Administrasjonen har implementert en etterkontroll hvor rapport over liggedøgn fra Gerica sammenstilles med utfakturert i Agresso. Vi anbefaler likevel at administrasjonen ser nærmere på mulighet for å effektivisere prosessen.</p> <p>Kommentar: Vi vil jobbe med å effektivisere behandlingen av fakturagrunnlag fra forsystemet Gerica. <i>enig</i></p> <p>Når det gjelder fakturering av <u>inntekter fra SFO</u>, bør administrasjonen påse at det gjennomføres en etterberegning av om <u>kommunen går med overskudd eller ikke på dette området.</u></p> <p><i>Kommentar fra administrasjon: Forholdet tas til etterretning enig</i></p>
Innkjøp <ul style="list-style-type: none">Kjøp av varer og tjenesterLeverandørgjeldBank	●	<p>Vår rutinegjennomgang avdekket at det er noe vide tilganger i økonomisystemet som medfører en svakhet i arbeidsdelingen. Vi anbefaler at administrasjonen ser på rolletilganger i økonomisystemet, herunder mulighet for å <u>begrense tilgangen til endring av faste data i Agresso.</u></p> <p>Kommentar: Vi vil fortløpende vurdere omfanget av tilganger i økonomisystemet mot en hensiktsmessig arbeidsdeling. For å redusere sårbarhet ved fravær og ansatte som slutter har vi en rullering på arbeidsoppgaver for å sikre at vi har ansatte som kan flere oppgaver.</p> <p>Vi avdekket også at det er risiko for tastefeil tilknyttet leverandørfakturaer som registreres manuelt i Agresso etter anvisning. Disse medtas i remitteringsforslaget som godkjennes i bank, og det er dermed risiko for at det ikke avdekkes at både faktura og betaling er registrert med feil beløp.</p> <p><i>Kommentar fra administrasjon: Forholdet tas til etterretning. Vi vil innføre en ekstra kontroll for å sikre rett registrering av manuelle leverandørfakturaer. enig</i></p>
Lønn <ul style="list-style-type: none">LønnskostnaderSykelønns-refusjonerAnnen godtgjørelseReiseregninger	●	<p>Vi har gjennomgått rutiner for lønn og har ingen forhold å kommentere. <i>Flott</i></p>

MVA er et komplekst område, og regelverket praktiseres strengt. Kommuner kommer normalt bortil alle problemstillinger, og mva er derfor en egen faktor i vår risikovurdering.

I investeringsregnskapet skal anskaffelser av 'investeringsmessig karakter'. Dette er nærmere definert i KRS nr 4. Nyanskaffelser og påkostninger er investeringer, mens vedlikehold og generelle planer ikke er investeringer.

