

7/16 Kontrollutvalgets årsrapport 2015, Nøtterøy

Arkivsak-dok. 15/00064-1
Arkivkode.
Saksbehandler Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	18.02.2016	7/16

Forslag til vedtak:

1. Utkastet til Årsrapport 2015 for kontrollutvalget i Nøtterøy kommune vedtas som Årsrapport 2015 for kontrollutvalget i Nøtterøy kommune.
2. Årsrapport 2015 for kontrollutvalget i Nøtterøy kommune oversendes kommunestyret.

Vedlegg:

Utkast til Årsrapport 2015 fra kontrollutvalget i Nøtterøy kommune.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget skal jf. kommuneloven §77 pkt. 6, informere kommunestyret om sitt arbeid. Årsrapporten oppsummerer utvalgets viktigste aktiviteter gjennom 2015.

Vedlegg til sak



Årsrapport 2015
Nøtterøy, januar sig

ÅRSRAPPORT 2015

FOR

KONTROLLUTVALGET I NØTTERØY KOMMUNE

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

Hjemmel

Kommunene er pålagt å ha kontrollutvalg i henhold til kommuneloven kapittel 12 og 13 "Internt tilsyn og kontroll". I medhold av loven har kommunaldepartementet 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 uttalelse 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 Nøtterøy hadde for forrige valgperiode fra og med oktober 2011 - 2015 følgende sammensetning:

Terje Fuglevik, leder
Hilde Kari Maugesten, nestleder, fra oktober 2011 til 12.02.2014
Aud Eiken, nestleder, fra 12.02.2014
Kjell Danielsen, medlem
Harald Rygh, medlem
Ellen Kristiansen, medlem, fra oktober 2011 til 18.06.2014
Lise Maier, medlem fra 18.06.2014

Liv Sjøblom, varamedlem
Torbjørn Fevang, varamedlem
Finn Jonstang, varamedlem
Tore Gjølstad, varamedlem
Lise Maier, varamedlem fra oktober 2011 til 18.06.2014
Steinar Gullvåg, varamedlem
Aud Eiken, varamedlem fra oktober 2011 til 12.02.2014
Gry Dillan, varamedlem
Per Velde, varamedlem
Anne Hamrell, varamedlem fra 26.03.2014

For valgperioden fra og med oktober 2015 – 2019 hadde kontrollutvalget i Nøtterøy følgende medlemmer:

Terje Fuglevik, leder:
Kjetil Edvardsen, nestleder
Tom Mello, medlem:
Elisabeth Aasland, medlem
Lise Maier, medlem

Lise Karin Midtbø, varamedlem
Ivar Sætre, varamedlem
Tore Sten Gjertsen, varamedlem
Nina Bjørnstad, varamedlem
Ann Kristin Heia, varamedlem
Finn Jonstang, varamedlem
Jon Terje Johnsen, varamedlem

2. KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2015

I 2015 hadde kontrollutvalget 6 møter og behandlet 46 saker.

Regnskapsrelaterte saker

Lovpålagt revisjon for regnskapsåret 2014 og 2015 i Nøtterøy kommune er utført henholdsvis av Deloitte og KPMG.

Kontrollutvalgets uttalelse om Nøtterøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2014

Kontrollutvalget avga uttalelse til årsregnskapet 2014 i maimøtet 2015. Driftsregnskapet viste et mindreforbruk på kr 21.890.007,-. Investeringsregnskapet var avsluttet i balanse med kr 0,-. Kontrollutvalget merket seg at gjelden hadde økt i 2014. Det reduserer handlefriheten til kommunen.

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet skal være formannskapet i hende slik at denne kan tas hensyn til før formannskapet avgir innstilling til kommunestyret.

Forvaltningsprosjekter

Bestilling av forvaltningsprosjektet «Forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen

I maimøtet ble det bestilt en prosjektplan som ble behandlet i september. Det ble bestilt en 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? «*

På møtet i desember ble utvalget informert om status i arbeidet av revisor i KPMG. Forvaltningsrevisjonsrapporten leveres til sekretariatet med uttalelse fra rådmannen i januar 2016.

Bestilling av overordnet analysen, "Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019" og "Plan for selskapskontroll 2016 – 2019"

I junimøtet ble "Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019" og "Plan for selskapskontroll 2016 – 2019" bestilt. Revisjonen har notert ned innspill fra det nye kontrollutvalget.

Behandling av forvaltningsprosjektet «Forvaltningsrevisjon av bygningsmessige forhold og vedlikehold av kommunale bygg»

Det ble bestilt en prosjektplan i januar som ble behandlet i maimøtet med levering i august 2015. I junimøtet ble utvalget orientert om status i arbeidet. Kontrollutvalget behandlet rapporten i september. Tiltakene i rapporten ble vedtatt, og revisor anbefalte 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 hadde registret at rådmannen hadde satt i gang nye rutiner og maler for oppfølging.

Rapporten ble oversendt kommunestyret for behandling. En orientering fra administrasjonens oppfølging av anbefalingene i rapporten skal foreligge innen utgangen av mai 2016.

Selskapskontroll

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

- Eierskapskontroll (kontroll med at selskapet drives i overensstemmelse med kommunestyrets vedtak om å opprette/delta i selskapet)
- Forvaltningsrevisjon i selskapet

Kontrollutvalget er positive til at det legges opp til samarbeide om selskapskontroll i de interkommunale selskapene Nøtterøy kommune er medeier i.

Det har ikke vært bestilt eller gjennomført noen selskapskontroller i 2015.

Byggeregnskap

Byggeregnskap under 1 million kroner behandles ikke av kontrollutvalget med mindre utvalget ønsker å behandle særskilte prosjekter.

Kontrollutvalget har i tråd med investeringsreglementet i 2015 behandlet et byggeregnskap.

Prosjektregnskap "Hårkollen dagsenter "

Prosjektregnskap "Hårkollen dagsenter " prosjekt nr. 450001 og 450002 er behandlet. Mindreforbruket ble tilbakeført til ubrukte lånemidler.

d) Utviklingsoppgaver

Innstilling på valg av revisor til eventuelt fellesnemnd ved en kommunesammenslåing

Kontrollutvalget behandlet valg av revisor vedrørende eventuell sammenslåing av Nøtterøy og Tjøme kommuner i desembermøtet. Kontrollutvalget innstilte på KPMG AS som revisor for en eventuell fellesnemnd.

Nettsiden til Nøtterøy kommune

I 2015 oppstod det mangler vedrørende opplysninger om kontrollutvalget på kommunens nettside. Derfor ba kontrollutvalget rådmannen om å gi en tilbakemelding på de nye nettsidene til Nøtterøy kommune og oppdatering av dem i januarmøtet. I mai møtet ble utvalget orientert av leder på servicesenteret om oppbyggingen og ny struktur av nettsidene. Informasjonen ble tatt til orientering. I desember møtet ble det tatt opp av utvalget at kontrollutvalgets innkalling og saksdokumenter til kontrollutvalgsmøtene ikke ble publisert. På samme møte bekreftet rådmannen at kommunens retningslinjer for publisering skal følges.

Folkevalgtopplæring

I februar møtet ba kontrollutvalget om at kommunestyret blir orientert om kontrollutvalgets oppgaver og at kontrollutvalgsmedlemmene skulle få opplæring på lik linje med øvrige folkevalgte i forbindelse med folkevalgtopplæringen etter valget. Dette ble fulgt opp i januar 2016.

Opplæring arrangert av VIKS

VIKS arrangement 30. november 2015 en felles opplærings konferanse for medlemmer og varamedlemmer i kontrollutvalgene i Vestfold. På arrangementet ble erfaringer utvekslet. Det var flere foredrag med fokus på kontrollutvalgets funksjoner og oppgaver. Kontrollutvalgsleder Terje Fuglevik holdt et foredrag om kontrollutvalgets gjøremål og arbeidsmåte.

Reglementet for kontrollutvalget

Kontrollutvalgsleder og sekretariatet informerte i maimøtet om at administrasjonen ikke hadde brukt siste versjon av kontrollutvalgets reglement ved gjennomgangen i organisasjonsutvalget. Administrasjonen bekreftet at det skulle tas opp. Nytt reglementet ble behandlet i kommunestyret i juni 2015.

Andre saker relatert til kontroll og tilsyn

Henvendelser til kontrollutvalget

Kontrollutvalget mottok flere henvendelser i desember 2014 fra en innbygger. Kontrollutvalget gikk ikke videre med henvendelsene da utvalget var kjent med at saken skulle behandles i rettsapparatet. Det ble vist til at ytterligere veiledning eventuelt kunne fås ved å ta kontakt med Nøtterøy kommune eller Fylkesmannen i Vestfold.

Oppfølging av kunst og gaver som er i kommunens eie

Saken ble første gang tatt opp i 2012. Alle virksomhetene skulle rapportere til kulturetaten om gaver og kunst i sine avdelinger. Dette arbeidet er utført manuelt. Registreringsskjemaet til kunst og gaver er benyttet i de nye byggene som er oppført. Ny gjennomgang av gjenstandene blir i 2016/2017. Rådmannens informasjon på januarmøtet ble tatt til orientering. På maimøtet ble det bekreftet at forsikring hos KLP dekker kunst og gaver i Nøtterøy kommune.

Deltakelse på representantskapsmøter

Et kontrollutvalgsmedlem møtte som observatør på generalforsamlingen til Borgheim Sentrumsbygg A/S i 2015 og ga tilbakemelding til utvalget. I desembermøtet redgjorde daglig leder i Borgheim sentrumsbygg og rådmannen om driften av Borgheim Sentrumsbygg og oppbyggingen av selskapet.

Kontrollutvalgsleder har møtt som observatør i representantskapsmøte i Vestfold Vann i 2015 og har gitt tilbakemelding til kontrollutvalget.

Uavhengighetserklæring

En av kontrollutvalgets oppgaver er å påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Revisor er etter revisjonsforskriften § 15 forpliktet til årlig å avgi en erklæring om sin uavhengighet. Erklæringen er en vurdering av oppdragsansvarlig revisors forhold til Nøtterøy kommune. Revisor la frem uavhengighetserklæring for kontrollutvalget i november 2015.

Kontrollutvalgets sekretariat:

Sekretariattjenesten utføres av Vestfold Interkommunale KontrollutvalgsSekretariat (VIKS).

Kontrollutvalgsleder Terje Fuglevik var valgt som representant i styret for VIKS i forrige periode 2012 – 2015 med nestleder Aud Eiken som vararepresentant. I nåværende periode 2016 – 2019 ble kontrollutvalgsleder Terje Fuglevik og nestleder Kjetil Edvardsen valgt til henholdsvis representant og vararepresentant i VIKS-styret.

Sekretariatet har tre ansatte, daglig leder Orrvar Dalby, rådgiver Gaute Hesjedal og rådgiver Heidi Wulff Jacobsen. Sist nevnte er sekretær for Nøtterøy kontrollutvalg.

Budsjett:

Til "tilsyn og kontroll" i Nøtterøy kommune ble det i 2015 bevilget kr 1.311.000 i budsjett.

Budsjettet for 2016 ble behandlet av kontrollutvalget høsten 2015 hvor det ble foreslått kr 1.293.000,- til "Tilsyn og kontroll 2016". Budsjettet 2016 ble vedtatt i kommunestyret i desember 2015.

Kontakt med administrasjonen:

Representanter fra administrasjonen og rådmannen har gitt orienteringer etter behov til kontrollutvalget i flere saker i løpet av 2015. Det har vært et godt samarbeid mellom kontrollutvalget og kommunens administrasjon i 2015.

Re, 18. januar 2016
for leder av kontrollutvalget i Nøtterøy kommune, Terje Fuglevik

Heidi Wulff Jacobsen
rådgiver

8/16 Henvendelse av 08.01.16

Arkivsak-dok. 15/00065-1
Arkivkode.
Saksbehandler Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	18.02.2016	8/16

Forslag til vedtak:

Legges frem uten innstilling.

Vedlegg:

Brev av 08.01.16 er sendt medlemmene i posten, unntatt offentlighet, Offentlighetsloven §24

Saksframstilling:

Kontrollutvalgsleder mottok en henvendelse og et brev datert 08.01.16 fra J.M. Consulting AS. Henvendelsen er mottatt og registrert 10.01.16. Sekretariatet registrer at innsender har dialog med administrasjonen i Nøtterøy kommune, at en del av saken skal opp i HMK-møte 3. februar og at den andre delen av saken skal behandles 2. mars 2016. Kommunen har betegnet dette som en klagesak. Etter det sekretariatet er kjent med har det vært korrespondanse mellom innsender og kommuneadministrasjonen etter kontrollutvalget har mottatt henvendelsen i januar.

Henvendelsen er todelt. Den ene delen gjelder lovforståelse og tolkning. Den andre delen er en påstand som forstås som en varslings.

Vedr. lovforståelse/lovreguleringen

Dersom innsender har innvendinger mot kommuneplanens bestemmelser, og lovligheten av dens bestemmelser må dette tas opp med fylkesmannen eller departementet. Det er ikke en sak for kontrollutvalget.

Vedr. varslings av en sak

Enkelte av påstandene i brevet av 08.01.16 er av en slik karakter at det bør vurderes undersøkt.

Generelt om kontrollutvalgets handlingsrom

- Kontrollutvalget går normalt ikke inn i enkeltsaker, men en enkeltsak kan gi signaler og danne grunnlag for at det bør gjennomføres en systemkontroll.
- Kontrollutvalget er ikke et etterforskningsorgan og har ikke den rollen. Dersom kontrollutvalget mener henvendelsen gir grunnlag for nærmere undersøkelse kan det bestilles fra revisjonen.
- I utgangspunktet skal ikke kontrollutvalget gå inn i saker som er under behandling.
- Kontrollutvalget er ikke et klageorgan og skal ikke gå inn i en klagesak.

