

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Holmestrand

Dato: 02.05.2018 kl. 18:30
Sted: Kantina, Rådhuset i Holmestrand
Arkivsak: 17/00232

Tilstede: Stig Atle Vange, leder
Randi Marie Lokøy Holtungen, medlem
Kjersti Jergel-Johnsen, medlem
Jan Tymczuk, medlem
Trine Hasselgård Bøe, medlem
Per Harald Agerup, medlem

**Møtende
varamedlemmer:** Rolf Hillestad

Forfall: Arild Brekke, nestleder

Andre: Bertine Myhre, budsjettsjef Holmestrand og Sande kommuner, sak 11/18-12/18
Erik Berg, regnskapssjef Holmestrand kommune, sak 11/18-12/18
Eivind Finstad, leder regnskapsrevisjon Vestfold kommunerevisjon
Anja Ottervang Eriksen, rådgiver VIKS

Møteleder: Kontrollutvalgsleder Stig Atle Vange

Protokollfører: Anja Ottervang Eriksen

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
11/18	18/00084-1	Holmestrand kommune - Årsregnskap og årsrapport 2017	3
12/18	18/00085-2	Hof kommune - Årsregnskap og årsrapport 2017	7

13/18	18/00030-5	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2018-2019	11
14/18	18/00021-7	Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor	12
15/18	18/00074-1	Invitasjon til inntreden i VIKS	12
16/18	18/00035-4	Referatsaker 02.05.2018	13
17/18	18/00031-5	Eventuelt 02.05.2018	14
18/18	17/00232-13	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgsmøte 02.05.2018	14

Kontrollutvalgsleder ønsket velkommen, og møtet ble satt kl. 18:30.

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste. Det ble meldt én sak under «Eventuelt».

Saker til behandling

11/18 Holmestrand kommune - Årsregnskap og årsrapport 2017

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Holmestrand	02.05.2018	11/18

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsrapport for Holmestrand kommune 2017:

Kontrollutvalget har i møte 02.05.2018 behandlet Holmestrand kommunes årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og rådmannens årsrapport, revisjonsberetningen datert 06.04.2018 og årsmelding til kontrollutvalget fra Vestfold kommunerevisjon datert 06.04.2018.

Revisor har avgitt en såkalt normalberetning uten forbehold eller presiseringer.

Driftsregnskapet for 2017 viser kr 554.059.880,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 11.364.690,-.

Til økonomistyringen – driften

- Budsjett disiplinen er i hovedsak tilfredsstillende. De sektorene med størst budsjettoverskridelse er områdene helse, sosial og omsorg, samt skole. Samlet sett leverte kommunens virksomheter et regnskapsresultat 2,9 millioner kr høyere enn budsjettet.
- Driftsregnskapet for 2017 viser et positivt netto driftsresultat på 3,3 millioner kr. Dette er ca. 29,7 millioner bedre enn revidert budsjett. Det positive regnskapsresultatet skyldes i hovedsak ekstraordinære skatteinntekter, lavere netto finanskostnader og lavere pensjonskostnader.
- Netto driftsresultat i forhold til driftsinntektene er et sentralt nøkkeltall i vurderingen av kommunens økonomi. Det er anbefalt at netto driftsresultat over tid bør utgjøre 1,75% av driftsinntektene. For 2017 utgjør dette nøkkeltallet 0,4% for Holmestrand kommune. Kontrollutvalget vil peke på viktigheten av å styre mot et netto driftsresultat i årene framover i tråd med anbefalingene.

Til økonomistyringen - investeringsregnskapet

- Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse med et udisponert/udekket beløp kr 0.
- Det er foretatt investeringer for 160,7 millioner kr i 2017.

- De største investeringene i 2017 gjelder egne bygg, prosjekter knyttet til VAR-formål, samt vei, park og idrettsformål.

Til balansen

Gjeldsforhold

- Kommunens langsiktige gjeld har samlet sett økt med 162 millioner kr i 2017. 141,4 millioner kr av økningen skyldes økning i lånegjeld, mens 20,6 millioner kr skyldes økte pensjonsforpliktelser.
- Kortsiktig gjeld har økt med 5,6 millioner kr i 2017.
- Netto lånegjeld pr. innbygger har økt med kr 7 944 til kr 81 073 fra 2016 til 2017. Kontrollutvalget registrerer at Holmestrand kommune har høy nettogjeld pr. innbygger sammenlignet med gjennomsnittet for Vestfold.
- Kommunens langsiktige gjeld i % av brutto driftsinntekter gir uttrykk for kommunens gjeldsbelastning og forteller om evnen til å betjene gjelden. For Holmestrand kommune er dette tallet i 127,4 % i 2017, inkludert formidlingslån og ubrukte lånemidler. Eksklusiv formidlingslån og ubrukte lånemidler var gjeldsgraden 99,5 % Kontrollutvalget registrerer at kommunen har høy lånegjeld, og vil påpeke at dette påvirker kommunens handlefrihet.

