

Kontrollutvalget i Nøtterøy kommune MØTEINNKALLING – ÅPENT MØTE

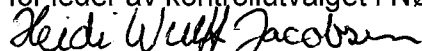
Møtested: Tinghaug på Nøtterøy, kommunestyresalen
Møtetid: 29. januar 2015, kl. 16.30

Medlemmene kalles inn. Eventuelle forfall meldes til VIKS.
Varamedlemmer møter kun etter nærmere innkalling.

Saksliste:

- 01/15** **Godkjenning av protokoll fra KU-møte 18. november 2014**
Vedlegg: protokoll fra 18.11.14.
- 02/15** **Oppfølging kunst og gaver som er i kommunens eie**
Rådmannen er invitert for å orientere
- 03/15** **Rådmannen orienterer om pensjonsfondet**
Rådmannen er invitert for å orientere
- 04/15** **Årsrapport for kontrollutvalget 2014, Nøtterøy kommune**
Vedlegg: KU-årsrapport 2014
- 05/15** **Bestille prosjektplan til forvaltningsrevisjonsprosjekt**
- 06/15** **Revisor presenterer seg**
- 07/15** **Referatsaker:**
- Endringer i kommuneloven, KMD 19.12.14
 - Budsjettet for tilsyn og kontroll 2015
 - Henvendelse fra C. Berg Jacobsen av 13.12.14
 - Endelig program til kontrollutvalgskonferansen februar 2015
- 08/15** **Eventuelt**

Revetal, 6. januar 2015
for leder av kontrollutvalget i Nøtterøy kommune, Terje Fuglevik


Heidi Wulff Jacobsen
rådgiver

Innkalling m/saksliste:

Medlemmer
Varamedlemmer
Ordfører
Rådmann
Deloitte
KPMG

Kontrollutvalget i Nøtterøy kommune

Saksbehandler: Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang:
Kontrollutvalget

29.01.15

SAK NR. 01/15 Godkjenning av protokoll

Godkjenning av protokoll fra møte 18.11.14

Vedlegg: protokoll fra møte i kontrollutvalget 18.11.14

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møtet 18.11.14 godkjennes.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Nøtterøy kommune

MØTEPROTOKOLL

Møtested: Tinghaug på Nøtterøy, kommunestyresalen

Møtedag: 18. november 2014

DISSE MØTTE:

Terje Fuglevik, leder
Aud Eiken, nestleder
Harald Rygh, medlem
Kjell Danielsen, medlem
Lise Maier, medlem

DISSE MØTTE IKKE:

DESSUTEN MØTTE:

Nøtterøy kommune, Hilde Kari Maugesten til sted i sak 27/14 og sak 28/14
Deloitte, statsautorisert revisor, Kjartan Kvamme
VIKS, rådgiver Heidi Wulff Jacobsen

Møteleder: Terje Fuglevik

Innkallingen og sakslisten ble godkjent og møtet ble satt kl. 16.30.
Alle saker ble behandlet for åpne dører.

Saksliste:

- 27/14 Godkjenning av protokoll fra KU-møte 16. september 2014**
Vedtak:
Protokollen fra 16.09.14 godkjennes.
- 28/14 Foredrag av kommunaldirektør i Helse- og sosialsektoren Hilde Kari Maugesten vedrørende konkurranseutsetting av revisjonstjenester**
Kommunaldirektør i Helse- og sosialsektoren Hilde Kari Maugesten gjennomgikk prosessen og metoden i studiet om konkurranseutsetting av revisjonstjenester. Svarprosenten på undersøkelsen fra kommunene i Norge var 52,4 %. Studiet var interessant . Spørsmål ble besvart.
Vedtak:
Informasjonen tas til orientering.
- 29/14 Vurdering av "Finansreglementet".**
Revisor og sekretariatet orienterte om saken. Revisor gjennomgikk foreslåtte tiltak. Saken ble diskutert.



Vedtak:

Kontrollutvalget har ingen merknader til finansreglementet og viser til revisors kommentar og vurdering av Nøtterøy kommunes finansreglement, "*Generelt er reglementet omfattende og er tilstrekkelig til å oppfylle de krav som foreligger i forskriften.*"

Kontrollutvalget ber administrasjonen vurdere de mindre justeringene fra revisor som er anbefalt.

