

## Kontrollutvalget i Nøtterøy kommune

### MØTEPROTOKOLL

**Møtested:** Tinghaug på Nøtterøy, kommunestyresalen

**Møtedag:** 7. mai 2015

**DISSE MØTTE:**

Terje Fuglevik, leder  
Aud Eiken, nestleder  
Kjell Danielsen, medlem  
Lise Maier, medlem, tilstede i sak 09/15, 11/15, 12/15 og 13/15  
Harald Rygh, medlem

**DISSE MØTTE IKKE:**

**DESSUTEN MØTTE:**

Nøtterøy kommune, økonomisjef Kristian Læg Reid  
" " , leder servicesenteret Helen Wedberg, tilstede i sak 10/15  
" " , kommunaldirektør teknisk Margrethe Løgavlen, tilstede i sak 15/15  
Deloitte, Statsautorisert revisor Kjartan Kvamme, tilstede i sak 10/15, 11/15, 13/15 og 14/15  
KPMG, statsautorisert revisor, Siv Karlsen Moa, tilstede i sak 09/15, 12/15 og 13/15  
VIKS, rådgiver Heidi Wulff Jacobsen

**Møteleder:** Terje Fuglevik

Innkallingen og saklisten ble godkjent og møtet ble satt kl. 16.30.  
Saksrekkefølgen ble endret i tråd med avtalte tidspunkt for informasjon og orienteringer.  
Alle saker ble behandlet for åpne dører.

**Saksliste:**

**09/15 Godkjenning av protokoll fra KU-møte 29. januar 2015**

**Vedtak:**

Protokollen fra 29.01.15 godkjennes.

**10/15 Nye nettsider til Nøtterøy kommune og oppdatering**

Leder for servicesenteret Helene Wedberg beklaget den situasjonen som hadde vært vedrørende kontrollutvalgets i varetakelse på nettsidene. Hun orienterte om hvordan de nye nettsidene til Nøtterøy kommune er bygget opp og fungerer. Det ble også vist hvor kontrollutvalgets innkalling og saker med dokumenter ligger i systemet. Dette er nå kommet i orden fra mai 2015.

**Vedtak:**

Informasjon fra "leder servicesenteret" tas til orientering.

11/15

### **Årsregnskapet 2014 – Årsberetning 2014**

Økonomisjef Kristian Læg Reid orienterte om utfordringen i regnskapet 2014 og orienterte om skattesvikten, lønnsoppgjøret, pensjon, finansinntektene/utgiftene, driftsinntekter/utgifter, budsjettavvik og fond. Deloitte ved statsautorisert revisor Kjartan Kvamme bekreftet at det var god regnskapsoversikt og gode rutiner vedrørende inntekter og utgifter. Det var ingen vesentlige bemerkninger utover det som er nevnt i revisjonsrapport nr. 6. Spørsmål ble besvart.

#### **Vedtatt uttalelse:**

Kontrollutvalgets uttalelse om Nøtterøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2014.

#### ***Innledning***

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, årsberetningen og revisjonsberetningen datert 15. april 2015 og revisjonsrapport/ revisorbrev nr. 6 den 15 april 2015.

Driftsregnskapet viser kr 1.034.356.074,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 21.890.007,-.

#### ***Til økonomistyringen – driften og investeringsregnskapet***

- Budsjett disiplinen er i hovedsak tilfredsstillende. Nettodriftsresultat er 4,5 mill. kr som utgjør 0,3% av sum driftsinntekter. For å finansiere nye investeringer som medfører driftsmessige konsekvenser i fremtiden er dette under anbefalt normtall. Anbefalt normtall fra tekniskberegningutvalg er satt til 1,75%.
- Investeringsregnskapet er avsluttet med et udisponert/udekket beløp kr 0,-. Salg av fast eiendom, bruk av fond, lån og mottatte avdrag har finansiert investeringene i 2014. Kontrollutvalget registrerer at det er stor investeringsaktivitet i kommunen.

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

- Gjeldsforhold  
Kontrollutvalget har merket seg at kommunens langsiktige gjeld også har økt i 2014 med 75,38 mill. kroner til 1.456 mill. kroner. Det vil si kr 67.775,- pr. innbygger 31.12.14. Da er pensjonsforpliktelsene holdt utenfor. Det er hovedsakelig investeringer i nye skoler, idrettshall, sykehjem og på VAR-området som utgjør gjeldsøkningen. Økt gjeld vil redusere handlefriheten til kommunen. Det er betalt noe mer i avdrag på lån enn budsjettet, og kravet til minstegrensen for betaling av avdrag er overholdt.

Ubrukte lånemidler er 41,35 mill. kr pr 31.12.14.

- Likviditetsreserven  
Nøtterøy kommunes likviditet er redusert i regnskapsåret 2014 til 1,2 i likviditetsgrad. Det ligger over normtallet som er satt til 1.

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

I forhold til den interne kontrollen viser kontrollutvalget til revisjonsrapport nr. 6 vedrørende poster tilknyttet til pågående rettstvister i den finansielle rapporteringen.

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

Kontrollutvalget viser til revisors løpende informasjon igjennom året og revisjonsberetningen.

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

Kontrollutvalget merker seg at administrasjonen har tilfredsstillende systemer til disposisjon for utførelse av økonomioppgavene.

#### ***Avslutning***

Kontrollutvalget har ikke ytterligere merknader til Nøtterøy kommunes årsregnskap for 2014.

