

ÅRSRAPPORT 2016

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 ble valgt for valgperioden fra oktober 2015 – 2019
Etter at valget var foretatt, er det besluttet å slå sammen Nøtterøy og Tjøme kommuner. I praksis vil funksjonsperioden bli frem til 31.12.2017.

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 Heian, varamedlem
Finn Jonstang, varamedlem
Jon Terje Johnsen, varamedlem

2. KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2016

I 2016 hadde kontrollutvalget 5 møter og behandlet 53 saker.

Regnskapsrelaterte saker

Lovpålagt revisjon for regnskapsåret 2015 i Nøtterøy kommune er utført av KPMG.

Kontrollutvalgets uttalelse om Nøtterøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2015

Kontrollutvalget avga uttalelse til årsregnskapet 2015 i april møtet 2016. Driftsregnskapet viste et mindreforbruk på kr 58.233.584,-. Investeringsregnskapet var avsluttet i balanse med kr 0,- som året tidligere. Kontrollutvalget merket seg at gjelden hadde økt i 2015. 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.

Revisjonsplan

Revisjonsplanen for 2016 ble gjennomgått av revisor i september 2016 og utvalget tok informasjonen til orientering. I november 2016 ble kontrollutvalget orientert om status i arbeidet.

Nummererte revisorbrev

Det er ikke mottatt noen nummererte revisjonsbrev i 2016.

Forvaltningsprosjekter

Behandling av prosjektplan «Prosesen med planlegging og bygging av Teigar ungdomsskole og idrettshall»

Kontrollutvalgsleder orienterte om saken i septembermøtet. Kommunestyrets vedtak ble referert. Saken og prosjektplan ble grundig drøftet. Følgende vedtak ble vedtatt:

- 1. Kontrollutvalget viser til kommunestyrets vedtak 16/51. Det vises videre til rettskraftig dom, Agder Lagmannsrett 02.07.2015 og kontrollutvalgets samt kommunestyrets behandling av byggeregnskapet. Kontrollutvalget er i tvil om en forvaltningsrevisjonsrapport vil gi nye vesentlige opplysninger i saken. Kontrollutvalget anbefaler derfor å avslutte saken uten at forvaltningsrevisjon blir gjennomført.*
- 2. Subsidiært anbefaler kontrollutvalget den vedlagte prosjektplanen.*

Den 22.09.2016 ble saken oversendt til administrasjonen for å bli behandlet i kommunestyret 02.11.16. Saken kom ikke opp til behandling i kommunestyret 02.11.16. Den var uteglemt. Administrasjonen har beklaget dette. Saken ble behandlet i kommunestyret 07.12.16. Kontrollutvalget tar saken opp på nytt i 2017.

Følgende vedtak ble fattet i november i kontrollutvalget:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra administrasjonen til orientering. Kontrollutvalget ber om at kontrollutvalgets vedtak sak 36/16 om bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjektet «Prosesen med planlegging og bygging av Teigar ungdomsskole og idrettshall» blir behandlet i kommunestyret 07.12.16.

Bestilling og behandling av «Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2017»

Saken var satt opp til behandling både i april og juni og ble utsatt begge ganger. I septembermøtet ble ny plan gjennomgått og følgende vedtak ble fattet:

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret fatter følgende vedtak: Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2016 og 2017 i Nøtterøy kommune med følgende rekkefølge:

- Gjennomføring av store prosjekter:
Prosjektstyring, planlegging, bestilling (offentlige anskaffelser), gjennomføring og kontroll
- Ivaretagelse av personopplysninger; *systemer og rutiner samt praktisering innenfor helse og oppvekst*
- Arkiv; *post arkivfunksjon*

- *Etikk og habilitet, system og rutiner for varsling, oppfølging av meldinger og lovbrudd*
- *IKT-systemene, sentrale administrative IKT-systemer, opplæring, ajourhold og hardware*

Kontrollutvalget gis fullmakt til å revidere planen og tilføye nye prosjekter.

Endringer i planen oversendes kommunestyret til orientering. Hvis endringene i planen fører til økning av den økonomiske rammen som er vedtatt, må dette behandles spesielt.

Det ble ikke bestilt noen forvaltningsrevisjon fra planen i 2016.

Behandling og oppfølging av forvaltningsprosjektet «Forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen

Rapporten ble gjennomgått og diskutert i februarmøtet 2016.

Følgende tiltak ble vedtatt:

- 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.*

Kommunalsjef Hilde Kari Maugesten orienterte om kommunens samarbeid med fastleger i novembermøtet 2016. Det handlet om pasientsikkerhet innenfor "overganger" i pasientforløpet. Med overganger menes der pasient kommer til/fra spesialisthelsetjenesten til kommunen. Kommunalsjefen gjennomgikk anbefalingen og hvilke tiltak som var utført. Samhandlingsarbeidet er godt i gang, men prosessene er ikke slutført. Kontrollutvalget tok informasjonen til orientering.

