

Kontrollutvalget i Andebu kommune

MØTEINNKALLING

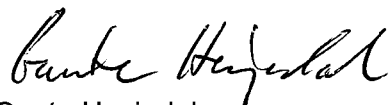
Møtested: Herredshuset Andebu, møterom formannskapssalen.
Møtetid: 10. februar 2015, kl. 18.00

Medlemmene kalles inn.
Forfall meldes VIKS på 40 49 13 44 / 45 22 22 28.
Varamedlemmer møter kun etter nærmere innkalling.

Saksliste:

- 01/15** Godkjenning av protokoll fra møtet 11.12.14
- 02/15** Rådmannen – presentasjon og betraktninger
- 03/15** Overordnet revisjonsstrategi regnskapsrevisjon 2014
- 04/15** Revisor orienterer
- 05/15** Årsrapport for kontrollutvalget 2014
- 06/15** Referatsaker
- 07/15** Eventuelt

Revetal, 02. februar 2015
for leder av kontrollutvalget i Andebu kommune, Frank Vik Hansen



Gaute Hesjedal
Rådgiver, VIKS

Innkalling m/saker sendes: Medlemmer Varamedlemmer Ordfører Rådmann Sandefjord Distriktsrevisjon
--

Kontrollutvalget i Andebu kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

10.02.15

SAK NR. 01/15

Godkjenning av protokoll fra møtet 11.12.14

Vedlegg: Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 11.12.14

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møtet 11.12.14 godkjennes.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Andebu kommune

MØTEPROTOKOLL

Dato: 11. desember 2014, kl. 18.00

Møtested: Herredshuset Andebu, formannskapssalen.

DISSE MØTTE:

Frank Vik - Hansen, leder
Jon-Henrik Grindlia, nestleder
Karin Engmark, medlem
Tale Haugan, medlem
John Hunsrød, varamedlem

FORFALL:

Kjell Sommerstad, medlem

DESSUTEN MØTTE:

Partner Siv Karlsen Moa, KPMG
Daglig leder Linn Karlsvik, Sandefjord Distriktsrevisjon
Rådgiver Gaute Hesjedal, VIKS

MØTELEDER: Frank Vik-Hansen

Innkallingen ble godkjent og møtet ble satt kl. 18.00.
Alle saker ble behandlet for åpne dører.

SAKSNR. Sakstittel

25/14 Godkjenning av protokoll fra møtet 27.10.14

Vedtak:

Protokoll fra møtet 27.10.14 godkjennes.
Enstemmig.

26/14 Rapport: Undersøkelse av forholdene i to byggesaker som berører Atle Slettingdalen

Kontrollutvalgsleder spurte om det forelå eventuelle habilitetsspørsmål før behandling av saken. Ingen forhold ble tatt opp og et samlet utvalg behandlet saken.

Siv Karlsen Moa fra KPMG redegjorde for rapporten. Kontrollutvalget diskuterte saken. Spørsmål ble besvart.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til rapporten "Undersøkelser av forholdene i to

byggesaker som berører Atle Slettingdalen" og slutter seg til revisors konklusjoner og anbefalinger.

Kontrollutvalget mener administrasjonen må følge opp revisors (KPMG) anbefalinger og organisere kommunens byggesaksbehandling slik at lovpålagte krav og retningslinjer ivaretas.

Kontrollutvalget mener videre at administrasjonen bør merke seg revisors (KPMG) anbefalinger blant annet når det gjelder mer konkrete og praktiske råd om saksbehandling/klagebehandling og kommunikasjon/veiledning overfor involverte aktører/"kunder" med sikte på bedre service ved Stab – tekniske tjenester. Spesielt nevnes behovet for styrket bemanning både når det gjelder kvantitet og kvalitet, samt bedret intern kvalitetssikring. Det understrekes at byggesaken ikke er ferdig behandlet, og at det forventes at flere av de omtalte forhold vurderes grundigere i forbindelse med endelig godkjenning av tiltaket.

Kontrollutvalget vil følge opp saken og ønsker administrasjonens tilbakemelding med handlingsplan på hvordan revisors anbefalinger er fulgt opp innen 15.05.15.

Saken oversendes kommunestyret for videre behandling.

Kommunestyret innbys til å fatte følgende vedtak:

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets vedtak og ber administrasjonen om å følge opp revisors anbefalinger og organisere kommunens byggesaksbehandling slik at lovpålagte krav og retningslinjer ivaretas.

Administrasjonen bes rapportere til kontrollutvalget hvordan revisors anbefalinger er fulgt opp innen 15.05.15.

Enstemmig.

27/14

Oppfølging forvaltningsrevisjon Internkontroll

Saken ble diskutert og administrasjonens tilbakemelding ble gjennomgått.

Vedtak:

Administrasjonens tilbakemelding på hvordan revisors anbefalinger er fulgt opp tas til orientering.

