

ÅRSRAPPORT 2017

FOR

KONTROLLUTVALGET I RE

Hjemmel

Kommunene er pålagt å ha kontrollutvalg i henhold til kommuneloven kapittel 12 «Internt tilsyn og kontroll». Kommunal og moderniseringsdepartementet har i medhold av loven 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
- vurdering av 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 har i 2017 hatt følgende sammensetning:

Medlemmer:

Magnus Theiste Østlie, leder (SV)
Turid Evensen, nestleder (AP)
Kari Proos (MDG) jan.-apr.

Henriette Linnestad (SP), jan.-okt.
Mona R. Kirkevold (SP) okt.-des.
Geir Morten Stenhaug (FrP)
Malvin Stordalen (Frp) apr.-okt.
Harald Bjerkesti Løken (H) okt.-des.

Varamedlemmer:

1. Andrew Knight (SV)
2. Michael A. Hansen (MDG)
3. Solveig Moe (Ap)
4. Solveig Skuggedal (SV)
5. Roar Lefsaker (MDG)

1. Lars Sollie (H)
2. Harald Solberg (KrF)
3. Helga Bjerkø (SP)
4. Trond Hundstuen (FrP)
5. Siril Bøhle Bjørang (H)

Malvin Stordalen meldte flytting til annen kommune og søkte om fritak fra sine politiske verv. Kommunestyret innvilget søknaden i sak 072/17, og Harald Bjerkesti Løken ble valgt som nytt medlem i kontrollutvalget.

Henriette Linnestad søkte om fritak fra politiske verv, og kommunestyret innvilget søknaden i sak 073/17. Mona Røisgård Kirkevold ble valgt som nytt medlem av kontrollutvalget.

KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2017

Møter i kontrollutvalget

Kontrollutvalget har i 2017 avholdt 6 møter og behandlet 40 saker.

Regnskapsrelaterte saker

Årsregnskapet 2016

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet skal være formannskapet i hende slik at denne kan tas hensyn til før formannskapet avgir innstilling til kommunestyret (jfr. forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 7).

Kontrollutvalget avga uttalelse om årsregnskapet 2016 for Re kommune i møte 11.05.2017.

Hovedpunkter i kontrollutvalgets uttalelse:

- Kontrollutvalget konstaterte at driftsregnskapet viser et positivt regnskapsmessig resultat på ca. 26,5 mill. kr. Hovedårsaken til det gode resultatet er økt skatteinntang, meravkastning finans, lavere pensjonskostnader og mindre forbruk i virksomhetene i forhold til justert budsjett.

- Regnskapet viser et netto driftsresultat på 30,63 millioner kr, hvilket tilsvarer 4,25 % av driftsinntektene. Det positive resultatet er over anbefalt normtall fra teknisk beregningsutvalg som er satt til 1,75%.
- Kontrollutvalget registrerte at lånegjelden fortsatt var høy.
- Avslutningsvis påpekte kontrollutvalget at det positive årsresultatet ikke medførte større handlefrihet enn tidligere år, og at økonomien til Re kommune fortsatt var stram.

Virksomhetskontroll

Som en del av regnskapsrevisjonen gjennomfører revisor enhetskontroller ved ulike virksomheter i kommunen. Disse baseres på stikkprøvekontroller og vurdering av interne rutiner, besøk på virksomheten, regnskapsinformasjon og annen aktuell informasjon. Rapportene legges fram for kontrollutvalget.

I 2017 gjennomførte Vestfold kommunerevisjon virksomhetskontroll ved idrettsanlegg i Re kommune. Revisor orienterte om virksomhetskontrollen i møte den 06.04.2017. Kontrollutvalget tok virksomhetskontrollen til orientering og forutsatte at revisors anbefalinger vil bli fulgt opp.

Revisjonsplan 2017

Kontrollutvalget behandlet revisjonsplan 2017 i møte 28.09.2017. Dokumentet viser hvordan revisor planlegger å gjennomføre regnskapsrevisjonen, og legges fram for kontrollutvalget til orientering. Dokumentet er viktig for kontrollutvalgets utøvelse av sitt ansvar med å påse at kommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte.

Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjonsrapport: «Skole i Re kommune med fokus på elevenes psykososiale miljø»

Rapporten ble bestilt i 2016 og behandlet i kontrollutvalget 28.09.2017.

Formålet med prosjektet var å undersøke og vurdere om kommunen som skoleeier og utvalgte skoler arbeider systematisk for å sikre et godt psykososialt miljø.

