

Kontrollutvalget i Tønsberg kommune

MØTEPROTOKOLL

Dato: 29. april 2015

Møtested: Tønsberg rådhus, formannskapssalen

DISSE MØTTE:

Harald Haug Andersen, leder
Marianne Teisbekk, nestleder
Karen Anne Kjendlie, medlem
Øyvind Olav Oppegård, medlem
Trond Mathisen, medlem til stede fra sak 16/125

FORFALL:

DESSUTEN MØTTE:

Tønsberg kommune, kommunaldirektør Tove Hovland, til stede i sak 15/15 og 16/15
" " , " Jan Eide, til stede i sak 18/15
" " , økonomisjef Jørn Erik Borge, til stede i sak 15/15 til sak 20/15
" " , rådmann Geir Viksand, tilstede i sak 17/15 til sak 20/15
Deloitte, statsautorisert revisor Kjartan Kvamme, tilstede i sak 15/15 til 21/15
KPMG, forvaltningsrevisor Ole Willy Fundingsrud
VIKS, rådgiver Heidi Wulff Jacobsen

Møteleder: Harald Haug Andersen

Innkalling og sakliste ble godkjent og møtet ble satt kl. 09.00.

Alle sakene ble behandlet for åpne dører med unntak av en henvendelse behandlet under eventuelt sak 25/15, unntatt offentlighet; Kommuneloven §31 og Forvaltningsloven § 13.

SAKSNR. Sakstittel

15/15 Godkjenning av protokoll fra KU-møte 21. januar 2015

Vedtak:

Protokollen fra 21.01.15 godkjennes.

16/15 Oppfølging av forvaltningsprosjektet "Tilpasning til samhandlingsreformen"

Kommunaldirektør helse og omsorg Tove Hovland informerte om oppfølgingen av tiltakene. Hun orienterte blant annet om arbeid med kvalitet, medarbeiderskap, sykefravær, styringssystemer, prioriteringer og pasientsikkerhetsvisitt. Rus- og psykisk helse blir kartlagt. På det området er det utfordringer og der skal det settes i gang prosjekter. Fremtidens omsorg må planlegges sammen med politikerne. Spørsmål ble besvart. I tillegg ble spørsmål vedrørende koordinering og reparasjon av utstyr på rehabiliterings senterne lagt frem.

Vedtak:

Kommunaldirektørens informasjon og svarbrev tas til orientering.

17/15

Rådmannen orienterer om ledsagerbevis, brukstiden og avtalen vedrørende Oseberg kulturhus

Rådmannen leste opp bystyresak 44/15 behandlet 15.04.15 som kom på agendaen til "utvalget for kultur og frivillighet" den 24.03.15 på bakgrunn av at kontrollutvalget hadde tatt opp saken. Rådmannen redegjorde for anvendelse av ledsagerbevis og opplyste at ledsagerbevis kun kan benyttes på de kommunale arrangementene . Rådmannen nevnte at brukstiden i følge avtalen ikke blir benyttet fullt ut. Rådmannen orienterte videre om at brukstiden har gått ned de siste årene og at avtalen vedrørende Oseberg kulturhus går ut om noen år. Spørsmål ble besvart.

Vedtak:

Rådmannens informasjon tas til orientering.

18/15

Rådmannen orienterer om Tønsberg Torg, sikring av avsatser, bruk av varmekabler og avtale med utbygger

Kommunaldirektør teknisk Jan Eide orienterte om sikring av avsatser og forbedringer på Torget. Det ble delt ut en rapport som beskrev alle tiltakene som etter planen skal være ferdig utført høsten 2015. Han redegjorde om bruk av torget spesielt på vinterstid vedrørende bruken av varmekablene. Det er vannbåren varme, og det er mulig det er en tekniske feil som krever en rørsjekk. Det er kontakt med leverandør/utbygger . Spørsmål ble besvart.

Vedtak:

Rådmannens informasjon tas til orientering.

19/15

Årsregnskap 2014 – Årsmelding 2014 for Tønsberg kommune

Økonomisjef Jørn Erik Borge la frem regnskapet og orienterte. Rådmannen kommenterte enkelte områder, og rådmannens innstilling var sendt på e-post 28.04.15 til medlemmene. Statsautorisert revisor Kjartan Kvamme fra Deloitte informerte om revisjonsrapport nr. 6. Spørsmål ble besvart.