Enstemmig.

28/14

Eierskap – Andebu kommune

VIKS informerte om samarbeidsalternativer i forbindelse med selskapskontroll. Dersom selskapskontrollen gjennomføres som forvaltningsrevisjon er det hensiktsmessig å samarbeide om kontrollen med øvrige eiere. Hvis kontrollutvalget ønsker en ren eierskapskontroll anbefales det gjøre dette på egenhånd.

Vedtak:

Kontrollutvalget inviterer rådmannen til møte 27.05.15 for en gjennomgang av:

- hvordan Andebu kommune i praksis utfører oppfølging av eierskapene sine
- hvordan rutiner for informasjonsflyt mellom selskaper og eier fungerer
- hvilke organer som behandler eierskapsrelaterte saker
- rutiner for valg av styremedlemmer
- opplæring av eierrepresentanter og styremedlemmer
- rutiner for oppdatering av eierskapsmeldingen

Enstemmig.

29/14

Revisor orienterer

Daglig leder i SDR Linn Karlsvik orienterte utvalget om den løpende revisjonen. Det er sendt ut en spørreundersøkelse om internkontroll til kommunens ledere. Det vil bli orientert om resultatene av undersøkelsen i kontrollutvalgets møte i februar.

Vedtak:

Revisors informasjon tas til orientering.
Enstemmig.

30/14

Møteplan 2015

Datoene for møter ble gjennomgått.

Vedtak:

Møteplan for kontrollutvalget 2015:

- 10. februar
- 27. mai
- 28. oktober
- 09. desember

31/14

Referatsaker

- KST-sak 074/14 om inhabilitetsforhold
- Kontrollutvalgskonferansen til NKRF, 4.-5. februar 2015.

Referatsakene ble diskutert.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.
Kontrollutvalget i Andebu deltar med to medlemmer på kontrollutvalgskonferansen 4.-5. februar 2015.

32/14

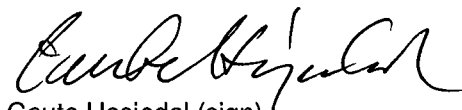
Eventuelt

- Kommunens praksis ved offentliggjøring av dokumenter ble diskutert.
- Kontrollutvalget ønsker å invitere den nye rådmannen til møtet 10.02.15.
- Bestilling av forvaltningsprosjekt innen barnevern utsettes til 27.05.15.

Møtet ble hevet kl. 20.10.

Merk: neste møte er 10. februar 2015.

Revetal, 12. desember 2014
for leder av kontrollutvalget i Andebu kommune, Frank Vik - Hansen



Gaute Hesjedal (sign)
Rådgiver VIKS

Sendt til:
Medlemmer og varamedlemmer
Ordfører
Rådmann
Sandefjord Distriktsrevisjon

Kontrollutvalget i Andebu kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

10.02.15

SAKSNR. 02/15

Rådmannen – presentasjon og betraktninger

Rådmann Stein Rismyr er invitert til møtet for å bli kjent med kontrollutvalget og dele sine betraktninger om forholdet mellom administrasjon og kontrollutvalg.

Forslag til vedtak:

Rådmannens informasjon tas til orientering.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Andebu kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

10.02.15

SAKSNR. 03/15

Overordnet revisjonsstrategi - regnskapsrevisjon 2014

Overordnet revisjonsstrategi er revisors plan for gjennomføring av regnskapsrevisjon for 2014. Dette er revisors arbeidsdokument for gjennomføring av regnskapsrevisjonen i Andebu kommune.

Dokumentet er viktig for kontrollutvalget sett ut i fra påseansvaret overfor regnskapsrevisor.

Forslag til vedtak:

Overordnet revisjonsstrategi – regnskapsrevisjon 2014 tas til orientering.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Andebu kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

10.02.15

SAKSNR. 04/15

Revisor orienterer

Revisor orienterer kontrollutvalget om status i revisjonsarbeidet.

Vedlegg: Virksomhetskontroll NAV Andebu

Forslag til vedtak:

Revisors informasjon tas til orientering.

Vedtak:

Sandefjord Distriktsrevisjon

NAV Andebu
Andebu Sentrum 26
3158 Andebu

Att.: Leder for NAV Andebu Svein Greger
Kopi: Kontrollutvalget, rådmann, økonomisjef

RAPPORT FOR VIRKSOMHETSKONTROLL – NAV ANDEBU

Regnskapsrevisjon er en lovpålagt oppgave i kommuner og fylkeskommuner, jfr. Kommuneloven med forskrifter. Som en del av regnskapsrevisjonen for Andebu kommune har revisor derfor gjennomført en rutinemessig kontroll med regnskapet til NAV Andebu som er lokalisert i Andebu Sentrum 26.