9/16 Referatsaker, Nøtterøy

Arkivsak-dok. 15/00057-20
Arkivkode.
Saksbehandler Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	18.02.2016	9/16

Forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Vedlegg:

- Arbeidsmiljøundersøkelse i VESAR mottatt 28.01.16
- Skatteoppkreveren i Nøtterøy, årsrapport og årsregnskap 2015
- Styremøte i VIKS 13.01.16
- Forum for tilsyn og kontroll, Sekretariatskonferanse 15.03.16

Referatsakene

Saksframstilling:

- Arbeidsmiljøundersøkelse i VESAR mottatt 28.01.16
- Skatteoppkreveren i Nøtterøy, årsrapport og årsregnskap 2015
- Styremøte i VIKS 13.01.16
- Budsjett tilsyn og kontroll 2016
- Forum for tilsyn og kontroll, Sekretariatskonferanse 15.03.16

Vedlegg til sak



vestfoldavfallogr_2
0160110_2359_6A4C



Årsregnskap 2015 -
Nøtterøy - scannet u



Protokoll Styret for
VIKS 13.01



FKT
sekretariatskonferar

Miljøundersøkelse Desember 2015

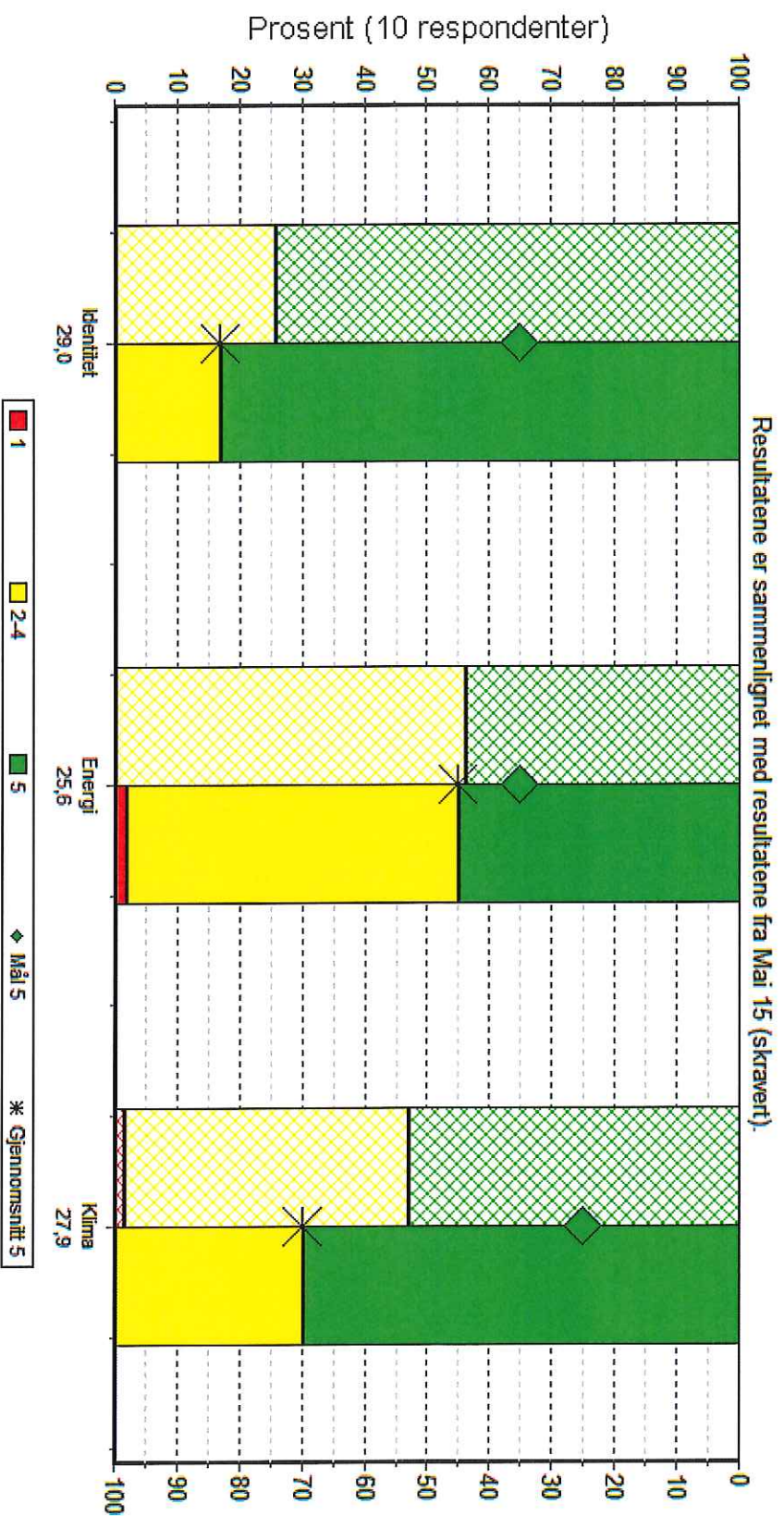
Vestfold Avfall og Ressurs AS

(Andreas Gillund)

Din Utvikling Consulting AS
www.dinutvikling.no

Totaloversikt

Samlet for Vestfold Avfall og Ressurs AS



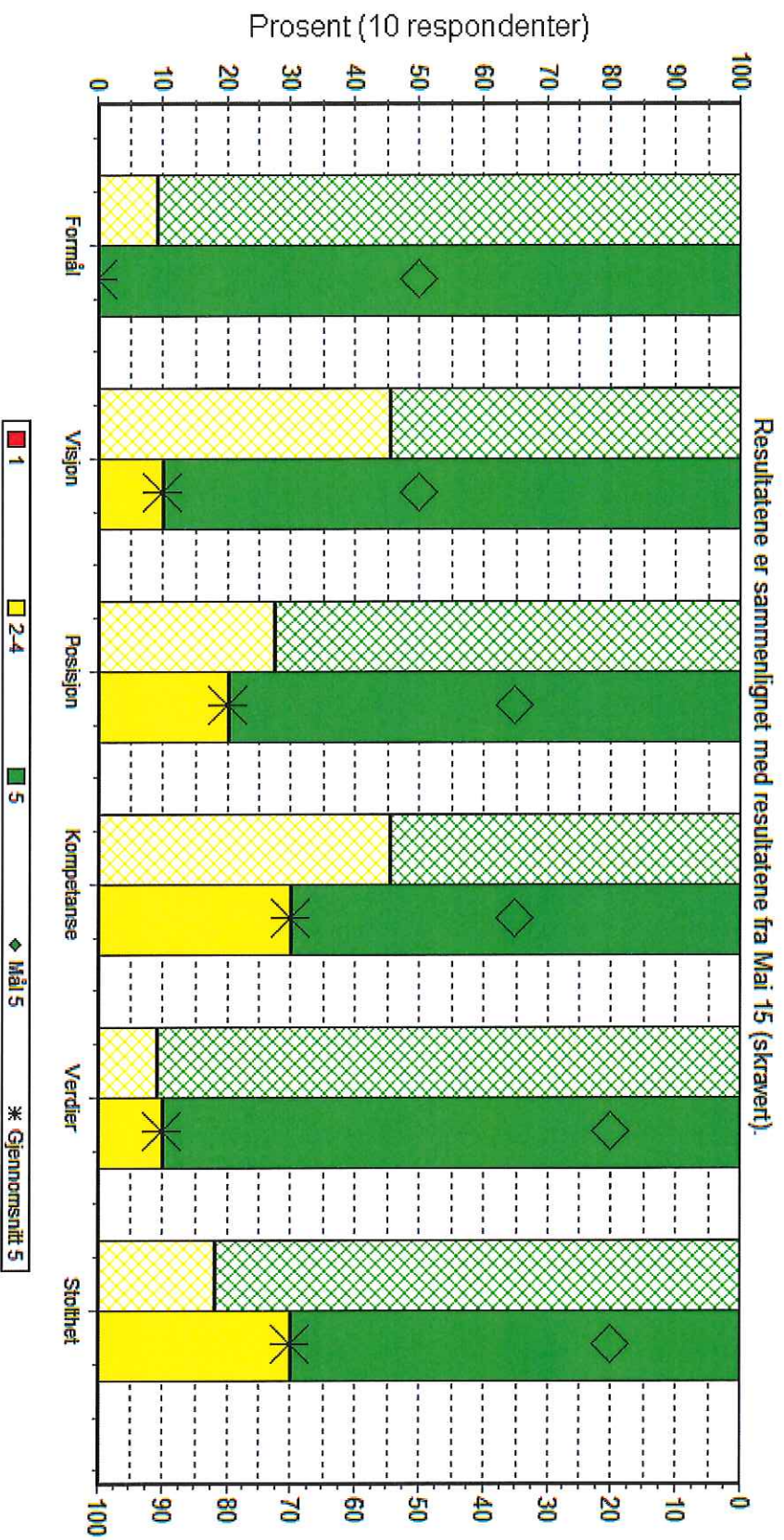
Identitetsindeksen

Samlet for Vestfold Avfall og Ressurs AS

Driver	Påstand	Mai 15	Des 15	Mål
Formål	Jeg identifiserer meg sterkt med virksomhetens idegrunnlag (forretningsidé)	4,8	5,0	4,5
Visjon	Virksomhetens visjon (mål, strategi, fremtid) motiverer meg til ekstra innsats	4,5	4,9	4,5
Posisjon	Jeg anser at virksomheten er mer etablert og anerkjent enn sammenlignbare virksomheter	4,5	4,8	4,0
Kompetanse	Jeg har god kunnskap om virksomhetens kjernekompetanser (arbeidsmåte og praksis)	4,5	4,7	4,0
Verdier	Virksomhetens verdigrunnlag passer godt for meg	4,9	4,9	3,5
Stolthet	Jeg liker å fortelle at jeg er ansatt i virksomheten	4,8	4,7	3,5
Total skår (10 respondenter)		28,0	29,0	24,0

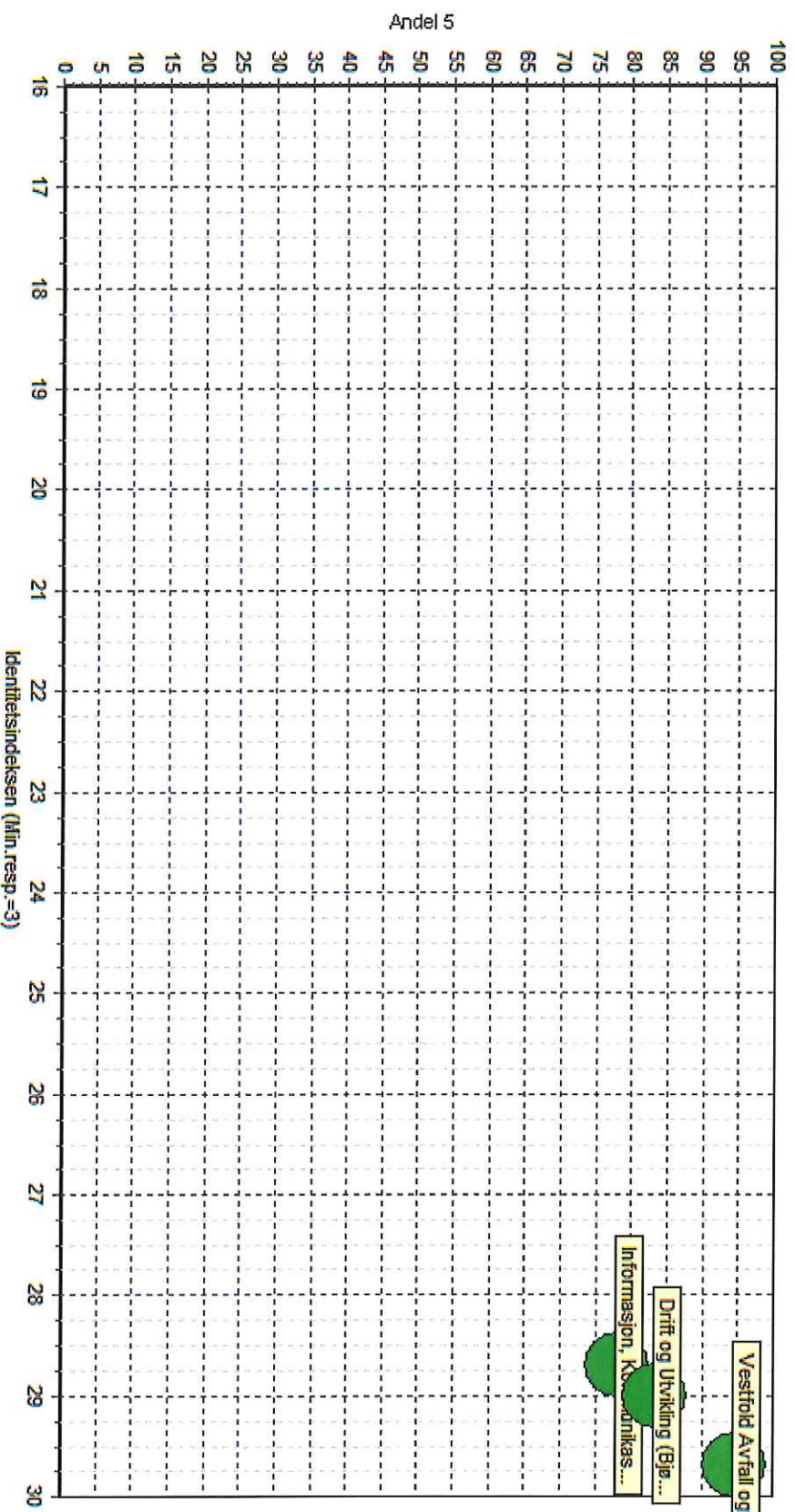
Identitetsindeksen

Samlet for Vestfold Avfall og Ressurs AS



Spredning av Identitet pr gruppe

Samlet for Vestfold Avfall og Ressurs AS



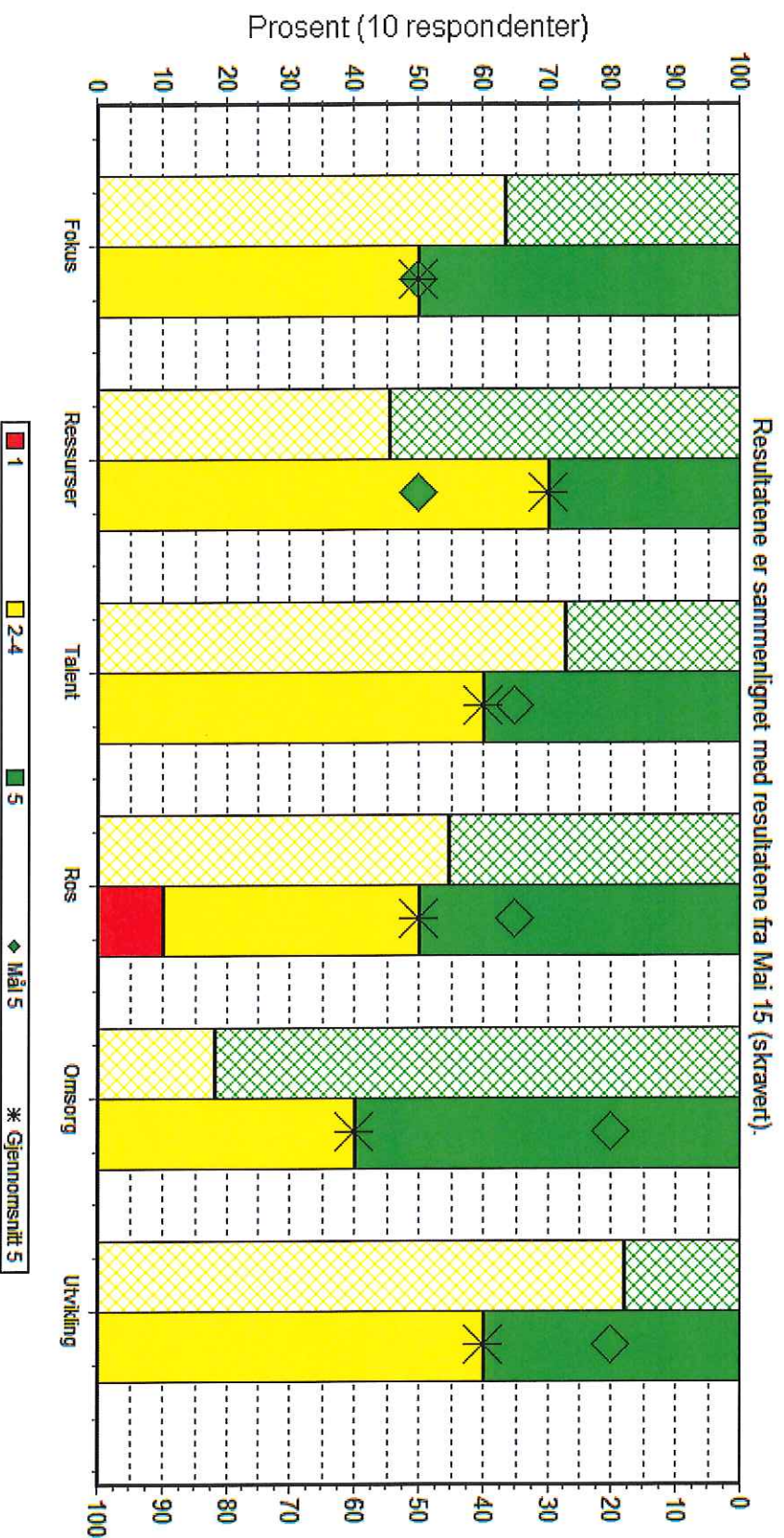
Energiindeksen

Samlet for Vestfold Avfall og Ressurs AS

Driver	Påstand	Mai 15	Des 15	Mål
Fokus	Jeg vet hva som forventes av meg i jobben	4,3	4,5	4,5
Ressurser	Jeg har de nødvendige ressurser til å gjøre jobben på en god måte	4,4	4,2	4,5
Talent	Jeg har muligheten til å gjøre det jeg er best til hver dag på jobben	4,0	4,4	4,0
Ros	Jeg har i løpet av den siste uken fått ros og anerkjennelse for godt utført arbeid	3,7	3,8	4,0
Omorg	Noen på jobben bryr seg om meg som person	4,6	4,6	3,5
Utvikling	Noen på jobben oppmuntrer meg regelmessig til å videreutvikle meg	3,5	4,1	3,5
Total skår (10 respondenter)		24,5	25,6	24,0