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

Kontrollutvalget behandlet rapporten i september 2015. Tiltakene i rapporten ble vedtatt. Rådmannen og eiendomssjefen redegjorde for oppfølgingen av

tiltakene som var beskrevet i forvaltningsrapporten «Bygningsmessige forhold og vedlikehold av kommunale bygg» i septembermøtet. Rådmannen har satt i gang nye rutiner og maler for oppfølging. Eiendomssjefen orienterte om organiseringen og utviklingen pr dags dato, kvalitetsloven, kartlegging av vedlikehold på boliger, rutiner og prosesser som skal danne grunnlaget for en vedlikeholdsplan. Kontrollutvalget tok informasjonen til orientering.

Oppfølging av forvaltningsrapport "Psykisk helse og rusomsorg"

Kontrollutvalget i Nøtterøy behandlet saken i møte 18.02.2016.

Rådmannen orienterte og informerte om at systemet var lagt om, detaljrutiner var nedtegnet, kartlegging av pasienter blir utført, pasienter blir oppsøkt aktivt og brukererfaringer blir benyttet. Det var søkt om statlig tilskudd til en stilling, budsjettjusteringer og risikovurdering var foretatt. Administrasjonens informasjon om oppfølging av tiltakene i forvaltningsrapporten «Psykisk helse og rusomsorg» 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 og forutsetninger.)
- Forvaltningsrevisjon i selskapet

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

Det har ikke vært bestilt eller gjennomført noen selskapskontroller i 2016.

Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016 - 2017, Nøtterøy

I junimøtet bestilte en overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016 – 2017.

I septembermøtet ble overordnet analyse og planen for selskapskontroll gjennomgått og behandlet. Kontrollutvalget vedtok følgende:

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret fatter følgende vedtak:

1. *Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets forslag til plan for selskapskontroll 2016 og 2017 i Nøtterøy kommune, aktuelle selskap er følgende:*

- Vestfold Avfall og Ressurs AS (VESAR AS), 9,79%
- Vestfold interkommunale Brannvesen IKS, 19%
- Tønsberg Renseanlegg IKS, 27,1%

Gjennomføring av selskapskontroll i 2016-2017:

a. Obligatorisk eierskapskontroll

Den obligatoriske eierskapskontrollen gjennomføres av revisjonsfirmaet KPMG eller annen oppdragsgiver for de selskapene som – iht. regelverket – er aktuelle for selskapskontroll.

b. Forvaltningsrevisjon

Det gjennomføres forvaltningsrevisjon i de selskapene det er behov for i perioden 2016-2017.

Byggeregnskap

Kontrollutvalget har i tråd med investeringsreglementet behandlet 8 byggeregnskap i 2016.

Byggeregnskap, Teigar ungdomsskole og hall, Nøtterøy

Byggeregnskapet Teigar ungdomsskole og hall, 8218, 8247 og 8248 er behandlet. Mindreforbruket kr 5 924 752,- overføres til ubrukte lånemidler.

Byggeregnskap Brattås skole

Byggeregnskapet Brattås skole, 8227 er behandlet. Mindreforbruket kr 1 372 110,- overføres til nytt prosjekt for utbedring av feil og mangler og resten kr 551 431 tilbakeføres til ubrukte lånemidler

Byggeregnskap Bjønnesåsen bo-aktivitetssenter

Byggeregnskapet Bjønnesåsen bo- aktivitetssenter, 8158/815801 er behandlet. Mindreforbruket kr 400 000,- overføres til eget prosjekt for utbedring av feil og mangler og resten kr 876 060,- tilbakeføres til ubrukte lånemidler

Byggeregnskap Kirkeveien 204

Byggeregnskapet Kirkeveien 204, 8358 og 835801 er behandlet og godkjent. Merforbruket kr 34 980,- dekkes med midler fra Boligfornyingsprogrammet.

Byggeregnskap, Kirkeveien 266

Byggeregnskapet Kirkeveien 266, gjenoppbygging etter brann nr. 119001, er behandlet. Mindreforbruket kr 431 549,- tilbakeføres til Boligfornyingsprogrammet 2016.

Byggeregnskap Teie barneskole

Byggeregnskapet Sløyfeveien Del 2 – VA anlegg 8756 er behandlet. Mindreforbruket kr 291.430,10 eks mva hvorav kr 298.123,- tilbakeføres til objekt 8604 «Hovedplan vann» og merforbruket på avløp kr 6.693,- dekkes av objekt 8602 «Hovedplan avløp».

Byggeregnskap Sløyfeveien

Byggeregnskapet Sløyfeveien Del 2 – VA anlegg 8756 er behandlet. Mindreforbruket kr 291.430,10 eks mva hvorav

kr 298.123,- tilbakeføres til objekt 8604 «Hovedplan vann» og merforbruket på avløp kr 6.693,- dekkes av objekt 8602 «Hovedplan avløp».

Byggeregnskap Grensegaten

Byggeregnskapet «Omlegging avløpsledning Grensegaten» – 8768 er behandlet. Merforbruket kr 107.700,45 eks mva hvorav kr 82.095,49 dekkes av objekt 8747 Labakken – sammenkopling vannledning og kr 25.604,96 dekkes fra objekt 8602 «Hovedplan avløp».