Følgende problemstillinger ble lagt til grunn i prosjektet:

- *I hvilken grad sikrer Re kommune, som skoleeier, at skolene arbeider systematisk med å sikre et godt psykososialt miljø for elevene?*
- *I hvilken grad driver utvalgte skoler i Re kommune et systematisk og kontinuerlig arbeid for å sikre et godt psykososialt miljø for elevene?*

I forvaltningsrevisjonsrapporten ble det tatt utgangspunkt i opplæringslovens § 9a-3, som omhandler elevenes fysiske og psykososiale miljø. Det ble ikke sett nærmere på elevenes fysiske miljø, men det psykososiale miljøet knyttet til skoleskysst ble vurdert.

Prosjektet ble videre avgrenset til å omfatte Ramnes skole og Revetal ungdomsskole i problemstilling 2. Statistikk fra brukerundersøkelser til elever ved de utvalgte skolene fra de tre siste skoleårene ble benyttet til å belyse problemstillingene.

Revisor orienterte kontrollutvalget løpende om fremdriften i prosjektet, og rådmannen orienterte i møte 06.04.2017 om hendelse ved Revetal ungdomsskole som ble omtalt i media. Hendelsen hadde relevans for forvaltningsprosjektet.

Ved behandling av rapporten sluttet kontrollutvalget seg til revisors anbefalinger og fattet følgende vedtak:

«Kontrollutvalget viser til forvaltningsrevisjonsrapporten «Skole i Re kommune med fokus på elevenes psykososiale miljø» og slutter seg til revisors konklusjoner og anbefalinger.

Kontrollutvalget henstiller rådmannen om å følge opp revisors anbefalinger:

- *Re kommune – skoleeier:*
 - *bør vurdere om de har tilstrekkelig rutiner for å få informasjon om hendelser på skolebussen, som svekker det psykososiale miljøet for elevene.*

- *Ramnes skole:*
 - *bør sørge for at skolen oppfyller sin informasjonsplikt om at foreldre kan be om tiltak, som angår det psykososiale miljø, ved for eksempel informasjon på en offentlig nettside for skolen.*
 - *bør vurdere om skolen har tilstrekkelige tiltak for å redusere opplevelsen av krenkende ord og handlinger, som for eksempel mobbing, i forbindelse med skolevei/ skoleskyss.*

Kontrollutvalget ser det som positivt at rådmannen i sin uttalelse til rapporten er konkret om oppfølging av anbefalingene, og registrer at det er satt i gang planer/arbeid på området. Kontrollutvalget vil be om en tilbakemelding fra rådmannen om status for oppfølging av rapporten innen desember 2017.»

Kontrollutvalget anbefalte kommunestyret å fatte tilsvarende vedtak.

Under behandlingen av forvaltningsrevisjonsrapporten fremkom det flere spørsmål angående rutiner og praktisering knyttet til skolebuss/transport. På bakgrunn av dette inviterte kontrollutvalget kommunalsjef Unni Bu til møtet 23.11.2017.

Kommunalsjefen orienterte kontrollutvalget og besvarte spørsmål i kontrollutvalgsmøtet 23.11.2017. Det ble vist til «Helhetlig og systematisk plan for arbeidet med skolemiljø, mobbing og andre krenkelser» som ble vedtatt av kommunestyret i sak 069/17. Rutinene for bussvakt med Ramnes skole og

bussvettregler utarbeidet av VKT ble delt ut. Kontrollutvalget tok kommunalsjefens redegjørelse til orientering.

Selskapskontroll

Selskapskontroll er kontroll med forvaltningen av kommunes interesser i selskaper med mer. Selskapskontroll kan gjennomføres som eierskapskontroll eller forvaltningsrevisjon. Det har ikke vært gjennomført selskapskontroll i 2017.

Andre saker relatert til kontroll og tilsyn

Brann på Revetal ungdomsskole

I møte 08.02.17 under sak 7/17 Eventuelt ble det orientert om at rådmannen skulle legge frem sak til hovedutvalg for drift, eiendom og næring (DEN) om brannen på Revetal ungdomsskole. Kontrollutvalget ba om å få oversendt rådmannens redegjørelse om brannen og inviterte han til å redegjøre om saken i møte 06.04.17.

Rådmannen redegjorde i møte 06.04.17 om arbeidet som var gjort i forbindelse med oppfølging av brann på Revetal ungdomsskole. Redegjørelsen ble tatt til orientering.