Kontrollen tar utgangspunkt i kartlegging av interne rutiner og intervjuer med nøkkelpersoner i virksomheten, samt stikkprøvekontroller av vesentlige regnskapsposter. Rapporten bygger på vårt besøk ved enheten 4.11.2014, samt dokumentasjon innhentet før og etter besøket.

1. INFORMASJON OM ENHETEN

1.1 Selskapsinformasjon

NAV ble offisielt etablert 1.januar 2006. NAV utfører både statlige arbeids- og velferdstjenester og kommunale tjenester som tidligere hørte inn under sosialkontorene. De kommunale tjenestene er blant annet gjeldsrådgivning, arbeid med å fremskaffe midlertidige boliger, råd og veiledning om økonomisk stønad, bistand til kvalifiseringsprogram, utarbeidelse og koordinering av individuelle kvalifiseringsprogram for innvandrere og bosetting av flyktninger.

1.2 Organiseringen

Det er lokale NAV-kontorer i alle norske kommuner. NAV Andebu er lokalisert i Andebu sentrum og har ni ansatte. Det er fire kommunalt ansatte og resterende fem er statlig ansatte. Leder for NAV Andebu er statlig ansatt, men lønnskostnaden fordeles likt med 50% på henholdsvis Andebu kommune og staten. Samtlige ansatte arbeider både med statlige og kommunale oppgaver. Få ansatte krever breddekompetanse for hele tjenestespekteret og fleksibilitet i forhold til arbeidsoppgaver. Den kommunale delen av NAV Andebu er organisert som egen virksomhet i sektor for Helse, omsorg og velferd i Andebu kommune.

Sandefjord

Distriktsrevisjon

Side 2 av 4

1.3 Budsjett

Budsjett utarbeides av enhetsleder med utgangspunkt i budsjett for tidligere år og vurdering av behov for kommende år/periode. Dette meldes inn og settes sammen med de budsjettposter staten legger til grunn (it –anskaffelser, kontorer møblering, husleie ol). Staten styrer budsjettet til NAV Andebu. Enhetsleder har tertialvise budsjettgjennomganger med økonomikonsulent i kommunen, samt månedlig oppfølging fra kontrollere i NAV Vestfold (statlig kontroll). Budsjettene følges nøye både fra kommunal og statlig side.

Det utarbeides budsjett rapporter månedlig, slik at enhetsleder har godt grunnlag for budsjettoppfølging og kontroll.

1.4 Regnskap

Regnskapet føres for ansvarsområdene 600 NAV-kontoret og 601 NAV - flyktninger. Totalt budsjett for 2014 er 5,8 mill kr.

2. REVISJON AV OMRÅDENE

Revisor har med bakgrunn i vurdering av enhetens rutiner og internkontroll, gjennomført revisjon av områdene nedenfor basert på stikkprøver.

2.1. Lønnsområdet

Alle ansatte utfører både statlige og kommunale oppgaver.

Revisor har kontrollert tre ansettelse mot lønssystemet; at formelt vedtak om ansettelse foreligger, dokumentasjon vedrørende ansettelse er tilstede i personalarkivet og at det er foretatt korrekt registrering i lønssystemet. Kontrollen avdekket ingen avvik.

Lønnsmeldinger/lønnsanvisninger gjennomgås og godkjennes i enheten av leder før de sendes til lønn.

Enheten har lite overtid og få reiseregninger. Det benyttes manuelle reiseregninger. Det er avdekket et uvesentlig avvik i forhold til summering ved kontroll av reiseregninger. Utover dette er ingen avvik avdekket.

Revisor vurdering: Revisor påpeker viktigheten av at alle reiseregninger fylles ut korrekt, inkludert summering. Revisor har utover dette ingen bemerkninger.

Sandefjord

Distriktsrevisjon

Side 3 av 4

2.2. Driftsmiddelområdet

Det er ikke utarbeidet rutine for registrering og ajourhold av inventar- og utstyrliste. Det opplyses at alt av anskaffelser vedrørende inventar og utstyr skjer via stat og at det her føres oversikt over inventar og utstyr. Det gjøres oppgraderinger og utskiftninger ved behov. Lokalene holdes avlåst og det er alltid en person til stede i mottaket. Det vurderes derfor at driftsmidlene ikke er tyveriutsatt.

Revisors vurdering: Revisor har ingen bemerkninger.

2.3 Innkjøpsområdet

Rekvisisjoner benyttes i liten grad. Det forekommer enkelte tilfeller ved anskaffelser til brukere som trenger akutt hjelp.

Det er fra august 2014 innført en kontroll, der pakksedler signeres og oppbevares som dokumentasjon på kontroll av varemottak.

