

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Tønsberg

Dato: 03.05.2016 kl. 16:00
Sted: Formannskapssalen
Arkivsak: 15/00014

Tilstede: Lars Egeland, Gry Aas, Øyvind Olav Oppegård,
Trond Mathisen, Tove Rise Kværne

Møtende
varamedlemmer:

Forfall: Ingen

Andre: Tønsberg kommune, ordfører Petter Berg,
tilstede i sak 9 - 14
Tønsberg kommune, rådmann Geir Viksand,
tilstede i sak 9 - 14
Tønsberg kommune, Økonomisjef Jørn Erik Borge
tilstede i sak 9 – 14
KPMG, Statsautorisert revisor Siv Karlsen Moa
VIKS, rådgiver Heidi Wulff Jacobsen

Møteleder: Kontrollutvalgsleder Lars Egeland
Protokollfører: Rådgiver Heidi Wulff Jacobsen

Kontrollutvalgsleder ønsket velkommen. Innkalling og saksliste ble godkjent og møtet ble satt kl 16.00.

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
9/16	15/00014-29	Godkjenning av protokoll 17.02.16, Tønsberg	2
10/16	15/00047-3	Kontrollutvalget og politisk ledelse - forventninger og samarbeid, Tønsberg	3
11/16	15/00047-4	Kontrollutvalget og administrativ ledelse - forventninger og samarbeid, Tønsberg	3

12/16	15/00047-5	Redegjørelse om organiseringen av flyktninger, Tønsberg	4
13/16	15/00047-6	Orientering om kommunens kortsiktig gjeld, garantiansvar og status i forhold til Robek, Tønsberg	5
14/16	15/00051-1	Årsregnskap 2015 - Årsmelding 2015 for Tønsberg kommune, Kontrollutvalgets uttalelse	5
15/16	15/00053-22	Bestille prosjektplan for forvaltningsprosjektet, Tønsberg	8
16/16	16/00057-1	Bestille overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016 -2019, Tønsberg	9
17/16	16/00058-1	Referatsaker, Tønsberg	10
18/16	16/00059-1	Eventuelt, Tønsberg	11

Saker til behandling

9/16 Godkjenning av protokoll 17.02.16, Tønsberg

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Tønsberg	03.05.2016	9/16

Forslag til vedtak:

Protokollen fra kontrollutvalgsmøtet 17.02.16 godkjennes.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Protokollen fra kontrollutvalgsmøtet 17.02.16 godkjennes

10/16 Kontrollutvalget og politisk ledelse - forventninger og samarbeid, Tønsberg

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Tønsberg	03.05.2016	10/16

Forslag til vedtak:

Informasjonen fra ordfører tas til orientering.

Møtebehandling

Ordfører var invitert for å orientere om sitt forhold til kontrollutvalget, forventninger og samarbeid. I den forbindelse nevnte ordføreren blant annet rolleforståelse, god dialog, kontrollfunksjonen til kontrollutvalget, delegasjonsreglementet, forvaltningsrapportene må gi læring, oppfølging og etikk. Spørsmål ble besvart.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Informasjonen fra ordfører tas til orientering.

11/16 Kontrollutvalget og administrativ ledelse - forventninger og samarbeid, Tønsberg

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Tønsberg	03.05.2016	11/16

Forslag til vedtak:

Informasjonen fra rådmann tas til orientering

Møtebehandling

Rådmannen var invitert for å orientere om sitt forhold til kontrollutvalget, forventninger og samarbeid. Rådmannen informerte om internkontrollen og at en nyansatt skal sikre fokus på området. Kommunen vil få et helhetlig system som vil

sikre avviksrapportering i større grad. I tillegg nevnte rådmannen at gode forvaltningsrapporter, god dialog med revisor og kontrollutvalget er viktig. Spørsmål ble besvart.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Informasjonen fra rådmann tas til orientering

12/16 Redegjørelse om organiseringen av flyktninger, Tønsberg

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Tønsberg	03.05.2016	12/16

Forslag til vedtak/innstilling:

Rådmannens informasjon tas til orientering.

