

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Larvik

Dato: 07.02.2017 kl. 18:00
Sted: Romberggt. 4, møterom Tjølling
Arkivsak: 16/00243

Tilstede: Gjert Gjertsen, leder
Live Jetlund, nestleder
Willy Krøgli, medlem
Inge Grav, medlem

Møtende varamedlemmer: Harald Kvinnsland Dollst

Forfall: Kjersti Michaelsen

Andre: Rune Høiseth, ordfører, sak 2/17
Jan Arvid Kristengård, rådmann
Ingvild Aartun, kommuneadvokat
Paul Hellenes, økonomisjef, sak 1/17-4/17 og 6/17
Atle Nilsen, spesialkonsulent, sak 1/17-4/17 og 6/17
Kirsti Torbjørnsson, leder forvaltningsrevisjon TKR
Gerd Smedsrud, forvaltningsrevisor TKR
Birgitte Holmberg, regnskapsrevisor TKR
Orrvar Dalby, daglig leder VIKS

Møteleder: Gjert Gjertsen

Protokollfører: Orrvar Dalby

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
1/17	16/00243-1	Godkjenning av protokoll fra møte i kontrollutvalget 15.november 2016.	3
2/17	17/00016-1	Dialog med politisk ledelse.	3
3/17	15/00133-6	Henvendelse til kontrollutvalget.	4

4/17	16/00138-13	Forvaltningsrevisjonsprosjektet "Selvkost på kommunale gebyrer"	4
5/17	17/00041-3	Forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon.	7
6/17	16/00233-1	Revisor orienterer.	7
7/17	16/00234-2	Uavhengighetserklæring.	8
8/17	15/00138-5	Årsrapport 2016 for kontrollutvalget i Larvik kommune.	8
9/17	16/00236-1	Referater.	9
10/17	16/00237-1	Eventuelt.	10

Leder ønsket velkommen og møtet ble satt kl.18.00.

Det var ingen merknader til innkalling og saker.

Før behandlingen av den ordinære sakslisten, orienterte rådmann og kommuneadvokat om en konkret sak. Møtet ble lukket under denne orienteringen i medhold av Kommune-loven §31.

Saker til behandling

1/17 Godkjenning av protokoll fra møte i kontrollutvalget 15.november 2016.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	07.02.2017	1/17

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 15.11.2016 godkjennes.

Møtebehandling

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 15.11.2016 godkjennes.

2/17 Dialog med politisk ledelse.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	07.02.2017	2/17

Forslag til vedtak:

Framlegges uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Ordfører Rune Høiseth ga en fyldig orientering om status for fellesnemndas arbeid med kommunesammenslåing. Rådmannen supplerte med informasjon om status for en del av de viktigste enkeltprosjektene som er under arbeid. Sekretæren orienterte kort om noen problemstillinger vedr. kontroll og tilsyn i forbindelse med kommunesammenslåinger. Kontrollutvalgets spørsmål ble besvart.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering.

3/17 Henvendelse til kontrollutvalget.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	07.02.2017	3/17

Forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Saken ble drøftet. Det ble foreslått å utsette behandlingen til neste møte.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Saken utsettes til neste møte i kontrollutvalget.

4/17 Forvaltningsrevisjonsprosjektet "Selvkost på kommunale gebyrer"

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	07.02.2017	4/17

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapporten «Selvkost på kommunale gebyrer» om at kommunen bør

- Sikre at
 - alle direkte utgifter som inngår i selvkostberegningen er relatert til gebyrlagte tjenester
 - alle indirekte utgifter er med i beregningen

- de indirekte utgiftene er beregnet på en hensiktsmessig måte
- Sørge for bedre skriftlig dokumentasjon av grunnlaget for differensieringen av gebyrene på plansak, byggesak og oppmåling
- Sørge for at kommunen enten bruker av eller avsetter til bundet fond, ikke begge deler i løpet av ett regnskapsår
- Sikre at det framkommer av årsregnskapet hvor store fond det er på det enkelte tjenesteområdet

Kontrollutvalget ber om å få en tilbakemelding om oppfølgingen av forvaltningsrevisjonen innen 1.november 2017.

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte følgende vedtak:

Kommunestyret slutter seg til anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapporten «Selvkost på kommunale gebyrer» om at kommunen bør

- Sikre at
 - alle direkte utgifter som inngår i selvkostberegningen er relatert til gebyrlagte tjenester
 - alle indirekte utgifter er med i beregningen
 - de indirekte utgiftene er beregnet på en hensiktsmessig måte
- Sørge for bedre skriftlig dokumentasjon av grunnlaget for differensieringen av gebyrene på plansak, byggesak og oppmåling
- Sørge for at kommunen enten bruker av eller avsetter til bundet fond, ikke begge deler i løpet av ett regnskapsår
- Sikre at det framkommer av årsregnskapet hvor store fond det er på det enkelte tjenesteområdet

Kommunestyret ber om at kontrollutvalget får en tilbakemelding om oppfølgingen av forvaltningsrevisjonen innen 1.november 2017.