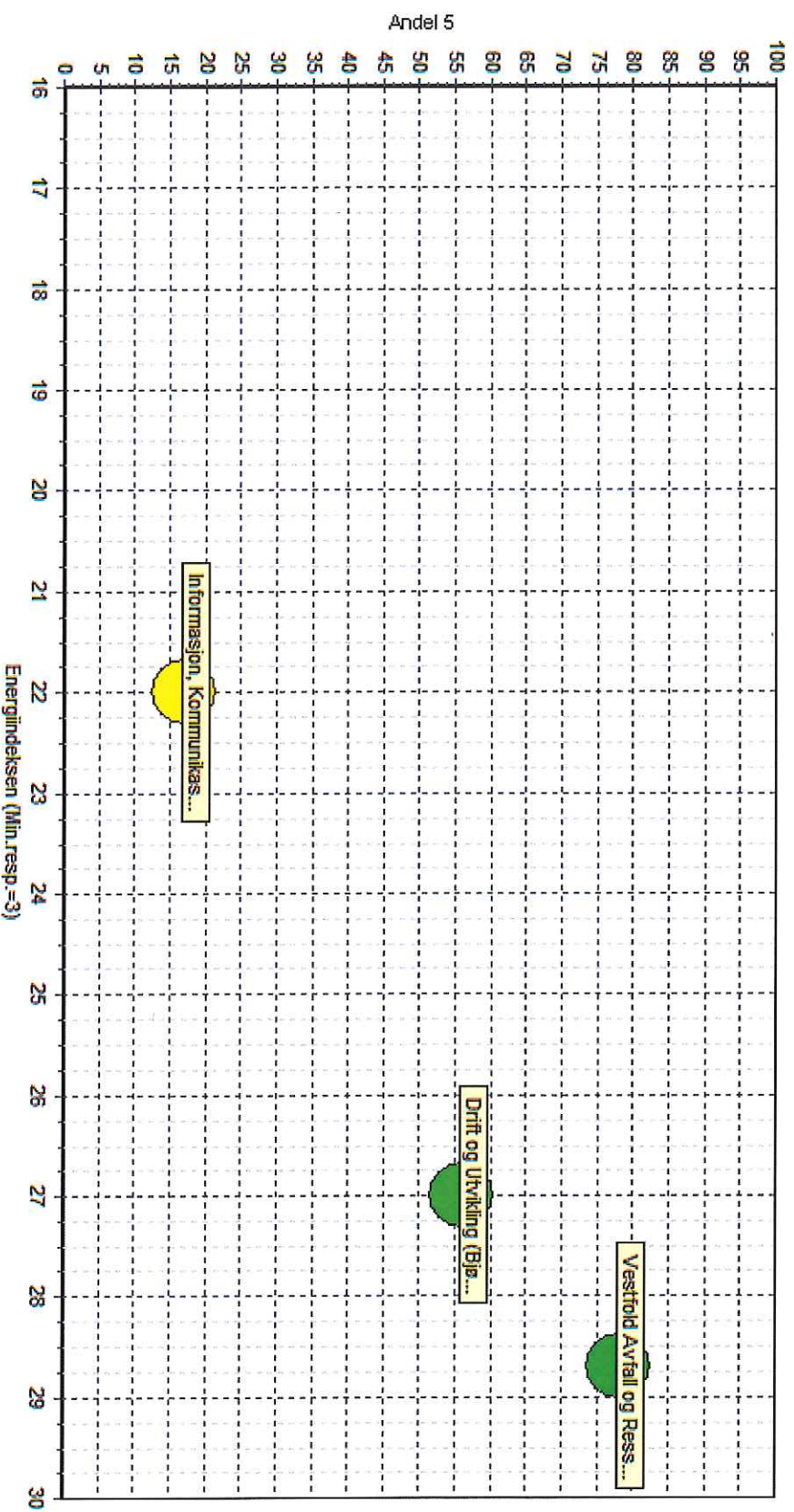
Energiindeksen

Samlet for Vestfold Avfall og Ressurs AS



Spredning av Energi pr gruppe

Samlet for Vestfold Avfall og Ressurs AS



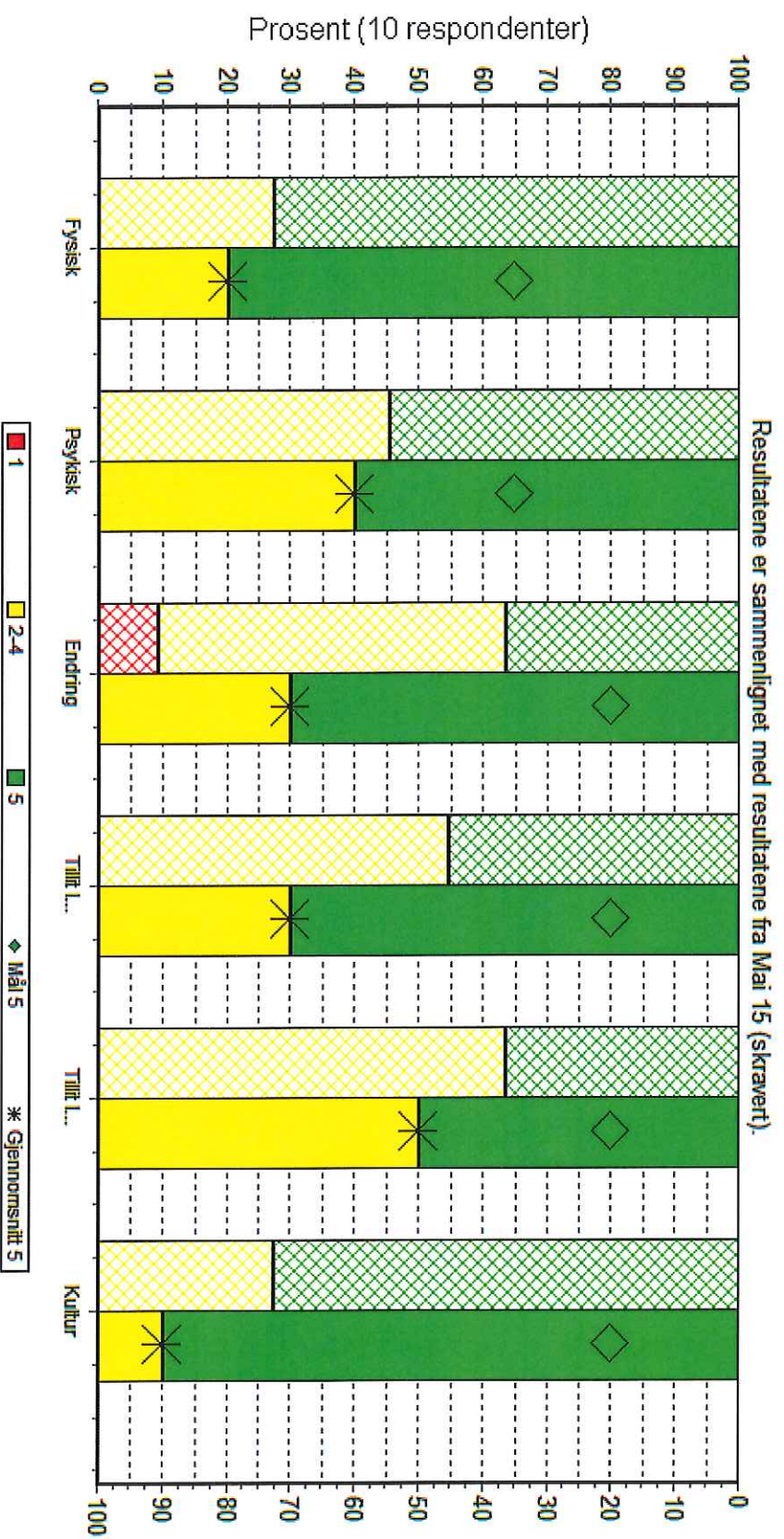
Klimaindeksen

Samlet for Vestfold Avfall og Ressurs AS

Stopper	Påstand	Mai 15	Des 15	Mål
Fysisk	Jeg har et godt fysisk arbeidsmiljø	4,7	4,8	4,0
Psykisk	Jeg har et godt psykisk arbeidsmiljø	4,2	4,4	4,0
Endring	Jeg synes vi får til gode endringsprosesser i vår virksomhet	3,9	4,6	3,0
Tillit leder	Jeg har stor tillit til min nærmeste leder	4,4	4,7	3,0
Tillit ledergruppe	Jeg har stor tillit til virksomhetens ledergruppe	4,3	4,5	3,0
Kultur	Jeg trives i den kulturen som preger virksomheten	4,6	4,9	3,0
Total skår (10 respondenter)		26,1	27,9	20,0

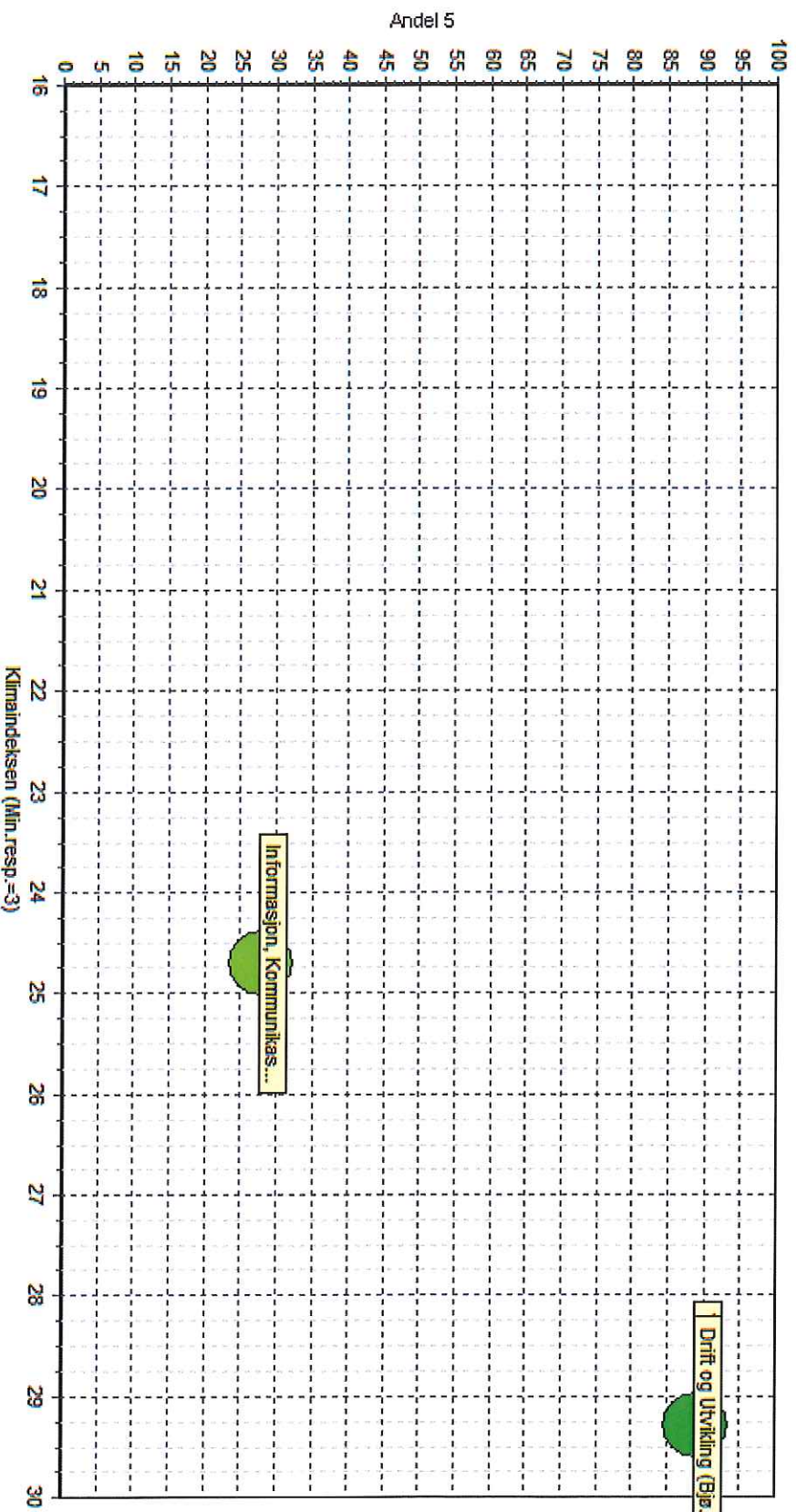
Klimaindeksen

Samlet for Vestfold Avfall og Ressurs AS



Spredning av Klima pr gruppe

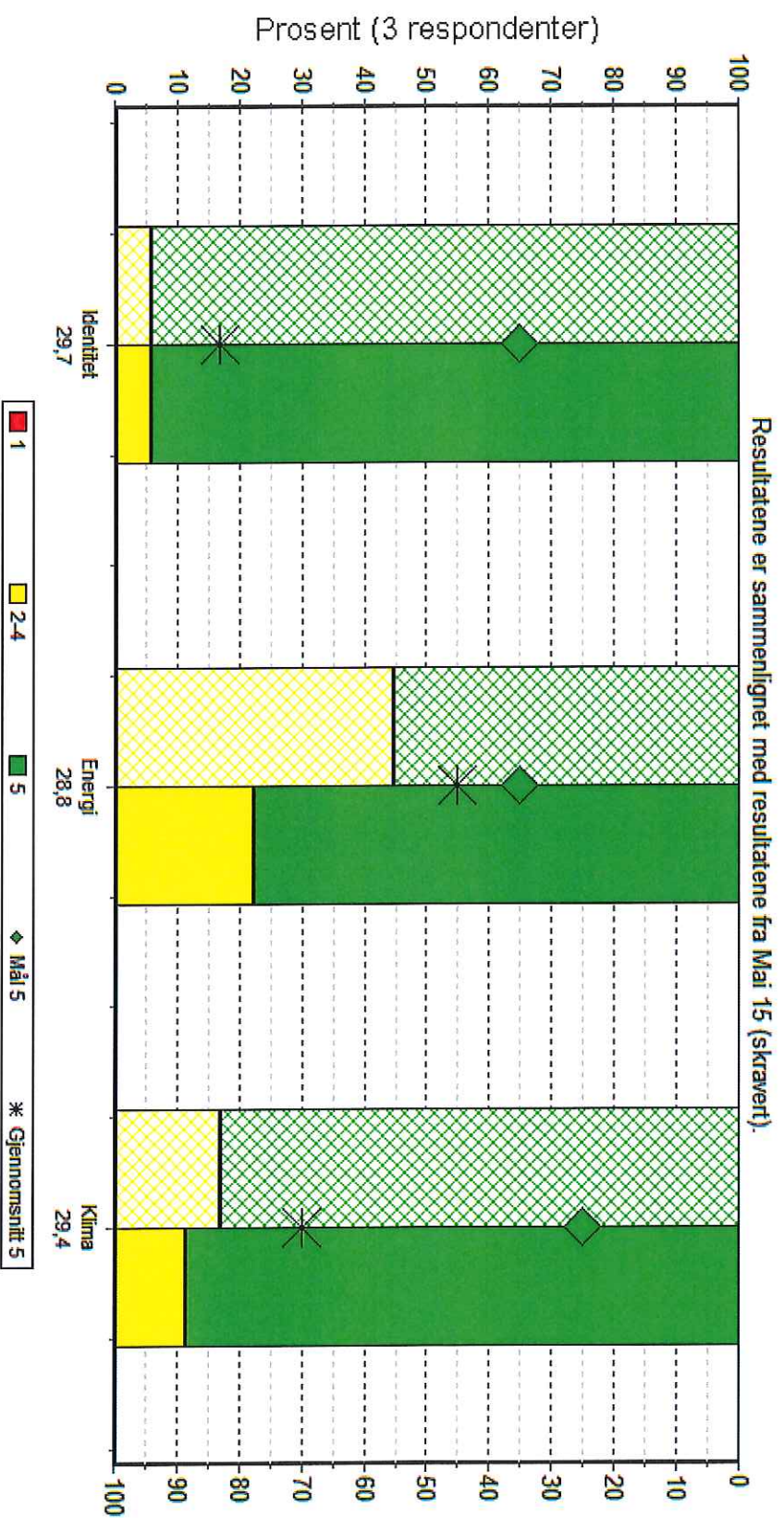
Samlet for Vestfold Avfall og Ressurs AS