Fond

- Kontrollutvalget registrerer at disposisjonsfondet er noe redusert fra 2016, fra ca. 157 millioner kr til 155,5 millioner kr.
- Pensjonsfondet står ubrukt og utgjør det samme som i 2016, kr 88 millioner.
- Ubrukte lånemidler har økt fra 28 millioner kr i 2016 til 52,5 millioner pr 31.12.17.

Likviditet

- Likviditetsgrad 2 (mest likvide omløpsmidler/kortsiktig gjeld) viser at Holmestrand kommunen i 2017 hadde 3,5 i likviditetsgrad uten premieavvik. Dette normtallet bør være større enn 1. Kontrollutvalget registrerer at kommunen har god likviditet.

Til den interne kontrollen

Kontrollutvalget viser til eget avsnitt i årsrapporten for 2017. Revisor har ikke rapportert om økonomiske misligheter i Holmestrand kommune i 2017.

Til regnskapstekniske forhold

Kontrollutvalget viser til revisjonsberetningen, årsmelding til kontrollutvalget og informasjon fra revisor gitt gjennom året 2017.

Til grunnleggende rutiner og system

Kontrollutvalget forutsetter at administrasjonen har moderne systemer for utførelse av økonomioppgavene.

Avslutning

Kontrollutvalget registrerer at kommunene har hatt stort fokus i 2017 på å forberede sammenslåing til ny kommune med Hof kommune fra 2018 og Sande kommune fra 2020. Holmestrand kommune er regnskapskommune for fellesnemnda. I 2017 har kommunene mottatt 15,9 millioner kr i midler til dekning av engangsutgifter. Av dette tilskuddet er 9,3 millioner kr avsatt til disposisjonsfond.

Kontrollutvalget har ikke ytterligere merknader til Holmestrand kommunes årsregnskap for 2017.

Møtebehandling

Budsjettsjef i Holmestrand og Sande kommuner, Bertine Myhre, gjennomgikk årsregnskapet 2017 for Holmestrand kommune og besvarte kontrollutvalgets spørsmål. Leder av regnskapsrevisjon i Vestfold kommunerevisjon, Eivind Finstad, kommenterte revisjonsberetningen og den oversendte årsmeldingen til kontrollutvalget.

Kontrollutvalgsleder Stig Atle Vange fremla følgende forslag til vedtak:

«Kontrollutvalget har med tilfredshet merket seg at revisor i sin revisjonsberetning og årsmelding til kontrollutvalget uttrykker at revisjonen ikke har funnet vesentlige feil eller mangler i Holmestrand kommunes regnskap for 2017. Kontrollutvalget har videre merket seg at revisjonen opplever at det er god dialog og godt samarbeid mellom kommunen og revisjonen.

Driftsregnskapet for 2017 viser kr 554.059.880.- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 11.364.690,-. Revisor har avgitt en såkalt normalberetning uten forbehold eller presiseringer.

Budsjett disiplinen vurderes i hovedsak som tilfredsstillende. Moderate budsjettoverskridelser innen helse, sosial og omsorg og skole er i hovedsak knyttet til økte behov til ressurskrevende tjenester og var varslet gjennom budsjettrevisjoner.

Netto driftsresultat var på 0,4 % mot anbefalt å ligge på minst 1,75 %. Det lave driftsresultatet er påvirket av at bystyret disponerte 24 mill. kr fra disposisjonsfondet til ekstraordinært vedlikehold av bygninger og veier i 2017. Dette er innenfor bystyrets handlingsrom og uttrykk for en kontrollert handling. Kontrollutvalget finner derfor ikke grunn til bemerkning angående dette.