Vedtatt uttalelse:

Kontrollutvalget har i møte 29. april 2015 behandlet Tønsberg kommunes årsregnskap og årsmelding 2014.

Grunnlaget for behandlingen er det avlagte årsregnskapet, årsberetningen, årsmelding, revisjonsberetningen datert 15.04.15 og revisjonsbrev nr.6 datert 15.04.15.

Årets regnskapsresultat 2014 viser i driftsregnskapet kr 1.883.209.937,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mer/mindreforbruk på kr 0,-.

Til økonomistyringen – driften

- Budsjettdisiplinen har i hovedsak vært tilfredsstillende. Det er utfordringer knyttet til tjenesten innen for helse- og omsorg i tilknytning til samhandlingsreformen, sosialhjelp og barnevern. Et stort underskuddet fra 2011 skal nedbetales i 2015, slik at budsjettet blir stramt videre.
- Netto driftsresultat er kr 18.861.095,- som utgjør 0,67% av sum driftsinntekter. For å finansiere nye investeringer som medfører driftsmessige konsekvenser i fremtiden er dette under anbefalt normtall.
- På området for vann, avløp og renovasjon har det tidligere vært overskudd som er avsatt til bundne fond. Kontrollutvalget registrerer at deler av selvkostnadsfondene har vært ubenyttet innen tidsfristen på 5 år, og at kommunen nå har en plan i 2015 for å følge opp dette etter gjeldende lover og regler.

Til økonomistyringen – investeringsregnskapet

- Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse med kr. 0,-. Investeringsregnskapet viser et finansieringsbehov på 262,46 mill. kr. Det er dekket inn ved bruk av lånopptak, fond og merverdiavgiftskompensasjon. Det største prosjektet i 2014 er Biogassanlegget på Rygg.

Til balansen

- Gjeldsforhold
Kontrollutvalget er fortsatt bekymret for den store lånegjelden. Kommunens langsiktige gjeld er økt med 521,11 mill. kr til 5.141,51 mill. kr. i 2014. Dersom en ser bort fra pensjonsforpliktelsene er gjelden 1.857,97 mill. kr. Det vil si kr 44.300,- pr. innbygger 31.12.14. Minstegrensen for betaling av avdrag er ikke overholdt. Det er betalt for lite avdrag med 16,5 mill.kr. i forhold til beregnet. Den 31.12.14 er ubrukte lånemidler 59,4 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. Tar enn hensyn til Tønsberg Parkering er arbeidskapitalen positivt endret i 2014 med 42,57 mill. kr.

Tønsberg kommune har likviditetsgrad 0,6 som er under normtallet 1. Kontrollutvalget registrer at likviditeten er økt i 2014, men fortsatt er presset. Økningen av likviditeten ligger blant annet i at avdrag på lån med 16,5 mill. kr. er ført på kortsiktig gjeld og ikke betalt.

Til den interne kontrollen

Revisjonen har ikke meldt om vesentlige svakheter i den interne kontrollen i 2014.

Til regnskapstekniske forhold

Kontrollutvalget støtter seg for øvrig til revisor og viser til revisjonsberetningen og revisors rapport nr. 6.

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 2014.

20/15 **Prosjektregnskap; Stoltenberggaten 4 og Høytorget/Farmannstorget – A1034**

Prosjektregnskapet ble behandlet.

Vedtak:

Prosjektregnskap Stoltenberggaten 4 og Høytorget/ Farmannstorget - nytt rådhus – A1034 er behandlet.

Mindreforbruket står som ubrukte frie midler, og kan etter vedtak benyttes til andre prosjekter.

Kontrollutvalget fremmer følgende innstilling for bystyret:

Prosjektregnskap Stoltenberggaten 4 og Høytorget/ Farmannstorget - nytt rådhus – A1034 er behandlet og godkjent.

Mindreforbruket står som ubrukte frie midler, og kan etter vedtak benyttes til andre prosjekter.