Totaloversikt

Vestfold Avfall og Ressurs AS - Ledergruppen

(Leder: Andreas Gillund)



Identitetsindeksen

Vestfold Avfall og Ressurs AS - Ledergruppen

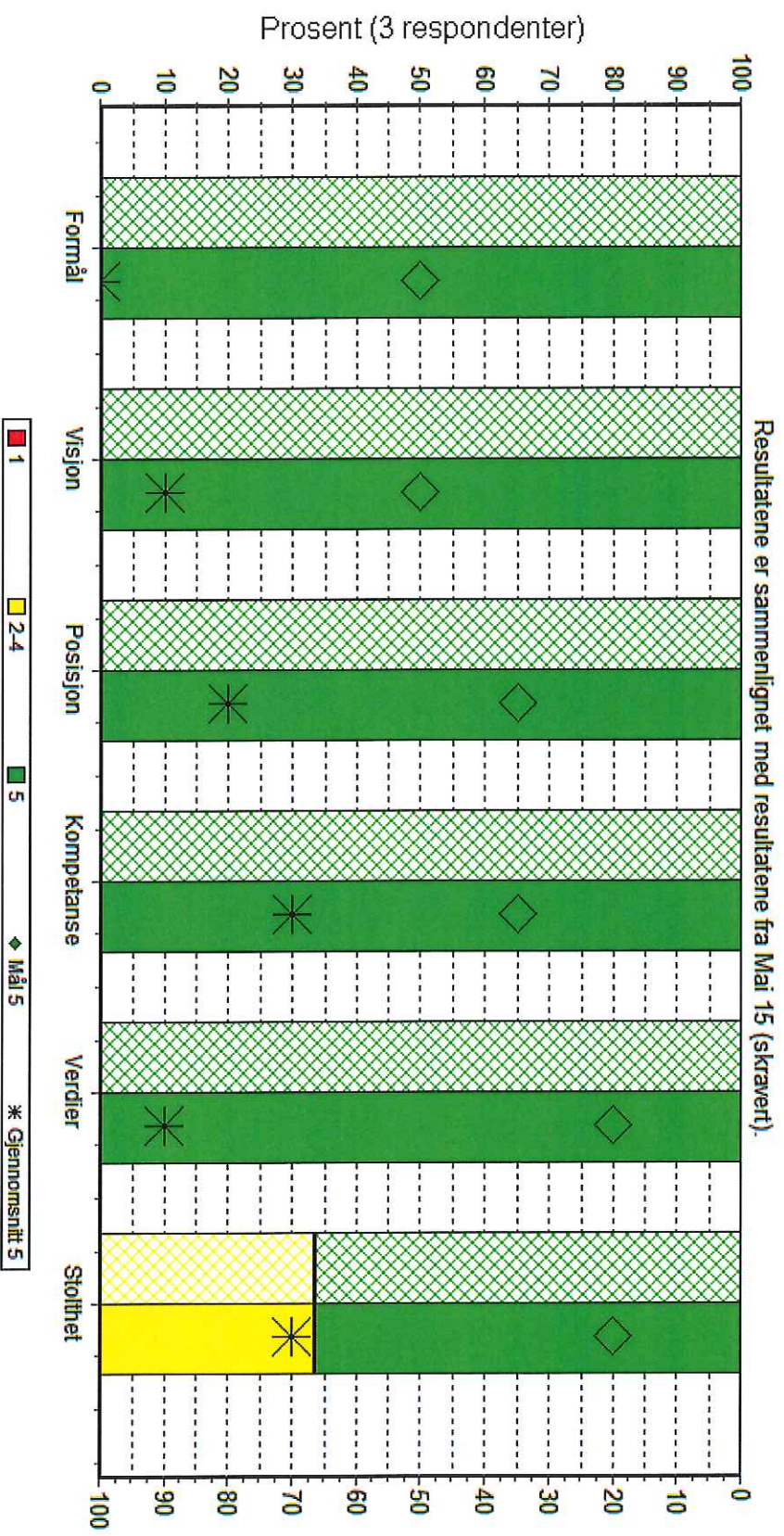
(Leder: Andreas Gillund)

Driver	Påstand	Mai 15	Des 15	Mål
Formål	Jeg identifiserer meg sterkt med virksomhetens idegrunnlag (forretningsside)	5,0	5,0	4,5
Visjon	Virksomhetens visjon (mål, strategi, fremtid) motiverer meg til ekstra innsats	5,0	5,0	4,5
Posisjon	Jeg anser at virksomheten er mer etablert og anerkjent enn sammenlignbare virksomheter	5,0	5,0	4,0
Kompetanse	Jeg har god kunnskap om virksomhetens kjernekompetanser (arbeidsmåte og praksis)	5,0	5,0	4,0
Verdier	Virksomhetens verdigrunnlag passer godt for meg	5,0	5,0	3,5
Stolthet	Jeg liker å fortelle at jeg er ansatt i virksomheten	4,7	4,7	3,5
Total skår (3 respondenter)		29,7	29,7	24,0

Identitetsindeksen

Vestfold Avfall og Ressurs AS - Ledergruppen

(Leder: Andreas Gillund)



Energiindeksen

Vestfold Avfall og Ressurs AS - Ledergruppen

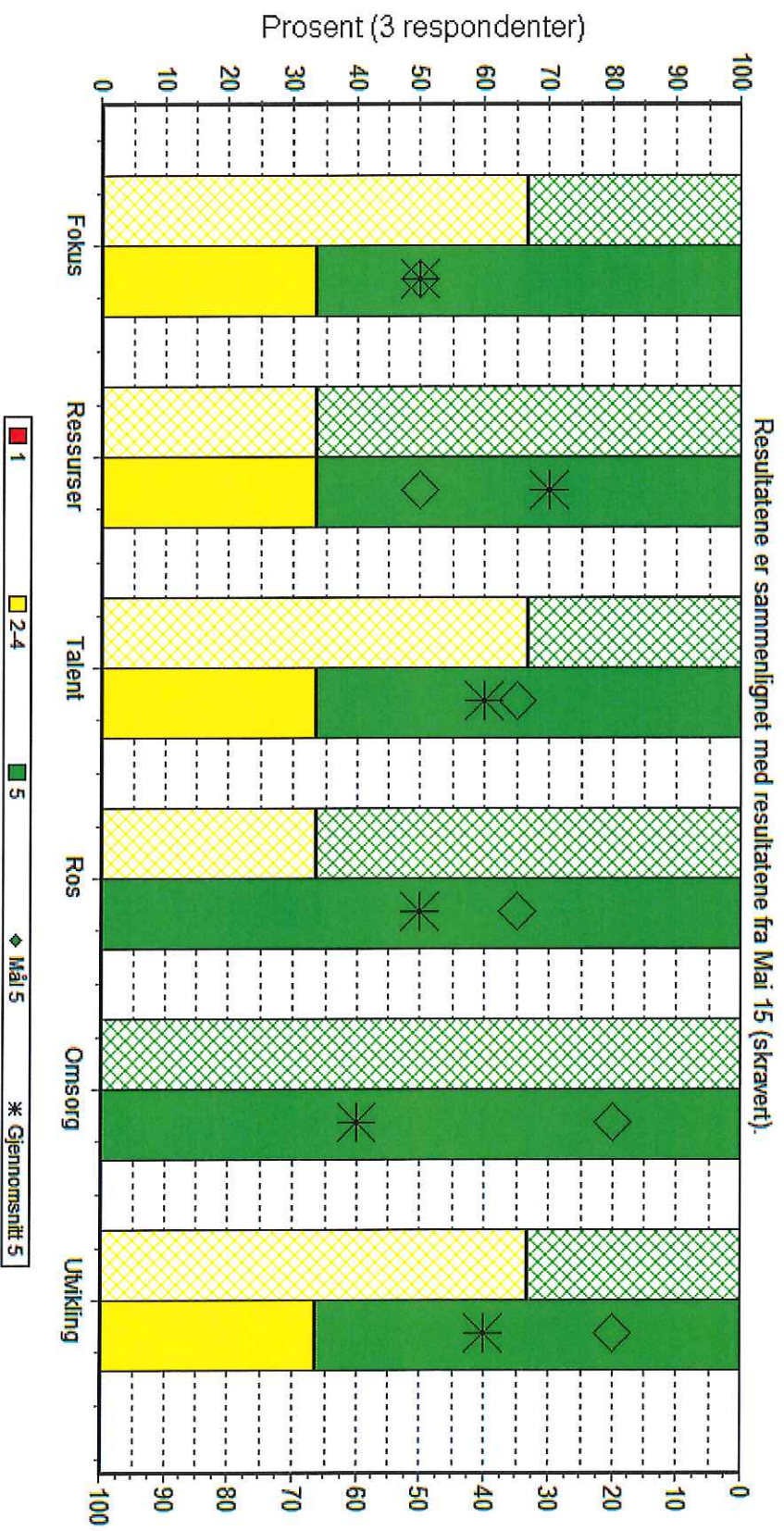
(Leder: Andreas Gillund)

Driver	Påstand	Mai 15	Des 15	Mål
Fokus	Jeg vet hva som forventes av meg i jobben	4,3	4,7	4,5
Ressurser	Jeg har de nødvendige ressurser til å gjøre jobben på en god måte	4,7	4,7	4,5
Talent	Jeg har muligheten til å gjøre det jeg er best til hver dag på jobben	4,3	4,7	4,0
Ros	Jeg har i løpet av den siste uken fått ros og anerkjennelse for godt utført arbeid	4,7	5,0	4,0
Omorg	Noen på jobben bryr seg om meg som person	5,0	5,0	3,5
Utvikling	Noen på jobben oppmuntrer meg regelmessig til å videreutvikle meg	4,3	4,7	3,5
Total skår (3 respondenter)		27,3	28,8	24,0

Energiindeksen

Vestfold Avfall og Ressurs AS - Ledergruppen

(Leder: Andreas Gillund)



Klimaindeksen

Vestfold Avfall og Ressurs AS - Ledergruppen

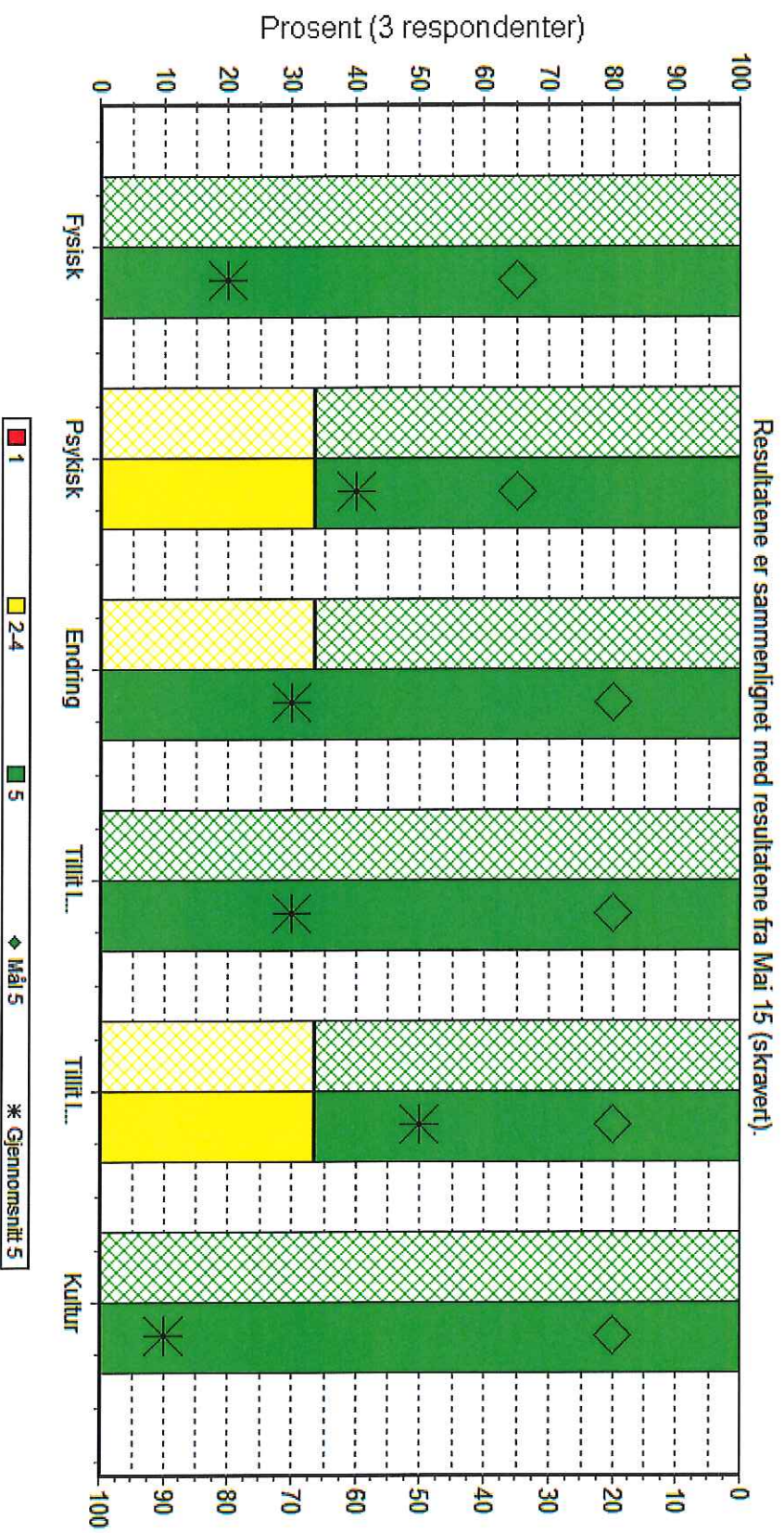
(Leder: Andreas Gillund)

Stopper	Påstand	Mai 15	Des 15	Mål
Fysisk	Jeg har et godt fysisk arbeidsmiljø	5,0	5,0	4,0
Psykisk	Jeg har et godt psykisk arbeidsmiljø	4,7	4,7	4,0
Endring	Jeg synes vi får til gode endringsprosesser i vår virksomhet	4,7	5,0	3,0
Tillit leder	Jeg har stor tillit til min nærmeste leder	5,0	5,0	3,0
Tillit ledergruppe	Jeg har stor tillit til virksomhetens ledergruppe	4,7	4,7	3,0
Kultur	Jeg trives i den kulturen som preger virksomheten	5,0	5,0	3,0
Total skår (3 respondenter)		29,1	29,4	20,0