Fakturaer kontrolleres i Basware, og følger kommunens rutiner for attestasjon og anvisning. Det skal være leder som anviser og en ansatt som attesterer. Ved kontroll er det avdekket at det er hele seks ansatte som er oppført med anvisningsfullmakt, herunder både leder og assisterende leder. Dette er en vesentlig svakhet og er bedt korrigert. Det bør kun være en med anvisningsrett og en til to som attesterer. Ved fravær og ferie, kan den med anvisningsrett delegerer ansvar for en gitt periode.

Det er gjennomført en stikkprøver på utgifts bilag, ingen feil er avdekket.

Revisors vurdering: Antall anvisningsfullmakter må reduseres snarest. Det må etableres ny struktur for anviser og attestant, og rutiner for delegering ved fravær/ferie.

2.4 Salgsområdet

Enheten mottar tilskudd og refusjoner fra staten for økonomisk sosialhjelp. Det føres ingen total oversikt over antall refusjonskrav. Ansvar legges til den enkelte saksbehandler å følge de refusjonskrav som er sendt inn. Det budsjetteres med forventet refusjon og større avvik fra dette følges opp.

Revisors vurdering: Revisor mener at oppfølging av refusjon kan gjøres mer oversiktlig og systematisk for å sikre at det sendes refusjonskrav i alle tilfeller det er berettiget og at alle refusjoner mottas. Det er ikke avdekket at kommunen har gått glipp av refusjoner i vår gjennomgang.

Sandefjord Distriktsrevisjon

Side 4 av 4

2.5 Likvidområdet

Enheten har ikke kontantkasser og disponerer ikke egen bankkonto. Det disponeres et bankkort og matkort i forbindelse med nødhjelp. Dette benyttes i svært få tilfeller, da det tilstrebes å overføre til konto på kort varsel.

Revisors vurdering: Revisor har ingen bemerkninger.

2.6 Vedtak

Det er kontrollert ti vedtak. Kontroller har fokusert på samsvar mellom søknad og vedtaksbrev, utforming av vedtaksbrev, opplysninger om klagemulighet, underlag (faktura el) for de utlegg som dekkes og er utbetaling foretatt til korrekt person med beløp i henhold til vedtak.

Det er ikke avdekket avvik i vår gjennomgang.

Revisors vurdering: Revisor har ingen bemerkninger.

3. ANBEFALINGER

Revisor vurderer enhetens rutiner rundt regnskapsmessige forhold som tilfredsstillende, men vil likevel anbefale følgende punkter:

- **Fullmakter:** Det må kun foreligge en anvisningsfullmakt. Det bør utarbeides rutiner for delegering av anvisningsmyndighet ved ferie/fravær. Antall anvisningsfullmakter må reduseres snarest.
- **Refusjon:** Oppfølging av refusjon kan gjøres mer oversiktlig og systematisk for å sikre at det sendes refusjonskrav i alle tilfeller det er berettiget og at alle refusjoner mottas.

Avslutningsvis vil vi takke for god hjelp ved vårt besøk ved enheten. Utkast til rapport er sendt til enhetsleder, revisor har mottatt tilbakemelding om at anbefalingene blir fulgt opp.

Med vennlig hilsen

Sandefjord Distriktsrevisjon 18.desember 2014

Linn Karlsvik

Revisjonssjef

Jan Magne Moland

Revisor

Kontrollutvalget i Andebu kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget
Kommunestyret

Møtedato:
10.02.15

SAK NR. 05/15

Årsrapport 2014 for kontrollutvalget i Andebu

Kontrollutvalget skal jfr. kommuneloven § 77 pkt. 6, informere kommunestyret om sitt arbeid. Årsrapporten oppsummerer kontrollutvalgets viktigste aktiviteter gjennom 2014.

Vedlegg: Utkast til Årsrapport 2014 for kontrollutvalget i Andebu kommune

Forslag til vedtak:

1. Utkast til årsrapport 2014 for kontrollutvalget vedtas som Årsrapport 2014 for kontrollutvalget i Andebu kommune.
2. Årsrapport 2014 for kontrollutvalget i Andebu kommune sendes kommunestyret.

VEDTAK:

ÅRSRAPPORT 2014 KONTROLLUTVALGET ANDEBU KOMMUNE

HJEMMEL, FORMÅL OG SAMMENSETNING

Hjemmel

Kommunene er i henhold til kommuneloven pålagt å ha kontrollutvalg jf. kommunelovens kap. 12. 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 i den totale virksomheten og i miljømessig sammenheng.

Sammensetning

Kontrollutvalget skal ha minst 3 medlemmer, og minst ett av medlemmene skal være medlem av kommunestyret, jf. kommuneloven § 77 nr. 1.

Medlemmer

Frank Vik – Hansen, leder
Jon Henrik Grindlia, nestleder
Kjell Sommerstad
Karin Helene Engmark
Tale Haugan

Varamedlemmer

Tonje Egeberg
Svein Sandland
John Hunsrød
Tone Askjer Stokke
Espen Lian

KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET I 2014

Møter i kontrollutvalget

I 2014 har kontrollutvalget hatt 5 møter og behandlet 32 saker. Til sammenligning ble det i 2013 avholdt 5 møter og behandlet 34 saker. Møtene i kontrollutvalget holdes for åpne dører.