Utviklingsoppgaver

Forventninger og samarbeid med politisk- og administrativledelse

Kontrollutvalget har fått informasjon fra ordfører og rådmannen om forventninger og samarbeid med kontrollutvalget.

Ordfører orienterte om at gode tiltak fra kontrollutvalget kan medføre til en godt drevet kommune. Ordføreren nevnte viktige områder som økonomi, etiske retningslinjer, oppfølging, internkontroll/retningslinjer, sikre god kompetanse og gode forvaltningsprosjekt. Ordfører mente at kommunikasjonen fra kontrollutvalget til kommunestyret var nyttig.

Rådmannen presiserte viktigheten av gode problemstillinger i forvaltningsrevisjonsrapportene som blir bestilt. I tillegg nevnte rådmannen blant annet varslinger, henvendelser, rutiner, beredskapsplaner og oppgaver i forhold til kommunesammenslåingen. Rådmannen nevnte også at kontrollutvalgets fokus er på et overordnet nivå, og at kontrollutvalget er kommunestyrets høyre hånd. Informasjonen fra ordfører og rådmann ble tatt til orientering.

Virksomhetsbesøk

Kontrollutvalget møtte på Bjønnesåsen bo- og behandlingssenter i juni 2016, og utvalget fikk en omvisning i sansehagene og i bygningen. Utvalget holdt kontrollutvalgsmøtet i senterets lokaler.

Folkevalgtopplæring

I september 2016 ble det avholdt orientering om kontrollutvalgets oppgaver og på-seer ansvar. KPMG holdt foredragene om regnskap, analyser, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og arbeidsmåter. Opplæringen ble holdt sammen med kontrollutvalgene i Tønsberg og Tjøme kommuner. Rådmenn og ordførere i respektive kommuner var også invitert.

Høringsuttalelse til ny kommunelov

Orientering om forslag til ny kommunelov og høringsuttalelse fra kontrollutvalgssekretariatene ble fremlagt. Kontrollutvalget diskuterte uttalelsen og tok informasjonen til orientering

Andre saker relatert til kontroll og tilsyn

Henvendelser til kontrollutvalget

Kontrollutvalget mottok en henvendelse i januar 2016 fra en innbygger om en byggesak. Kontrollutvalget gikk ikke videre med henvendelsene. Både Fylkesmannen i Østfold og hovedutvalget i Nøtterøy kommune har avsluttet saken fra sin side. Kontrollutvalget ble orientert i novembermøtet 2016.

En henvendelse vedrørende kritikk av manglende oppfølging av et kommunestyrevedtak og beklagelig behandling av Felleslista ble mottatt i april 2016 fra kommunestyrerepresentant Jørn Magdal. Ordfører kommenterte henvendelsen på lik linje med svaret gitt til kommunestyret. Hver enkelt sak ble kommentert og kritikken ble tatt alvorlig. Henvendelsen om avvik fra kommunestyrerepresentant Jørn Magdal er tatt opp av rådmannen i ledergruppen. Rådmannen og ordfører beklaget avvikene.

Uteblivelse av revisor ved regnskapsavleggelsen 2015

Kontrollutvalgsleder kommenterte at revisor uteble fra kommunestyremøte 25. mai 2016, da kommuneregnskapet for 2015 ble behandlet. Etter forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner kap. 8, §19 legger til grunn at: «*Oppdragsansvarlig revisor eller dennes stedfortreder har møteplikt i kommunestyrets eller fylkestingets møter når saker i tilknytning til revisors oppdrag skal behandles.*»

Revisor fra KPMG beklaget uteblivelsen.

Kontrakt, opsjon med KPMG

Kontrakten/avtalen om levering av revisjonstjenester mellom Nøtterøy kommune og KPMG ble forlenget med 1 år.

Kontrollutvalgets reglement for Færder

Nøtterøy kontrollutvalg hadde ingen merknader til fremlagt reglement for kontrollutvalget for Færder kommune.

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 2016.

Kontrollutvalgets sekretariat:

Sekretariattjenesten utføres av Vestfold Interkommunale KontrollutvalgsSekretariat (VIKS).

Kontrollutvalgsleder Terje Fuglevik og nestleder Kjetil Edvardsen ble 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 2016 bevilget kr 1.293.000 i budsjett.

Budsjettet for tilsyn og kontroll 2017 ble behandlet av kontrollutvalget høsten 2016. Det ble foreslått en ramme på kr 1.230.000,-. Budsjettet 2017 ble vedtatt i kommunestyret i desember 2016.

Kontakt med administrasjonen:

Representanter fra administrasjonen og rådmannen har gitt orienteringer etter behov til kontrollutvalget i flere saker i løpet av 2016. Det har vært et godt samarbeid mellom kontrollutvalget og kommunens administrasjon i 2016.

Re, 16. januar 2017
for leder av kontrollutvalget i Nøtterøy kommune, Terje Fuglevik



Heidi Wulff Jacobsen
rådgiver