

ÅRSRAPPORT 2015

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 hadde for forrige valgperiode 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
Ellen Kristiansen, medlem, fra oktober 2011 til 18.06.2014
Lise Maier, medlem fra 18.06.2014

Liv Sjøblom, varamedlem
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

For valgperioden fra og med oktober 2015 – 2019 hadde kontrollutvalget i Nøtterøy følgende medlemmer:

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 Heia, varamedlem
Finn Jonstang, varamedlem
Jon Terje Johnsen, varamedlem

2. KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2015

I 2015 hadde kontrollutvalget 6 møter og behandlet 46 saker.

Regnskapsrelaterte saker

Lovpålagt revisjon for regnskapsåret 2014 og 2015 i Nøtterøy kommune er utført henholdsvis av Deloitte og KPMG.

Kontrollutvalgets uttalelse om Nøtterøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2014

Kontrollutvalget avga uttalelse til årsregnskapet 2014 i maimøtet 2015. Driftsregnskapet viste et mindreforbruk på kr 21.890.007,-. Investeringsregnskapet var avsluttet i balanse med kr 0,-. Kontrollutvalget merket seg at gjelden hadde økt i 2014. 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.

Forvaltningsprosjekter

Bestilling av forvaltningsprosjektet «Forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen

I maimøtet ble det bestilt en prosjektplan som ble behandlet i september. Det ble bestilt en forvaltningsrapport vedrørende "Samhandlingsreformen" i henhold til fremlagte prosjektplan med problemstillinger:

- «1. Hvilke samarbeidsstrategier er etablert mellom kommunen og fastleger i kommunen?*
- 2. Ved pasientmottak til kommunen, fra spesialisthelsetjenesten, hva er kravene til dokumentasjon?*
- 3. Ved innleggelse i spesialisthelsetjenesten, hva er kravene til dokumentasjon (for personer som mottar et kommunalt helsetilbud)?*
- 4. For pasientforløp til / fra spesialisthelsetjenesten, i hvilken grad registreres avvik? «*

På møtet i desember ble utvalget informert om status i arbeidet av revisor i KPMG. Forvaltningsrevisjonsrapporten leveres til sekretariatet med uttalelse fra rådmannen i januar 2016.

Bestilling av overordnet analysen, "Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019" og "Plan for selskapskontroll 2016 – 2019"

I junimøtet ble "Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019" og "Plan for selskapskontroll 2016 – 2019" bestilt. Revisjonen har notert ned innspill fra det nye kontrollutvalget.

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

Det ble bestilt en prosjektplan i januar som ble behandlet i maimøtet med levering i august 2015. I junimøtet ble utvalget orientert om status i arbeidet. Kontrollutvalget behandlet rapporten i september. Tiltakene i rapporten ble vedtatt, og revisor anbefalte at:

- 1. kommunen systematisk gjennomfører og dokumenterer evalueringer av større organisasjonsendringer i fremtiden for å oppnå felles kunnskap om virkningen av endringene som vedtas, og i hvilken grad kommunen oppnår tiltenkte mål og effekter av endringene.*
- 2. eiendomsforvaltningen kjører utført brukerundersøkelse igjen på et senere tidspunkt, slik at enheten kan bruke resultater over tid til å se på effekter på brukertilfredshet av internt forbedringsarbeid.*
- 3. Eiendomsforvaltning bør utarbeide*
 - a. En skriftlig prosedyre for hvordan kartlegging av tilstand skal utføres som sikrer en regelmessig kartlegging opp mot alle relevante krav til byggene.*
 - b. En mal for hvordan tilstanden skal dokumenteres for å sikre at alle forhold fanges opp.*
- 4. det i tilknytning til pågående arbeid med vedlikeholdsplaner bør eiendomsforvaltning utarbeide en skriftlig rutine for å ajourføre og oppdatere vedlikeholdsplaner som sikrer et langsiktig perspektiv.*

Kontrollutvalget hadde registret at rådmannen hadde satt i gang nye rutiner og maler for oppfølging.

Rapporten ble oversendt kommunestyret for behandling. En orientering fra administrasjonens oppfølging av anbefalingene i rapporten skal foreligge innen utgangen av mai 2016.

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 2015.

Byggeregnskap

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

Kontrollutvalget har i tråd med investeringsreglementet i 2015 behandlet et byggeregnskap.

Prosjektregnskap "Hårkollen dagsenter "

Prosjektregnskap "Hårkollen dagsenter " prosjekt nr. 450001 og 450002 er behandlet. Mindreforbruket ble tilbakeført til ubrukte lånemidler.

d) Utviklingsoppgaver

Innstilling på valg av revisor til eventuelt fellesnemnd ved en kommunesammenslåing

Kontrollutvalget behandlet valg av revisor vedrørende eventuell sammenslåing av Nøtterøy og Tjøme kommuner i desembermøtet. Kontrollutvalget innstilte på KPMG AS som revisor for en eventuell fellesnemnd.

