

## Kontrollutvalget i Andebu kommune

### MØTEPROTOKOLL

**Dato:** 4.juni 2014, kl. 18.00  
**Møtested:** Herredshuset Andebu, formannskapssalen.

**DISSE MØTTE:**

Frank Vik - Hansen, leder  
Jon-Henrik Grindlia, nestleder  
Tale Haugan, medlem  
Tone Askjer Stokke, varamedlem,

**FORFALL:**

Kjell Sommerstad, medlem  
Karin Engmark, medlem

**DESSUTEN MØTTE:**

Rådmann Ole Sverre Lund, sak 08/14 – 10/14  
Prosjektleder Øystein Roghell, BDO, sak 09/14  
Jan Magne Moland, revisor Sandefjord Distriktsrevisjon  
Orrvar Dalby, daglig leder VIKS, sekretær.

**MØTELEDER:** Frank Vik-Hansen

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

**SAKSNR. Sakstittel**

**08/14 Godkjenning av protokoll fra møtet 18.02.14**

**Vedtak:**

Protokoll fra møtet 18.02.14 godkjennes.

**09/14 Bestilling av prosjektplan til nytt forvaltningsprosjekt**

Prosjektleder Øystein Roghell presenterte forslag til prosjektplan og svarte på spørsmål. Saken ble drøftet.

**Vedtak:**

Saken utsettes til møte i kontrollutvalget 24.september slik at tilsynsrapporten fra fylkesmannen og resultatet fra en planlagt arbeidsmiljøundersøkelse i barnevernet er kjent.

BDO anmodes om å ta kontakt med fylkesmannen og bes om å vurdere en mulig alternativ prosjektplan for diskusjon i kontrollutvalget 24.september.

10/14

### **Årsregnskap og årsberetning 2013 for Andebu kommune**

Rådmannen orienterte om hovedtrekkene i regnskapet og årsberetningen og svarte på spørsmål.

Revisor kommenterte kort revisjonsberetningen.

#### **Vedtak:**

### **Kontrollutvalgets uttalelse til Andebu kommunes årsregnskap og årsmelding for 2013.**

Kontrollutvalget har i møte 04.06.14 behandlet Andebu kommunes årsregnskap for 2013. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 14.04.14, revisors årsmelding til kontrollutvalget datert 12.05.14, og rådmannens årsberetning for 2013.

Driftsregnskapet 2013 viser kr 243.233.870,49 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1.107.829,53.

#### ***Til økonomistyringen - driften***

- Kontrollutvalget konstaterer at driftsregnskapet viser et positivt regnskapsmessig resultat på 1,1 mill. kr.
- Kommunen oppnår et netto driftsresultat på 4,3 % (netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter) hvilket er en liten nedgang fra 2012. For å finansiere nye investeringer som medfører driftsmessige konsekvenser i fremtiden er det anbefalt at netto driftsresultat utgjør minimum 3% av driftsinntektene.
- Kontrollutvalget registrerer at flere virksomheter har merforbruk også i 2013, men vurderer at budsjett disiplinen er tilfredsstillende i de fleste virksomhetene.

#### ***Investeringsregnskapet***

- Investeringsregnskapet avsluttet med et mer/mindreforbruk på kr 0.

#### ***Til balansen***

##### ***Gjeldsforhold***

- Kommunens lånegjeld har i 2013 økt med 39,1 mill. kr og er pr. 31.12.2013 totalt på 253,5 mill. kr. Pensjonsforpliktelser utgjør 408 mill. kr og kommer i tillegg.
- Netto lånegjeld, dvs. langsiktig gjeld korrigert for pensjon, utlån og ubrukte lånemidler, utgjør kr 38.900 pr innbygger, en økning på kr 3.850 pr innbygger fra 2012.
- Kontrollutvalget vil påpeke at høy låneandel påvirker kommunens handlefrihet.

### *Likviditet*

- Andebu kommune har p.t. god likviditet, men kontrollutvalget merker seg at tendensen de senere år viser en negativ utvikling. Likviditetsgrad 2 er for 2013 2,4 % mot 2,9 % i 2012 og 3,5% i 2011. Dette tallet bør være større enn 2. Arbeidskapital i prosent av driftsinntekter viser og en nedgang mot foregående år. Tendensen er at kommunens midler sakte forbrukes.
- Kontrollutvalget ser positivt på at disposisjonsfond er styrket med 14 mill. kr. Pr. 31.12.13 utgjør fondet 38,6 mill. kr.

### ***Til den interne kontrollen***

Revisjonen har ikke meldt om vesentlige svakheter gjennom sitt arbeid i 2013. Kontrollutvalget viser for øvrig til forvaltningsrevisjonsrapporten "Internkontroll i Andebu kommune" og henstiller til at denne følges opp.