Andre områder	Vurdering	Kommentar
Mva	●	<p>Vi har avdekket to områder som bør følges opp av administrasjonen i forhold til korrekt <u>håndtering av merverdiavgift</u>. Dette gjelder innkjøpte varer som benyttes ved <u>salg av mat til Tjøme Sykehjem og utleie av idrettshall til Vestfold Fylkeskommune</u>.</p> <p><i>Kommentar fra administrasjon: Forholdet tas til etterretning</i></p> <p>Vi er kjent med at administrasjonen skal foreta en gjennomgang av <u>merverdiavgiftsmessig behandling innenfor kulturområdet</u>, herunder både ordinær og kompensasjonsberettiget mva, samt vurdere behov for implementering av spesifikke etterkontroller rettet mot kulturområdet.</p> <p>Nøtterøy kommune deltar i ombyggingsarbeidet av Messehall A sammen med Tønsberg kommune. I denne sammenheng er Nøtterøys andel fakturert uten merverdiavgift. Vi ønsker å kommunisere at det her kan være en risiko for at fakturaen skulle vært med mva, og at det følgerlig kan være feil i investeringsregnskapet med hensyn til netto/bruttoføring.</p> <p><i>Kommentar fra administrasjon: Forholdet følges opp med Tønsberg kommune</i></p>
Investeringsregnskap	●	<p>I forbindelse med budsjettering og regnskapsføring av investeringsprosjekter anbefaler vi at administrasjonen <u>innfører et standard skjema for vurdering av om prosjektet er et investeringsprosjekt eller en driftsutgift</u>. Skjema bør lages for alle prosjekter der det kan være tvil om regnskapsmessig behandling. Dette vil typisk være <u>vedlikehold og rehabiliteringsprosjekter</u>.</p> <p><i>Kommentar fra administrasjon: Vi jobber med å innføre en rutine hvor denne vurderingen skal dokumenteres i alle politiske saker som danner grunnlaget for opprettelsen av et investeringsprosjekt.</i></p>
Selvkost	●	<p>Vi har gjennomgått på overordnet nivå rutiner på selvkostområdet. Momentum utarbeider selvkostregnskapene på grunnlag av informasjon oversendt fra administrasjonen. Det må etableres rutiner for avstemming av selvkostregnskapet Momentum setter opp mot regnskapet i Agresso. Tilsvarende bør <u>anleggsregisteret i Agresso avstemmes mot Momentum for å sikre riktig belastning av avskrivninger i selvkostregnskapene</u>.</p> <p><i>Kommentar fra administrasjon: Forholdet tas til etterretning</i></p>
Offentlige anskaffelser	●	<p>For å ytterligere forbedre internkontrollen knyttet til innkjøp og etterlevelse av reglene om offentlige anskaffelser, anbefaler vi kommunen å ta ut en rapport over alle kjøp for 2015. Rapporten bør bearbejdes slik at alle rammeavtaleleverandører merkes, og at det legges på bransjetilhørighet pr leverandør. Dette vil gi et godt grunnlag for å se om det er behov for nye rammeavtaler, og om det <u>forekommer lekkasjer på inngåtte rammeavtaler</u>. En slik analyse kan også sammenholdes mot oversikt over bierverv. Vi anbefaler også at det etableres en rutine for å ta stikkprøvekontroller på om det foreligger anskaffelsesprotokoll på enkeltanskaffelser.</p> <p><i>Kommentar fra administrasjon: Forholdet er tatt opp i kommunens ledergruppe og med innkjøpssjef i kommunen</i></p>



cutting through complexity™

© 2015 KPMG AS, a Norwegian member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity. All rights reserved.

The KPMG name, logo and ‘cutting through complexity’ are registered trademarks or trademarks of KPMG International Cooperative (KPMG International).

5/16 Behandling av forvaltningsrapporten "Samhandlingsreformen", Nøtterøy

Arkivsak-dok. 15/00063-8
Arkivkode.
Saksbehandler Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	18.02.2016	5/16

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til KPMGs forvaltningsrapport " Samhandlingsreformen" med de konklusjoner og anbefalinger som er beskrevet. Kontrollutvalget anbefaler at kommunen iverksetter følgende tiltak:

1. Vurdere behovet og mulighetene for tettere samarbeid/involvering med fastlegene
2. Vurdere rutiner som sikrer at fastlegene holdes oppdatert og informert
3. Se på muligheter for å få flere til å melde samhandlingsavvik
4. Utarbeide en rutine for hvordan avvik skal meldes til fastleger
5. Utarbeide standardiserte rutiner og sjekklister for dokumentasjonsoverføring til sykehus ved innleggelse – både ved sykehjem og hjemmetjeneste.
6. Finne en løsning på hvordan fastlegene kan få tilgang på medikamentlistene samtidig som kommunen.
7. Se på muligheter for å kunne slette ikke-gjeldende medisinlister.

Kontrollutvalget ber administrasjonen om å ta anbefalingene med i sammenslåingsprosessen med Tjøme kommune når det skal etableres en ny, felles helse- og omsorgstjeneste.

Kontrollutvalget registrer at rådmannen har tatt grep og sier seg enig i at rapporten er nyttig i videre arbeid med samhandlingen.

Kontrollutvalget ber om at rådmannen utgangen av _____ 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 " Samhandlingsreformen" med de konklusjoner og anbefalinger som er beskrevet.

Kommunestyret anbefaler at:

1. Vurdere behovet og mulighetene for tettere samarbeid/involvering med fastlegene
2. Vurdere rutiner som sikrer at fastlegene holdes oppdatert og informert
3. Se på muligheter for å få flere til å melde samhandlingsavvik
4. Utarbeide en rutine for hvordan avvik skal meldes til fastleger
5. Utarbeide standardiserte rutiner og sjekklister for dokumentasjonsoverføring til sykehus ved innleggelse – både ved sykehjem og hjemmetjeneste.
6. Finne en løsning på hvordan fastlegene kan få tilgang på medikamentlistene samtidig som kommunen.
7. Se på muligheter for å kunne slette ikke-gjeldende medisinalister.