Klimaindeksen

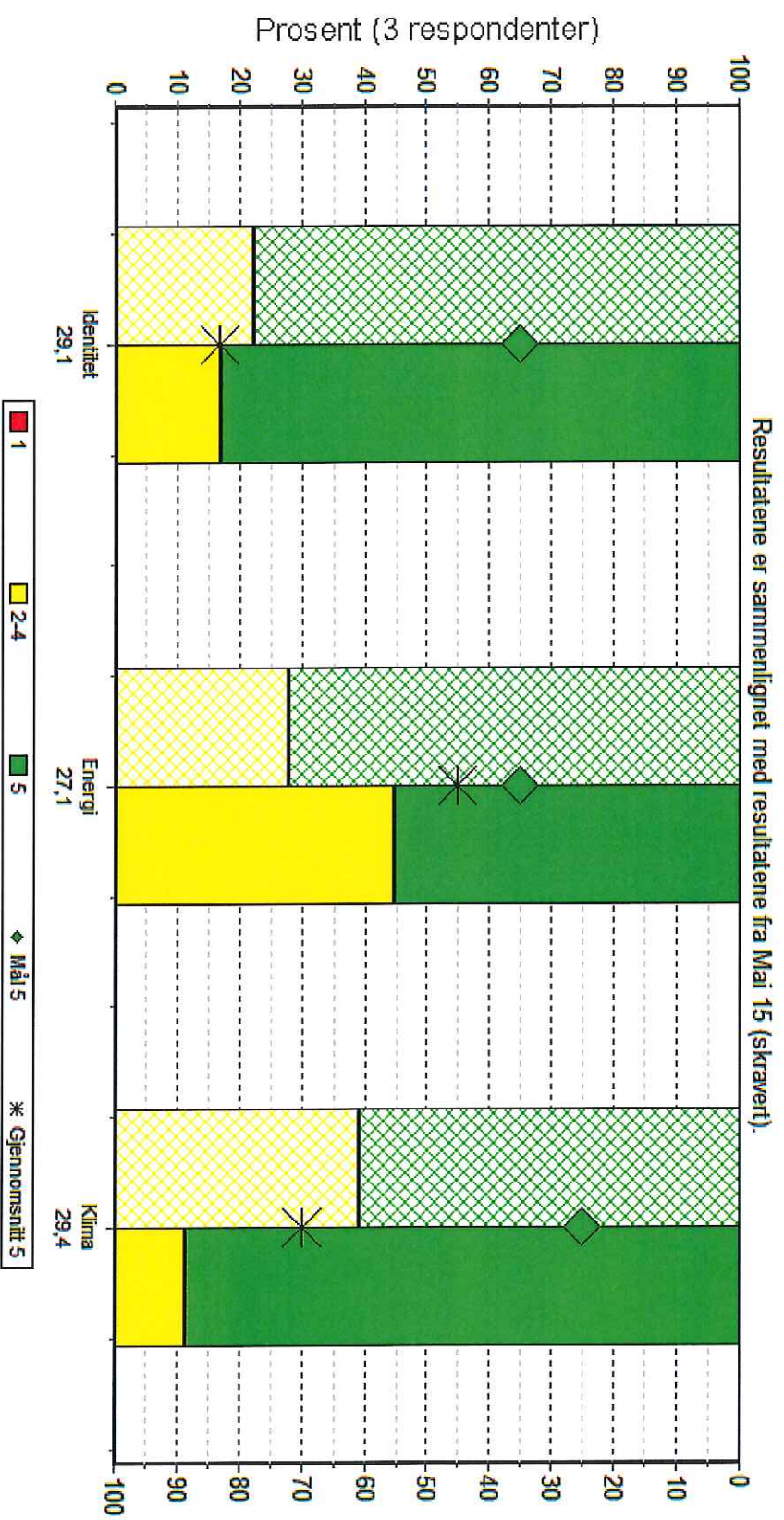
Vestfold Avfall og Ressurs AS - Ledergruppen

(Leder: Andreas Gillund)



Totaloversikt

Drift og Utvikling (Leder: Bjørn Erik Rui)



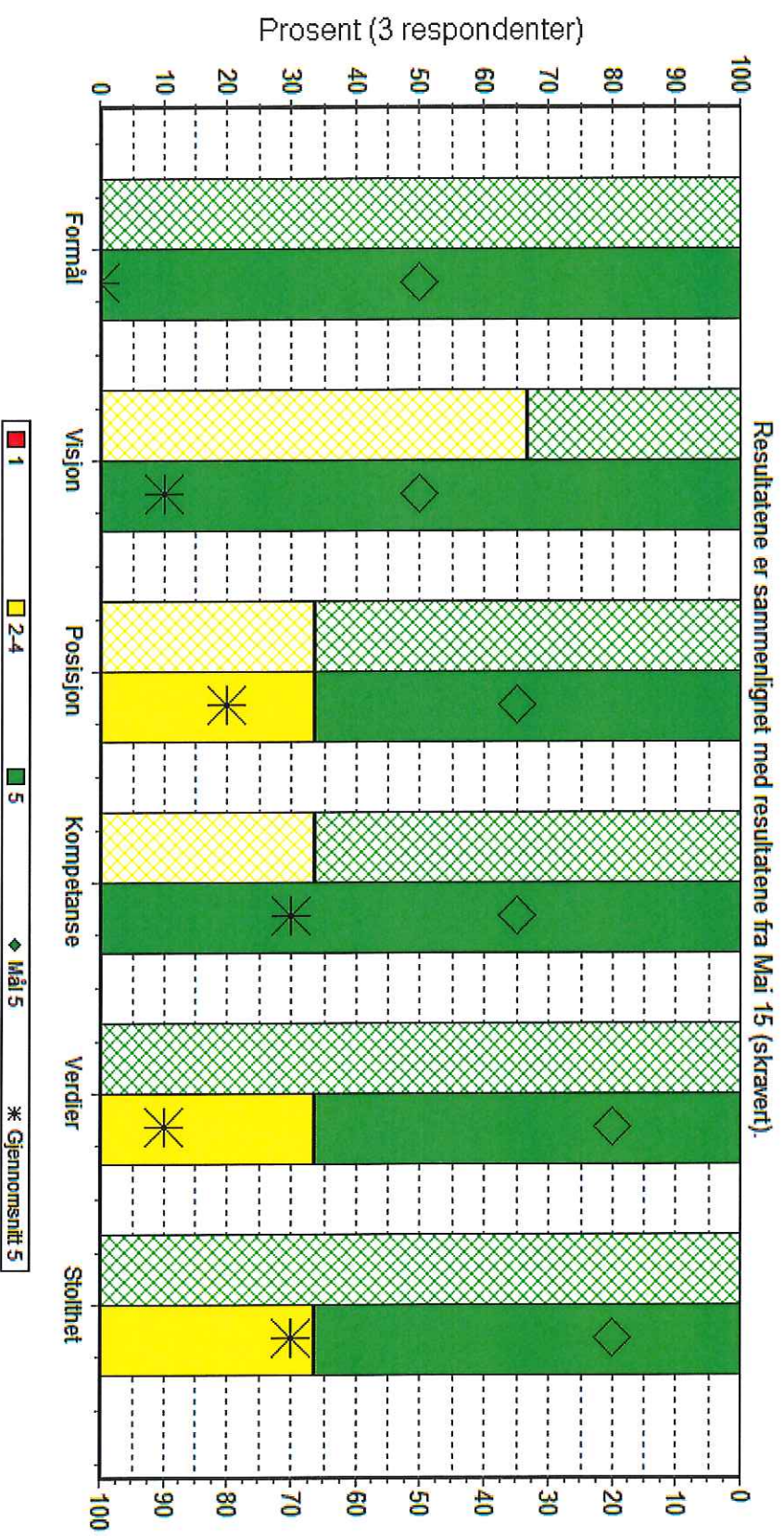
Identitetsindeksen

Drift og Utvikling (Leder: Bjørn Erik Rui)

Driver	Påstand	Mai 15	Des 15	Mål
Formål	Jeg identifiserer meg sterkt med virksomhetens idegrunnlag (forretningsside)	5,0	5,0	4,5
Visjon	Virksomhetens visjon (mål, strategi, fremtid) motiverer meg til ekstra innsats	4,3	5,0	4,5
Posisjon	Jeg anser at virksomheten er mer etablert og anerkjent enn sammenlignbare virksomheter	4,7	4,7	4,0
Kompetanse	Jeg har god kunnskap om virksomhetens kjernekompetanser (arbeidsmåte og praksis)	4,7	5,0	4,0
Verdier	Virksomhetens verdigrunnlag passer godt for meg	5,0	4,7	3,5
Stolthet	Jeg liker å fortelle at jeg er ansatt i virksomheten	5,0	4,7	3,5
Total skår (3 respondenter)		28,7	29,1	24,0

Identitetsindeksen

Drift og Utvikling (Leder: Bjørn Erik Rui)



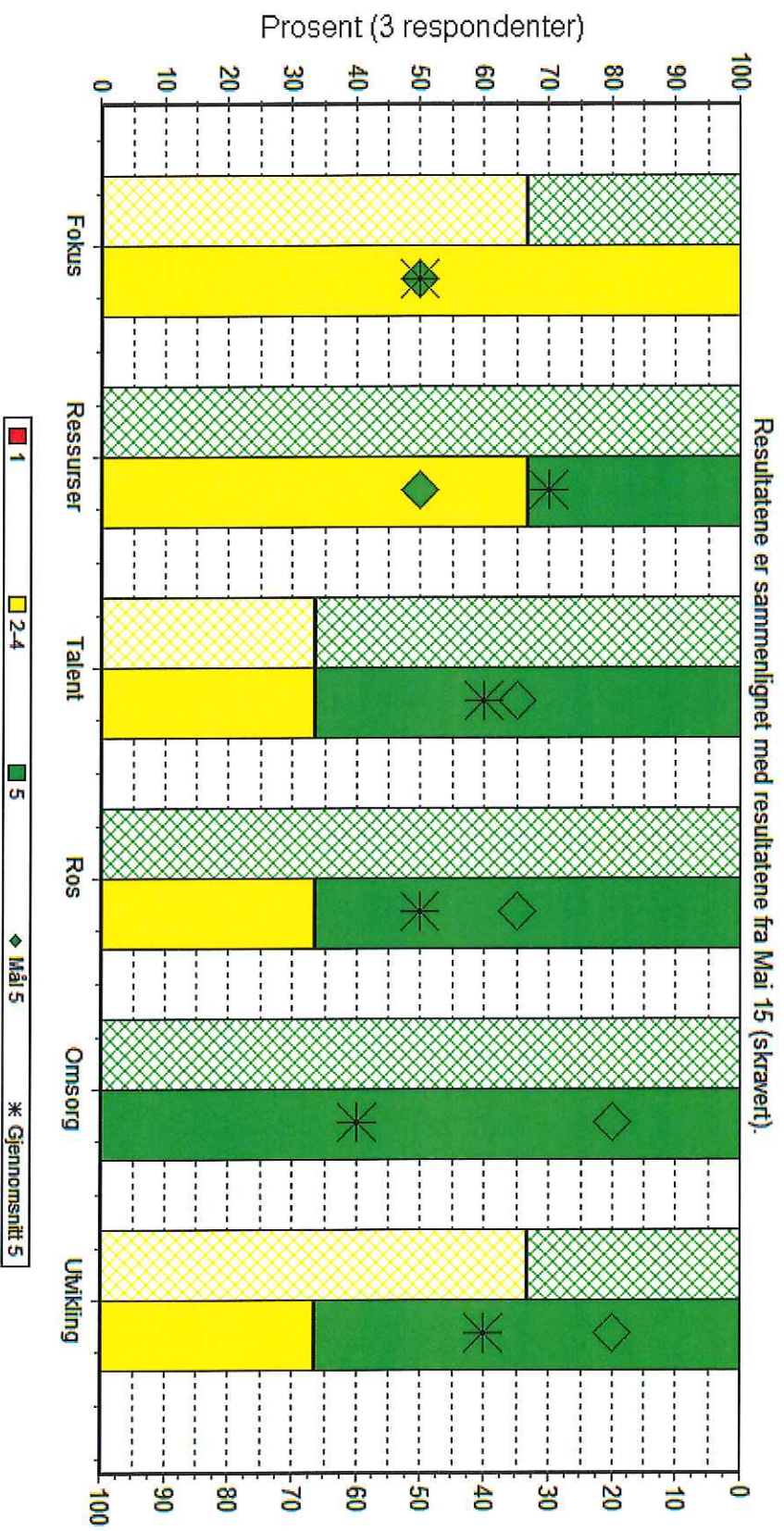
Energiindeksen

Drift og Utvikling (Leder: Bjørn Erik Rui)

Driver	Påstand	Mai 15	Des 15	Mål
Fokus	Jeg vet hva som forventes av meg i jobben	4,0	4,0	4,5
Ressurser	Jeg har de nødvendige ressurser til å gjøre jobben på en god måte	5,0	4,0	4,5
Talent	Jeg har muligheten til å gjøre det jeg er best til hver dag på jobben	4,7	4,7	4,0
Ros	Jeg har i løpet av den siste uken fått ros og anerkjennelse for godt utført arbeid	5,0	4,7	4,0
Omorg	Noen på jobben bryr seg om meg som person	5,0	5,0	3,5
Utvikling	Noen på jobben oppmuntrer meg regelmessig til å videreutvikle meg	4,3	4,7	3,5
Total skår (3 respondenter)		28,0	27,1	24,0

Energiindeksen

Drift og Utvikling (Leder: Bjørn Erik Rui)



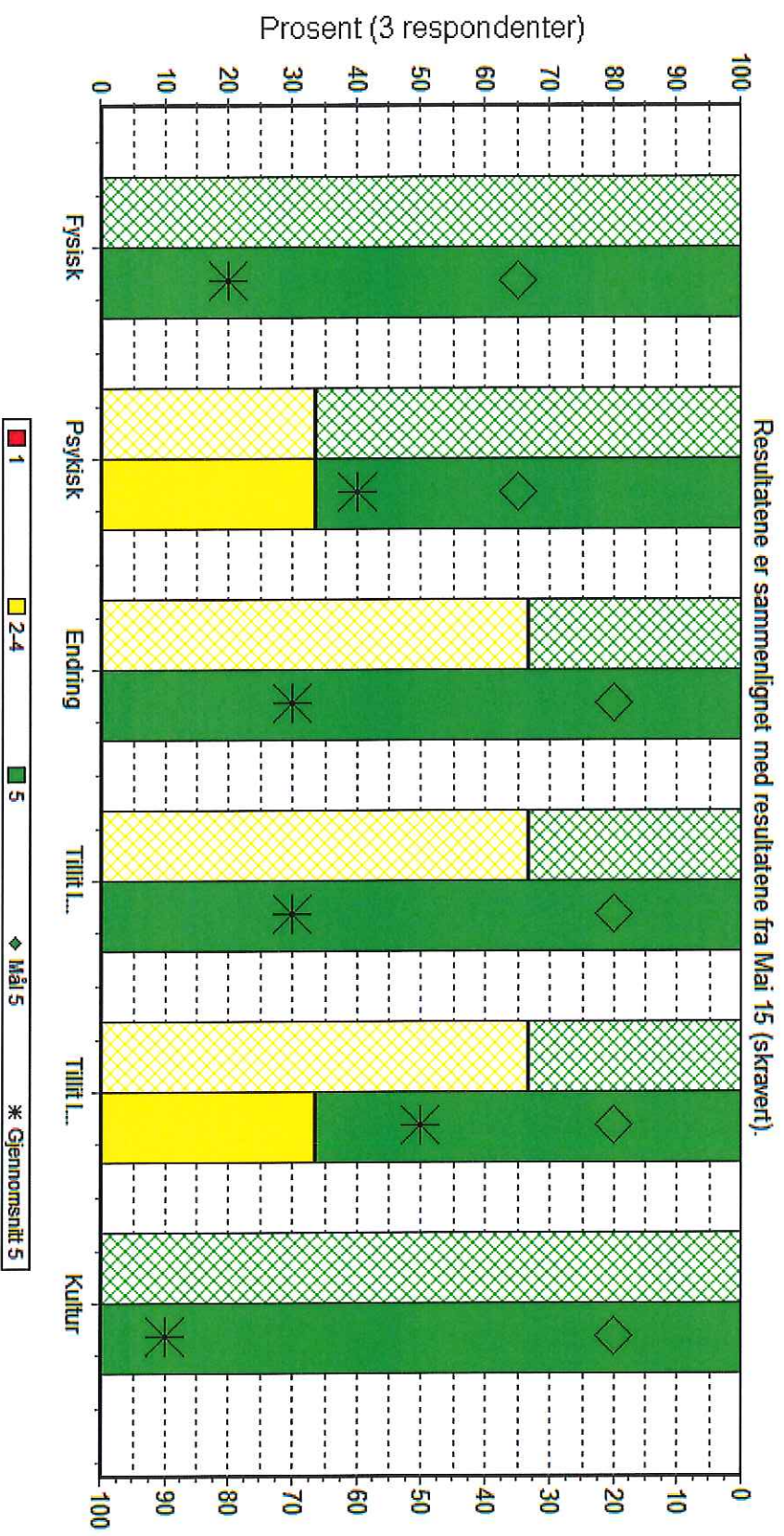
Klimaindeksen

Drift og Utvikling (Leder: Bjørn Erik Rui)