Kontrollutvalget ber om at revidert finansreglement oversendes videre til politiskbehandling.

30/14

Revisor orienterer om revisjonsarbeidet høsten 2014

Revisor orienterte om arbeidet som var utført og status. Det ble delt ut et notat som revisor gjennomgikk. Det var ingen vesentlige feil eller svakheter som var avdekket under revisjonsarbeidet så langt.

Vedtak:

Revisors informasjon tas til orientering.

31/14

Prosjektregnskap Smidsrødveien 36 – 60

Saken ble behandlet.

Vedtak:

Prosjektregnskap " Smidsrødveien 36 – 60 – Separering VA" objekt 8750 er behandlet og godkjent.

Kontrollutvalget fremmer følgende innstilling for kommunestyret:

Prosjektregnskap " Smidsrødveien 36 – 60 – Separering VA" objekt 8750 er behandlet og godkjent.

32/14

Møteplan for 2015

Møteplan ble gjennomgått. Kontrollutvalgsleder foreslo at det kun fastsettes møtedatoer for det gjeldene kontrollutvalg frem til valget 14.november 2015.

Vedtak:

Møteplan 2015 for kontrollutvalget i Nøtterøy har følgende datoer:

- Torsdag, 29. januar
- Torsdag, 7. mai
- Torsdag, 4. juni
- Torsdag, 10. september

Kontrollutvalget ber om at møtedagene legges inn i kommunens møtekalender. Møtene begynner som hovedregel kl. 16.30.

33/14 Revisjonsordning - konkurranseutsetting

Kontrollutvalgsleder og sekretariatet orienterte om prosessen og at kommunestyret hadde behandlet saken 29.10.14. Det ble orientert om at Deloitte har klaget, og klagen vil bli besvart innen 18.11.14.

Vedtak:

Informasjonen tas til orientering.

34/14 Referatsaker:

- Info 14/7 Kontrollutvalgets rett til innsyn i tilsattes e-post
Vedlegg: info-brev fra NKRF av 19.06.14
- Vurdere habiliteten
Vedlegg: artikkel fra Kommunal Rapport 22.09.14
- Oversikt over vikarbruk
Vedlegg: Artikkel i Kommunal Rapport av 16.10.14
- Nettsiden til Nøtterøy kommune

Sakene ble kommentert av sekretariatet.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

35/14 Eventuelt

- Bruk av midler vedrørende "22.07. Utøya –saken"
Kontrollutvalgsleder tok opp og kommenterte dagens mediers opplysninger om "22.07. Utøya –saken" vedrørende bruk av midler. Saken ble diskutert og utvalget konkluderte med at saken er tidligere belyst og vurdert.
- Kontrollutvalgskonferansen 4.februar 2015 og 5.februar 2015
Foreløpig program ble delt ut. Budsjettet 2015 for "Tilsyn og kontroll" har midler til deltakelse. Det er fire deltakere fra utvalget som deltar og som sekretariatet skal melde på.

Alle vedtak ble fattet enstemmig.

Neste kontrollutvalgsmøte er 29. januar 2015, kl. 16.30.

Revetal, 19. november 2014
for leder av kontrollutvalget i Nøtterøy kommune, Terje Fuglevik .



Heidi Wulff Jacobsen
rådgiver

Sendes til:
Medlemmer
Varamedlemmer
Ordfører
Rådmann, til orientering
Deloitte



Kontrollutvalget i Nøtterøy kommune

Saksbehandler: Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato: 29.01.15

SAKSNR. 02/15 **Kunst og gaver i kommunens eie**

Saksopplysninger:

På kontrollutvalgsmøtet i februar 2012 og i juni 2013 ble temaet kunst og gaver i kommunens eie tatt opp. I den forbindelse har rådmannen vært invitert flere ganger for å informere og redegjøre for kontrollutvalget om kommunens eie av kunst og gaver.

