

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Horten

Dato: 02.11.2016 kl. 18:00
Sted: Rådhuset, møterom Adalsborgen
Arkivsak: 15/00045

Tilstede: Jan Nærsnes, leder
Heidi Ørnlo, medlem
Anne-Lise Olafsen, medlem
Trond Nauf, medlem

Møtende varamedlemmer: Dag N. Kristoffersen, fra kl 18.30

Forfall: Ingvar Kjørum

Andre: Are Karlsen, ordfører, sak 38
Ragnar Sundklakk, administrasjonssjef, sak 31, 32, 33, 35, 38
Hanne Aspaas, leder HR-seksjonen, sak 31, 33
Stein Evensen, kommunalsjef helse og velferd, sak 31, 33, 35
Linn Therese Bekken, daglig leder VKR
Gaute Hesjedal, rådgiver VIKS

Møteleder: Jan Nærsnes
Protokollfører: Gaute Hesjedal

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
31/16	15/00045-88	Godkjenning av protokoll fra møte i kontrollutvalget 14.september 2016.	3
32/16	15/00106-2	Horten kommune - budsjett for kontroll og tilsyn 2017.	3
33/16	16/00144-5	Forvaltningsrevisjonsprosjektet "Internkontroll lønn - Horten kommune"	5
34/16	16/00113-10	Forvaltningsrevisjonsprosjektet "Barnevern" - orientering om status i arbeidet.	7
35/16	16/00148-3	Spørsmål vedr. hjemmeboende eldre - redegjørelse fra	7

		kommunalsjef helse- og velferd	
36/16	15/00104-42	Referater	8
37/16	15/00104-41	Eventuelt	8
38/16	15/00103-7	Orientering fra administrasjonssjefen	9

Innkallingen ble godkjent og møtet satt kl. 18.10.

Leder informerte om at administrasjonssjefen ønsket å gi utvalget en orientering i en konkret sak. Orienteringen ble gitt som første sak i møtet og lagt til sakslisten som sak 38/16.

Saker til behandling

31/16 Godkjenning av protokoll fra møte i kontrollutvalget 14.september 2016.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Horten	02.11.2016	31/16

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 14.september 2016 godkjennes.

Møtebehandling

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 14.september 2016 godkjennes.

32/16 Horten kommune - budsjett for kontroll og tilsyn 2017.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Horten	02.11.2016	32/16

Forslag til innstilling:

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å bevilge kr. **2 403 000** i budsjett 2017 for tilsyn og kontroll i Horten kommune.

	2017	2016
Totale revisjonstjenester kr. 1 995 000 fordelt slik:		
• Regnskapsrevisjon, enhetskontroll	750 000	800 000
• Forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	760 000	700 000
• Attestasjoner, andre tjenester	225 000	350 000
• Ledelse av bedriften, styrebehandling, delt. og forberedelse til møter i kontrollutvalg, kommunestyre mm.	260 000	326 200

Sekretariattjenester fra VIKS	328 000	320 000
Kjøp av andre tjenester	50 000	50 000
Drift av kontrollutvalget		
• Kurs- og konferanser	15 000	15 000
• Andre driftsutgifter	15 000	15 000

Møtebehandling

Leder orientere om saken.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å bevilge kr. **2 403 000** i budsjett 2017 for tilsyn og kontroll i Horten kommune.

	2017	2016
Totale revisjonstjenester kr. 1 995 000 fordelt slik:		
• Regnskapsrevisjon, enhetskontroll	750 000	800 000
• Forvaltningsrevisjon, selskapskontroll	760 000	700 000
• Attestasjoner, andre tjenester	225 000	350 000
• Ledelse av bedriften, styrebehandling, delt. og forberedelse til møter i kontrollutvalg, kommunestyre mm.	260 000	326 200
Sekretariattjenester fra VIKS	328 000	320 000
Kjøp av andre tjenester	50 000	50 000
Drift av kontrollutvalget		
• Kurs- og konferanser	15 000	15 000
• Andre driftsutgifter	15 000	15 000

33/16 Forvaltningsrevisjonsprosjektet "Internkontroll lønn - Horten kommune"

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Horten	02.11.2016	33/16

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å slutte seg til anbefalingene i forvaltningsrapporten «Internkontroll lønn – Horten kommune» fra Vestfold Kommunerevisjon datert 22.september 2016:

Kompetanse og ressurser

1. HR- seksjonen bør vurdere om de har kartlagt kompetansebehovet for ansatte i tilstrekkelig grad, og utarbeide en overordnet kompetanseplan med opplæringstiltak.

Fast lønn

2. Horten kommune bør sikre gode kontrollrutiner ved fastlønnsendringer, jf. brukerhåndbok for selvbetjening.

Variabel lønn

3. Horten kommune bør sørge for at attestasjon- og anvisningsrutinen etterleves, jf. økonomireglementet.

4. Horten kommune bør sikre at reiseregninger inneholder alle pliktige opplysninger og dokumenteres, i tråd med bokføringslovens og skattelovens bestemmelser.