Sandefjord Distriktsrevisjon er kommunens valgte revisor. De utfører regnskapsrevisjon og kjøper inn forvaltningsrevisjonsressurser for kontrollutvalget.

Regnskapsrelaterte saker

Årsregnskapet for Andebu kommune 2013

Regnskapet ble behandlet i møte 04.06.14. Kontrollutvalget konstaterte et positivt regnskapsmessig resultat i driftsregnskapet på ca. kr 1,1 mill. Utvalget påpekte merforbruk i flere av virksomhetene som året før, men totalt sett var bildet tilfredsstillende. Likviditeten er god, men viser en negativ tendens de senere år. Kontrollutvalget så positivt på at disposisjonsfondet ble styrket med 14. mill. kr.

Regnskapsrevisjonsrapporter

Sandefjord Distriktsrevisjon har gjennomført virksomhetskontroll med fokus på regnskap ved bolig for enslige mindreårige flyktninger og avgitt rapport til kontrollutvalget. Rapporten ble tatt til orientering.

Revisor har for øvrig orientert utvalget om det løpende revisjonsarbeidet på møtene.

Forvaltningsprosjekter m.v.

Kontrollutvalget har utarbeidet "Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2012-2015". Planen ble vedtatt i møte 25.04.12 og følgende forvaltningsprosjekter er prioritert:

1. Effektivitet (kapasitet/kompetanse) ved byggesaksbehandling. Styring av kommunens byggeprosjekter og rutiner for kontroll av kostnader/regnskap **(behandlet 13.03.13)**.
2. Selvkostprinsippet ved beregning av gebyrer for VAR og for bygge-, delings-, plan- og oppmålingssaker.
3. Barnevernsaker og fosterhjemplussing (prosjektplan bestilt, men prosjektet har blitt utsatt som følge av andre prioriterte oppgaver)
4. Kommunens system(er) for internkontroll generelt, eventuelt med særlig oppmerksomhet rettet mot ett eller flere av områdene**(behandlet 27.11.13)**
 - rutiner for styring og kontroll av måloppnåelse
 - etterlevelse av lover, regler og retningslinjer
 - oppfølging av vedtak i kommunestyret og utvalg
 - vurdering av risiko og sårbart generelt og spesielt knyttet til IKT og behandling av personopplysninger

I 2014 er det gjennomført og behandlet 2 forvaltningsrevisjonsrapporter. Ingen av disse står i plan for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget har anledning til å omprioritere og velge andre prosjekter dersom de finner det nødvendig. På bakgrunn av dette ble prosjekt innen barnevern som skulle gjennomføres i 2014 utsatt.

Undersøkelse av påstander om inhabilitetsforhold i Andebu Kommune

Rapporten ble bestilt på bakgrunn av brev til kontrollutvalget fra Andebu Venstre v/Helene Eriksen. Henvendelsen ble behandlet i møte 4. juni, og ferdig rapport ble lagt fram for behandling i møte 8. oktober. I brevet fra Eriksen var det framsatt en rekke spørsmål om habilitetsforhold som kontrollutvalget vedtok å undersøke.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i saken:

Kontrollutvalget viser til rapporten "Undersøkelser av påstander om inhabilitetsforhold i Andebu kommune", og slutter seg til BDO sine vurderinger og konklusjoner.

Kontrollutvalget vil med bakgrunn i rapporten henstille om at:

- *Rådmannen sikrer at ansettelsesreglementet til enhver tid følges av alle som har ansettelsesmyndighet.*
- *Rådmannen aktivt bidrar til at både ansatte og folkevalgte gjør habilitetsvurderinger med utgangspunkt i forvaltningslovens bestemmelser. Alle habilitetsvurderinger bør protokollføres.*
- *I samsvar med rapportens anbefaling foretas en gjennomgang av de saker Birkelund har behandlet for å forsikre seg om at det ikke foreligger brudd på habilitetsregler.*

Kontrollutvalget vil på et senere tidspunkt be om en tilbakemelding på administrasjonens oppfølging.

Saken oversendes kommunestyret for videre behandling.

Undersøkelse av forholdene i to byggesaker som berører Atle Slettingdalen

Rapporten ble bestilt på bakgrunn av henvendelse til kontrollutvalget fra Atle Slettingdalen. Formålet med undersøkelsene var å avklare relevante forhold ved byggesakene herunder om tiltakene var i samsvar med vedtak og aktuelle lover/forskrifter, og om kommunen fulgte gjeldende lover og retningslinjer ved saksbehandlingen. Fokuset for undersøkelsene var prosessene bak de vurderinger som er gjort, og ikke om vurderingene er av forsvarlig teknisk/faglig kvalitet.