Rådmannen har bekreftet muntlig at kommunen har en manuell oversikt som inneholder hva kunsten/gaven er og hvor den henger eller er plassert. Det mangler verdifastsettelse av gjenstandene. Rådmannen opplyser at det i utfordringsdokumentet 2014 ligger inne et ønske om midler til digitalt system for kunst og gaver, verdivurdering og ajourhold. Det må legges inn i budsjettet før igangsettelse blir aktuelt i flg. rådmannen. På bakgrunn av følgende opplysninger ble vedtaket i kontrollutvalget sak 20/13 som følger:

Kontrollutvalget er i utgangspunktet ikke så opptatt av verdifastsettelsen, men hva som er i kommunens besittelse. Kontrollutvalget vil følge opp saken høsten 2014 etter budsjettet for Nøtterøy kommune er vedtatt.

Som tidligere nevnt har kontrollutvalget i vedtak bedt om en skriftlig oversikt over kunst og gaver som er i kommunens eie i 2013. Kommunens budsjett for 2015 ble vedtatt 10. desember 2014 og har etter opplysninger ikke spesielt budsjettmidler til ovennevnte oppgave. Kontrollutvalget er i hovedsak opptatt av en oversikt om hva som er i kommunens besittelse.

Kontrollutvalget har satt opp saken til oppfølging og har invitert rådmannen til kontrollutvalgsmøtet for å redegjøre for saken.

Forslag til vedtak:

Rådmannens informasjon og oversikt uten verdifastsetting tas til orientering.

Vedtak:

Kontrollutvalget i NØtterøy kommune

Saksbehandler: Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang:
Kontrollutvalget

29.01.15

SAK NR. 03/15 Rådmannen orienterer om pensjonsfond

I opplysninger gitt i kommunestyremøte desember 2014 ble kr 20 mill tilbakeført til pensjonsfondet. Forståelsen av innholdet i pensjonsfondet er et tema som trenger ytterligere informasjon, og derfor ba kontrollutvalgsleder rådmannen om å orientere deltakerne i kontrollutvalget.

Samtidig bes det om å få en orientering om låneopptaket på kr 150 mill. i 2015 vedrørende renten/bindingsrenten, antall år og anskaffelsesprosess.

Forslag til vedtak:

Informasjonen fra rådmannen tas til orientering.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Nøtterøy kommune

Saksgang:
Kontrollutvalget
Kommunestyret

Møtedato:
29.01.15

SAKSNR. 04/14 ÅRSRAPPORT 2014 FOR KONTROLLUTVALGET I NØTTERØY KOMMUNE

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal jf. kommuneloven §77 pkt. 6, informere kommunestyret om sitt arbeid. Årsrapporten oppsummerer utvalgets viktigste aktiviteter gjennom 2014.

Vedlegg: Utkast til Årsrapport 2014 fra kontrollutvalget i Nøtterøy kommune.

Innstilling:

1. Utkastet til Årsrapport 2014 for kontrollutvalget i Nøtterøy kommune vedtas som Årsrapport 2014 for kontrollutvalget i Nøtterøy kommune.
2. Årsrapport 2014 for kontrollutvalget i Nøtterøy kommune oversendes kommunestyret.

Vedtak:

ÅRSRAPPORT 2014

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 nivå i dagligvirke i den totale virksomhet og i miljømessig sammenheng.

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 har for valgperioden 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 (medlem av kommunestyret)
Ellen Kristiansen, medlem, fra oktober 2011 til 18.06.2014
Lise Maier, medlem fra 18.06.2014

Liv Sjøblom, varmedlem
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

2. KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2014

I 2014 hadde kontrollutvalget 4 møter og behandlet 41 saker.

Regnskapsrelaterte saker

Lovpålagt revisjon for regnskapsåret 2013 og 2014 i Nøtterøy kommune er utført av Deloitte.

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

Kontrollutvalgets uttalelse om Nøtterøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2013

Kontrollutvalget avla uttalelse til regnskapet 2013 i maimøtet 2014. Driftsregnskapet viste et mindreforbruk. Investeringsregnskapet var avsluttet i balanse. Kontrollutvalget merket seg at gjelden hadde økt i 2013. Det reduserer handlefriheten til kommunen, og kontrollutvalget ser med bekymring på økningen i lånegjelden.

Revisjonsplan

I septembermøtet 2014 ble utvalget orientert om revisjonsplanen 2014. Plan for revisjonsarbeidet 2014 ble gjennomgått vedrørende fokusområder, internkontroll, revisors uavhengighet og angrepsvinkel. I novembermøtet ble utvalget videre informert om at det ikke var avdekket vesentlige feil eller mangler så langt. Revisors informasjon ble tatt til orientering.

