

ÅRSRAPPORT 2017

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 frem til september 2017
Ann Kristin Heian, varamedlem
Finn Jonstang, varamedlem
Jon Terje Johnsen, varamedlem

2. KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2017

I 2017 hadde kontrollutvalget 5 møter og behandlet 39 saker.

Regnskapsrelaterte saker

Lovpålagt revisjon for regnskapsåret 2016 i Nøtterøy kommune er utført av KPMG.

Kontrollutvalgets uttalelse om Nøtterøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2016

Kontrollutvalget avga uttalelse til årsregnskapet 2016 i maimøtet 2017. Driftsregnskapet viste et mindreforbruk på kr 63.633.130,-. Investeringsregnskapet var avsluttet i balanse med kr 0,- som året tidligere. Kontrollutvalget merket seg at gjelden også i 2016 hadde økt. Det reduserer handlefriheten til kommunen.

Kontrollutvalget registrerte at kommunen hadde stort fokus i 2017 på å forberede Færder kommune. Fellesnemndens regnskap inngår i kommuneregnskapet i Nøtterøy kommune.

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 2017 ble gjennomgått av revisor i september 2017 og utvalget tok informasjonen til orientering. I desember 2017 ble kontrollutvalget orientert om status i arbeidet.

Nummererte revisorbrev

Det er ikke mottatt noen nummererte revisjonsbrev i 2017.

Forvaltningsprosjekter

Behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Teigar ungdomsskole og idrettshall, prosessplanlegging og bygging 2005 - 2016»

Saken ble behandlet i kommunestyret 07.12.16. Kontrollutvalget tok saken opp på nytt og bestilte forvaltningsrapporten. I februar møtet 2017 ble kontrollutvalget orientert om oppstartsmøtet. Målet var å få læring ut av prosjektet. Forvaltningsrevisjonsrapporten ble behandlet i mai 2017. Følgende vedtak ble vedtatt:

Kontrollutvalget slutter seg til KPMG`s forvaltningsrapport " Teigar ungdomsskole og idrettshall" med de konklusjoner og anbefalinger som er beskrevet.

Revisors hovedanbefalinger er at:

- *den nye Færder kommune ivaretar de erfaringsbaserte endringer og forbedringer Nøtterøy gjorde i etterkant av Teigar-prosjektet.*
- *arbeidet med investeringsreglementet fortsettes og at revisjonen av prosjektstyringsverktøyet fortsetter og at disse harmoniseres.*
- *valg av entreprisform må være tilpasset den nye kommunens kompetanse, kapasitet, risikovilje og behov for økonomisk styring.*

Kontrollutvalget registrer at rådmannen er enig i anbefalingen og vil følge opp saken med tiltak i tråd med det som er anbefalt.

Kontrollutvalget registrerer at entreprisformen var hovedårsaken til utfallet i saken.

Kontrollutvalget ber om at rådmannen på kontrollutvalgsmøtet 7.desember 2017 orienterer kontrollutvalget om administrasjonens oppfølging av anbefalingene i rapporten.

Rapporten oversendes kommunestyret til behandling.

Kontrollutvalgsleder orienterte kontrollutvalget i juni om behandlingen av rapporten i kommunestyret.

Rådmannen og eiendomssjefen orienterte i desember om eierstyring, kvalitetsmøter for å styrke internkontrollen, kvalitetssikring med advokatbistand, totalentreprise/ Norsk Standard, rapportering, ferdigbefaring og at investeringsreglementet er under revidering. Informasjonen 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 2017. Selskapskontrollrapport vedrørende VESAR bestilt av Sandefjord kontrollutvalg er fremlagt til orientering.

Byggeregnskap

Kontrollutvalget har i tråd med investeringsreglementet behandlet 6 byggeregnskap i 2017.

Byggeregnskap, Loftesrød gjenvinningsstasjon

Byggeregnskapet Loftesrød gjenvinningsstasjon, 8795 ble behandlet. Mindreforbruket kr 80.778,- ble overført til ubrukte lånemidler.

Byggeregnskap Grindstuveien nedre del

Byggeregnskapet Grindstuveien nedre del, 8713 ble behandlet. Mindreforbruket var på kr 26.591,-.

Byggeregnskap Nye Teiehøyden barnehage

Byggeregnskapet Nye Teiehøyden barnehage, 8236 ble behandlet. Mindreforbruket ble kr 3.595.000,-. Overført kr 3.315.000,- til ubrukte lånemidler og resten overført til nytt prosjekt for utbedring av feil og mangler med kr 280.000,-.

Byggeregnskap Roppestadkollen utviklingsområde

Byggeregnskapet Roppestadkollen utviklingsområde, 8441 ble behandlet. Mindreforbruket kr 804.170,- tilbakeført til ubrukte lånemidler.