Kommunestyret ber administrasjonen om å ta anbefalingene med i sammenslåingsprosessen med Tjøme kommune når det skal etableres en ny, felles helse- og omsorgstjeneste.

Kommunestyret registrer at rådmannen har tatt grep og sier seg enig i at rapporten er nyttig i videre arbeid med samhandlingen.

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

Vedlegg:

Forvaltningsrevisjonsrapporten «Samhandlingsreformen»

Saksframstilling:

Formålet med rapporten har vært å kartlegge og undersøke i hvilken grad kommunens samarbeid med fastleger fungerer etter intensjonene. Det har vært fokus på pasientsikkerhet i samarbeid og da spesielt innenfor "overganger" i pasientforløp. Med overganger menes der pasient kommer til/fra spesialisthelsetjenesten til kommunen.

Prosjektplanen ble behandlet i septembermøtet 2015 og følgende problemstilling ble vedtatt:

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?

Det anbefales at kommunen iverksetter følgende tiltak:

1. Vurdere behovet og mulighetene for tettere samarbeid/involvering med fastlegene
2. Vurdere rutiner som sikrer at fastlegene holdes oppdatert og informert
3. Se på muligheter for å få flere til å melde samhandlingsavvik
4. Utarbeide en rutine for hvordan avvik skal meldes til fastleger
5. Utarbeide standardiserte rutiner og sjekklister for dokumentasjonsoverføring til sykehus ved innleggelse – både ved sykehjem og hjemmetjeneste.
6. Finne en løsning på hvordan fastlegene kan få tilgang på medikamentlistene samtidig som kommunen.
7. Se på muligheter for å kunne slette ikke-gjeldende medisinalister.

Det fremgår i rapporten at rådmannen har igangsatt arbeid i tråd med ovennevnte anbefalinger og sier seg enig i at rapporten er nyttig i arbeidet med samhandlingen.

Det anbefales også at kommunen tar anbefalingene med i prosessen når det ved en eventuell sammenslåing skal etableres en ny, felles helse- og omsorgstjeneste med Tjøme kommune.

Vedlegg til sak



Rapport
Samhandlingsreform

6/16 Oppfølging av forvaltningsrapport "Psykisk helse og rusomsorg", Nøtterøy

Arkivsak-dok. 15/00063-7
Arkivkode.
Saksbehandler Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	18.02.2016	6/16

Forslag til vedtak:

Administrasjonens informasjon og oppfølging av tiltakene i forvaltningsrapporten «Psykisk helse og rusomsorg» tas til orientering.

Vedlegg:

Forvaltningsrapporten "Forvaltningsrevisjon av psykisk helse og rusomsorg"

Saksframstilling:

Forvaltningsrapporten "Forvaltningsrevisjon av psykisk helse og rusomsorg" ble behandlet i kontrollutvalget i september 2014. Rådmannen fikk anledning til å uttale seg om rapporten før behandlingen. Videre ble rapporten oversendt til kommunestyret for behandling.

I dette møte har kontrollutvalget bedt rådmannen orienterer kontrollutvalget om administrasjonens oppfølging av anbefalingene i rapporten.

Formålet

Formålet med prosjektet var å undersøke og vurdere om Nøtterøy kommune oppfylte kravene i regelverket tilknyttet psykisk helsearbeid og rusomsorg, og om kommunen hadde en hensiktsmessig organisering på området.

Problemstilling

Vedtatt problemstilling var som følger:

«1. Har kommunen organisert tjenestetilbudet til personer med psykiske problemer og/eller rusmiddelproblemer på en tilfredsstillende måte?

a. Har kommunen tilfredsstillende koordinering av arbeidet med tjenester til personer med psykiske problemer og/eller rusmiddelproblemer?

b. Har kommunen tilstrekkelig kapasitet til å utføre de oppgavene som de er pålagt å utføre overfor personer med psykiske problemer og/eller rusmiddelproblemer?

c. Er roller, ansvar og oppgaver som gjelder tjenester rettet mot personer med psykiske problemer og/eller rusmiddelproblemer rusavhengige tydelige og fordelt på en formålstjenlig måte?