Forvaltningsprosjekter m.v.

Behandling av forvaltningsrevisjonsprosjekt "Psykisk helse og rusomsorg"

I januar 2014 vedtok kontrollutvalget fremlagte prosjektplan "Psykisk helse og rusomsorg" med tillegg av to problemstillinger som ivaretok det økonomiske perspektivet. Revisor orienterte utvalget om prosessen og status i mai 2014. I septembermøtet ble forvaltningsrevisjonsrapporten

"Psykisk helse og rusomsorg" behandlet. Følgende vedtak ble fattet:

*"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 brukergruppene 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.

Kontrollutvalget ber om at rådmannen innen 31.05.2015 orienterer kontrollutvalget om administrasjonens oppfølging av anbefalingene i rapporten.

Rapporten oversendes kommunestyret til behandling."

Behandling av finansreglementet

I novembermøtet 2014 behandlet kontrollutvalget forslag fra administrasjonen til nytt finansreglementet og vurderingen av forslaget fra revisor. Kontrollutvalget hadde ingen merknader til finansreglementet og viste til revisors kommentar og vurdering av Nøtterøy kommunes finansreglement, "Generelt er reglementet omfattende og er tilstrekkelig til å oppfylle de krav som foreligger i forskriften." Kontrollutvalget ba administrasjonen vurdere de mindre justeringene fra revisor som ble anbefalt. Videre ba kontrollutvalget om at revidert finansreglement skulle oversendes til politiskbehandling.

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt "Internkontroll"

I maimøtet 2014 orienterte rådmannen og IKT-leder utvalget om oppfølgingen av anbefalingene i forvaltningsrapporten "Internkontroll". Retningslinjene for IKT og prosessen ble revidert og retningslinjene ble samlet i systemet "Kvalitetslosen". De aktuelle ansatte ble orientert, og det ble opplæring med eksamen. Kontrollutvalget mottok et kompendium "Utvikle system for informasjonssikkerhet" og et notat over "Anbefalingen fra kontrollutvalget - forslag til løsning" i saken. Informasjonen ble tatt til orientering.

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 2014.

Byggeregnskap

Byggeregnskap/prosjektregnskap/investeringsreglementet

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

Investeringsreglementet ble fulgt i 2014, og kontrollutvalget har behandlet 3 byggeregnskap.

- Prosjektregnskap; Veibakken Kjøpmannskjær
Prosjektregnskap "Veibakken Kjøpmannskjær", objekt nummer 8699 ble behandlet. Kontrollutvalget fremmet innstilling for kommunestyret om godkjenning.
- Prosjektregnskap; Teie trafikkisikkerhet
Prosjektregnskap Teie trafikkisikkerhet , objekt nummer 8219, 8434 og 8686 ble behandlet. Kontrollutvalget fremmet innstilling for kommunestyret om godkjenning.
- Prosjektregnskap Smidsrødveien 36 – 60
Prosjektregnskap " Smidsrødveien 36 – 60 – Separering VA" objekt 8750 ble behandlet. Kontrollutvalget fremmet innstillingen for kommunestyret om godkjenning.

d) Utviklingsoppgaver

Nettsiden til Nøtterøy kommune

Kontrollutvalget ba i maimøtet 2014 om at kontrollutvalgets innkalling og saker samt varamedlemmer blir tilgjengelig på kommunens nettside.

Tilgjengeligheten og korrekte opplysninger om kontrollutvalget er kommet på plass i løpet av høsten 2014.

Overholdelse av leveringsfrister

Det har vært utfordringer vedrørende levering av forvaltningsrevisjonsrapporter i henhold til frister. På bakgrunn av dette blir også rådmannens svarfrist for uttalelse redusert. Overholdelse av leveringsfrist har vært tatt opp med Deloitte.

Andre saker relatert til kontroll og tilsyn

Budsjettjusteringer i større investeringer

Rådmannen informerte kontrollutvalget om arbeidet med budsjettjusteringer og budsjettprosessen. Hovedreglene er nevnt i investeringsreglementet Ved

gjennomgangen nevnte rådmannen blant annet om krav til kartlegging, regler for avvik, finansiering og rapportering.