Netto lånegjeld per innbygger har økt med kr 7 944 til kr 81.073 fra 2016 til 2017. Kontrollutvalget registrerer at Holmestrand kommune har høy nettogjeld per innbygger sammenlignet med gjennomsnittet for Vestfold. Samtidig har kontrollutvalget merket seg at en stor del av gjelden betjenes av andre. Dette gjelder lån i forbindelse med Holmestrand havn, heis i fjell og Holmestrandshallen. Dessuten er 127,6 mill. knyttet til startlån. Følgelig er det kr 594,1 mill. av lånegjelden på kr 845,3 mill. som utelukkende må finansieres av kommunens frie inntekter. Disposisjonsfondet er fortsatt høyt og ble kun redusert med kr 1,5 mill. i 2017 til kr. 155,5 mill. Den høye gjeldsbelastningen

anses følgelig å være under kontroll, men kontrollutvalget vil bemerke at høy lånegjeld vil kunne påvirke kommunens handlefrihet på sikt.

Kontrollutvalget har merket seg at kommunen har god likviditet. Kontrollutvalget er holdt løpende orientert om revisjonens arbeid gjennom året og har merket seg at det ikke er rapportert om noen økonomiske misligheter i 2017.

Kontrollutvalget registrerer at kommunen har hatt stort fokus i 2017 på å forberede sammenslåingen til ny kommune med Hof kommune fra 2018 og Sande kommune fra 2020. Holmestrand kommune er regnskapskommune for fellesnemnda. I 2017 har kommunen mottatt 15,9 mill. kr i midler til dekning av engangsutgifter. Av dette tilskuddet er 9,3 mill. kr avsatt til disposisjonsfond.

Kontrollutvalget har ikke ytterligere merknader til Holmestrand kommunes årsregnskap for 2017.»

Det var enighet i utvalget om å ta utgangspunkt i kontrollutvalgslederens forslag til vedtak. Forslaget ble gjennomgått, og det var enighet om å gjøre noen mindre endringer.

Votering

Kontrollutvalgslederens forslag med endringer ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsrapport for Holmestrand kommune 2017:

Kontrollutvalget har med tilfredshet merket seg at revisor i sin revisjonsberetning og årsmelding til kontrollutvalget uttrykker at revisjonen ikke har funnet vesentlige feil eller mangler i Holmestrand kommunes regnskap for 2017. Kontrollutvalget har videre merket seg at revisjonen opplever at det er god dialog og godt samarbeid mellom kommunen og revisjonen.

Driftsregnskapet for 2017 viser kr 554.059.880.- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 11.364.690,-. Revisor har avgitt en normalberetning uten forbehold eller presiseringer.

Budsjett disiplinen vurderes i hovedsak som tilfredsstillende. Moderate budsjettoverskridelser innen helse, sosial og omsorg og skole er i hovedsak knyttet til økte behov til ressurskrevende tjenester og var varslet gjennom budsjettrevisjoner.

Netto driftsresultat var på 0,4 % mot anbefalt å ligge på minst 1,75 %. Det lave driftsresultatet er påvirket av at bystyret disponerte 24 mill. kr fra disposisjonsfondet til ekstraordinært vedlikehold av bygninger og veier i 2017. Dette er innenfor bystyrets handlingsrom og uttrykk for en kontrollert handling. Kontrollutvalget finner derfor ikke grunn til bemerkning angående dette.

Netto lånegjeld per innbygger har økt med kr 7 944 til kr 81.073 fra 2016 til 2017. Kontrollutvalget registrerer at Holmestrand kommune har høy nettogjeld per innbygger sammenlignet med gjennomsnittet for Vestfold. Samtidig har kontrollutvalget merket seg at en stor del av gjelden betjenes av andre. Dette gjelder lån i forbindelse med Holmestrand havn, heis i fjell og Holmestrandshallen. Dessuten er 127,6 mill. knyttet til startlån. Følgelig er det kr 594,1 mill. av lånegjelden på kr 845,3 mill. som utelukkende må finansieres av kommunens frie inntekter. Samtidig er disposisjonsfondet fortsatt høyt og ble kun redusert med kr 1,5 mill. i 2017 til kr. 155,5 mill. Den høye gjeldsbelastningen anses følgelig å være under kontroll, men kontrollutvalget vil bemerke at høy lånegjeld vil kunne påvirke kommunens handlefrihet på sikt.

Kontrollutvalget har merket seg at kommunen har god likviditet.

Kontrollutvalget er holdt løpende orientert om revisjonens arbeid gjennom året og har merket seg at det ikke er rapportert om noen økonomiske misligheter i 2017. Kontrollutvalget registrerer at kommunen har hatt stort fokus i 2017 på å forberede sammenslåingen til ny kommune med Hof kommune fra 2018 og Sande kommune fra 2020. Holmestrand kommune er regnskapskommune for fellesnemnda. I 2017 har kommunen mottatt 15,9 mill. kr i midler til dekning av engangsutgifter i forbindelse med kommunesammenslåing. Av dette tilskuddet er 9,3 mill. kr avsatt til disposisjonsfond.