2. Har kommunen tilfredsstillende rutiner for å identifisere og følge opp personer med psykiske problemer og/eller rusmiddelproblemer?

a. Har kommunen rutiner for å sikre at personer med psykiske problemer og/eller rusmiddelproblemer får nødvendig helsehjelp?

3. Har kommunen tilstrekkelig kompetanse til å gjennomføre kartlegginger av psykiske problemer og rusmiddelproblemer?

a. Har kommunen tilstrekkelig kompetanse til å kartlegge funksjonsnivå og ressurser hos den enkelte?

4. Har kommunen tilfredsstillende tilbud til personer med psykiske problemer og/eller rusmiddelproblemer? Herunder:

- a. Tilbud om bolig?
- b. Tilbud om pleie- og omsorgstjenester?
- c. Hjemmetjenester?
- d. Bo-oppfølging?
- e. Råd og veiledning?

5. Har kommunen tilfredsstillende system for saksbehandling av tildeling av tjenester som bidrar til å sikre at personer med psykiske problemer og/eller rusmiddelproblemers rettigheter blir ivaretatt? Herunder:

- a. Tildeling av bolig?
- b. Tildeling av pleie- og omsorgstjenester?
- c. Bo-oppfølging?
- d. Individuell plan?

6. Hvordan sikrer Nøtterøy kommune brukermedvirkning i forbindelse med psykisk helsearbeid?

7. Hvordan sikrer Nøtterøy kommune at innbyggere i målgruppen for tjenestene får tilstrekkelig informasjon om tjenestene kommunen tilbyr?

Med tillegg av:

- Hvordan er samsvaret mellom budsjett og bruk av midler til psykisk helsearbeid og rusomsorg i Nøtterøy kommune?
- Hvordan er forholdet mellom lovpålagte oppgaver og budsjett innen psykisk helsearbeid og rusomsorg, er budsjettet reelt?»

Anbefalinger:

I septembermøtet 2014 ble følgende vedtak fattet i kontrollutvalget:

Kontrollutvalget slutter seg til Deloitte`s forvaltningsrapport

"Forvaltningsrevisjon av psykisk helse og rusomsorg" med de konklusjoner og anbefalinger som er beskrevet.

Kontrollutvalget registrer at rådmannen har gjort grep vedrørende flere av anbefalingene, men kontrollutvalget ønsker å presisere tiltakene likevel samt følge opp resultatet i fremtiden. Rutinene synes å være på plass, men etterlevelse og praksis er meget viktig.

Kontrollutvalget anbefaler at Nøtterøy kommune bør:

1. sikre at det dokumenteres at brukere får tilbud om individuell plan, koordinator eller andre tjenester når brukere ikke ønsker å ta imot slikt tilbud.
2. sikre at vedtaksmaler og saksbehandlingsrutiner for tildeling av boliger etterlever forvaltningslovens krav til enkeltvedtak og saksbehandling, inkludert krav til avslag, foreløpig svar og opplysninger om klageadgang, klagefrist og fremgangsmåte ved klage mv.
3. sikre at brukerne som har uløste vanskeligheter på boligmarkedet, og er bostedsløse, får bistand til å løse situasjonen.
4. vurdere hvordan tjenestene kan sørge for at alle virksomhetene som yter helse- og omsorgstjenester etablerer systemer for innhenting av pasienters og brukeres erfaringer og synspunkter, samt legge til rette for samarbeid med brukergruppens organisasjoner og med frivillige organisasjoner som arbeider med de samme oppgavene.
5. vurdere om vikarbudsjetten for det ambulante teamet er realistisk.
6. sikre at eventuelle endringer i behovet for tjenester blir fulgt nøye, for å kunne vurdere om man har tilstrekkelig tilbud til de som trenger for eksempel bo-oppfølging, døgnbemanning mv.
7. kartlegge hvilke økonomiske konsekvenser en eventuell økning i behovet for tjenester vil få for kommunen, og sikre at budsjetteringsprosesser tar høyde for dette.»

Vedlegg til sak



Sak 18 vedlegg
Forvaltningsrev.rap