Ordfører orienterer om informasjonsflyt og rapporteringsrutiner vedrørende Vestfold Vann IKS (VIV) hvor Nøtterøy kommune er deleier
I septembermøtet orienterte kontrollutvalgsleder om selskapet Vestfold Vann (VIV) og om frammøte i representantskapsmøtet i VIV 02.06.14. Saken ble tatt opp i VIKS-styret som vedtok å sende et brev til representantskapet vedrørende møtet 02.06.14. Brevet ble referert. Ordfører Roar Jonstang beklaget at det ikke var innkalt vara for ham til representantskapsmøte 02.06.14, da han var på ferie. Ordfører opplyste at møtedeltakelsen normalt er ca.90% og at frammøte den 02.06.14 var uvanlig lavt. Ordføreren redegjorde grundig blant annet om informasjonsflyten, rapporter, info-møter, samarbeid mellom kommunene og Vestfold Vann, selskapsavtale, budsjettbehandling og reservenetttet på Nøtterøy. Informasjon ble tatt til orientering.

Uteblivelse av revisor ved regnskapsavleggelsen
Kontrollutvalgsleder kommenterte at revisor uteble fra kommunestyremøte 21. mai 2014, da kommuneregnskapet for 2013 ble behandlet. Deloitte`s revisor beklaget sterk uteblivelsen fra kommunestyremøtet da regnskapet og revisjonsberetningen ble lagt frem.

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 september 2014.

Konkurranseutsetting av revisjonstjenesten i Nøtterøy kommune
Avtalen om revisjonstjenester mellom Nøtterøy kommune og Deloitte utløp i 2014. I november 2013 ble det nedsatt en arbeidsgruppe hvor kontrollutvalgsleder og nestleder representerer Nøtterøy kommune i et samarbeid om konkurranseutsetting av revisjonstjenesten sammen med Tønsberg og Tjøme kommuner. Kontrollutvalget ble informert om prosessen i junimøtet 2014. Etter avlagt innstilling fra kontrollutvalget behandlet kommunestyret konkurranseutsetting av revisjonstjenester og valg av revisor 29. oktober 2014. KPMG ble tildelt oppdraget. Deloitte sendte en klage 12.11.14 til sekretariatet, og klagen ble avvist 18.11.14. Det ble ikke registrert noen klage hos KOFA ved klagefristens utløp. Ordfører og rådmann har fått melding fra sekretariatet om at kontrakt skal utformes og signeres innen 31.12.14 med KPMG.

Kontrollutvalgets sekretariat:
Nøtterøy kommune er deltaker i VIKS, Vestfold Interkommunale Kontrollutvalgssekretariat. Kontrollutvalgsleder Terje Fuglevik er valgt som representant i styret for VIKS i perioden 2012 – 2015

med nestleder Hilde Kari Maugesten som vararepresentant til styret frem til 12. februar 2014. Deretter ble Aud Eiken vararepresentant i VIKS styret.

Sekretariatet har tre ansatte i 100 % stillinger. De ansatte er daglig leder Orrvar Dalby, rådgiver Gaute Hesjedal og rådgiver Heidi Wulff Jacobsen.

Budsjett:

Til "tilsyn og kontroll" i Nøtterøy kommune ble det i 2014 bevilget kr 1.311.000 i budsjett.

Budsjettet for 2015 ble behandlet høsten 2014 hvor det ble foreslått kr 1.311.000,- til "Tilsyn og kontroll 2015". Budsjettet 2015 ble vedtatt i kommunestyret i desember 2014.

| Budsjettmidlene fordelte seg som følger: | 2015 | 2014 |
|---|--------------|-------------|
| • Regnskapsrevisjon/ forvaltningsrevisjon fra Deloitte | kr 748.000 | kr 721.000 |
| • Forvaltningsrevisjon, tillegg | kr 100.000 | kr 100.000 |
| • Selskapskontroll | kr 65.000 | kr 65.000 |
| • Stiftelser/legater | kr 10.000 | kr 10.000 |
| • Konkurransetsetting | | kr 34.000 |
| • Sekretariatstjenester fra VIKS | kr 260.000 | kr 233.000 |
| • Til kontrollutvalgets disposisjon inkl. møtegodtgj. | kr 128.000 | kr 128.000 |
| Sum | kr 1.311.000 | k 1.291.000 |

Kontrollutvalget har holdt seg innen for budsjetttrammene for "kontroll og tilsyn" i 2014.

