

Møteprotokoll

Tvedestrand kontrollutvalg

Dato: 02.05.2019 kl. 9:00

Sted: Møterommet 3. etg

Arkivsak: 18/13313

Til stede: Svein Hansen (leder), Birger Eggen, Linn Zwiilmeyer, Gregert Gliddi, Liv Damsgård Tomter.

Møtende
varamedlemmer:

Forfall:

Andre: Rådmann Jarle Bjørn Hanken
Enhetsleder Svein O. Dale (Sak 15-17/19)
Havneansvarlig Arne Thorvald Aanonsen (sak 16/19)
Økonomisjef Beate Petterson (sak 18/19)
Sander Haga Ask, Temark
Daglig leder Kristian Fjellheim Bakke
Hovedrevisor Merete Songedal Knutson
Forvaltningsrevisor Camilla Eriksrud

Protokollfører: Agnes Gullingsrud Fjeldstad

Sakskart	Side
Møteinnkalling	
3/19 18/13313-13 Godkjenning av møteinnkalling 02.05.2019	3
Møteprotokoll	
3/19 18/13313-14 Godkjenning av protokoll fra møtet 28.03.2019	4
Saker til behandling	

<u>15/19</u>	17/14241-15	Ny henvendelse vedr. justering av grense i skjærgårdsparken	5
<u>16/19</u>	19/08832-2	Henvendelse vedrørende kommunale brygger i Tvedestrand	6
<u>17/19</u>	19/09078-2	Henvendelse vedrørende byggesak og kommuneplan	7
<u>18/19</u>	19/07974-1	Årsregnskap og årsberetning 2018 for Tvedestrand kommune	8
<u>19/19</u>	19/08635-1	Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering forvaltningsrevisjon	10
<u>20/19</u>	19/08635-2	Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering eierskapskontroll	11
<u>21/19</u>	19/07502-1	Prosjektplan for forvaltningsrevisjon "Barneverntjenesten øst i Agder - del 2" i Tvedestrand	12
<u>22/19</u>	18/13315-4	Orientering fra revisor 02.05.2019	13
<u>23/19</u>	18/13316-4	Eventuelt 02.05.2019	14

Tvedestrand, 02.05.2019

Svein Hansen
Kontrollutvalgsleder

Agnes Gullingsrud Fjeldstad
Sekretær

Møteinnkalling

3/19 Godkjenning av møteinnkalling 02.05.2019

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Tvedestrand kontrollutvalg	02.05.2019	3/19

Forslag fra sekretariatet:

Møteinnkallingen godkjennes.

Møtebehandling

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Møteinnkallingen godkjennes.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

Møteprotokoll

3/19 Godkjenning av protokoll fra møtet 28.03.2019

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Tvedestrand kontrollutvalg	02.05.2019	3/19

Forslag fra sekretariatet:

Protokoll fra møtet 28.03.2019 godkjennes.

Møtebehandling

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Protokoll fra møtet 28.03.2019 godkjennes.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

Saker til behandling

15/19 Ny henvendelse vedr. justering av grense i skjærgårdsparken

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Tvedestrand kontrollutvalg	02.05.2019	15/19

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget anser ikke saken å falle inn under utvalgets lovpålagte oppgaver eller mandat gitt av kommunestyret. Henvendelsen avvises.

Sekretariatet bes sende en skriftlig tilbakemelding på henvendelsen.

Møtebehandling

Det foreslås en revisjon av byggesaker, men dette vurderes i senere sak.

Votering

Vedtatt med 4 (Hansen, Eggen, Zwiilmeyer og Gliddi) mot 1 stemme (Tomter).

Vedtak

Kontrollutvalget anser ikke saken å falle inn under utvalgets lovpålagte oppgaver eller mandat gitt av kommunestyret. Henvendelsen avvises.

Sekretariatet bes sende en skriftlig tilbakemelding på henvendelsen.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

16/19 Henvendelse vedrørende kommunale brygger i Tvedestrand

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Tvedestrand kontrollutvalg	02.05.2019	16/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Rådmann vurderer flere ulike tiltak som kan iverksettes, deriblant tydeligere instruksjer og bookingsystem for bruk av bryggene.

Forslag til vedtak fremsatt i møtet av leder Svein Hansen:

Kontrollutvalget ber rådmannen om å iverksette tiltak for å få ryddet opp i denne saken til beste for alle parter. Kontrollutvalget ber om tilbakemelding i vårt møte i September d.å.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak fremsatt i møtet av leder.

Vedtak

Kontrollutvalget ber rådmannen om å iverksette tiltak for å få ryddet opp i denne saken til beste for alle parter. Kontrollutvalget ber om tilbakemelding i vårt møte i September d.å.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

17/19 Henvendelse vedrørende byggesak og kommuneplan

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Tvedestrand kontrollutvalg	02.05.2019	17/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Møtebehandling

Det ble påpekt fra rådmann at saksbehandlingsfeilen i sak nr 1 ikke har påvirket Rørviks sak. I Sak 2 påpekte Dale at sjøboden ikke ble med i kommunedelplanen fordi den var planlagt i LNF. Dette sammenlignes med Mugaas sin sak med samme argument.

