

# Årsrapport 2016 - Kontrollutvalget Holmestrand kommune

## Hjemmel

Kommunene er i henhold til kommuneloven § 77 pålagt å ha kontrollutvalg. Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner definerer utvalgets oppgaver nærmere.

## 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 regnskap og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder 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 ved valg av revisjonsordning
- Utarbeide forslag til budsjett for tilsyns- og kontrollarbeidet 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 Holmestrand har for valgperioden 2015-2019 følgende sammensetning:

Medlemmer:

Stig Atle Vange, leder (SV)  
Kjersti Jergel-Johnsen (AP)

Arild Brække, nestleder (H)  
Per Harald Agerup (SP)  
Trine Hasselgård Bøe (KrF)

Varamedlemmer:

1. Jan Morgan Gregersen (AP)  
2. Linda Rustad (SV)  
3. Torfinn Frostad (AP)  
4. Reidun Johnsen (AP)

1. Rolf Hillestad (H)  
2. Per Øyvind Næss (FrP)  
3. Hans Petter Harestad (H)  
4. Kathe Bæver (H)  
5. Anne T. Strand (H)

## **KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2016**

### **Møter i Kontrollutvalget**

Kontrollutvalget har i 2016 avholdt 5 møter og behandlet 34 saker. Til sammenligning ble det i 2015 holdt 5 møter og behandlet 33 saker.

### **Regnskapsrelaterte saker**

Kontrollutvalgets avgir uttalelse til årsregnskapet. Uttalelsen skal være formannskapet i hende slik at den kan tas hensyn til før formannskapet avgir innstilling til bystyret.

Kontrollutvalget avga uttalelse om årsregnskapet 2015 for Holmestrand kommune i møte 25.05.16. Utvalget så positivt på at det ble lagt frem et regnskap med mindreforbruk, men pekte på at resultatet må ses i sammenheng med finansposter, lavere lønnsoppgjør enn budsjettet og premieavvik. Kontrollutvalget bemerket et godt netto driftsresultat på 3,5 % tilsvarende 25. mill. kr. Videre var utvalget positiv til at fondsreserven ble ytterligere styrket i 2015.

### Virksomhetskontroller

Som del av regnskapsrevisjonen gjennomfører revisor kontroller ved ulike virksomheter i kommunen. Disse baseres på stikkprøvekontroller og vurdering av interne rutiner, besøk på virksomhetene, regnskapsinformasjon og annen aktuell informasjon. Rapportene behandles i kontrollutvalget.

I 2016 er det behandlet en virksomhetskontroll i møte 17.03.16 gjennomført ved Holmestrand Havn. Revisors rapport ble tatt til orientering og administrasjonen ble bedt om en tilbakemelding på hvordan anbefalingene etterkommes. Rådmannens tilbakemelding ble behandlet i møte 20.09.16 og tatt til orientering.

### Revisjonsplan 2016 – regnskapsrevisjon

Revisor legger årlig fram plan for gjennomføring av regnskapsrevisjonen. Planen ble lagt frem og gjennomgått for kontrollutvalget i møte 20.09.16. Dokumentet er viktig i lys av kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunes regnskaper blir revidert på en betryggende måte.

### **Forvaltningsrevisjon m.v.**

#### Plan for forvaltningsrevisjon 2016 - 2017

Kontrollutvalget behandlet overordnet analyse for forvaltningsrevisjon i møte 17.03.16. Med bakgrunn i analysen vedtok utvalget plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2017 med følgende prioriteringer:

- Flyktninger – oppgaver og ansvar (bestilt med levering 01.02.17)
- Offentlige anskaffelser
- Grunnskole

Som følge av kommunesammenslåing med Hof er det laget plan for kun to år. Det er bestilt forvaltningsrevisjon på temaet «Flyktninger – oppgaver og ansvar». Ferdig rapport kommer til behandling i kontrollutvalget på nyåret 2017.

### Rapport: Byggesak - Holmestrand

Forvaltningsrapporten Byggesak – Holmestrand ble behandlet i møte 27.01.16. Hovedinntrykket fra rapporten var positivt.

Prosjektets formål var å sikre at kommunen har en tilfredsstillende saksbehandlingstid for byggesaker, at selvkostprinsippet ivaretas samt kontrollere om pålegg og vedtak blir fulgt opp.

Kontrollutvalget sluttet seg til revisors konklusjoner og anbefalinger.

Kontrollutvalget mottok skriftlig tilbakemelding på hvordan rapporten var blitt fulgt opp til sitt møte 25.05.16. Denne ble tatt til orientering.

### **Selskapskontroll**

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper herunder kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser gjør dette i samsvar med bystyrets vedtak og forutsetninger. Kontrollen kan gjennomføres som:

- Eierskapskontroll (kontroll med om kommunens eierinteresser ivaretas i samsvar med bystyrevedtak, lover og forutsetninger)
- Forvaltningsrevisjon (systematisk gjennomgang av definerte problemstillinger)

Utvalget behandlet overordnet analyse for selskapskontroll i møte 25.05.16. Følgende plan for selskapskontroll ble vedtatt for perioden 2016 – 2017:

- Selskapskontroll - Veksthuset Kreativ Kompetanse
- Føringer for eierksap og opplæring av eierrepresentanter
- Samordning av føringer for eierskap

Det er ikke gjennom ført selskapskontroll i 2016.

### **Andre saker relatert til kontroll og tilsyn**

#### Informasjon om prosessen med kommunesammenslåing

I forbindelse med kommunereformen inviterte kontrollutvalget ordføreren til møte 09.11.16 for å orientere om status i sammenslåingsprosessen. Kontrollutvalgets rolle i prosessen ble også belyst.

Kontrollutvalget i Hof har invitert kontrollutvalget i Holmestrand til et felles møte i januar 2017 for å diskutere hvordan utvalgene kan bidra positivt i kommunesammenslåingen.

#### 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 foreligger fra Vestfold Kommunerevisjon.

#### Kontakt med politisk og administrativ ledelse

Ordfører har på forespørsel deltatt på møte i kontrollutvalget. Rådmannen og hans administrasjon har vært tilgjengelig for kontrollutvalget gjennom året og deltatt på møter ved forespørsel. Kontrollutvalget har en god dialog med ledelsen.

#### Kontrollutvalgets sekretariat

Sekretariattjenesten utføres av Vestfold Interkommunale Kontrollutvalgssekretariat (VIKS). VIKS har 3 ansatte og rådgiver Gaute Hesjedal er sekretær for kontrollutvalget i Holmestrand. Ku-leder Stig Atle Vange er styrerepresentant i VIKS med Arild Brekke som vara. Kontrollutvalget har gjennom året hatt et godt samarbeid med VIKS.

Revisor:

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

Budsjett:

I 2016 ble det budsjettert med kr 1.536.000,- til kontroll og tilsyn i Holmestrand kommune. For 2017 er vedtatt budsjett på kr 1.273.000.

Re, 9. februar 2017  
for leder av kontrollutvalget i Holmestrand kommune, Stig Atle Vange



Gaute Hesjedal  
rådgiver