12/15

#### **Forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjekt "Bygningsmessige forhold og vedlikehold av kommunale bygg"**

Statsautorisert revisor, Siv Karlsen Moa fra KPMG gjennomgikk problemstillingen. Saken ble diskuterte og spørsmål ble besvart. Utvalget ber om at en tillitsvalgt blir intervjuet i forbindelse med forvaltningsprosjektet.

#### **Vedtak:**

Det bestilles forvaltningsrapport vedrørende " Bygningsmessige forhold og vedlikehold av kommunale bygg" i henhold til fremlagte prosjektplan.

Forvaltningsrevisjonsrapporten utarbeides av KPMG og leveres til sekretariatet med uttalelse fra rådmannen 28.08.15 med bruk av inntil 220 timer i henhold til inngått kontrakt.

Rapporten skal behandles i kontrollutvalgsmøtet 10. september 2015. Kostnaden dekkes av de midler som er satt av til forvaltningsrevisjon.

13/15

#### **Bestille prosjektplan til forvaltningsrevisjonsprosjekt**

Spørsmålet om det skulle bestilles en ny prosjektplan eller gi den oppgaven til kommende kontrollutvalg til høsten ble diskutert. Forskjellige forvaltningsprosjekter ble vurdert.

#### **Vedtak:**

Det bestilles en prosjektplan med problemstilling for forvaltningsprosjektet "Forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen" som leveres til sekretariatet innen 19.08.15 for å bli behandlet i kontrollutvalgsmøte 10.09.15. Kostnaden dekkes av timene i inngått

kontrakt og øvrige midler i budsjettet. Prosjektet forventes behandlet i kontrollutvalgsmøte januar 2016.

14/15

**Prosjektregnskap, Smidsrød helsehus**

Saken ble behandlet og spørsmål ble besvart.

**Vedtak:**

Prosjektregnskap " Smidsrød helsehus" prosjekt nr. 8151 og 8197 er behandlet . Merforbruket er dekket av ubrukte lånemidler.

Kontrollutvalget fremmer følgende innstilling for kommunestyret:

Prosjektregnskap " Smidsrød helsehus" prosjekt nr. 8151 og 8197 er behandlet og godkjent.

15/15

**Referatsaker:**

- Teigar Ungdomsskole, Teigar-saken  
Kommunaldirektør teknisk orienterte om tvisten vedrørende Teigar ungdomsskole og idrettshallen. Kommunen anket saken og kommunaldirektøren informerte om rettsprosessen . Det er en omfattende sak med 5 dommere og saken vil ta 4 uker. Saken skal avsluttes i disse dager. Svar fra dommere vil foreligge innen ca. 3 uker.
- Kunst og gaver i kommunens eie  
Det ble vist til svar fra KLP om at kunsten og gaver i Nøtterøy kommune er forsikret.
- Høring – politisk organisering 2015 – 2019  
Reglement for kontrollutvalg  
Kontrollutvalgsleder og sekretariatet har orientert administrasjonen om at siste versjon av kontrollutvalgets reglement ikke er benyttet ved gjennomgangen i organisasjonsutvalget. Administrasjonen har bekreftet at det skal tas opp og komme i orden før sommeren 2015.
- Kontrollutvalgets Årsrapport 2014 i kommunestyret  
Kontrollutvalgsleder refererte fra kommunestyremøtet hvor saken ble lagt frem.
- Tilsynskalender 2015 fra Fylkesmannen  
Oppdatert tilsynskalender av 04.05.15 ble delt ut på møtet.
- Skatteoppkreveren , årsrapport 2014  
Det ble vist til informasjonen i dokumentet.
- Skatteoppkreveren. Kontrollrapport 2014  
Det ble vist til informasjonen i dokumentet.
- Skatteoppkreveren, virksomhetsplan og aktivitetsplan 2015  
Det ble vist til informasjonen i dokumentet.

- Kontrakt med KPMG om revisjonstjenester  
Sekretariatet informerte om at kontrakt foreligger og er undertegnet.
- Protokoll fra Styremøte i VIKS 19.03.15  
Kontrollutvalgsleder informerte.
- Fagkonferanse, kontroll og tilsyn FKT  
Det ble opplyst om muligheten for tiltakelse.

**Vedtak:**

Alle referatsakene tas til orientering.

**16/15 Eventuelt**

Teigar – saken

Det ble tatt opp at når dommen i Teigar-saken foreligger bør kontrollutvalget se på utbyggingen og prosjektstyringen. Eventuelt vurdere en gjennomgang.

Folkevalgtopplæring

Opplæring av politikere i kontrollutvalget ble diskutert på bakgrunn av at det er valg i år, 14. september 2015.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget anmoder om at kommunestyret blir orientert om kontrollutvalgets oppgaver. Det bes om at kontrollutvalgsmedlemmene får opplæring på lik linje med øvrige folkevalgte i forbindelse med den generelle opplæringen av folkevalgte ved nyvalg.

Alle vedtak ble fattet enstemmig.

Neste kontrollutvalgsmøte er 4. juni 2015, kl. 16.30.

Revetal, 8. mai 2015

for leder av kontrollutvalget i Nøtterøy kommune, Terje Fuglevik

Heidi Wulff Jacobsen  
rådgiver

**Sendes til:**

Medlemmer  
Varamedlemmer  
Ordfører  
Rådmann, til orientering  
Deloitte  
KPMG