Byggeregnskap G/S-vei Skarphagaveien-omlegging VA-ledning

Byggeregnskapet G/S-vei Skarphagaveien-omlegging VA-ledning, 8779 og 877901 ble behandlet. Mindreforbruket var henholdsvis kr 4.772,- og kr. 2.372.742,-. Mindreforbruket ble tilbakeført og omdisponert til andre prosjekter.

Byggeregnskap Trafikksikkerhetstiltak Helsehus Smidsrød-Skarphagaveien

Byggeregnskapet Trafikksikkerhetstiltak Helsehus Smidsrød-Skarphagaveien, 8448 ble behandlet. Mindreforbruket ble kr 1.696.454,-.

Utviklingsoppgaver

Tema «Varsling»

I februar møtet ble tema varsling tatt opp. I mai orienterte rådmannen og HR-sjefen om bruken, nytten av arbeidsundersøkelser og rutiner. De tillitsvalgte og hovedvernombudet ble invitert til junimøtet og fikk lagt frem sine meninger og utfordringer. I september diskuterte utvalget flere punkter og rådmannen ble invitert til desembermøtet 2017. Rådmannen og HR-sjefen redegjorde for punkter kontrollutvalget hadde fremlagt som kvalitetslosen, tidlig innsats, sluttintervju, oppfølging i etterkant av saken, medarbeiderundersøkelse, og dilemmatrening. Informasjonen ble tatt til orientering.

Nye personvernregler ble referert i desembermøtet i 2017.

Andre saker relatert til kontroll og tilsyn

Offentlig anskaffelser, rutebåttjenesten

Kontrollutvalget stilte spørsmål angående rutebåttjenesten. Saken gjaldt offentlig anskaffelser for båttransport til Bolærne. KOFA har behandlet saken 10.10.17 og kommet med sin uttalelse og konklusjon som følger «Klagen avvises, i det klagenemnda ikke har kompetanse til å behandle klagen.» Klagenemnden har ikke myndighet til å behandle klagen, jfr. klagenemndsforordningen §6, og klagen avises, jfr. klagenemndsforordningen §9. Kontrollutvalget tok informasjonen til orientering.

Kommunesammenslåing av Nøtterøy og Tjøme kommuner

Rådmannen på Nøtterøy som også var prosjektleder for Færder kommune, orienterte flere ganger utvalget om prosessen og status i arbeidet i løpet av 2017. Det ble avholdt et fellesmøte med Tjøme kontrollutvalg den 12. september 2017.

Administrasjonen arbeidet med rutiner for Færder kommune vedrørende finansforvaltningen, og KPMG vurderte finansreglementet 26.10.17.

Reglement for finans- og gjeldsforvaltningen og økonomireglementet blir behandlet videre i kommunestyret.

Kontrollutvalget ble i septembermøtet 2017 informert om vedtektsendringer i VIKS forbindelse med etablering av Færder kommune.

Revisjonsordning for Færder kommune

Kontrakten om levering av revisjonstjenester løper ut 31.12.18 og kontrollutvalget ba om en utredning fra VIKS for Færder kommune vedrørende revisjonsordning.

Møteplan 2018

Kontrollutvalgets møteplan 2018 for Færder kommune ble behandlet i desember 2017. Kontrollutvalgsmøtene er på dagtid og begynner normalt kl 13.00 i Færder kommune. Likelydende vedtak er fattet i Tjøme kontrollutvalg.

Skatteregnskapet

Årsrapporten 2016 om skatteinnkrevningen for Nøtterøy kommune ble tatt til orientering i februardmøtet og aktivitetsplan 2017 og virksomhetsplan 2017 ble tatt til orientering i maimøtet i 2017.

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 2017.

Kontrollutvalgets sekretariat:

Sekretariatstjenesten utføres av Vestfold Interkommunale Kontrollutvalgssekretariat (VIKS). Sekretær for Nøtterøy kontrollutvalg i 2017 var rådgiver Heidi Wulff Jacobsen.

Kontrollutvalgsleder Terje Fuglevik og nestleder Kjetil Edvardsen ble valgt til henholdsvis representant og vararepresentant i VIKS-styret.

Budsjett:

Til tilsyn og kontroll i Nøtterøy kommune ble det bevilget kr 1.230.000,- i budsjett for 2017.

Budsjettet for tilsyn og kontroll 2018 for Færder kommune ble behandlet i kontrollutvalget høsten 2017. Det ble foreslått en ramme på kr 1.531.000,- i budsjett for 2018.

Kontakt med administrasjonen:

Representanter fra administrasjonen og rådmannen har gitt orienteringer etter behov til kontrollutvalget i flere saker i løpet av 2017. Det kan nevnes orientering om etableringen av Jarlsberg IKT, gravearbeidet i Smithsrødveien, og arbeidsfordeling/omorganisering. Det har vært et godt samarbeid mellom kontrollutvalget og kommunens administrasjon i 2017.

Re, 30. januar 2018
for leder av kontrollutvalget i Nøtterøy kommune, Terje Fuglevik

Heidi Wulff Jacobsen
daglig leder