Møtebehandling

Rådmannen informerte om arbeidet med flyktninger. I 2016 skal det bosettes 110 personer. Introduksjonsprogrammet varer i 2 til 3 år. Det er fokus på bolig, norskopplæring, kvalitetssikring, helsetjenester og arbeid. Kommunen har ansatte i forhold til oppgavene som skal løses for flyktningene. Kommunen vil søke om utviklingsmidler. Rådmannen svarte på spørsmål.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Rådmannens informasjon tas til orientering.

13/16 Orientering om kommunens kortsiktig gjeld, garantiansvar og status i forhold til Robek, Tønsberg

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Tønsberg	03.05.2016	13/16

Forslag til vedtak:

Rådmannens informasjon tas til orientering.

Møtebehandling

Rådmannen og økonomisjefen informerte om at Tønsberg kommune er ute av Robek nå. Økonomisjefen gav en forklaring på hvordan sertifikatlån fungerer, risiko ved refinansiering og at nytt finansreglement er utarbeidet. Administrasjonen har vurdert risikoen for refinansieringen av lån som lav. Vedrørende garantiansvar ligger det en oversikt i regnskapet pr. 31.12.16. Det skal foretas en opprydding og evaluering av rutiner for garantiansvar. Dette arbeidet skal legges fram for bystyret.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Rådmannens informasjon tas til orientering. Kontrollutvalget er tilfreds med at nytt finansreglement vil redusere kortsiktig gjeld, samt at det blir fremmet sak om rutiner for garantiansvar for bystyret.

14/16 Årsregnskap 2015 - Årsmelding 2015 for Tønsberg kommune, Kontrollutvalgets uttalelse

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Tønsberg	03.05.2016	14/16

Forslag til uttalelse:

Forslag:

Kontrollutvalget har i møte 3. mai 2016 behandlet Tønsberg kommunes årsregnskap med årsberetning 2015.

Grunnlaget for behandlingen er det avlagte årsregnskapet med årsberetningen og revisjonsberetningen datert 14.04.16.

Årets regnskapsresultat 2015 viser i driftsregnskapet kr 1.915.935.549,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 14.752.105,-.

Til økonomistyringen – driften

- Budsjett disiplinen har i hovedsak vært tilfredsstillende. Det er fortsatt utfordringer knyttet til tjenesten innenfor helse- og omsorg, sosialhjelp og barnevern. Resultatet i Tønsberg kommune er tilstrekkelig stort til å nedbetale tidligere underskudd. Det positive resultatet skyldes blant annet god skatteinntang og redusert kostnadsnivå.
- Netto driftsresultat er kr 83.604.822,23,- som utgjør 2,84% av sum driftsinntekter. For å finansiere nye investeringer som medfører driftsmessige konsekvenser i fremtiden er dette over anbefalt normtall på 1,75.

Til økonomistyringen – investeringsregnskapet

- Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse med kr. 0,-. Investeringsregnskapet viser et finansieringsbehov på 328,88 mill. kr. Det er dekket inn ved bruk av lånopptak, merverdiavgiftskompensasjon og overføringer. Det største prosjektet i 2015 er som i i 2014 Biogassanlegget på Rygg. Kommunale veier er også en betydelig del av investeringene i 2015.

Til balansen

- Gjeldsforhold
Kontrollutvalget registrerer at lånegjelden fortsatt er stor. Kommunens langsiktige gjeld er økt med 368,25 mill. kr til 5.509.76 mill. kr. i 2015. Dersom en ser bort fra pensjonsforpliktelsene er gjelden 2.137,59 mill. kr. Det vil si ca. kr 50.600,- pr. innbygger 31.12.15. Minstegrensen for betaling av avdrag er ikke overholdt i forhold til beregnet beløp, men utgiftsført i driftsregnskapet. Den 31.12.14 er ubrukte lånemidler 94,83 mill. kr.
- Likviditet
Tønsberg kommune har ansvar for å sikre at likviditeten til enhver tid er så god at de løpende forpliktelsene kan dekkes. Arbeidskapitalen sier noe om likviditeten.
Tønsberg kommune har likviditetsgrad 1,04 og normtallet er satt til 1.
Kontrollutvalget registrer at likviditeten er økt i 2015.

Til den interne kontrollen

Revisjonen har ikke meldt om vesentlige svakheter i den interne kontrollen i 2015.