Rørvik har tatt kontakt med kommunen for å få veiledning i hvordan de kan gå videre med saken, og kommunen bekrefter at de vil gi dette.

Sekretariatet foreslår en forvaltningsrevisjon i byggesaker grunnet denne og flere andre henvendelser innen kommuneplan og byggesaker og prosjektplan bestilles til neste møte. Kontrollutvalget ønsker å vedta dette i en annen sak.

Forslag til vedtak fremsatt i møtet av leder Svein Hansen:

Sak 1 avvises, da kontrollutvalget ikke kan se at det har foregått en forskjellsbehandling fra kommunens side.

I sak 2 tar kontrollutvalget til etterretning at det vil bli opprettet kontakt mellom administrasjon og Rørvik og vil ikke bli ytterligere behandlet fra kontrollutvalget side.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak fremsatt i møtet av leder.

Vedtak

Sak 1 avvises, da kontrollutvalget ikke kan se at det har foregått en forskjellsbehandling fra kommunens side.

I sak 2 tar kontrollutvalget til etterretning at det vil bli opprettet kontakt mellom administrasjon og Rørvik og vil ikke bli ytterligere behandlet fra kontrollutvalget side.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

18/19 Årsregnskap og årsberetning 2018 for Tvedestrand kommune

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Tvedestrand kontrollutvalg	02.05.2019	18/19

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget oversender til kommunestyret (med kopi til formannskapet) følgende uttalelse om Tvedestrand kommunes årsregnskap 2018:

Kontrollutvalget har behandlet Tvedestrand kommunes årsregnskap for 2018. Sammen med årsregnskapet forelå årsberetning fra rådmannen. Aust-Agder Revisjon IKS har avlagt revisjonsberetning samt oppsummeringsbrev til kontrollutvalget vedrørende revisjonen av årsregnskapet.

Tvedestrand kommunes årsregnskap viser et netto driftsresultat på kr 6 194 204 og et regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk på kr 0. Investeringsregnskapet ble avsluttet med balanse mellom investeringsutgifter og finansiering.

Revisjonen viser i sin beretning til at de mener at årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Tvedestrand kommune pr 31.12.2018, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet pr. denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk i Norge.

Kontrollutvalget merker seg revisjonens kommentarer om øvrige forhold som er uheldige, men som ikke er så alvorlige og vesentlige at de ble tatt med i revisjonsberetningen:

- Kontrollutvalget merker seg revisjonens omtale av premieavviket innen pensjonsordningen.
- Ved utgangen av 2018 utgjør kommunens lånegjeld knyttet til investeringer ca ¾ av kommunens driftsinntekter, og tilsier at en forholdsmessig stor andel av driftsinntektene vil måtte gå med til å dekke renter og avdrag i årene fremover.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av regnskapet med tilhørende spesifikasjoner tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de forhold som årsmeldingen omhandler.

Kontrollutvalget anbefaler at Tvedestrand kommunes årsregnskap 2018 godkjennes. Uttalelsen sendes kommunestyret med kopi til formannskapet.

Møtebehandling

Økonomisjef Beate Petterson og rådmann Jarle Bjørn Hanken la frem regnskap og årsberetning 2018, og svarte på kontrollutvalgets spørsmål. Aust-Agder revisjon IKS gikk kort gjennom revisors oppsummering og uavhengig revisors beretning.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget oversender til kommunestyret (med kopi til formannskapet) følgende uttalelse om Tvedestrand kommunes årsregnskap 2018:

Kontrollutvalget har behandlet Tvedestrand kommunes årsregnskap for 2018. Sammen med årsregnskapet forelå årsberetning fra rådmannen. Aust-Agder Revisjon IKS har avlagt revisjonsberetning samt oppsummeringsbrev til kontrollutvalget vedrørende revisjonen av årsregnskapet.

Tvedestrand kommunes årsregnskap viser et netto driftsresultat på kr 6 194 204 og et regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk på kr 0. Investeringsregnskapet ble avsluttet med balanse mellom investeringsutgifter og finansiering.

Revisjonen viser i sin beretning til at de mener at årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Tvedestrand kommune pr 31.12.2018, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet pr. denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god regnskapsskikk i Norge.

Kontrollutvalget merker seg revisjonens kommentarer om øvrige forhold som er uheldige, men som ikke er så alvorlige og vesentlige at de ble tatt med i revisjonsberetningen:

- Kontrollutvalget merker seg revisjonens omtale av premieavviket innen pensjonsordningen.
- Ved utgangen av 2018 utgjør kommunens lånegjeld knyttet til investeringer ca $\frac{3}{4}$ av kommunens driftsinntekter, og tilsier at en forholdsmessig stor andel av driftsinntektene vil måtte gå med til å dekke renter og avdrag i årene fremover.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av regnskapet med tilhørende spesifikasjoner tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de forhold som årsmeldingen omhandler.