21/15 **Forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjekt "Institusjonstjenester og øvrige tilbud for eldre"**

Forvaltningsrevisor orienterer om prosjektplanen og gjennomgikk alle problemstillingene. Kontrollutvalget diskuterte forslaget og spørsmål ble besvart av forvaltningsrevisor Ole Willy Fundingsrud fra KPMG.

Vedtak:

Fremlagt prosjektplan fra KPMG vedrørende "Institusjonsbaserte tjenester for eldre og øvrige tilbud for eldre" godkjennes med bruk av inntil 300 timer som dekkes innenfor kontrakten i 2015.

Forvaltningsrevisjonsrapporten skal inneholde valgte hovedproblemstillinger som følger:

- I hvilken grad er de enhetene i Tønsberg kommune som tilbyr tjenester til eldre styrt og organisert på en hensiktsmessig måte?
- Hvilke rutiner har kommunen for tildeling av hjemmebaserte og institusjonsbaserte tjenester?

- Hvordan sikrer kommunen at eldre får det tjenestetilbudet som de har krav på?
- I hvilken grad har kommunen et tilfredsstillende system for mottak av utskrivningsklare eldre pasienter fra sykehus?

Kontrollutvalget ber om at revisjonen leverer forvaltningsrapporten med rådmannens uttalelse innen 13.10.15 til sekretariatet.

22/15 Bestilling av ny prosjektplan til forvaltningsrevisjonsprosjekt

Alternative forvaltningsprosjekter ble diskutert.

Vedtak:

Det bestilles en prosjektplan fra KPMG med problemstilling for forvaltningsprosjektet "By- og næringsutvikling" med bruk av inntil 200 timer fra budsjettåret 2015. Prosjektplanen leveres til sekretariatet innen 19.05.15 for å bli behandlet i kontrollutvalgsmøtet 03.06.15. Kostnaden dekkes av timene i inngått kontrakt.

23/15 Bestilling av selskapskontroll/eierskapskontroll

Kontrollutvalget diskuterte saken og ønsket tilbud på Vestfold interkommunale Brannvesen.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber om tilbud på eierskapskontroll av Vestfold interkommunale Brannvesen som er 36% eid av Tønsberg kommune. Tilbudet tas med av tilbyder på neste kontrollutvalgsmøte 3. juni 2015.

24/15 Referatsaker:

- Tilsynskalender 2015 fra Fylkesmannen
- Kontrakt med KPMG om revisjonstjenester
- Skatteoppkreveren i Tønsberg kommune
- Fagkonferanse, kontroll og tilsyn FKT

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

25/15 Eventuelt

Protokoll fra styremøte i VIKS 19.03.15

Protokollen av 19.03.15 fra styremøtet i sekretariatet, VIKS ble fremlagt, og kontrollutvalgsleder refererte fra styremøtet.

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. Det vil si den generelle opplæringen av folkevalgte ved nyvalg.

Henvendelse til kontrollutvalget mottatt 22.04.15

Tønsberg kontrollutvalg har mottatt og registrert henvendelsen som er vurdert til unntatt offentlighet; offentlighetsloven § 13 og forvaltningsloven § 13. Kontrollutvalget vurderer selv om de ønsker å ta opp henvendelsen som egen sak i utvalget. I utgangspunktet skal kontrollutvalget ikke behandle personalsaker eller enkeltsaker. Utvalget vil nevne at kontrollutvalget ikke er et klageorgan. I henvendelsen blir det nevnt at arbeidstilsynet er villige til å ta saken.

Vedtak:

Kontrollutvalget vurderer denne saken til ikke å høre inn under kontrollutvalgets oppgaver. Kontrollutvalget har vurdert saken dithen at dette er en personalsak, og kontrollutvalget går ikke videre med henvendelsen.

Alle vedtak ble fattet enstemmig.

Neste møte blir 3. juni 2015 fra kl. 09.00 til kl. 12.00

Revetal, 30.april 2015
for leder av kontrollutvalget i Tønsberg kommune, Harald Haug Andersen



Heidi Wulff Jacobsen
rådgiver

Innkalling m/saksliste til:

Medlemmer
Varamedlemmer
Ordfører
Rådmann, til orientering
Deloitte
KPMG