Nettsiden til Nøtterøy kommune

I 2015 oppstod det mangler vedrørende opplysninger om kontrollutvalget på kommunens nettside. Derfor ba kontrollutvalget rådmannen om å gi en tilbakemelding på de nye nettsidene til Nøtterøy kommune og oppdatering av dem i januarmøtet. I mai møtet ble utvalget orientert av leder på servicesenteret om oppbyggingen og ny struktur av nettsidene. Informasjonen ble tatt til orientering. I desember møtet ble det tatt opp av utvalget at kontrollutvalgets innkalling og saksdokumenter til kontrollutvalgsmøtene ikke ble publisert. På samme møte bekreftet rådmannen at kommunens retningslinjer for publisering skal følges.

Folkevalgtopplæring

I februar møtet ba kontrollutvalget om at kommunestyret blir orientert om kontrollutvalgets oppgaver og at kontrollutvalgsmedlemmene skulle få opplæring på lik linje med øvrige folkevalgte i forbindelse med folkevalgte-opplæringen etter valget. Dette ble fulgt opp i januar 2016.

Opplæring arrangert av VIKS

VIKS arrangement 30. november 2015 en felles opplærings konferanse for medlemmer og varamedlemmer i kontrollutvalgene i Vestfold. På arrangementet ble erfaringer utvekslet. Det var flere foredrag med fokus på kontrollutvalgets funksjoner og oppgaver. Kontrollutvalgsleder Terje Fuglevik holdt et foredrag om kontrollutvalgets gjøremål og arbeidsmåte.

Reglementet for kontrollutvalget

Kontrollutvalgsleder og sekretariatet informerte i maimøtet om at administrasjonen ikke hadde brukt siste versjon av kontrollutvalgets reglement ved gjennomgangen i organisasjonsutvalget. Administrasjonen bekreftet at det skulle tas opp. Nytt reglementet ble behandlet i kommunestyret i juni 2015.

Andre saker relatert til kontroll og tilsyn

Henvendelser til kontrollutvalget

Kontrollutvalget mottok flere henvendelser i desember 2014 fra en innbygger. Kontrollutvalget gikk ikke videre med henvendelsene da utvalget var kjent med at saken skulle behandles i rettsapparatet. Det ble vist til at ytterligere veiledning eventuelt kunne fås ved å ta kontakt med Nøtterøy kommune eller Fylkesmannen i Vestfold.

Oppfølging av kunst og gaver som er i kommunens eie

Saken ble første gang tatt opp i 2012. Alle virksomhetene skulle rapportere til kulturetaten om gaver og kunst i sine avdelinger. Dette arbeidet er utført manuelt. Registreringsskjemaet til kunst og gaver er benyttet i de nye byggene som er oppført. Ny gjennomgang av gjenstandene blir i 2016/2017. Rådmannens informasjon på januarmøtet ble tatt til orientering. På maimøtet ble det bekreftet at forsikring hos KLP dekker kunst og gaver i Nøtterøy kommune.

Deltakelse på representantskapsmøter

Et kontrollutvalgsmedlem møtte som observatør på generalforsamlingen til Borgheim Sentrumsbygg A/S i 2015 og ga tilbakemelding til utvalget. I desembermøtet redgjorde daglig leder i Borgheim sentrumsbygg og rådmannen om driften av Borgheim Sentrumsbygg og oppbyggingen av selskapet.

Kontrollutvalgsleder har møtt som observatør i representantskapsmøte i Vestfold Vann i 2015 og har gitt tilbakemelding til kontrollutvalget.

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 november 2015.

Kontrollutvalgets sekretariat:

Sekretariattjenesten utføres av Vestfold Interkommunale KontrollutvalgsSekretariat (VIKS).

Kontrollutvalgsleder Terje Fuglevik var valgt som representant i styret for VIKS i forrige periode 2012 – 2015 med nestleder Aud Eiken som vararepresentant. I nåværende periode 2016 – 2019 ble kontrollutvalgsleder Terje Fuglevik og nestleder Kjetil Edvardsen 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 2015 bevilget kr 1.311.000 i budsjett.

Budsjettet for 2016 ble behandlet av kontrollutvalget høsten 2015 hvor det ble foreslått kr 1.293.000,- til "Tilsyn og kontroll 2016". Budsjettet 2016 ble vedtatt i kommunestyret i desember 2015.

Kontakt med administrasjonen:

Representanter fra administrasjonen og rådmannen har gitt orienteringer etter behov til kontrollutvalget i flere saker i løpet av 2015. Det har vært et godt samarbeid mellom kontrollutvalget og kommunens administrasjon i 2015.

Re, 18. januar 2016
for leder av kontrollutvalget i Nøtterøy kommune, Terje Fuglevik



Heidi Wulff Jacobsen
rådgiver