

Kontrollutvalget i Andebu kommune

MØTEPROTOKOLL

Dato: 27. mai 2015, kl. 18.00

Møtested: Herredshuset Andebu, formannskapssalen.

DISSE MØTTE:

Frank Vik - Hansen, leder
Jon-Henrik Grindlia, nestleder
Karin Engmark, medlem
Tale Haugan, medlem
Kjell Sommerstad, medlem

FORFALL:

DESSUTEN MØTTE:

Rådmann Stein Rismyhr, Andebu kommune	sak 08/15 t.o.m. 13/15
Økonomisjef Bertine Myhre, Andebu kommune	sak 08/15 t.o.m. 13/15
Director Øyvind Sunde, BDO	sak 08/15 og 13/15
Utredet Sindre Grødem, BDO	sak 08/15 og 13/15
Daglig leder Linn Karlsvik, Sandefjord Distriktsrevisjon	
Rådgiver Gaute Hesjedal, VIKS	

MØTELEDER: Frank Vik-Hansen

Innkallingen ble godkjent og møtet ble satt kl. 18.00.

Sak 13/15 ble behandlet etter sak 08/15 godkjenning av protokoll.

Sak 15/15 ble behandlet for lukkede dører i medhold av kommuneloven § 31 nr. 3.

SAK NR.

08/15 Godkjenning av protokoll fra møtet 10.02.15

Vedtak:

Protokoll fra møtet 10.02.15 godkjennes.
Enstemmig.

09/15 Årsmelding til kontrollutvalget i Andebu fra Sandefjord distriktsrevisjon 2014

Daglig leder Linn Karlsvik, SDR, gjennomgikk årsmelding fra revisor til kontrollutvalget med vekt på årsoppgjøret 2014. Det ble redegjort for revisors kommentar til regnskapet vedrørende avsetning til fond og budsjettering av dette. Saken ble diskutert og spørsmål ble besvart.

Vedtak:

Revisors informasjon og "Årsmelding til kontrollutvalget" 2014 tas til orientering.
Enstemmig.

10/15 Årsregnskap og Årsberetning 2014

Rådmann Stein Rismyhr og økonomisjef Bertine Myhre orienterte om årsberetningen og det avlagte årsregnskapet. Spørsmål fra utvalget ble besvart.

Vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse til Andebu kommunes årsregnskap og årsberetning for 2014.

Kontrollutvalget har i møte 27.05.15 behandlet Andebu kommunes årsregnskap og årsberetning for 2014.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, årsberetningen, revisjonsberetningen datert 15.04.15 og revisors årsmelding til kontrollutvalget datert 27.04.15.

Driftsregnskapet 2014 viser kr 255.458.685 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 4.939.299.

Til økonomistyringen - driften

- Kontrollutvalget konstaterer et positivt regnskapsmessig resultat på 4,9 mill. kr.
- Kommunen oppnår et netto driftsresultat på 4,9 % (netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter) noe som anses som meget bra. For å finansiere nye investeringer som medfører driftsmessige konsekvenser i fremtiden er det anbefalt at netto driftsresultat utgjør minimum 1,75 % av driftsinntektene.
- Kontrollutvalget registrerer at virksomhetene samlet sett har mindreforbruk, men at det for enkelte virksomheter er merforbruk. Generelt sett synes budsjett disiplinen å være tilfredsstillende i de fleste virksomhetene.

Investeringsregnskapet

- Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr 865.323,39 kr. Kommunestyret må vedta inndekking av beløpet i budsjett for 2016.

Til balansen

Gjeldsforhold

- Kommunens langsiktige gjeld (eksklusiv pensjonsforpliktelser) har i 2014 økt med ca. 40 mill. kr og utgjør 293 mill. kr.
- Netto lånegjeld, dvs. langsiktig gjeld korrigeret for pensjon, utlån og ubrukte lånemidler, utgjør kr 42.771,- pr innbygger, en økning på kr 3.871,- fra 2013.

- Kommunen betaler i 2014 ca. dobbelt så mye i avdrag i forhold til minstekravet.
- Kontrollutvalget vil påpeke at høy låneandel påvirker kommunens handlefrihet.

Fond

- Kontrollutvalget viser til revisors merknad i beretningen vedrørende avsetninger til pensjonsfond og bufferfond finans som ikke har vært budsjettert.
- Kontrollutvalget viser til revisors årsmelding hvor nivået på selvkostfond omtales. Pr 31.12.14 utgjør fondet 8,1 mill. kr. Revisor anbefaler at kommunen etablerer tilfredsstillende rutiner for bruk av selvkostfond.
- Kontrollutvalget ser positivt på at disposisjonsfond er styrket med 12,8 mill. kr. Pr. 31.12.13 utgjør fondet 51,4 mill. kr.

Likviditet

- Andebu kommune har god likviditet. Fondsmidler og ubrukte lånemidler bidrar og likviditeten er styrket fra foregående år. Likviditetsgrad 2 er for 2014 2,8 % mot 2,2 % i 2013. Dette tallet bør være større enn 2.
- Arbeidskapitalen er styrket med 30,8 mill. kr, men i prosent av driftsinntektene utgjør det en nedgang mot foregående år. Tendensen er at kommunens midler sakte forbrukes.

Til den interne kontrollen

Revisjonen har ikke meldt om vesentlige svakheter knyttet til regnskapsrevisjon gjennom 2014.

Til regnskapstekniske forhold

Kontrollutvalget støtter seg til revisor og viser til revisjonsberetningen, revisors årsmelding til kontrollutvalget og informasjon fra revisor gjennom året.

Til grunnleggende rutiner og system

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

Avslutning

Kontrollutvalget viser til revisors merknad i beretningen vedrørende avsetninger til fond som ikke har vært budsjettert.