Møtebehandling

Gerd Smedsrud gikk igjennom hovedpunktene i rapporten og svarte på spørsmål. Paul Hellenes og Atle Nilsen kommenterte et par forhold i rapporten og besvarte kontrollutvalgets spørsmål.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapporten «Selvkost på kommunale gebyrer» om at kommunen bør

- Sikre at

- alle direkte utgifter som inngår i selvkostberegningen er relatert til gebyrlagte tjenester
- alle indirekte utgifter er med i beregningen
- de indirekte utgiftene er beregnet på en hensiktsmessig måte
- Sørge for bedre skriftlig dokumentasjon av grunnlaget for differensieringen av gebyrene på plansak, byggesak og oppmåling
- Sørge for at kommunen enten bruker av eller avsetter til bundet fond, ikke begge deler i løpet av ett regnskapsår
- Sikre at det framkommer av årsregnskapet hvor store fond det er på det enkelte tjenesteområdet

Kontrollutvalget ber om å få en tilbakemelding om oppfølgingen av forvaltningsrevisjonen innen 1.november 2017.

Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte følgende vedtak:

Kommunestyret slutter seg til anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapporten «Selvkost på kommunale gebyrer» om at kommunen bør

- Sikre at
 - alle direkte utgifter som inngår i selvkostberegningen er relatert til gebyrlagte tjenester
 - alle indirekte utgifter er med i beregningen
 - de indirekte utgiftene er beregnet på en hensiktsmessig måte
- Sørge for bedre skriftlig dokumentasjon av grunnlaget for differensieringen av gebyrene på plansak, byggesak og oppmåling
- Sørge for at kommunen enten bruker av eller avsetter til bundet fond, ikke begge deler i løpet av ett regnskapsår
- Sikre at det framkommer av årsregnskapet hvor store fond det er på det enkelte tjenesteområdet

Kommunestyret ber om at kontrollutvalget får en tilbakemelding om oppfølgingen av forvaltningsrevisjonen innen 1.november 2017.

5/17 Forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	07.02.2017	5/17

Forslag til vedtak:

Framlegges i møtet.

Møtebehandling

En skisse til prosjektplan fra Telemark Kommunerevisjon IKS for et forvaltningsrevisjonsprosjekt på plan/byggesak ble utdelt. Kirsti Torbjørnsson gjennomgikk hovedpunktene i skissen. Kontrollutvalget hadde dermed 4 alternative muligheter for valg av nytt forvaltningsprosjekt.

Saken ble drøftet.

Det ble foreslått å utsette behandlingen av saken til et nytt møte torsdag 23.februar 2017.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Saken utsettes til nytt møte i kontrollutvalget torsdag 23.februar 2017,

6/17 Revisor orienterer.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	07.02.2017	6/17

Forslag til vedtak:

Revisors redegjørelse tas til orientering.

Møtebehandling

Birgitte Holmberg orienterte om bl.a. følgende forhold:
Roller som revisor for fellesnemnda, møter med administrasjonen om rutiner for rapportering/budsjettkontroll, attestasjonsoppdrag og besøk i flere

virksomheter/foretak. Økonomisjefen opplyste at forslag til nytt finansreglement vil bli framlagt til politisk behandling i nær framtid.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Revisors redegjørelse tas til orientering.

7/17 Uavhengighetserklæring.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	07.02.2017	7/17

Forslag til vedtak:

Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Kirsti Torbjørnson, Telemark Kommunerevisjon IKS, for 2017 tas til orientering.

Møtebehandling

Kirsti Torbjørnsson orienterte kort om bakgrunnen for saken.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Kirsti Torbjørnson, Telemark Kommunerevisjon IKS, for 2017 tas til orientering.

8/17 Årsrapport 2016 for kontrollutvalget i Larvik kommune.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	07.02.2017	8/17

Forslag til vedtak:

Det framlagte forslag til årsrapport 2016 for kontrollutvalget i Larvik kommune vedtas.

Årsrapporten oversendes til kommunestyret.

Møtebehandling

Saken ble drøftet.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Det framlagte forslag til årsrapport 2016 for kontrollutvalget i Larvik kommune vedtas.

Årsrapporten oversendes til kommunestyret.

9/17 Referater.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	07.02.2017	9/17

Forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Møtebehandling

Referatsakene ble drøftet og kommentert. Det ble foreslått å invitere rådmannen til å orientere kontrollutvalget om kommunens oppfølging av de hendelsesbaserte tilsynene.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Referatsakene tas til orientering. Rådmannen inviteres til å orientere kontrollutvalget om kommunens oppfølging av de hendelsesbaserte tilsynene.

10/17 Eventuelt.

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Larvik	07.02.2017	10/17

Forslag til vedtak:

.

Møtebehandling

Live Jetlund fremmet flg. forslag:

«Kontrollutvalget ber Telemark Kommunerevisjon IKS undersøke om kommunens ordinære rutiner og prosedyrer ble fulgt ved ansettelse av nåværende virksomhetsleder for kommunalteknikk. Resultatet av undersøkelsen framlegges på kontrollutvalgets møte 25.april 2017.»

Gjert Gjertsen tok opp sin habilitet før behandlingen av forslaget, og kontrollutvalget besluttet at han var inhabil, jfr. forvaltningsloven §6, andre ledd. Gjert Gjertsen fratradte deretter møtet.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

«Kontrollutvalget ber Telemark Kommunerevisjon IKS undersøke om kommunens ordinære rutiner og prosedyrer ble fulgt ved ansettelse av nåværende virksomhetsleder for kommunalteknikk. Resultatet av undersøkelsen framlegges på kontrollutvalgets møte 25.april 2017.»

Møtet slutt kl.21.45.

Revetal 8.februar 2017

For leder i Kontrollutvalget, Gjert Gjertsen

Orrvar Dalby
Daglig leder/sekretær