Utbetaling fra Re kommune til Den katolske kirke

Kommunalsjef Ivar Jostedt orienterte kontrollutvalget om for meget innbetalt offentlig støtte til Den katolske kirke i møte 11.05.2017. Saken ble grundig diskutert og spørsmål ble besvart. Kontrollutvalget tok informasjonen til orientering og anbefalte at saken følges opp videre.

Rådmannen orienterte også om saken i møte 28.09.17. Kontrollutvalget tok informasjonen til orientering.

Rapport om Helsehuset fra KPMG

I møtet 11.05.17 sak 21/17 Eventuelt ble det gjort vedtak om å invitere rådmannen for å gi en tilbakemelding på status i arbeidet med å gjennomføre tiltak/mulighetsrom som er nevnt i rapporten fra KPMG vedrørende Helsehuset.

Rådmannen orienterte kontrollutvalget om saken i møtet 28.09.17. Det skal ikke bli endringer i tjenestetilbudet uten at det er vedtatt politisk. Rådmannen ventet på rapporter, og saken kom til politisk behandling i kommunestyret i desember 2017. Kontrollutvalget tok informasjonen til orientering.

Bygging av ungdomsskole og hall

Kontrollutvalget besluttet i møte 11.05.17 sak 21/17 Eventuelt å invitere rådmannen for å informere om byggeprosessen og status i prosjektet om bygging av ungdomsskole og hall.

Rådmannen orienterte i møte 28.09.17 om prosjektet og bekreftet at budsjettet var overholdt. Alt går ellers etter planen og hallen blir ferdigstilt i 2018. Kontrollutvalget tok informasjonen til orientering.

Kommunesammenslåing mellom Re og Tønsberg

Kontrollutvalget behandlet sak om innstilling av revisor til fellesnemda i møte 28.02.2017. Utvalget innstilte i sak 8/17 på at Vestfold kommunerevisjon ble valgt som revisor for fellesnemden.

I møte 23.11.2017 behandlet kontrollutvalget innstilling til valg av revisjonsordning i nye Tønsberg. Kontrollutvalget anbefalte Fellesnemda å velge offentlig revisjonsordning/delta i interkommunalt samarbeid/selskap.

Revisors uavhengighet

Kontrollutvalget skal påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Revisor er etter revisjonsforskriften § 15 forpliktet til årlig å avgi en erklæring om sin uavhengighet. Slik erklæring ble i 2017 fremlagt i møte 28.09.2017.

Budsjett for kontroll og tilsyn

Kontrollutvalget hadde i 2017 et samlet budsjett på kr. 1.065.000,- for kontroll og tilsyn. I møte 28.09.2018 foreslo kontrollutvalget et budsjett på kr 1.056.000,- for 2018.

Samarbeid

Felles møte med kontrollutvalget i Tønsberg

I forbindelse med kommunesammenslåingen mellom Tønsberg og Re kommuner i 2020 ble det 28.02.2017 gjennomført et felles møte med kontrollutvalget i Tønsberg. Formålet med møtet var å diskutere kommunesammenslåing, prosessen og oppgaver for kontrollutvalgene. Møtet ble holdt på Rådhuset i Tønsberg.

Kontakt med administrasjonen:

Kommunens administrasjon har gjennom året besvart henvendelser fra kontrollutvalget og deltatt på møter blant annet i forbindelse med oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter og for å redegjøre i ulike saker. Kontrollutvalget opplever å ha en positiv dialog både med administrativ og politisk ledelse i kommunen.

Revisor:

Vestfold Kommunerevisjon er kommunens revisor og utfører revisjonstjenester både innen regnskaps- og forvaltningsrevisjon. Revisor bistår også kommunen i ulike spørsmål som krever revisjonsfaglige vurderinger. Kontrollutvalget har gjennom året hatt et godt samarbeid med Vestfold Kommunerevisjon.

Kontrollutvalgssekretariat:

Sekretariatstjenesten utføres av Vestfold Interkommunale Kontrollutvalgssekretariat (VIKS). Det var et skifte av ansatte i VIKS i 2017, og sekretærfunksjonen ble gjennom året dekket av rådgiver Gaute Hesjedal, rådgiver Heidi Wulff Jacobsen og rådgiver Anja Ottervang Eriksen.

Kontrollutvalgsleder Magnus Theiste Østlie er valg som medlem av styret i VIKS og Turid Evensen er vararepresentant.

Kontrollutvalget har gjennom året hatt et godt samarbeid med VIKS.

Revetal, 16.02.2018

For leder av kontrollutvalget i Re kommune, Magnus Theiste Østlie


Anja Ottervang Eriksen
Sekretær/Rådgiver VIKS