Kontrollutvalget har ikke ytterligere merknader til Holmestrand kommunes årsregnskap for 2017.

12/18 Hof kommune - Årsregnskap og årsrapport 2017

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Holmestrand	02.05.2018	12/18

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse til Hof kommunes årsregnskap og årsrapport 2017:

Kontrollutvalget har i møte 02.05.2018 behandlet Hof kommunes årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og rådmannens årsrapport, revisjonsberetningen datert 13.04.2018 og årsmelding til kontrollutvalget fra Vestfold kommunerevisjon datert 17.04.2018.

Innledning.

Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning er avgitt innen de frister som er bestemt i lovverket.

Revisor har avgitt en såkalt normalberetning uten forbehold eller presiseringer.

Driftsregnskapet for 2017 viser kr 191.507.929,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1.312.239,-.

Til økonomistyringen - driften

- Budsjett disiplinen har i hovedsak vært tilfredsstillende. Virksomhetene hadde et samlet budsjettavvik på 1,6 millioner kr i 2017. Det største budsjettavviket var innenfor helse og omsorg-sektoren.
- Regnskapet er avsluttet med et netto driftsresultat på 3,8 millioner kr.

Til økonomistyringen - investeringsregnskapet

- Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse med et udisponert/udekket beløp kr 0.
- Totalt ble det i 2017 investert for 8,1 millioner kr i anleggsmidler. De største investeringene i 2017 er knyttet til inventar, utstyr og IKT, og gjelder i hovedsak innsats på skoleområdet.

Til balansen

Gjeldsforhold

- Kommunens langsiktige gjeld økte med ca. 16,8 millioner i 2017. Av dette utgjør økning i pensjonsforpliktelsene 16,9 millioner, mens kommunens ordinære lånegjeld ble marginalt redusert med 0,1 millioner kr.
- Gjeldsgraden inkludert formidlingslån og ubrukte lånemidler var 39,7 % pr. 31.12.2017. Eksklusiv formidlingslån og ubrukte lånemidler var gjeldsgraden 36,9 %.
- Netto lånegjeld pr innbygger i 2017 var kr 29 939. Dette er noe lavere enn i 2016.
- Ubrukte lånemidler utgjorde pr 31.12.2017 4,6 millioner kr. Dette er på samme nivå som ved utgangen av 2016.

Likviditet

- Det er anbefalt at egenkapitalprosenten bør ligge på minst 30 %. Egenkapitalprosenten sank fra 19,3 % i 2016 til 17,8 % i 2017. Kontrollutvalget bemerker at likviditeten burde vært styrket dersom kommunen skulle eksistert videre.

Fond

- Kommunens disposisjonsfond, som fritt kan brukes til dekning av utgifter i både drifts- og investeringsregnskapet, økte med 0,1 millioner i 2017, men utgjorde kun kr. 5,6 millioner ved utgangen av året.

Til den interne kontrollen

Kontrollutvalget viser til eget avsnitt i årsrapporten for 2017. Revisor har ikke rapportert om økonomiske misligheter i Hof kommune i 2017.

Til regnskapstekniske forhold

Kontrollutvalget viser til revisjonsberetningen, årsmelding til kontrollutvalget og informasjon gitt fra revisor gjennom året 2017.

Til grunnleggende rutiner og system

Kontrollutvalget forutsetter at administrasjonen har moderne systemer for utførelse av økonomioppgavene.

Avslutning

Kontrollutvalget registrerer at kommunene har hatt stort fokus i 2017 på å forberede sammenslåing til ny kommune med Holmestrand kommune fra 2018 og Sande kommune fra 2020. Fellesnemndas regnskap er ført i Holmestrand kommunes årsregnskap for 2017.

Kontrollutvalget har ikke ytterligere merknader til Hof kommunes årsregnskap for 2017.

Møtebehandling

Budsjettsjef Bertine Myhre gjennomgikk årsregnskapet 2017 for Hof kommune. Revisor Eivind Finstad kommenterte revisjonsberetningen, samt punkter i årsmeldingen til kontrollutvalget. Budsjettsjef Bertine Myhre og regnskapssjef Erik Berg besvarte kontrollutvalgets spørsmål.