Til regnskapstekniske forhold

Kontrollutvalget støtter seg til revisors løpende informasjon igjennom året og viser til revisjonsberetningen.

Til grunnleggende rutiner og system

Administrasjonen har tilfredsstillende systemer til disposisjon for utførelse av økonomioppgavene.

Avslutning

Kontrollutvalget har ikke ytterligere merknader til Tønsberg kommunes årsregnskap for 2015.

Møtebehandling

Økonomisjefen gjennomgikk kommuneregnskapet 2015 i hovedtrekk. Områder det blant annet er utfordringer med er som følger; pensjon, helse- og omsorg, sosialhjelp, flyktninger og skatteinntekter. Rådmannen supplerte med opplysninger til kommunens resultat. Revisor viste til normalberetningen og bekreftet at kommuneregnskapet er ført innenfor de lover og regler som gjelder. Spørsmål ble besvart.

Votering

Enstemmig

Vedtatt uttalelse:

Kontrollutvalget har i møte 3. mai 2016 behandlet Tønsberg kommunes årsregnskap med årsberetning 2015.

Grunnlaget for behandlingen er det avlagte årsregnskapet med årsberetningen og revisjonsberetningen datert 14.04.16.

Årets regnskapsresultat 2015 viser i driftsregnskapet kr 1.915.935.549,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 14.752.105,-.

Til økonomistyringen – driften

- Budsjett disiplinen har i hovedsak vært tilfredsstillende. Det er fortsatt utfordringer knyttet til tjenesten innenfor helse- og omsorg, sosialhjelp og barnevern. Resultatet i Tønsberg kommune er tilstrekkelig stort til å nedbetale tidligere underskudd. Det positive resultatet skyldes blant annet god skatteinntang og redusert kostnadsnivå.
- Netto driftsresultat er kr 83.604.822,23,- som utgjør 2,84% av sum driftsinntekter. For å finansiere nye investeringer som medfører driftsmessige konsekvenser i fremtiden er dette over anbefalt normtall på 1,75.

Til økonomistyringen – investeringsregnskapet

- Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse med kr. 0,-. Investeringsregnskapet viser et finansieringsbehov på 328,88 mill. kr. Det er dekket inn ved bruk av lånopptak, merverdiavgiftskompensasjon og overføringer. Det største prosjektet i 2015 er som i i 2014 Biogassanlegget på Rygg. Kommunale veier er også en betydelig del av investeringene i 2015.

Til balansen

- Gjeldsforhold
Kontrollutvalget registrerer at lånegjelden fortsatt er stor. Kommunens langsiktige gjeld er økt med 368,25 mill. kr til 5.509.76 mill. kr. i 2015. Dersom en ser bort fra pensjonsforpliktelsene er gjelden 2.137,59 mill. kr. Det vil si ca. kr 50.600,- pr. innbygger 31.12.15. Minstegrensen for betaling av avdrag er

ikke overholdt i forhold til beregnet beløp, men utgiftsført i driftsregnskapet. Den 31.12.14 er ubrukte lånemidler 94,83 mill. kr.

- **Likviditet**
Tønsberg kommune har ansvar for å sikre at likviditeten til enhver tid er så god at de løpende forpliktelsene kan dekkes. Arbeidskapitalen sier noe om likviditeten.
Tønsberg kommune har likviditetsgrad 1,04 og normtallet er satt til 1.
Kontrollutvalget registrer at likviditeten er økt i 2015.

Til den interne kontrollen

Revisjonen har ikke meldt om vesentlige svakheter i den interne kontrollen i 2015.

Til regnskapstekniske forhold

Kontrollutvalget støtter seg til revisors løpende informasjon igjennom året og viser til revisjonsberetningen.

Til grunnleggende rutiner og system

Administrasjonen har tilfredsstillende systemer til disposisjon for utførelse av økonomioppgavene.

Avslutning

Kontrollutvalget har ikke ytterligere merknader til Tønsberg kommunes årsregnskap for 2015.

15/16 Bestille prosjektplan for forvaltningsprosjektet, Tønsberg

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Tønsberg	03.05.2016	15/16

Forslag til vedtak/innstilling:

Det bestilles en prosjektplan med problemstilling for forvaltningsprosjektet " _____ " med bruk av inntil _____ timer fra budsjettåret 2016. Prosjektplanen leveres til sekretariatet innen 09.06.16. for å bli behandlet i kontrollutvalgsmøtet 22.06.16
Kostnaden dekkes av timene i inngått kontrakt.