### ***Til regnskapstekniske forhold***

Kontrollutvalget støtter seg til revisor og viser til revisjonsberetningen, revisors årsmelding til kontrollutvalget og informasjon fra revisor gjennom året. Det anbefales at kommunen etablerer tilfredsstillende rutiner knyttet til bruk av opparbeidet selvkostfond, og at selvkostfond årlig tillegges renter.

### ***Til grunnleggende rutiner og system***

Kontrollutvalget legger til grunn at administrasjonen har tilfredsstillende systemer for utførelse av økonomioppgavene.

### ***Avslutning***

Ut over ovennevnte, har kontrollutvalget ikke ytterligere merknader til Andebu kommunes årsregnskap for 2013.

11/14

### **Post til kontrollutvalget**

1.Kontrollutvalgets leder viste til brev fra Andebu Venstre v/Helene Eriksen av 24.april 2014 vedrørende habilitet. Henvendelsen ble drøftet.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget vedtar å be Sandefjord Distriktsrevisjon innhente tilbud på en ekstern undersøkelse av de påstander som framkommer i brev fra Andebu Venstre v/Helene Eriksen datert 24.aprill 2014.

Kontrollutvalget forutsetter at undersøkelsen klargjør om det foreligger brudd på lover, regler eller interne retningslinjer i Andebu kommune.

Sandefjord Distriktsrevisjon gis fullmakt til å innhente ekstern juridisk kompetanse dersom det ansees nødvendig.

Undersøkelsen forutsettes gjennomført innenfor en kostnadsramme på totalt kr.200.000. Utgiftene dekkes med kr.50.000,- over kontrollutvalgets budsjett for 2014 ved en omdisponering av bevilgningen på kr.50.000,- som er avsatt til selskapskontroll. Kontrollutvalget søker kommunestyret om en tilleggsbevilgning på kr.150.000 til dekning av de øvrige kostnader ved undersøkelsen. Forutsatt at kommunestyret innvilger søknaden om tilleggsbevilgning, kan Sandefjord Distriktsrevisjon bestille undersøkelsen.

Kontrollutvalget understreker betydningen av en rask avklaring av saken og ber om at rapporten framlegges i neste møte i kontrollutvalget 24.september 2014.

**2.**Kontrollutvalgets leder viste til mottatt brev fra Hans Kristian Højord av 7.mai 2014 vedr. vegetasjonsbelte. Henvendelsen ble drøftet.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar henvendelsen til orientering. Byggmester Højord har et avtaleforhold med Andebu kommune. Uenighet om avtaleforhold må avklares mellom partene.

**12/14**

**Revisor orienterer**

Revisor orienterte om at det er tilsatt ny revisjonssjef i Sandefjord Distriktsrevisjon og at vedkommende forventes å tiltre 1.oktober 2014.

Revisjonen er bra a jour med sine arbeidsoppgaver og er i gang med planleggingen av neste revisjonsår.

**Vedtak:**

Revisors informasjon tas til orientering

**13/14**

**Referatsaker**

- KS-sak 10.14 forespørsel ordførers eiendomskjøp
- KS-sak 25.14 forespørsel habilitet – byggesak
- Avisutklipp Tønsbergs blad 30.04.14 vedr. ordførers habilitet
- Avisutklipp Kommunal Rapport 06.05.14 vedr. ordførers habilitet
- Tilgang til lukkede møter, brev fra KMD
- Folkevalgtes taushetsplikt – artikkel fra Kommunal rapport
- Planlagte tilsyn 2014 – Fylkesmannen i Vestfold – oppvekst og opplæring
- Årsregnskap og årsrapport fra skatteoppkreveren i Andebu
- Kontrollrapport vedr. skatteoppkreverfunksjonen i Andebu

**Vedtak:**

Referatsakene tas til orientering.

**14/14**

**Eventuelt**

- Jan H.Grindlia ga en orientering om styremøtet i VIKS 27.mai 2014.
- Kontrollutvalgsleder orienterte om at han var kopiert inn i korrespondanse i en konkret byggesak.

Alle vedtak ble fattet enstemmig.

Møtet ble hevet kl. 20.15.

**Merk: neste møte 24.september 2014.**

Revetal, 5.juni 2014

for leder av kontrollutvalget i Andebu kommune, Frank Vik - Hansen

Orrvar Dalby  
Daglig leder VIKS

**Sendt til:**

Medlemmer og varamedlemmer  
Ordfører  
Rådmann  
Sandefjord Distriktsrevisjon