Kontrollutvalgsleder Stig Atle Vange la frem følgende forslag til vedtak:

«Kontrollutvalget har med tilfredshet merket seg at revisor i sin revisjonsberetning og årsmelding til kontrollutvalget uttrykker at revisjonen ikke har funnet vesentlige feil eller mangler i Hof kommunes regnskap for 2017. Kontrollutvalget har videre merket seg at revisjonen opplever at det er god dialog og godt samarbeid mellom kommunen og revisjonen.

Driftsregnskapet for 2017 viser kr 191.507.929,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1.312.239,-. Revisor har avgitt en såkalt normalberetning uten forbehold eller presiseringer.

Budsjettdisiplinen vurderes i hovedsak som tilfredsstillende, men med noen avvik begge veier.

Netto lånegjeld per innbygger var i 2017 kr 29.939, noe lavere enn i 2016. Samtidig er disposisjonsfondet kun på kr 5,6 mill. kr, 0,1 mill. mer enn i 2016. Kontrollutvalget har videre merket seg at egenkapitalprosenten sank fra 19,3 % i 2016 til 17,8 % i 2017. Dersom kommunene skulle ha fortsatt som egen kommune, ville dette ha vært foruroligende siden egenkapitalprosenten helst bør ligge på minst 30 %.

Kontrollutvalget er holdt løpende orientert om revisjonens arbeid gjennom året og har merket seg at det ikke er rapportert om noen økonomiske misligheter i 2017.

Kontrollutvalget registrerer at kommunen har hatt stort fokus i 2017 på å forberede sammenslåingen til ny kommune med Holmestrand kommune fra 2018 og Sande kommune fra 2020. Fellesnemndas regnskap er ført i Holmestrand kommunes årsregnskap for 2017.

Kontrollutvalget har ikke ytterligere merknader til Hof kommunes årsregnskap for 2017.»

Det var enighet i utvalget om å ta utgangspunkt i kontrollutvalgslederens forslag til vedtak. Forslaget til vedtak ble gjennomgått, og det var enighet om å gjøre noen mindre endringer.

Votering

Kontrollutvalgslederens forslag med endringer ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Hof kommunes årsregnskap og årsrapport 2017:

Kontrollutvalget har med tilfredshet merket seg at revisor i sin revisjonsberetning og årsmelding til kontrollutvalget uttrykker at revisjonen ikke har funnet vesentlige feil eller mangler i Hof kommunes regnskap for 2017. Kontrollutvalget har videre merket seg at revisjonen opplever at det er god dialog og godt samarbeid mellom kommunen og revisjonen.

Driftsregnskapet for 2017 viser kr 191.507.929,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1.312.239,-. Revisor har avgitt en normalberetning uten forbehold eller presiseringer.

Budsjett disiplinen vurderes i hovedsak som tilfredsstillende, men med noen avvik begge veier.

Netto lånegjeld per innbygger var i 2017 kr 29.939, noe lavere enn i 2016. Samtidig er disposisjonsfondet kun på kr 5,6 mill. kr, 0,1 mill. mer enn i 2016. Kontrollutvalget har videre merket seg at egenkapitalprosenten sank fra 19,3 % i 2016 til 17,8 % i 2017. Dette er foruroligende siden egenkapitalprosenten helst bør ligge på minst 30 %.

Kontrollutvalget er holdt løpende orientert om revisjonens arbeid gjennom året og har merket seg at det ikke er rapportert om noen økonomiske misligheter i 2017. Kontrollutvalget registrerer at kommunen har hatt stort fokus i 2017 på å forberede sammenslåingen til ny kommune med Holmestrand kommune fra 2018 og Sande kommune fra 2020. Fellesnemndas regnskap er ført i Holmestrand kommunes årsregnskap for 2017.

Kontrollutvalget har ikke ytterligere merknader til Hof kommunes årsregnskap for 2017.

13/18 Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2018-2019

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Holmestrand	02.05.2018	13/18

Forslag til innstilling:

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret fatter følgende vedtak:

1. Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2018-2019 med følgende prosjekter i uprioritert rekkefølge:
 - Sykefravær og personalforvaltning
 - Byggesaksbehandling
 - Barnevern
 - Avviksregistrering og varsling
 - Beredskapsarbeid
 - Forebyggende arbeid for barn og unge
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å revidere planen og tilføye nye prosjekter.
3. Endringer i planen oversendes kommunestyret til orientering. Dersom endringene i planen fører til økning av den økonomiske rammen som er vedtatt, må dette behandles spesielt.