Følgende vedtak ble fattet:

Kontrollutvalget viser til rapporten "Undersøkelser av forholdene i to

byggesaker som berører Atle Slettingdalen" og slutter seg til revisors konklusjoner og anbefalinger.

Kontrollutvalget mener administrasjonen må følge opp revisors (KPMG) anbefalinger og organisere kommunens byggesaksbehandling slik at lovpålagte krav og retningslinjer ivaretas.

Kontrollutvalget mener videre at administrasjonen bør merke seg revisors (KPMG) anbefalinger blant annet når det gjelder mer konkrete og praktiske råd om saksbehandling/klagebehandling og kommunikasjon/veiledning overfor involverte aktører/"kunder" med sikte på bedre service ved Stab – tekniske tjenester. Spesielt nevnes behovet for styrket bemanning både kvantitet og kvalitet, samt bedret intern kvalitetssikring. Det understrekes at byggesaken ikke er ferdig behandlet, og at det forventes at flere av de omtalte forhold vurderes grundigere i forbindelse med endelig godkjenning av tiltaket.

Kontrollutvalget vil følge opp saken og ønsker administrasjonens tilbakemelding med handlingsplan på hvordan revisors anbefalinger er fulgt opp innen 15.05.15.

Saken oversendes kommunestyret for videre behandling.

Selskapskontroll

Med selskapskontroll forstås kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.v. Kontrollen beskrives i forskriften som to hovedaktiviteter som er vesens forskjellige:

- *Eierskapskontroll (kontroll med hvordan kommunen utøver eierstyring i selskaper)*
- *Forvaltningsrevisjon i selskapet*

Kontrollutvalget har gjennomgått og behandlet kommunens eierskapsmelding, som ble vedtatt av kommunestyret 17.06.14. Kontrollutvalget har vedtatt å be rådmannen om en gjennomgang av hvordan eieroppfølgingen blir utført i praksis. Det er ikke gjennomført selskapskontroll i 2014.

Andre saker relatert til kontroll og tilsyn

Henvendelser fra eksterne

Alle henvendelser til kontrollutvalget fra innbyggere/eksterne har blitt lagt fram som post til utvalget. Hver henvendelse blir vurdert opp mot kontrollutvalgets mandat og oppgaver. To henvendelser resulterte i gjennomføring av to forvaltningsrevisjonsprosjekter, henholdsvis: "Undersøkelser av påstander om inhabilitetsforhold i Andebu kommune" og "Undersøkelse av forholdene i to byggesaker som berører Atle Slettingdalen".

Henvendelse fra rådmannen med forespørsel om granskning

I forbindelse med forholdene knyttet til Atle Slettingdalens henvendelse til kontrollutvalget anmodet rådmannen i eget brev om at det ble igangsatt

undersøkelser. Innen kontrollutvalget rakk å behandle anmodningen iverksatte rådmannen undersøkelsene i egen regi. Kontrollutvalget fant denne framgangsmåten lite tilfredsstillende og ba om at rådmannen overlot dette til utvalget med det resultatet at kontrollutvalget overtok regionen. Undersøkelsene ble gjennomført av KPMG og resulterte i rapporten omtalt ovenfor.

Revisors uavhengighet:

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. Slik erklæring foreligger.

Kontakt med administrasjonen:

Rådmannen og andre representanter fra administrasjonen har gitt orienteringer i møter på forespørsel fra kontrollutvalget.

Revisjon og sekretariat:

Sandefjord Distriktsrevisjon (SDR) er kommunens revisor og utfører lovpålagt regnskapsrevisjon. Ved bestilling av forvaltningsrevisjon forestår SDR gjennomføring av konkurranse og innkjøp av forvaltningsrevisjonstjenester fra eksterne revisjonsfirmaer.

Sekretariattjenestene utføres av Vestfold Interkommunale KontrollutvalgsSekretariat (VIKS). Kontrollutvalgets nestleder, Jon Henrik Grindlia, er Andebu kommunes representant i VIKS'- styret med ku-leder Frank Vik-Hansen som vara.

Budsjett:

Kontrollutvalget hadde et budsjett på kr 966.500,- til tilsyn og kontroll i Andebu kommune i 2014.

For 2015 er det foreslått et budsjett på til sammen kr 958.153,-.

	2015	2014
Revisjonstjenester fordelt på:		
<i>Regnskapsrevisjon</i>	570.000	598.500
<i>Forvaltningsrevisjon/selskapskontroll</i>	200.000	200.000
Sekretariattjenester fra VIKS	128.153	113.000
Drift av kontrollutvalget:		
Møtegodtgjørelse	40.000	35.000
Andre driftsutgifter	20.000	20.000
Sum tilsyn og kontroll	958.153	966.500

Kommunens andeler av driftsutgiftene i hhv. Sandefjord Distriktsrevisjon og VIKS, blir overført iht. vedtektene i de respektive selskapene.