Stopper	Påstand	Mai 15	Des 15	Mål
Fysisk	Jeg har et godt fysisk arbeidsmiljø	5,0	5,0	4,0
Psykisk	Jeg har et godt psykisk arbeidsmiljø	4,3	4,7	4,0
Endring	Jeg synes vi får til gode endringsprosesser i vår virksomhet	4,3	5,0	3,0
Tillit leder	Jeg har stor tillit til min nærmeste leder	4,3	5,0	3,0
Tillit ledergruppe	Jeg har stor tillit til virksomhetens ledergruppe	4,3	4,7	3,0
Kultur	Jeg trives i den kulturen som preger virksomheten	5,0	5,0	3,0
Total skår (3 respondenter)		27,2	29,4	20,0

Klimaindeksen

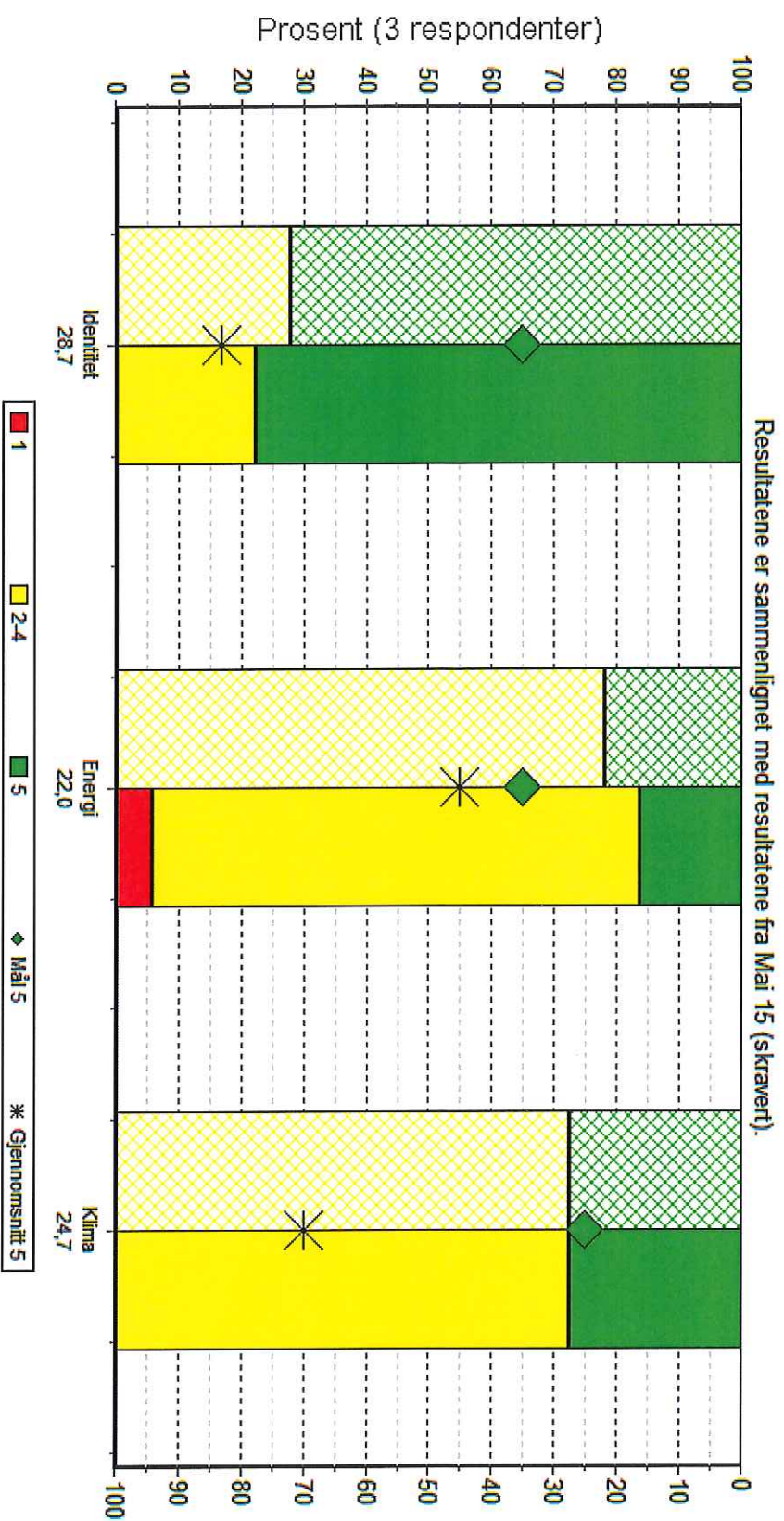
Drift og Utvikling (Leder: Bjørn Erik Rui)



Totaloversikt

Informasjon, Kommunikasjon og Kundeservice

(Leder: Kaia E. R. Lind)



Identitetsindeksen

Informasjon, Kommunikasjon og Kundeservice

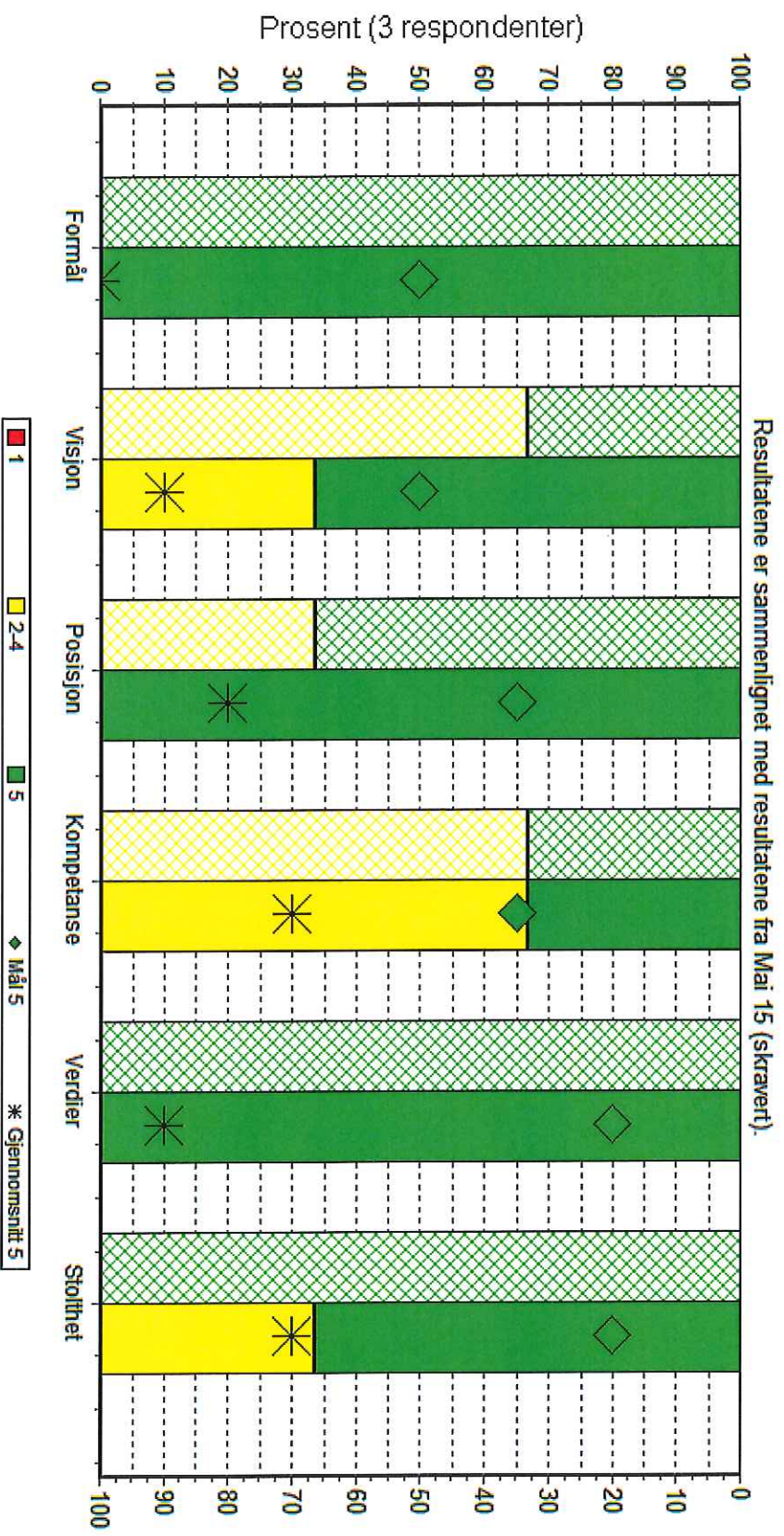
(Leder: Kaia E. R. Lind)

Driver	Påstand	Mai 15	Des 15	Mål
Formål	Jeg identifiserer meg sterkt med virksomhetens idegrunnlag (forretningsidé)	5,0	5,0	4,5
Visjon	Virksomhetens visjon (mål, strategi, fremtid) motiverer meg til ekstra innsats	4,3	4,7	4,5
Posisjon	Jeg anser at virksomheten er mer etablert og anerkjent enn sammenlignbare virksomheter	4,7	5,0	4,0
Kompetanse	Jeg har god kunnskap om virksomhetens kjernekompetanser (arbeidsmåte og praksis)	4,3	4,3	4,0
Verdier	Virksomhetens verdigrunnlag passer godt for meg	5,0	5,0	3,5
Stolthet	Jeg liker å fortelle at jeg er ansatt i virksomheten	5,0	4,7	3,5
Total skår (3 respondenter)		28,3	28,7	24,0

Identitetsindeksen

Informasjon, Kommunikasjon og Kundeservice

(Leder: Kaia E. R. Lind)



Energiindeksen

Informasjon, Kommunikasjon og Kundeservice

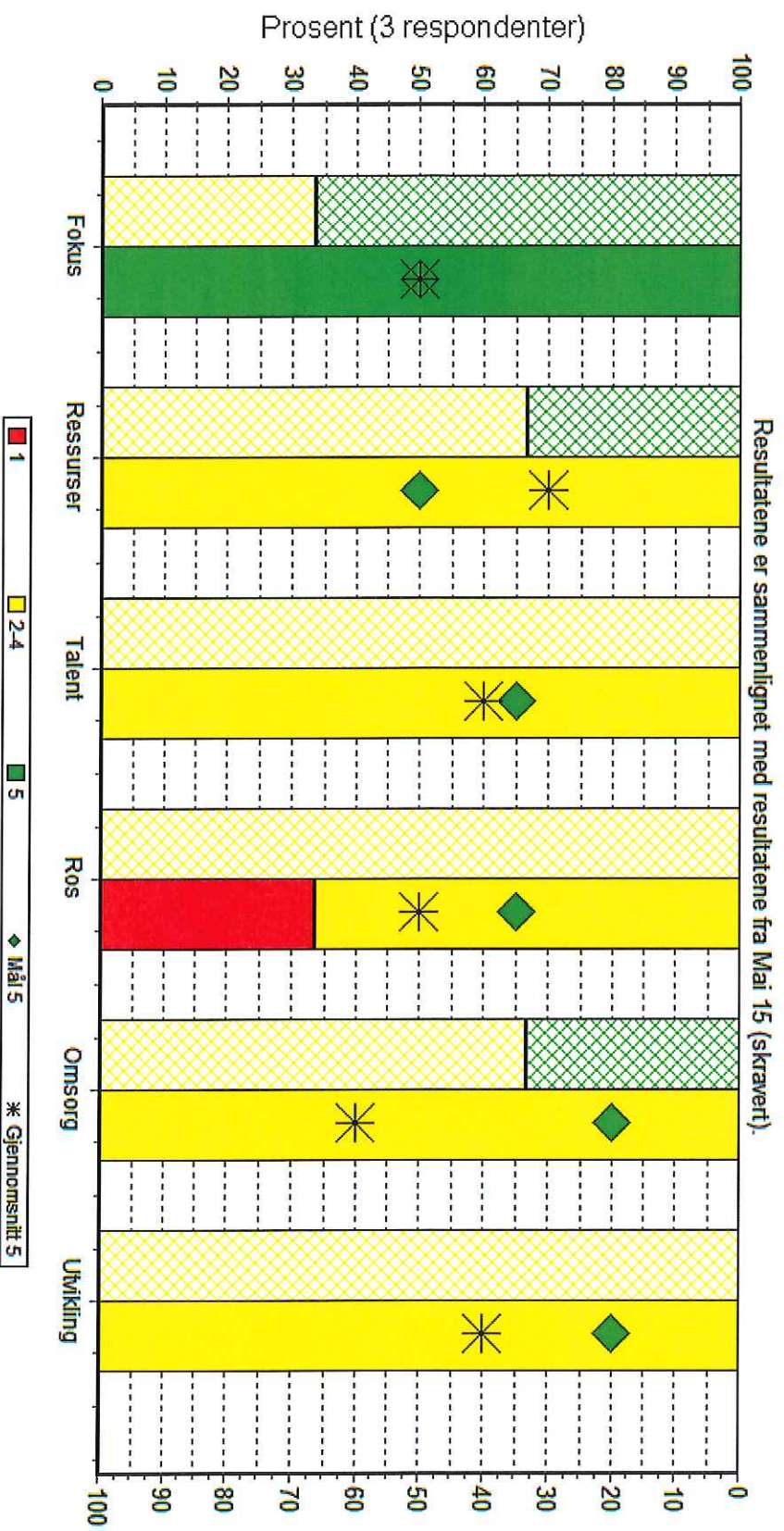
(Leder: Kaia E. R. Lind)

Driver	Påstand	Mai 15	Des 15	Mål
Fokus	Jeg vet hva som forventes av meg i jobben	4,7	5,0	4,5
Ressurser	Jeg har de nødvendige ressurser til å gjøre jobben på en god måte	4,0	4,0	4,5
Talent	Jeg har muligheten til å gjøre det jeg er best til hver dag på jobben	4,0	4,0	4,0
Ros	Jeg har i løpet av den siste uken fått ros og anerkjennelse for godt utført arbeid	2,0	2,0	4,0
Omsorg	Noen på jobben bryr seg om meg som person	3,7	4,0	3,5
Utvikling	Noen på jobben oppmuntrer meg regelmessig til å videreutvikle meg	2,7	3,0	3,5
Total skår (3 respondenter)		21,1	22,0	24,0

Energiindeksen

Informasjon, Kommunikasjon og Kundeservice

(Leder: Kaia E. R. Lind)