Ut over ovennevnte, har kontrollutvalget ikke ytterligere merknader til Andebu kommunes årsregnskap for 2014.

Enstemmig.

- 11/15 Orientering om eierskap v/rådmannen**
Rådmannen delte ut og gjennomgikk brev med informasjon om hvordan Andebu kommune praktiserer eierskapsoppfølging. Saken ble diskutert og spørsmål besvart.

Vedtak:

Rådmannens informasjon tas til orientering.
Enstemmig.

- 12/15 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport Slettingdalen**
Rådmannen delte ut brev med informasjon om hvordan forvaltningsrapporten er fulgt opp og redegjorde for dette, herunder rutiner, kapasitet i Stab Tekniske tjenester, rolle- og ansvarsfordeling, journalføring og veiledning/service. Saken ble diskutert. Det ble videre informert om status for behandling av klagesak i Hovedutvalg for miljø- og plansaker, HMP-021/15.

Vedtak:

Rådmannens redegjørelse tas til orientering.
Enstemmig.

- 13/15 Prosjektplan for forvaltningsrevisjon - barnevern, BDO**
Director Øyvind Sunde og utreder Sindre Grødem fra BDO gjennomgikk alternativene for forvaltningsrevisjon innen barneverntjenesten. Det ble lagt vekt på at et opplegg som i størst mulig grad hensyntar funnene fra Fylkesmannens tilsyn i 2014 synes å være mest hensiktsmessig. Som følge av at det er foretatt flere revideringer av prosjektplanen forespurte BDO om å få justert prisen for oppdraget innenfor den vedtatte ramme i forhold til opprinnelig tilbud. Saken ble diskutert.

Vedtak:

Det bestilles et forvaltningsrevisjonsprosjekt innen Barneverntjenesten fra BDO i tråd med revidert prosjektplan, datert 06.05.15. Prosjektet gjennomføres innen tidligere planlagte kostnadsramme på inntil kr 150.000. BDO kan justere tilbudet innen rammen i henhold til dokumenterbare merutgifter. Kostnadene dekkes av budsjetterte midler til forvaltningsrevisjon.

Ferdig rapport med rådmannens uttalelse sendes sekretariatet, VIKS, innen 12.10.15. Det legges opp til presentasjon av rapporten med funn i kontrollutvalgets møte 28.10.15.

Som følge av mulig behov for å måtte prioritere andre undersøkelser vil kontrollutvalget av budsjettmessige hensyn ta et forbehold om at rapporten må leveres i 2016.

Enstemmig.

14/15 Bestilling - overordnet analyse for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019 og plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2016 - 2019

Sekretariatet og revisor orienterte i saken. Kontrollutvalget ble bedt om å komme med innspill til områder som bør prioriteres for forvaltningsrevisjon i neste periode. Saken ble diskutert.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en overordnet analyse for forvaltningsrevisjon for Andebu kommune for perioden 2016 – 2017 fra Sandefjord Distriktsrevisjon. Revisor forutsettes å innhente innspill/synspunkter fra både nåværende utvalg og fra nytt kontrollutvalg etter at det er konstituert.

Kostnaden dekkes av midler til tilsyn og kontroll for 2015/2016.

2. Som en del av sin ordinære virksomhet utarbeider sekretariatet forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-17 og forslag til plan for selskapskontroll 2016-17. Planene utarbeides med utgangspunkt i overordnet analyse når denne foreligger.

Enstemmig.

15/15 Post til kontrollutvalget

Kontrollutvalget vedtok å lukke møtet i henhold til kommunelovens § 31 nr. 3.

Kontrollutvalgsleder tok opp spørsmål om eventuelle habilitetsforhold for medlemmene av utvalget. Ingen ble vurdert inhabile.

Henvendelsene til kontrollutvalget ble diskutert.

Vedtak:

Kontrollutvalget har vurdert henvendelsene fra Atle Slettingdalen.

1. Kontrollutvalget er underlagt kommunestyret. Klage på kontrollutvalget og spørsmål om undersøkelser av kontrollutvalget oversendes kommunestyret for videre behandling.
2. Henvendelsen "Svar på brevet fra den 11.05.2015 angående Byggesak 1" videresendes administrasjonen. Klage på vedtak skal rettes til det organ som har behandlet saken. Neste instans er formannskapet i Andebu kommune som er kommunens klageorgan. Deretter skal eventuell klage rettes til fylkesmannen.
3. Vedrørende krav om ny undersøkelse.
Kontrollutvalget er av den oppfatning at sakens karakter er så alvorlig at Slettingdalen selv bør politianmelde det han mistenker kan være straffbare forhold.

Enstemmig.

16/15

Referatsaker

- Kongelig resolusjon – kommunesammenslåing, 24.04.15
- Andebu inngår forlik, Tønsbergs Blad 30.014.15
- Tilsynskalender, Fylkesmannen i Vestfold – oppdatert oversikt pr 04.05.15
- Protokoll fra styremøte i VIKS 19.03.15
- Årsrapport 2014 Skatteoppkreveren i Andebu m/kontrollrapport
- KS-sak 34/15, Forslag til endring administrativ organisering av Teknisk sektor
- KS-sak 35/15, Organisatoriske endringer våren 2015

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.
Enstemmig.

17/15

Eventuelt

- Kontrollutvalgsleder orienterte om en henvendelse fra Roy Wivestad angående spørsmål om innsyn.

Møtet ble hevet kl. 22.50.

Revetal, 28. mai 2015
for leder av kontrollutvalget i Andebu kommune, Frank Vik - Hansen



Gaute Hesjedal (sign)
Rådgiver VIKS

Sendt til:

Medlemmer og varamedlemmer
Ordfører
Rådmann
Sandefjord Distriktsrevisjon