Kontrollutvalget anbefaler at Tvedestrand kommunes årsregnskap 2018 godkjennes. Uttalelsen sendes kommunestyret med kopi til formannskapet

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

19/19 Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering forvaltningsrevisjon

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Tvedestrand kontrollutvalg	02.05.2019	19/19

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget bestiller risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon fra Aust-Agder revisjon IKS for levering våren 2020.

Møtebehandling

Kontrollutvalget ønsket å behandle denne saken todelt og diskuterte mulig forvaltningsrevisjon om plan og byggesak.

Forslag til vedtak fremsatt av nestleder Birger Eggen:

1. Kontrollutvalget bestiller to forvaltningsrevisjoner; Innen både Tvedestrandmodellen og plan og byggesaker for oppstart høsten 2019, og ber om en prosjektplan til neste møte med oversikt over kostnadsrammer.
2. Kontrollutvalget bestiller risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon fra Aust-Agder revisjon IKS for levering våren 2020.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak fremsatt i møtet av nestleder.

Vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller to forvaltningsrevisjoner; Innen både Tvedestrandmodellen og plan og byggesaker for oppstart høsten 2019, og ber om en prosjektplan til neste møte med oversikt over kostnadsrammer.
2. Kontrollutvalget bestiller risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon fra Aust-Agder revisjon IKS for levering våren 2020.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

20/19 Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering eierskapskontroll

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Tvedestrand kontrollutvalg	02.05.2019	20/19

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget bestiller risiko- og vesentlighetsvurdering for eierskapskontroll fra Aust-Agder revisjon IKS for levering våren 2020.

Møtebehandling

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalget bestiller risiko- og vesentlighetsvurdering for eierskapskontroll fra Aust-Agder revisjon IKS for levering våren 2020.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

21/19 Prosjektplan for forvaltningsrevisjon "Barneverntjenesten øst i Agder - del 2" i Tvedestrand

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Tvedestrand kontrollutvalg	02.05.2019	21/19

Forslag fra sekretariatet:

Prosjektplan for forvaltningsrevisjonen «Barneverntjenesten øst i Agder – del 2» tas til orientering.

Møtebehandling

Aust-Agder revisjon IKS beskrev kort gjennomføringen av prosjektet. Planen ble vedtatt slik den forelå Tirsdag 30.04.2019 i Gjerstad kontrollutvalg.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Prosjektplan for forvaltningsrevisjonen «Barneverntjenesten øst i Agder – del 2» tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

22/19 Orientering fra revisor 02.05.2019

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Tvedestrand kontrollutvalg	02.05.2019	22/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

Aust-Agder revisjon IKS orienterte om følgende saker:

- Regnskapsrevisjon
- Løpende revisjon

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]

23/19 Eventuelt 02.05.2019

Behandlet av	Møtedato	Saksnr
1 Tvedestrand kontrollutvalg	02.05.2019	23/19

Forslag fra sekretariatet:

Saken tas til orientering.

Møtebehandling

1. Behandling i kommunestyret av saker fra/av særlig betydning for kontrollutvalget:
 - a. 09.04.2019 sak PS 14/19 Overføring av ubrukte investeringsmidler fra 2018 til 2019.
 - b. 09.04.2019 sak PS 26/19 Revisjon av Reglementet for politiske organer.
2. Utgående/innkommende post:
 - a. Henvendelse fra ordfører Jan Dukene datert 08.04.2019 vedr. behandling av påstander.
Sekretariatet orienterte om hvordan henvendelsen ble fulgt opp.
 - b. Henvendelse fra ordfører Jan Dukene datert 16.04.2019 vedr. søknad om fritak.
Sekretariatets anbefaling er at henvendelsen avvises og sendes tilbake til ordfører for vurdering i kommunestyret. Kontrollutvalget var enig i vurderingen.
 - c. Sladdet henvendelse i hht offentlighetsloven §24 vedr. byggesak, verneplan m.m.
Sekretariatet orienterte om hvordan henvendelsen ble fulgt opp.
3. Virksomhetsbesøk på Hestmyr avfallsanlegg avlyses.
4. Neste møte: Kontrollutvalget har behov for et ekstra møte i Mai grunnet mange saker og tar derfor et ekstra møte Tirsdag 28.05.19 kl. 09.00. Linn Zwilgmeyer melder forfall til møtet, og vara innkalles.
5. Eventuelt. Nestleder Birger Eggen sier det er fremsatt påstander i pressen om utilbøyelig oppførsel mot administrasjonen fra politikere. Rådmann sier det er lite av dette i Tvedestrand kommune. De gangene/den gangen det har skjedd blir det håndtert. Dette vil også bli tatt opp som tema i opplæring av nytt kommunestyre.

Votering

Enstemmig for forslag til vedtak.

Vedtak

Saken tas til orientering.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]