Kontakt med administrasjonen:

Representanter fra administrasjonen og rådmannen har gitt orienteringer etter behov til kontrollutvalget i flere saker i løpet av 2014.

Re, 10. januar 2015
for leder av kontrollutvalget i Nøtterøy kommune, Terje Fuglevik

Heidi Wulff Jacobsen
rådgiver

Kontrollutvalget i Nøtterøy kommune

Saksbehandler: Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang:

Kontrollutvalget
Kommunestyret

møtedato,
29.01.15

SAKSNR. 05/15 Bestilling av prosjektplan til forvaltningsprosjekt

Saksopplysninger:

I sak 07/12 ble plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2012 – 2015 vedtatt i kontrollutvalget. Planen ble behandlet i kommunestyret 28.03.12.

Kontrollutvalget har følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter som er aktuelle:

- Forvaltningsrevisjon av midlertidig ansettelse og bruk av vikarer, **levert 23.11.12**
- Forvaltningsrevisjon av vedtaksoppfølging, **levert 01.03.13**
- Forvaltningsrevisjon av internkontroll, **levert 31.10.13**
- Forvaltningsrevisjon av innkjøp, **rådmannen orienterte 07.05.13**
- Forvaltningsrevisjon av IT sikkerhet, arkivering, offentlighet og personvern
- Forvaltningsrevisjon av psykisk helse og rusomsorg, **levert 16.09.14**
- Forvaltningsrevisjon av tilpasset opplæring og bruk av spesialundervisning
- Forvaltningsrevisjon av boligforvaltning
- Forvaltningsrevisjon av bygningsmessige forhold og vedlikehold av kommunale bygg
- Forvaltningsrevisjon av barnehage
- Forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen
- Forvaltningsrevisjon av brukerstyrt personlig assistanse og støttekontakt
- Forvaltningsrevisjon av byggesaksbehandling
- Klima
- Servicenivået i kommunen

I tillegg er **finansreglementet** vurdert og lagt frem for politiskbehandling etter oppfølging av kontrollutvalget høsten 2014.

Kontrollutvalget har anledning til å bestille andre forvaltningsprosjekter som ikke er ført opp på planen hvis det fremkommer andre områder i Nøtterøy kommune som er

Kontrollutvalget i Nøtterøy kommune

Saksbehandler: Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang:
Kontrollutvalget

29.01.15

SAK NR. 06/15 Presentasjon av KPMG

Nøtterøy kommune har vedtatt og tildelt kontrakt om revisjonstjenester til revisjonsfirmaet KPMG. Avtalen gjelder fra 01.01. 2015, for en toårig periode med mulighet for ett pluss ett års opsjon.

Det er i kontrakten beregnet ca. 340 timer til forvaltningsrevisjon. I budsjett 2015 er det lagt inn ytterligere midler med kr. 100.000,- til forvaltningsrevisjon og kr 65.000,- til selskapskontroll/kjøp av andre tjenester.

KPMG har tidligere vært Nøtterøy kommunens revisor i perioden 2007 – 2010. I anledningen av at KPMG igjen er valgt som revisor er de invitert til kontrollutvalget for å presentere seg, rutiner og forventninger til samarbeidet med kontrollutvalget, administrasjonen og sekretariatet.

Forslag til vedtak:

Presentasjonen tas til orientering.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Nøtterøy kommune

Saksbehandler: Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
29.01.15

SAK NR. 07/15 Referatsaker

- Endringer i kommuneloven, KMD 19.12.14
Vedlegg: brev av 19.12.14
- Budsjettet for tilsyn og kontroll 2015
- Henvendelse fra C. Berg Jacobsen av 13.12.14
- Endelig program til kontrollutvalgskonferansen februar 2015
Vedlegg: program

Innstilling:

Referatsakene tas til orientering.

Vedtak:

Ref. snt 07/15



DET KONGELIGE KOMMUNAL-
OG MODERNISERINGSDEPARTEMENT

Kommunene
Fylkeskommunene
Fylkesmannsembdene
Justisdepartementet
NKRF

| | | |
|-----------|---------|------------|
| Deres ref | Vår ref | Dato |
| | - | 19.12.2014 |

Sanksjon og ikrafttredelse av endringer i kommuneloven og offentleglova

I statsråd i dag, 19. desember 2014, sanksjonerte Kongen endringene i kommuneloven og offentleglova som Stortinget vedtok 2. desember 2014. Lovendringene trer i kraft 1. januar 2015.