Klimaindeksen

Informasjon, Kommunikasjon og Kundeservice

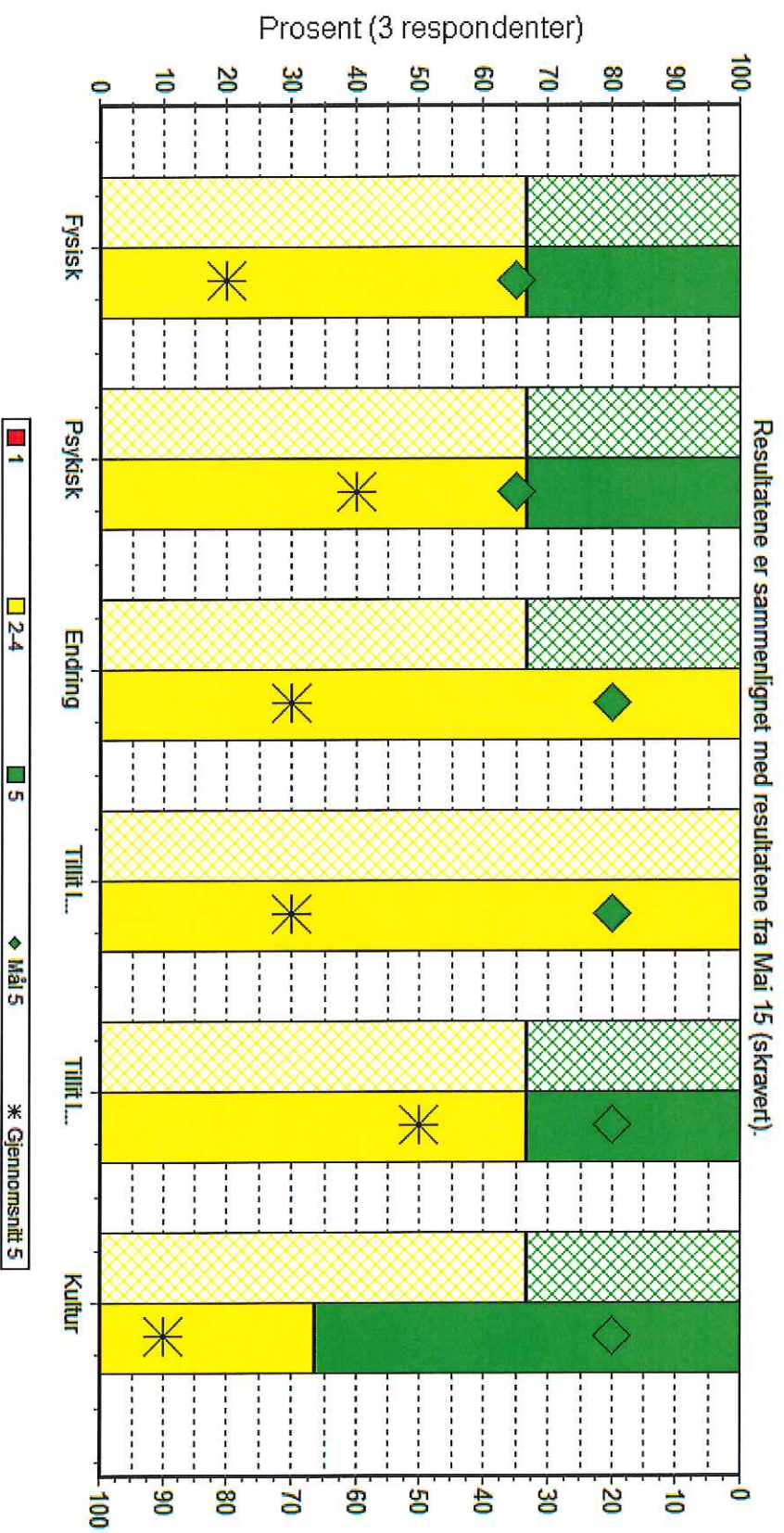
(Leder: Kaia E. R. Lind)

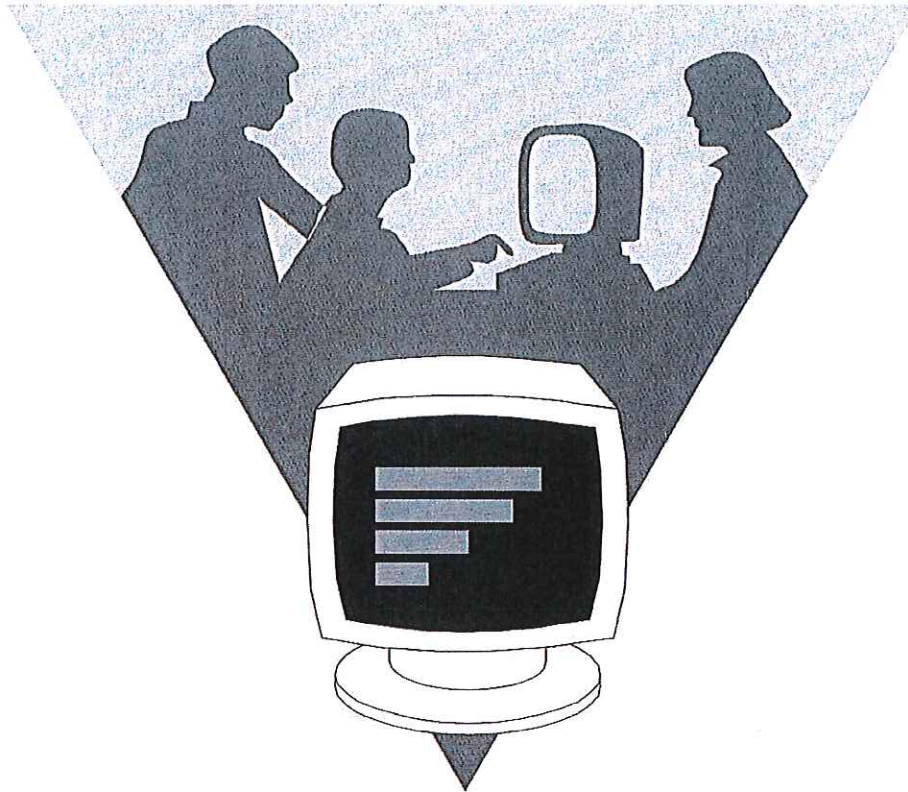
Stopper	Påstand	Mai 15	Des 15	Mål
Fysisk	Jeg har et godt fysisk arbeidsmiljø	4,3	4,3	4,0
Psykisk	Jeg har et godt psykisk arbeidsmiljø	3,7	3,7	4,0
Endring	Jeg synes vi får til gode endringsprosesser i vår virksomhet	3,7	3,7	3,0
Tillit leder	Jeg har stor tillit til min nærmeste leder	4,0	4,0	3,0
Tillit ledergruppe	Jeg har stor tillit til virksomhetens ledergruppe	4,3	4,3	3,0
Kultur	Jeg trives i den kulturen som preger virksomheten	4,3	4,7	3,0
Total skår (3 respondenter)		24,3	24,7	20,0

Klimaindeksen

Informasjon, Kommunikasjon og Kundeservice

(Leder: Kaia E. R. Lind)





Årsrapport for 2015

Nøtterøy

Skatteoppkreveren i Tjøme og Nøtterøy



15/00061

Innhold

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet.....	3
1.1 Skatteoppkreverkontoret.....	3
1.1.1 Ressurser.....	3
1.1.2 Organisering.....	3
1.1.3 Ressurser og kompetanse.....	3
1.2 Internkontroll.....	4
1.3 Vurdering av skatteinngangen.....	4
1.3.1 Total skatte- og avgiftsinngang i regnskapsåret.....	4
1.3.2 Kommunens andel av skatteinngangen i regnskapsåret.....	4
1.4 Skatteutvalg.....	5
2. Skatteregnskapet.....	5
2.1 Avleggelse av skatteregnskapet.....	5
2.2 Margin.....	5
2.2.1 Margin for inntektsåret 2014.....	5
2.2.2 Margin for inntektsåret 2015.....	5
2.2.3 Kommentarer til marginavsetningen.....	6
3. Innfordring av krav.....	6
3.1 Restanseutviklingen.....	6
3.1.1 Totale restanser og berostilte krav.....	6
3.1.2 Kommentarer til restansesituasjonen og utviklingen i restanser.....	7
3.1.3 Restanser eldre år.....	7
3.1.4 Kommentarer til restanser og restanseoppfølgingen for eldre år.....	7
3.2 Innfordringens effektivitet.....	8
3.2.1 Vurdering av kontorets resultat pr. 31.12.2015.....	8
3.2.2 Vurdering av sammenheng mellom aktivitet og resultat.....	8
3.2.3 Omtale av spesielle forhold.....	9
3.3 Særnamskompetanse.....	9
4. Arbeidsgiverkontroll.....	9
4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen.....	9
4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller.....	9
4.3 Resultater fra arbeidsgiverkontrollen.....	9
4.4 Vurdering av arbeidsgiverkontrollen.....	9
4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører.....	9
4.6 Gjennomførte informasjonstiltak.....	10

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet

1.1. Skatteoppkreverkontoret

1.1.1 Ressurser

Ressursfordeling

	Årsverk	%-andel fordelt
Antall årsverk ved SKO som kun er benyttet til SKO-funksjonen i regnskapsåret	6,6	100,0 %
Ressursbruk ved SKO, fordeling av årsverk		
Skatteregnskap	0,4	6,1 %
Innfordring av skatt/arbeidsgiveravgift	4,4	66,7 %
Kontrollvirksomhet	1,0	15,1 %
Informasjon og veiledning overfor skatte- og avgiftspliktige og regnskapsførere/revisorer	0,1	1,5 %
Skatteutvalg	0,0	0,0 %
Administrasjon	0,7	10,6 %

1.1.2 Organisering

Med virkning fra 1. januar 2014 ble Skatteoppkreveren i Nøtterøy samordnet med Skatteoppkreveren i Tjøme. Samarbeidet er hjemlet i kommunelovens § 28 b, som et administrativt vertskommunesamarbeid.

Skatteoppkreveren i Tjøme og Nøtterøy er etablert i felles lokaler på Tjøme. Alle ansatte på Nøtterøy, med unntak av skatteoppkreveren, ble overført med Tjøme kommune som ny arbeidsgiver.

Kontoret har i 2015 vært bemannet med totalt 6,6 årsverk, en reduksjon på 0,5 årsverk fra 2014.

Skatteoppkreveren er organisert som egen enhet i rådmannens stab.

1.1.3 Ressurser og kompetanse

Skatteoppkrever mener at alle oppgaver ved skatteoppkreverkontoret normalt ivaretas med dagens ressurser og kompetanse på hovedområdene skatteregnskap og innfordring og arbeidsgiverkontroll.

Skatteoppkreverkontoret følger de kurs som tilbys av Skatt sør samt andre relevante kompetansehevende kurs/tiltak.

1.2. Internkontroll

I forbindelse med etableringen av det nye skatteoppkreverkontoret har arbeid med gjennomgang og kvalitetssikring av rutinebeskrivelser og intern kontroll vært en prioritert oppgave og gjennomføres etter krav fra Skatt Sør. Ajourføring og oppdatering skjer etter behov.

Virksomhetsplan for 2016 vil bli utarbeidet innenfor gjeldende frist.

1.3. Vurdering av skatteinngangen

1.3.1. Total skatte- og avgiftsinngang i 2015

ÅRSREGNSKAP FOR NØTTERØY KOMMUNE FOR INNTEKTSÅRET 2015 Avlagt etter kontantprinsippet

	2015	2014
Likvider	170 941 158	139 187 129
Skyldig skattekreditorene	-30 485 553	-7 544 912
Skyldig andre	-114 680	-150 823
Innestående margin	-140 340 929	-131 491 398
Udisponert resultat	4	3
Sum	0	0
Arbeidsgiveravgift	-313 386 096	-304 886 660
Kildeskatt	-134 377	-109 142
Personlige skatteyttere	-2 004 358 180	-1 854 240 827
Selskapsskatt	-105 656 363	-103 567 135
Renter	-3 373 186	-10 809 103
Innfordring	-51 179	-163 001
Sum	-2 426 959 381	-2 273 775 869
Fordelt til Folketrygden - arbeidsgiveravgift	313 386 097	304 886 661
Fordelt til Folketrygden - medlemsavgift	540 102 766	486 386 068
Fordelt til Fylkeskommunen	124 617 427	116 363 093
Fordelt til kommunen	584 105 568	546 861 103
Fordelt til Staten	865 818 151	819 275 252
Krav som er ufordelt	-1	-1
Videresending plassering mellom kommuner	-1 070 627	3 692
Sum	2 426 959 381	2 273 775 869
Sum totalt	0	0

Total skatte- og avgiftsinngang i 2015 viser en økning på kr 153,2 mill. i forhold til fjoråret.

1.3.2 Kommunens andel av skatteinngangen i 2015

	2015	2014
Kommunens andel	584 105 568	546 861 103
SUM	584 105 568	546 861 103

Skatteinngangen til kommunen viser en økning på kr 37,2 mill. i forhold til fjoråret.

1.4. Skatteutvalg

Det har ikke vært saker til behandling i skatteutvalget i 2015.

2. Skatteregnskapet

2.1. Avleggelse av skatteregnskapet

Skatteoppkreveren i Tjøme og Nøtterøy bekrefter at skatteregnskapet i 2015 er ført, avstemt og avlagt i samsvar med gjeldende forskrifter og retningslinjer, jf Instruks for skatteoppkrevere av 8. april 2004 § 3-3 nr.2.

- Det er ikke mottatt pålegg om regnskapsføringen, rapporteringen eller avleggelsen av skatteregnskapet fra regional kontrollenhet.

Årsregnskapet for 2015 følger som vedlegg til årsrapporten, og er signert av skatteoppkreveren.

2.2 Margin

2.2.1 Margin for inntektsåret 2014

	Beløp
Innestående margin for inntektsåret 2014 pr. 31.10.2015	0
For mye avsatt margin for inntektsåret 2014	0
For lite avsatt margin for inntektsåret 2014	-3 313 526
Procentsats marginavsetning, gyldig fra 2011	8 %

2.2.2 Margin for inntektsåret 2015

	Beløp
Innestående margin for inntektsåret 2015 pr. 31.12.2015	140 340 929
Procentsats marginavsetning, gyldig fra 2011	8 %

2.2.3 Kommentar til marginoppjøret:

Innestående margin 2014 pr 31.10 viser kr. 0,-. Dette innebærer at hele marginavsetningen er brukt opp og at det er avsatt kr 3,3 mill for lite.

Marginavsetning for inntektsåret 2015, innestående pr. 31.10.2015: kr. 107 802 990

Sak til kommunestyret om forhøyelse av marginavsetning var sist oppe i november 2011 og ble avslått.

Gjeldende proSENTSATS: 8 %

Dagens prosentavsetning synes etter en totalvurdering å være tilstrekkelig.

3. Innfordring av krav

3.1 Restanseutviklingen

3.1.1 Totale restanser og berostilte krav

Skatteart	Restanse 31.12.2015	Herav berostilt restanse 31.12.2015	Restanse 31.12.2014	Herav berostilt restanse 31.12.2014	Endring i restanse	
					Reduksjon (-) Økning (+)	Endring i berostilt restanse Reduksjon (-) Økning (+)
Sum restanse pr. skatteart	60 450 540	961 777	63 314 157	1 053 933	(-) 2 863 617	(-) 92 156
Arbeidsgiveravgift	1 466 401	0	2 241 142	0	(-) 774 741	0
Artistskatt	0	0	0	0	0	0
Forsinkelsesrenter	6 790 492	60 833	6 362 264	62 543	(+) 428 228	(-) 1 710
Forskuddsskatt	265 677	0	121 032	0	(+) 144 645	0
Forskuddsskatt person	10 772 783	0	10 080 024	0	(+) 692 759	0
Forskuddstrekk	1 369 811	0	959 714	0	(+) 410 097	0
Gebyr	760	0	760	0	0	0
Innfordringsinntekter	922 105	8 633	1 114 908	8 633	(-) 192 803	0
Inntekt av summarisk fellesoppgjør	0	0	665 755	0	(-) 665 755	0
Kildeskatt	0	0	905 698	0	(-) 905 698	0
Restskatt	372 688	0	1 555 129	0	(-) 1 182 441	0
Restskatt person	38 489 823	892 311	39 307 355	982 757	(-) 817 532	(-) 90 446
Sum restanse diverse krav	0	0	376	0	(-) 376	0
Diverse krav	0	0	376	0	(-) 376	0
Sum restanse pr. skatteart inkl. diverse krav	60 450 540	961 777	63 314 157	1 053 933	(-) 2 863 617	(-) 92 156

3.1.2 Kommentarer til restansesituasjonen og utviklingen i restanser

Det har vært en økning i utlignet skatt for personlig skattytere fra 2013 til 2014 på kr 68,8 mill.