Andebu, 10.02.15

For leder av kontrollutvalget i Andebu kommune Frank Vik – Hansen

Gaute Hesjedal (sign)
Rådgiver VIKS

Kontrollutvalget i Andebu kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

10.02.15

SAK NR. 06/15

Referatsaker

- Endringer i kommuneloven, KMD 19.12.14
- Etablering av ny kommune SAS – Forhandlingsutvalgets utredning
- Tilsynskalender innen oppvekst og opplæring, Fylkesmannen i Vestfold

Referatsakene er vedlagt.

Forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Vedtak:



DET KONGELIGE KOMMUNAL-
OG MODERNISERINGSDEPARTEMENT

Kommunene
Fylkeskommunene
Fylkesmannsembedene
Justisdepartementet
NKRF

Deres ref

Vår ref

Dato

-

19.12.2014

Sanksjon og ikrafttredelse av endringer i kommuneloven og offentleglova

I statsråd i dag, 19. desember 2014, sanksjonerte Kongen endringene i kommuneloven og offentleglova som Stortinget vedtok 2. desember 2014. Lovendringene trer i kraft 1. januar 2015.

Endringene i kommuneloven gjelder § 39 a om innbyggerforslag og § 78 nr. 7 om revisors taushetsplikt. Endringen i offentleglova § 5 annet ledd innebærer at det gis mulighet for utsatt innsyn i foreløpige revisorrapporter. I det følgende gir vi en kortfattet beskrivelse av endringene. For øvrig er det lenket til utfyllende informasjon om lovendringene (lovproposisjonen og lovvedtaket) sist i dette brevet.

Innbyggerforslag

I medhold av kommuneloven § 39 a kan innbyggere fremme forslag til kommunestyret på visse vilkår. Det har hittil ikke vært spesifisert i loven hvilket organ som skal ta stillingen til om forslagene skal avvises. Endringen innebærer at kommunestyret selv må treffe avgjørelse om et innbyggerforslag skal avvises. I tillegg skifter ordningen navn fra innbyggerinitiativ til innbyggerforslag.

Revisors taushetsplikt

Endringen i kommuneloven § 78 nr. 7 om revisors taushetsplikt innebærer at revisor nå skal omfattes av forvaltningslovens alminnelige bestemmelser om taushetsplikt. Slik bestemmelsen har vært frem til nå, har revisor hatt taushetsplikt om alt vedkommende har fått kjennskap til under utførelsen av sitt oppdrag. Forvaltningsloven har en balansert avveining mellom beskyttelsesverdige og ikke-beskyttelsesverdige opplysninger, og sikrer at revisor har taushetsplikt om det som er nødvendig.

Postadresse
Postboks 8112 Dep
NO-0032 Oslo
postmottak@kmd.dep.no

Kontoradresse
Akersg. 59
<http://www.kmd.dep.no/>

Telefon*
22 24 90 90
Org no.
972 417 858

Kommunalavdelingen

Saksbehandler
Elisabeth Torkildsen

Utsatt innsyn i foreløpige revisjonsrapporter

Endringen i offentleglova § 5 annet ledd gir en ny hjemmel i offentleglova slik at det blir mulig å utsette offentlig innsyn i foreløpige revisjonsrapporter inntil den endelige rapport foreligger. Endringen innebærer ikke en innsnevring i selve innsynsretten i revisjonsrapporter; det er kun tidspunktet for når en kan få innsyn som endres.

Lovproposisjonen finnes her:

<https://www.regjeringen.no/nb/dokumenter/Prop-113-L-20132014/id761455/>

Innstillingen fra Kommunal- og forvaltningskomiteen finnes her:

<https://www.stortinget.no/no/Saker-og-publikasjoner/Publikasjoner/Innstillinger/Stortinget/2014-2015/inns-201415-048/>

Og lovvedtakene finnes her:

<https://www.stortinget.no/no/Saker-og-publikasjoner/Vedtak/Beslutninger/Lovvedtak/2014-2015/vedtak-201415-006/>

<https://www.stortinget.no/no/Saker-og-publikasjoner/Publikasjoner/Referater/Stortinget/2014-2015/141202/>

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)
avdelingsdirektør

Elisabeth Torkildsen
seniorrådgiver

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.