Endringene i kommuneloven gjelder § 39 a om innbyggerforslag og § 78 nr. 7 om revisors taushetsplikt. Endringen i offentleglova § 5 annet ledd innebærer at det gis mulighet for utsatt innsyn i foreløpige revisorrapporter. I det følgende gir vi en kortfattet beskrivelse av endringene. For øvrig er det lenket til utfyllende informasjon om lovendringene (lovproposisjonen og lovvedtaket) sist i dette brevet.

Innbyggerforslag

I medhold av kommuneloven § 39 a kan innbyggere fremme forslag til kommunestyret på visse vilkår. Det har hittil ikke vært spesifisert i loven hvilket organ som skal ta stillingen til om forslagene skal avvises. Endringen innebærer at kommunestyret selv må treffe avgjørelse om et innbyggerforslag skal avvises. I tillegg skifter ordningen navn fra innbyggerinitiativ til innbyggerforslag.

Revisors taushetsplikt

Endringen i kommuneloven § 78 nr. 7 om revisors taushetsplikt innebærer at revisor nå skal omfattes av forvaltningslovens alminnelige bestemmelser om taushetsplikt. Slik bestemmelsen har vært frem til nå, har revisor hatt taushetsplikt om alt vedkommende har fått kjennskap til under utførelsen av sitt oppdrag. Forvaltningsloven har en balansert avveining mellom beskyttelsesverdige og ikke-beskyttelsesverdige opplysninger, og sikrer at revisor har taushetsplikt om det som er nødvendig.

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

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

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

Kommunalavdelingen

Saksbehandler
Elisabeth Torkildsen

Utsatt innsyn i foreløpige revisjonsrapporter

Endringen i offentleglova § 5 annet ledd gir en ny hjemmel i offentleglova slik at det blir mulig å utsette offentlig innsyn i foreløpige revisjonsrapporter inntil den endelige rapport foreligger. Endringen innebærer ikke en innsnevring i selve innsynsretten i revisjonsrapporter; det er kun tidspunktet for når en kan få innsyn som endres.

Lovproposisjonen finnes her:

<https://www.regjeringen.no/nb/dokumenter/Prop-113-L-20132014/id761455/>

Innstillingen fra Kommunal- og forvaltningskomiteen finnes her:

<https://www.stortinget.no/no/Saker-og-publikasjoner/Publikasjoner/Innstillinger/Stortinget/2014-2015/inns-201415-048/>

Og lovvedtakene finnes her:

<https://www.stortinget.no/no/Saker-og-publikasjoner/Vedtak/Beslutninger/Lovvedtak/2014-2015/vedtak-201415-006/>

<https://www.stortinget.no/no/Saker-og-publikasjoner/Publikasjoner/Referater/Stortinget/2014-2015/141202/>

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)
avdelingsdirektør

Elisabeth Torkildsen
seniorrådgiver

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.

Navn

Adresse

Postnr Poststed

NKRFS Kontrollutvalgskonferanse

4-5 februar 2015

Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen

Hovedtemaer:

Kommunelovutvalget >

Kommunereform >

Informasjonssikkerhet >

Evaluering av kontrollutvalg og sekretariater >

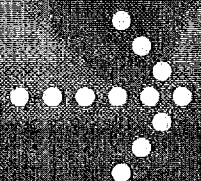
Korrupsjon >

Grå økonomi >

Målgruppe
Ledere/medlemmer av kontrollutvalg,
kontrollutvalgssekretærer, revisorer og andre som er
interessert i tilsyn og kontroll i kommunesektoren



Følg konferansen
på Twitter:
#ku15nkrf
www.twitter.com/nkrf



Onsdag 4. februar



Møteleder: Daglig leder Ole Kristian Rogndokken, Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)



Registrering og kaffe/rundstykke / utstilling



Velkommen

► Møteleder Ole Kristian Rogndokken, daglig leder, Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)