Møtebehandling

Kontrollutvalget diskuterte alternative forvaltningsprosjekter. Det ble enighet om å bestille to prosjektplaner vedrørende klimaplan og IKT.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Det bestilles to prosjektplaner med problemstilling for forvaltningsprosjektet «Forvaltningsrevisjon av IKT, sentrale administrative IKT-systemer, opplæring, ajourhold og hardware» og «Forvaltningsrevisjon av oppfølging av kommunale planer, evaluering av måloppnåelse i inneværende klimaplan» med henholdsvis bruk av inntil 250 timer og 150 timer fra budsjettåret 2016 til forvaltningsrevisjonsprosjektene. Prosjektplanene leveres til sekretariatet innen 09.06.16 for å bli behandlet i kontrollutvalgsmøtet 22.06.16. Kostnaden dekkes av timene i inngått kontrakt.

16/16 Bestille overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019, Tønsberg

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Tønsberg	03.05.2016	16/16

Forslag til vedtak:

Overordnet analyse for selskapskontroll og forslag til plan for selskapskontroll for 2016-2019 bestilles fra KPMG. Analysen og planen sendes til sekretariatet innen 09.06.16 og framlegges for behandling i kontrollutvalget i møte 22. juni 2016. Utgiften dekkes av budsjett for selskapskontroll 2016 inntil kr. 20.000,-.

Møtebehandling

Saken ble diskutert.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Overordnet analyse for selskapskontroll og forslag til plan for selskapskontroll for 2016-2019 bestilles fra KPMG. Analysen og planen sendes til sekretariatet innen 09.06.16 og framlegges for behandling i kontrollutvalget i møte 22. juni 2016. Utgiften dekkes av budsjett for selskapskontroll 2016 inntil kr. 20.000,-.

17/16 Referatsaker, Tønsberg

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Tønsberg	03.05.2016	17/16

Forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Møtebehandling

FKT, Fagkonferanse / kontroll og tilsyn 7 - 8 juni 2016

Fylkesmannens tilsynskalender pr.30.03.16

VIKS styremøte 15.03.16

Kontrollrapport 2015 vedr. skatteoppkreverfunksjonen for Tønsberg

Årsrapport 2015 fra Skatteoppkreveren i Tønsberg

Kurs høsten 2016, KPMG arrangerer 4 timers kurs den 08.09.16 vedrørende revisjonens oppgaver og arbeid.

Ovennevnte referatsaker ble referert. Utvalget registrerte at det var lav måloppnåelse vedrørende arbeidsgiverkontroller utført av skatteoppkreveren.

Votering

Enstemmig

Vedtak

Referatsakene tas til orientering, og utvalget setter av 08.09.16 til opplæring. Kontrollutvalget har en bemerkning til området skatt. Utvalget vil bemerke at det ikke er gjennomført tilstrekkelig med arbeidsgiverkontroller i 2015 noe kontrollutvalget mener bør komme i orden.

18/16 Eventuelt, Tønsberg

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Tønsberg	03.05.2016	18/16

Forslag til vedtak:

Møtebehandling

- Kontrollutvalgsleder hadde et spørsmål til rådmannen vedrørende Kossgården. som ble solgt fordi det av brannhensyn ikke kunne bo folk i leilighetene, men som det bor folk i pr i dag uten at forbedringer er utført av ny eier.
- Sekretariatet hadde mottatt en henvendelse fra Asker kontrollutvalg til Tønsberg kontrollutvalg om et besøk. Ønsket tema er erfaringsutveksling mellom kontrollutvalgene om kontrollutvalgsarbeid og erfaring fra kommunal revisjon over til privat revisjon.

Votering

Enstemmig

Vedtak

- Rådmannens informasjon om Kossgården ble tatt til orientering.
- Asker kontrollutvalg blir invitert til Tønsberg kontrollutvalg 01.juni 2016.

Neste møte i kontrollutvalget er 22. juni 2016.

For leder av kontrollutvalget i Tønsberg kommune, Lars Egeland



Heidi Wulff Jacobsen
Rådgiver
VIKS