Møtebehandling

Revisor Eivind Finstad presenterte hovedtrekkene i den overordnede analysen, og besvarte kontrollutvalgets spørsmål. Kontrollutvalgslederen la frem et forslag om å ta bort «i uprioritert rekkefølge» i vedtakets punkt 1, og foreslo en noe kortere liste med prosjekter. Endringer til planen og mulige prosjekter ble diskutert av kontrollutvalgsmedlemmene. Det var enighet om å gjøre enkelte endringer i hvilke prosjekter planen skulle inneholde, og enighet om at planen skulle være å forstå som en prioritert rekkefølge.

Votering

Forslag til endret punkt 1 og opprinnelig punkt 2 og 3 ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret fatter følgende vedtak:

1. Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2018-2019 med følgende prosjekter:
 - Personalforvaltning og sykefravær

- Eiendomsforvaltning
 - Pleie- og omsorgstjenester
 - Forebyggende arbeid barn og unge
 - Etske retningslinjer og habilitetsvurderinger
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å revidere planen og tilføye nye prosjekter.
 3. Endringer i planen oversendes kommunestyret til orientering. Dersom endringene i planen fører til økning av den økonomiske rammen som er vedtatt, må dette behandles spesielt.

14/18 Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Holmestrand	02.05.2018	14/18

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæring fra Linn Karlsvik i Vestfold Kommunerevisjon til orientering.

Møtebehandling

Kontrollutvalgsleder og revisor kommenterte saken.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar uavhengighetserklæring fra Linn Karlsvik i Vestfold Kommunerevisjon til orientering.

15/18 Invitasjon til inntreden i VIKS

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Holmestrand	02.05.2018	15/18

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Holmestrand kommune samtykker til at arbeidsutvalget i VIKS/sekretariatet sender en forespørsel til Sandefjord kommune om å bli deltaker

og tre inn i VIKS, slik at VIKS blir kontrollutvalgssekretariat for Sandefjord kommune fra 01.01.2019.

Kontrollutvalget i Holmestrand samtykker til at arbeidsutvalget/sekretariatet kan sende en forespørsel om inntreden også til andre kommuner og fylkeskommuner dersom det blir aktuelt.

Møtebehandling

Kontrollutvalgsleder orienterte kort om saken og besvarte spørsmål.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget i Holmestrand kommune samtykker til at arbeidsutvalget i VIKS/sekretariatet sender en forespørsel til Sandefjord kommune om å bli deltaker og tre inn i VIKS, slik at VIKS blir kontrollutvalgssekretariat for Sandefjord kommune fra 01.01.2019.

Kontrollutvalget i Holmestrand samtykker til at arbeidsutvalget/sekretariatet kan sende en forespørsel om inntreden også til andre kommuner og fylkeskommuner dersom det blir aktuelt.

16/18 Referatsaker 02.05.2018

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Holmestrand	02.05.2018	16/18

Forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Møtebehandling

Årsmeldinger 2017 fra skatteoppkreveren i Hof og Holmestrand, samt kontrollrapporter vedrørende skatteoppkreverfunksjonen ble kort kommentert.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Referatsakene tas til orientering

17/18 Eventuelt 02.05.2018

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Holmestrand	02.05.2018	17/18

Forslag til vedtak:

.

Møtebehandling

Kjersti Jergel-Johnsen har fått tilbakemelding fra innbyggere i kommunen om at det ikke er så lett å finne sakspapirer og dokumenter på kommunens nettsider. Brukervennligheten på nettsiden og viktigheten av at dokumenter er tilgjengelig for allmenheten ble diskutert.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget har mottatt henvendelser om at det er vanskelig å finne sakspapirer til kommunestyre og utvalgsmøter på kommunens hjemmeside. Kontrollutvalget er kjent med at dokumentene finnes på nettsiden, men at tilgjengeligheten og brukervennligheten ikke er optimal. Kontrollutvalget ber rådmannen sørge for at det er tilstrekkelig tilrettelagt for at innbyggerne i kommunen lettere skal finne sakskart og dokumenter på kommunens nettsider.

18/18 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgsmøte 02.05.2018

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Holmestrand	02.05.2018	18/18

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 02.05.2018 godkjennes.

Møtebehandling

Vedtakene ble lest opp.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 02.05.2018 godkjennes.

Møtet ble avsluttet kl. 21:20.

Neste møte i kontrollutvalget er 18.06.2018.

Revetal. 03.05.2018

For leder i kontrollutvalget i Holmestrand, Stig Atle Vange


Anja Ottervang Eriksen
Rådgiver
VIKS