Åpning

► Riksrevisor Per-Kristian Foss



Kommunelovutvalget - statusrapport

► Utvalgsmedlem Nina Neset, daglig leder, Romerike Revisjon IKS



Lunsj / utstilling



Kommunereform - ekspertutvalgets sluttrapport

► Ekspertutvalgets leder Signy Irene Vabo, professor, Høgskolen i Oslo og Akershus



Pause / utstilling



Kommentarer til ekspertutvalgets rapport

► Dr. polit. Jan Erling Klausen, forsker, Norsk institutt for by- og regionforskning (NIBR)
► Professor Nils Aarsæther, UiT Norges arktiske universitet



Pause / utstilling



Samspillet mellom fylkesmannens tilsyn og kontrollutvalgets tilsynsaktivitet

► Fylkesmann Sigbjørn Johnsen, Fylkesmannen i Hedmark



Pause / utstilling



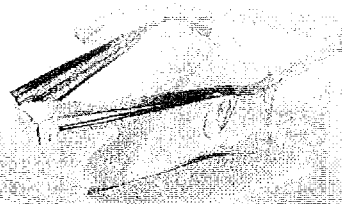
Null CTRL: Så lett går det galt!

I en prisbelønt [artikkelserie](#) har Dagbladets reportere avdekket hvordan sviktende datasikkerhet rammer oss hjemme, på jobb og i det offentlige rom.

► Reportasjeleder Espen Sandli, Dagbladet



Middag



- på vakt for fellesskapets verdier

Torsdag 5. februar



Møteleder: Møteleder Sverre Bugge Midthjell, leder, NKRFs selskapskontroll- og kontrollutvalgskomite og rådgiver, KonSek Midt-Norge IKS



Velkommen

► Møteleder Sverre Bugge Midthjell, leder, NKRFs selskapskontroll- og kontrollutvalgskomite og rådgiver, KonSek Midt-Norge IKS



KMDs evaluering av kontrollutvalg og kontrollutvalgssekretariater

► Director Birte Bjørkelo, Deloitte AS



Pause / utsjekking / utstilling



Paneldebatt om resultatene fra KMDs evaluering

Panel:

- Roar Thun (Ap), kontrollutvalgsleder, Ski kommune og styreleder i Follo interkommunale kontrollutvalgssekretariat (FIKS)
- Torgun M. Bakken, daglig leder, Glåmdal sekretariat IKS
- Orrvar Dalby, daglig leder, Vestfold Interkommunale Kontrollutvalgssekretariat (VIKS)



Lunsj / utstilling



Hvor redde er vi for korrupsjon?

► Partner Nigel Krishna Iyer, The Septia Group

Iyer er en innovativ, praktiserende lærer og dramatiker med over 20 års erfaring med å etterforske, oppdage og forebygge misligheter og korrupsjon. Les artikkelen "[Hvem frykter for at de Røde Flagg etter misligheter og korrupsjon blir avdekket?](#)"



Pause / utstilling



Grå økonomi

Aftenposten setter i en serie reportasjer søkelyset på kobling mellom hvit og svart økonomi. Norske skattekoner sluses inn i prosjekter der underleverandører driver svart og svindler med moms, skatt og avgifter.

► Journalist Siri Gedde-Dahl, Aftenposten



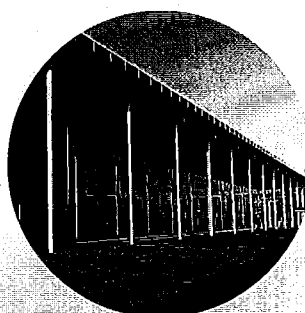
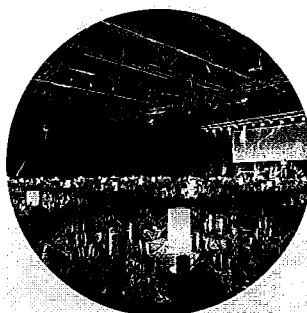
Kåseri

► Nyhetsredaktør Ole Petter Pedersen, Kommunal Rapport



Avslutning

► Styreleder Per Olav Nilsen, Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)



- på vakt for fellesskapets verdier

Kontrollutvalget i Nøtterøy kommune

Saksbehandler: Heidi Wulff Jacobsen

Saksgang:
Kontrollutvalget

29.01.15

SAK NR. 08/14 Eventuelt