- Det har vært en reduksjon i samlede restanser fra 2014 til 2015 på kr 2,8 mill.
- Berostilte krav har hatt en reduksjon på kr 0,1 mill. for samme periode.
- Det har vært en reduksjon i restanse arbeidsgiveravgift med kr 0,8 mill.
- Restanse forskuddsskatt person viser en økning på kr 0,7 mill.
- Restanse forskuddstrekk er økning med kr 0,4 mill.
- Ved avregning 2014 har det vært en økning i sum krav restskatt fra 2013 til 2014 på kr 10,1 mill. Skjønns ligninger utgjør kr 2,9 mill. (34 skattytere) for restskatt 2013 og kr 3,0 mill. (38 skattytere) for restskatt 2014.
- Ved avregning 2014 ble det en reduksjon i til gode fra 2013 til 2014 på kr 9,6 mill.
- Restanse restskatt – person er redusert med kr 0,8 mill. Dette til tross for en økning i krav restskatt kr 10,1 mill.

Som det fremgår av restansetabell ovenfor har det vært en samlet reduksjon av skatterestanser på totalt kr 2,8 mill. Dette viser at innfordringsaktiviteten ved kontoret i 2015 har vært i god vekst.

- Avskrevne og ettergitte skatterestanser (59 skattytere) kr 3,1 mill. skyldes avslutning av gjeldsordninger, konkursboer, dødsbo samt lempningssaker.

3.1.3 Restanser eldre år

Inntektsår	Sum restanse (debet)	Herav skatteart "Restskatt – person"
2013	4 540 944	3 427 346
2012	3 804 302	2 669 804
2011	2 994 686	2 126 942
2010 – 19xx	35 294 332	-----

3.1.4 Kommentarer til restanser og restanseoppfølgingen på eldre år

- Det har i 2014 vært en nedgang i skatterestanser eldre år (2010-19xx) på kr 4,3 mill. Nedgangen i restanser for 2011 er på kr 2,0 mill og for 2012 en nedgang på kr 0,8 mill. Dette viser at kontoret også har hatt fokus på skattytere med restanser over eldre og flere år.

- Kontoret har gjennomgått rapporten ”Restanseliste – forelda krav” pr. 31.12.2015 og sikret at krav som kan innfordres ikke foreldes uten at tiltak er iverksatt. Kravene som er foreldet pr. 31.12.2015 har det ikke vært mulig å sikre ved utlegg eller annen innfordring.
- Samlet beløp på krav som var foreldet pr. 31.12.2015: (13 skattytere) kr 94.550 vil bli avskrevet.

3.2. Innfordringens effektivitet

3.2.1 Vurdering av kontorets resultat per 31.12.2015.

Følgende resultat er oppnådd:

Skatteart	Krav	Resultat
Restskatt person 2013	96,5 %	96,2 %
Forskuddstrekk 2014	99,9 %	99,9 %
Forskuddsskatt person 2014	99,4 %	99,5 %
Forskuddsskatt upersonlige 2014	99,9 %	99,8 %
Restskatt upersonlige 2013	98,8 %	99,6 %
Arbeidsgiveravgift 2014	99,8 %	99,8 %
Innfordret restskatt person av sum krav til innfordring siste år	65,0 %	62,2 %

3.2.2 Vurdering av sammenheng mellom aktivitet og resultat

Vurdering av i hvilken grad, og hvordan innfordringsaktiviteten har påvirket innfordringsresultatet

(tabellen viser sum aktiviteter for Tjøme og Nøtterøy)

Aktivitet	2015	2014	Endring
4-18 varsel	1 796	1 437	359
Mildt 4-18 varsel	1 813	1 350	463
Kombinert 4-18 varsel /UTLTR	711	284	427
7-10 varsler	359	273	86
Utleggsforretninger intet til utlegg	136	112	24
Utleggsforretninger utlegg tatt	100	71	29
Betalingsavtaler	0	12	-12
Telefoninkasso	369	309	60
Utleggstrekk	459	392	67
Begjæring om tvangsdekning	23	7	16
Konkursbegjæring	10	6	4
Konkurs åpnet	27	20	7

3.2.3 Omtale av spesielle forhold

Samtlige aktiviteter har økt i antall fra 2014 til 2015.

Dette viser også en økning i tyngre innfordring, noe som også gjenspeiles i pkt. 3.1.3.

3.3. Særnamskompetanse

At kontoret innehar særnamsmannskompetanse er av stor betydning for SKO internt for å utføre innfordringsmessige tiltak, og for andre SKO i forbindelse med bistandsanmodninger.

4. Arbeidsgiverkontroll

4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen

Samordningen av skatteoppkreveren i Tjøme og Nøtterøy ble etablert 1.1.2014.

Kontoret har ett årsverk avsatt til arbeidsgiverkontroll.

4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller

Antall planlagte kontroller for 2015 er 33 og utgjør 5,1 % av totalt antall arbeidsgivere i kommunen.

Det er gjennomført 37 kontroller, som utgjør 5,7 % av totalt antall arbeidsgivere i kommunen.

4.3 Resultater fra arbeidsgiverkontrollen

Det er gjennomført 15 formalkontroller, 3 avdekkingskontroller, 1 oppfølgingskontroll og 18 undersøkelseskontroller.

4.4 Vurdering av arbeidsgiverkontrollen

Vi har i 2015 hatt god aktivitet på kontrollområdet. 37 avholdte kontroller utgjør 5,7 % av totalt antall arbeidsgivere i kommunen, og målkravet på 5,0 % er oppnådd.

Kontorets regnskapskontrollør har i tillegg vært instruktør og bistått med kurs og opplæring av KOSS til andre skatteoppkreverkontorer i regionen.

4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører

Vi har i noen kontroller samarbeidet med andre skatteoppkrevere og Skatt Sør ved gjennomføring av personallistekontroller.

Vi har også gjennomført felles aksjoner sammen med Skatteetaten, NAV, Arbeidstilsynet og Politiet og andre skatteoppkrevere i Vestfold.

4.6 Gjennomførte informasjonstiltak

Nye arbeidsgivere i kommunen er informert pr. brev, telefon eller ved personlig fremmøte om regelverk knyttet til skattetrekkskonto og praktisk gjennomføring i forbindelse med A-ordningen samt lønnsområdet generelt.

Ytterligere informasjon er gitt ved behov. Virksomhetene blir anmodet om å ta kontakt når de får ansatte.

Kontoret har i 2015 etablert en ny ordning med egen PC for publikum som er tilgjengelig i kommunens åpningstid for arbeidsgivere, private arbeidsgivere, veldedige organisasjoner og skattytere. Vi bistår publikum eksempelvis med levering av A-melding i Altinn og andre ulike oppgaver.

Kontoret har gjennomført "Spleiselaget", et informasjonstiltak overfor ungdom og lærlinger i samarbeid med Skatt Sør.

Kontoret har fokus på svart økonomi og er en viktig og operativ lokal samarbeidspartner for flere offentlige aktører i arbeidet for et seriøst og hvitt arbeidsmarked.

Tjøme, 15.1.2016



Randi Glomsrud
Skatteopprever

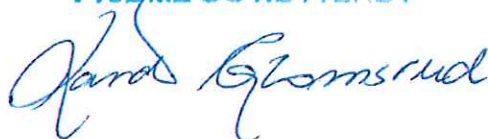
Vedlegg: Årsregnskapet for 2015. Signert av skatteoppreveren.

Årsregnskap - kommune - sammendrag

Utvalgs-kriterier: Komm nr : '0722', År : '2015', Hovedbokstype : 'K'

	Valgt år	Forrige år
Likvider	170 941 158	139 187 129
Skyldig skattekreditorene	-30 485 553	-7 544 912
Skyldig andre	-114 680	-150 823
Innestående margin	-140 340 929	-131 491 398
Udisponert resultat	4	3
Sum	0	0
Arbeidsgiveravgift	-313 386 096	-304 886 660
Kildeskatt mv - 100% stat	-134 377	-155 624
Personlige skatteyttere	-2 004 358 180	-1 854 232 188
Upersonlige skatteyttere	-105 656 363	-103 549 196
Renter	-3 373 186	-10 809 103
Innfordring	-51 179	-143 097
Sum	-2 426 959 381	-2 273 775 867
Fordelt til Folketrygden - arbeidsgiveravgift	313 386 097	304 886 661
Fordelt til Folketrygden - medlemsavgift	540 102 766	486 386 068
Fordelt til Fylkeskommunen	124 617 427	116 363 093
Fordelt til kommunen	584 105 568	546 861 103
Fordelt til Staten	865 818 151	819 275 252
Krav som er ufordelt	-1	-1
Videresending plassering mellom kommuner	-1 070 627	3 692
Sum	2 426 959 381	2 273 775 867
Sum totalt	0	0

SKATTEOPPKREVEREN
I TJØME OG NØTTERØY



Forklaring til årsregnskapet

Skatteregnskapet er avlagt etter kontantprinsippet. Skatteregnskapet viser skatter og avgifter mv som er innbetalt i løpet av regnskapsåret.

Innbetalte skatter og avgifter mv er fordelt til kommunen, fylkeskommunen, folketrygden og staten (skattekreditorene), etter gjeldende fordelingstall.

Sumlinjene i årsregnskapet

- **Likvider**
Likvidene i skatteregnskapet består av bankbeholdning for skatt og eventuelt kontantbeholdning.
- **Skyldig skattekreditorene**
Fordelingsoppgjøret til skattekreditorene for desember, står som gjeld i balansen pr. 31.12. Skatteoppkreveren skal utbetale fordelingsoppgjøret til skattekreditorene senest 10. januar.

Dersom dette er et positivt beløp, har skatteoppkreveren en fordring på skattekreditorene. Skattekreditorene skal innbetale dette beløpet til skatteoppkreveren senest 20. januar.
- **Skyldig andre**
Dette beløpet består av uidentifiserte og uplasserte innbetalinger, som ikke er fordelt til skattekreditorene.
- **Udisponert resultat**
Dette skal være et lite beløp som skyldes øreavrunding i skatteregnskapssystemet.
- **Innbetalte skatter og avgifter, Renter, Innfordring**
Dette beløpet er innbetalt arbeidsgiveravgift, forskuddstrekk fratrukket marginavsetning, forskuddsskatt for personlige og upersonlige skattytere, restskatt og overskytende forskudd for personlige og upersonlige skattytere, kildeskatt, samt renter og gebyrer.
- **Fordelt til skattekreditorene**
Dette er innbetalte skatter og avgifter, renter og gebyrer som er fordelt til skattekreditorene.
- **Krav som er ufordelt**
Dette skal være et lite beløp som skyldes øreavrunding i skatteregnskapssystemet.

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 representantskapet 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

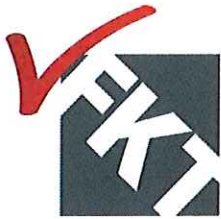
Oppnevningen gjelder fram til 31.12.2019

Møtet slutt kl.2030.

Revetal 18.januar 2016

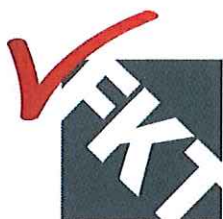
For leder i styret, Jan Nærsnes

Orrvar Dalby
Daglig leder/sekretær.



Sekretariatskonferanse Oslo, 15. mars 2016

- | | |
|---------------|---|
| 09.00 – 10.00 | Registrering & kaffe |
| 10.00 – 10.10 | Velkommen! Per Rune Vereide |
| 10.10 – 11.15 | Forslag til ny kommunelov Nina Neset |
| 11.15 – 11.30 | Pause og utsjekking |
| 11.30 – 12.30 | Korrupsjon, varsling og etikk i kommune-Norge Birthe Eriksen |
| 12.30 – 13.30 | Lunsj |
| 13.30 – 14.10 | Effektiv saksbehandling, herunder hva skal arkiveres? Anne-Karin Femanger Pettersen |
| 14.10 – 14.20 | Pause |
| 14.20 – 14.50 | Hvordan formulere gode bestillinger? Roald Breistein |
| 14.50 – 15.20 | Hvordan formulere gode vedtak? Benedikte Vonen |
| 15.20 – 15.30 | Pause |
| 15.30 – 15.55 | Hvordan heve sekretariatenes status? Alexander Etsy Jensen |
| 15.55 – 16.00 | Oppsummering av dagen Per Rune Vereide |



FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

Forelesere og tema, 15. mars 2016

Thon Hotel Opera, Oslo

Per Rune Vereide Styreleder FKT	FKTs styreleder ønsker velkommen og oppsummerer konferansen.
Nina Neset Medlem av kommune- lovutvalget	Forslag til ny kommunelov skal legges fram 10. mars. Dette blir en unik mulighet til å få et første innblikk i det <u>endelige</u> lovforslaget. Nina vil legge vekt på bestemmelsene om den kommunale egenkontrollen.
Birthe Eriksen Universitetslektor, Norges Handelshøy- skole (NHH)	Birthe har nylig avlagt doktoravhandling om arbeidstakers rett til å varsle om kritikkverdige forhold på arbeidsplassen. Hun er redaktør for boka «Å bekjempe et samfunnsonde. Om korrupsjon, varsling, granskning og organisasjonskultur». Høsten 2015 advarte hun mot korrupsjon i kommune-Norge.
Anne-Karin Femanger Pettersen Daglig leder, Østfold kontrollutvalgs- sekretariat	Med utgangspunkt i egen virksomhet vil Anne-Karin gi et praktisk innblikk i hvordan drive effektiv saksbehandling, herunder belyse hva som skal arkiveres.
Benedikte Vonen Rådgiver, Temark	Benedikte vil gi innspill til hvordan man formulerer gode vedtak.
Roald Breistein Seniorrådgiver, Sekretariat for kontroll- utvalget i Hordaland	Roald vil gi innspill til hvordan man formulerer gode bestillinger.
Alexander Etsy Jensen Rådgiver, Temark	Alexander vil gi innspill til hvordan man kan «framsnakke» sekretariatene og heve virksomhetenes status.



FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

Sekretariatskonferanse 2016

Praktisk informasjon

Tidspunkt	Oslo, 15. mars 2016 kl. 10.00 – 16.00 (registrering fra kl. 09.00)
Hotell	Thon Hotel Opera , Dronning Eufemias gate 4, 0191 Oslo Tlf.: 24 10 30 00
Deltakeravgift	Dagskonferanse – medlemmer: kr 3 200 Dagskonferanse – ikke-medlemmer: kr 3 700 Tilslutningsdøgn fra 14. – 15. mars: Kr 1 645
Påmeldingsfrist	Torsdag 28. januar 2016 Bindende påmelding via FKTs hjemmeside www.fkt.no
Ev. avbud	Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr 500 + FKTs eventuelle kostnader til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift. www.fkt.no www.twitter.com/fkt_no
Det tas <u>forbehold</u> om endringer i programmet.	

10/16 Eventuelt, Nøtterøy

Arkivsak-dok. 15/00057-21
Arkivkode.
Saksbehandler Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Nøtterøy	18.02.2016	10/16

Forslag til vedtak:

Ingen

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Ingen saker