Navn

Adresse

Postnr Poststed

Tilsyn 2015 Avdeling OO

Sist ajourført 19.01.15/BHL

Periode	Tema	Tilsyns objekt	Bemanning Fet skrift betyr tilsynsleder Navn i parentes; Delbar; planlegging, backup ift gjennomføring	Stedlig/skriftlig	Kommentar (datoer, av forsinkelser, fremdrift)	Status (varsel, foreløpig eller endelig rapport sendt, avsluttet)	Rapport på nett? (Krav fra utdir; endelig rapport skal på nett straks den er sendt ut)	Poeng (Krav skole:42 Krav barneh:14)
Januar	Barnehageloven	Svelvik kommune	Lene, Bente, Selma	Skriftlig	Svarfrist	Foreløpig rapport		2 poeng
Januar	Barnehageloven	Tønsberg kommune	Selma, Lene, Sissel	Stedlig	Svarfrist	Foreløpig rapport		3 poeng
Januar	Barnehageloven	Nøtterøy kommune	Selma, Lene	Stedlig	Svarfrist	Foreløpig rapport		3 poeng
februar - mars	FNT - forvaltningkompetanse	Fylkeskommunen (Holmestrand)	Hanne, Bente	Skriftlig				2 poeng
februar - mars	FNT - forvaltningkompetanse	Horten (Borre)	Fred, Helena	Skriftlig				2 poeng
12.mar	FNT - forvaltningkompetanse	Horten (Sentrum)	Rune, Lene	Skriftlig				2 poeng
februar	Barnehageloven §§ 8, 16, 17, 18, 22	Sande kommune	Selma, Bente	Stedlig				2 poeng
februar	Barnehageloven §§ 8, 17, 18	Stokke kommune	Lene, Selma	Skriftlig				4 poeng
februar/mars	FNT - Elevenes utbytte av opplæringen	Horten (Fagerheim og Oterøyningen u skole)	Helena, Rune, Kristine	Stedlig		Tilsyn varsløst		8 poeng (4*2)
februar/mars	FNT - Elevenes utbytte av opplæringen	Fylkeskommunen (Greveskogen vgs)	Svein, Hanne, Lene	Stedlig				4 poeng
24. og/eller 26. mars	FNT - Elevenes utbytte av opplæringen	Byskogen skole, Tønsberg kommune	Kristine, Eldar, Bente	Stedlig		Tilsyn varsløst		4 poeng
april	LOT, meldinger til barnevernet	Re kommune	Lisbeth, Anne, Sissel	Skriftlig				
april	LOT, meldinger til barnevernet	Nøtterøy kommun	Lisbeth, Anne, Sissel	Skriftlig				
april	LOT, meldinger til barnevernet	Stokke kommune	Lisbeth, Anne, Sissel	Skriftlig				
april	LOT, meldinger til barnevernet	Svelvik kommune	Lisbeth, Anne, Sissel	Stedlig				
22.apr	Barnehageloven §§ 8, 16, 17, 18	Holmestrand kommune	Lene, Selma	Stedlig				4 poeng
mai	LOT, meldinger til barnevernet	Horten kommune	Sissel, Lisbeth, Anne	Stedlig				
april	Introduksjonsloven	Stokke kommune	Susanne, Helena	Skriftlig				IMDi
mai	Introduksjonsloven	Re kommune	Susanne, Helena	Skriftlig				IMDi
Oktober	Barnehageloven §§ 8, 16, 17, 18	Sandefjord kommune	Susanne, Helena	Skriftlig				4 poeng
Sen høst?	Ordensreglement??		Selma, Lene	Stedlig				x*1 poeng
Høst	Svømmepåføring??							x*1 poeng
	Alternative opplæringsarenaer/forsterkede enheter	Rune, Svein, Eldar, (Kari) (arbeidsgruppe)						minst 2 poeng
	Tilsyn med PPT	F.eks. Tjorne/Nøtterøy						x*2 poeng
	Skole for barn i institusjon							minst 3 poeng
Hendelsesbaserte tilsyn								
	Meieplikt - Åpnet tilsyn i forbindelse med mediadekking av mor drept, 3 barn utsatt for vold. Vi vil se hva bvtj har gjort i saken	Larvik	Helena, Fred, Bente	Stedlig	Åpnet i september 2014	Tilsyn varsløst		4 ?
	Skolemiljø § 9a-3	VFK (svgs)	Helena, Svein, Bente		Stedlig, Åpnet i 2014	Tilsyn varsløst		4 ?
	Skolemiljø § 9a-3	Horten (Sentrum skole)	Lene, Rune, Kristine		Bevulltet å ikke åpne tilsyn, jf brev av 19.12.14	Avsluttet		
	Gjennomgang av alle henlagte undersøkelser fra 01.07.13 til d.d.	Svelvik kommune	Sissel, Hilde og Anne		okt, nov, des 2014	Foreløpig rapport		
Systemrevisjoner, institusjoner 2014								
	Dato intervjuer		Revisjonsleder					

Kontrollutvalget i Andebu kommune

Saksbehandler: Gaute Hesjedal

Saksgang:
Kontrollutvalget

10.02.15

SAK NR. 07/15

Eventuelt