5. Horten kommune bør sørge for at lønnsarter bokføres med riktig konto i regnskapet i forhold til om ytelsen er arbeidsgiveravgifts- eller oppgavepliktig, i tråd med bokføringslovens regler.

Avstemming på lønnsområdet.

6. Horten kommune bør etablere bedre løpende avstemmingsrutiner av vesentlige lønnskonti i regnskapet, herunder rapportering A-ordning og sykepengerefusjoner.

Kommunestyret ber om at kontrollutvalget blir orientert om oppfølgingen av forvaltningsrapporten innen 1.halvår 2017.

Møtebehandling

Leder orienterte om bakgrunnen for kontrollutvalgets bestilling.

Revisor redegjorde for arbeidet med rapporten, de funn som er gjort og anbefalingene som er gitt. Spørsmål ble besvart.

Administrasjonssjefen og HR-sjef svarte på spørsmål fra utvalget.

Leder fremmet forslag om et tillegg til innstillingen:

«Kontrollutvalget gir positiv tilbakemelding for en grundig og godt gjennomført forvaltningsrapport. Kontrollutvalget takker også HR- seksjonen for positiv og god bistand.»

Votering

Enstemmig med leders tilleggsforslag.

Vedtak

Kontrollutvalget gir positiv tilbakemelding for en grundig og godt gjennomført forvaltningsrapport. Kontrollutvalget takker også HR- seksjonen for positiv og god bistand.

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å slutte seg til anbefalingene i forvaltningsrapporten «Internkontroll lønn – Horten kommune» fra Vestfold Kommunerevisjon datert 22.september 2016:

Kompetanse og ressurser

1. HR- seksjonen bør vurdere om de har kartlagt kompetansebehovet for ansatte i tilstrekkelig grad, og utarbeide en overordnet kompetanseplan med opplæringstiltak.

Fast lønn

2. Horten kommune bør sikre gode kontrollrutiner ved fastlønnsendringer, jf. brukerhåndbok for selvbetjening.

Variabel lønn

3. Horten kommune bør sørge for at attestasjon- og anvisningsrutinen etterleves, jf. økonomireglementet.

4. Horten kommune bør sikre at reiseregninger inneholder alle pliktige opplysninger og dokumenteres, i tråd med bokføringslovens og skattelovens bestemmelser.

5. Horten kommune bør sørge for at lønnsarter bokføres med riktig konto i regnskapet i forhold til om ytelsen er arbeidsgiveravgifts- eller oppgavepliktig, i tråd med bokføringslovens regler.

Avstemming på lønnsområdet.

6. Horten kommune bør etablere bedre løpende avstemmingsrutiner av vesentlige lønnskonti i regnskapet, herunder rapportering A-ordning og sykepengerefusjoner.

Kommunestyret ber om at kontrollutvalget blir orientert om oppfølgingen av forvaltningsrapporten innen 1.halvår 2017.

34/16 Forvaltningsrevisjonsprosjektet "Barnevern" - orientering om status i arbeidet.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Horten	02.11.2016	34/16

Forslag til vedtak:

Revisors redegjørelse tas til orientering.

Møtebehandling

Revisor orienterte om status i arbeidet med forvaltningsprosjektet innen barnevern.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Revisors redegjørelse tas til orientering.

35/16 Spørsmål vedr. hjemmeboende eldre - redegjørelse fra kommunalsjef helse- og velferd

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Horten	02.11.2016	35/16

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar den skriftlige redegjørelsen fra kommunalsjef helse og velferd datert 19.oktober 2016 til orientering.

Møtebehandling

Leder informerte om bakgrunnen for saken. Kommunalsjef Stein Evensen svarte på spørsmål og saken ble diskutert.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar den skriftlige redegjørelsen fra kommunalsjef helse og velferd datert 19.oktober 2016 til orientering.

36/16 Referater

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Horten	02.11.2016	36/16

Forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Møtebehandling

Leder informerte om referatsakene.

- 1.Protokoll fra styremøte i VIKS 5.9.2016.
- 2.Eierinformasjon VIKS september 2016.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Referatsakene tas til orientering.

37/16 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Horten	02.11.2016	37/16

37/16

Forslag til vedtak:

Legges fram uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Ingen saker

38/16 Orientering fra administrasjonssjefen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Horten	02.11.2016	38/16

Forslag til vedtak:

Administrasjonssjefens redegjørelse tas til etterretning.

Møtebehandling

Det ble fremmet forslag om lukking av møtet for orientering i saken i medhold av kommuneloven § 31 nr. 5 og Offentleglova § 23 1. ledd.

Votering

Lukking av møtet – enstemmig vedtatt i medhold av KL §31 nr. 5 og offl. § 23 1. ledd.

Administrasjonssjefens redegjørelse – enstemmig.

Vedtak

Administrasjonssjefens redegjørelse tas til etterretning.

Møtet ble hevet 19.50.

Neste møte er 07.12.16.

Revetal 03.11.16

For leder av kontrollutvalget i Horten kommune, Jan Nærnes

Gaute Hesjedal
Rådgiver VIKS