

2023

Årsmelding for kontrollutvalget

Tønsberg kommune

Vestfold, Telemark og Agder kontrollutvalgssekretariat IKS

www.vetaks.no

Innholdsfortegnelse

1. Innledning	2
1.1 Kontrollutvalget sin sammensetning.....	3
1.2 Rammer for kontrollutvalget sitt arbeid.....	5
1.3 Kontrollutvalget sine ressurser.....	6
Sekretariatet	6
Revisjonen.....	6
Økonomi.....	7
2. Kontrollutvalget sin virksomhet.....	8
2.1 Regnskapsrevisjon	8
2.2 Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll	9
2.3 Påseansvar økonomiforvaltning	13
2.4 Annet arbeid i utvalget	14
3. Avslutning.....	15
4. Vedlegg.....	16
Vedlegg 1: Saker behandlet i utvalget.....	16
5. Kilder til informasjon.....	19

1. Innledning

Årsmeldingen er en oppsummering av årets virksomhet i kontrollutvalget. Kontrollutvalget skal i henhold til kommuneloven § 23-5 «*rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget*». Hensikten med kontrollutvalgets årsmelding er derfor å rapportere på utvalgets arbeid, opp mot kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver og møteplan. Årsmeldingen gir også et bilde av utvalgets formelle rolle, instruks og forholdet til revisjonen og sekretariatet, og de viktigste saker som er behandlet gjennom året.

Kommunestyret har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet. Kontrollutvalget skal føre løpende kontroll på vegne av kommunestyret, og skal utøve sitt arbeid i henhold til kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Kontrollutvalget kan i prinsippet ta opp ethvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll, men kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer.

Utvalgets sakspapirer ligger på sekretariatets nettsider: <https://vetaks.no/tonsberg/>. På www.vetaks.no finnes også gjennomførte forvaltningsrevisjoner, møtekalender, informasjon om kurs og konferanser, nyttige lenker om kontrollutvalgets virksomhet og annen relevant informasjon.

1.1 Kontrollutvalget sin sammensetning

Kontrollutvalget ble valgt for perioden 2023-2027 på det konstituerende kommunestyremøtet den 04.10.2023, sak 138/23, i henhold til krav til valgbarheten av kontrollutvalgsmedlemmene jf. kommuneloven §23-1 tredje ledd.

Kontrollutvalget består av følgende medlemmer og varamedlemmer etter valget i 2023:

Medlemmer av kontrollutvalget

Faste medlemmer:

Anne Holm Moen, leder (Ap)
Solveig Haugan Jonsen, nestleder (Inp)
Knut Holter (H)
Morgan Sæbø (Frp)
Reidun Fløseth (R)

Varamedlemmer:

For Høyre:

1. Johan Christian Haugan (Krf)
2. Bente Ottestad (H)
3. Johanne Kirsebom (H)

For Fremskrittspartiet:

1. Espen Wærnersen (Frp)
2. Siri K. Hamre (V)
3. Rune Sjørdalen (H)

For Ap, Sv, Sp, Mdg, Inp, R:

1. Tom Strømstad Olsen (Ap)
2. Lindis Thorkildsen (SV)
3. Magne Gåsland (Ap)
4. Ragnar Kirkevold (Sp)
5. Åge Henriksen (Mdg)
6. Liselotte Aune Lee (Ap)

Kontrollutvalget hadde frem til valget i 2023 følgende medlemmer og varamedlemmer:

Faste medlemmer:

Ole Sverre Lund, leder (H)
Linn Schistad, nestleder (Sv)
Øyvind Olav Oppegård (Sp)
Hilde Falch Vik (Ap)
Erik Steenbuch (Frp)

Varamedlemmer:

For Høyre:

1. Stig Arild Nilssen (H)
2. Hilse Kaasa Mikkelsen (H)

For SV/Venstre/Rødt:

1. Lars Egeland (SV)
2. Aina Dahl (V)
3. Henning Gran Kjøsnes (R)

For Ap/Sp/Mdg/Krf:

1. Markus Andre Stuestøl (Mdg)
2. Odd Gjerpe (Krf)
3. Aina Sofie Myklebust (Sp)
4. Monica Øren (Ap)

For Fremskrittspartiet:

1. Trond Mathisen (Frp)

1.2 Rammer for kontrollutvalget sitt arbeid

Ansvar til kontrollutvalget følger av kommuneloven § 23-2 første ledd:

«Kontrollutvalget skal påse at:

- a) kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak*
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i*
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)*
- e) vedtak som bystyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp»*

Utover dette kan kontrollutvalget ta opp ethvert spørsmål ved kommunens virksomhet som er knyttet til utvalgets ansvarsområde. Det er kun lovverket, kommunestyret og utvalget selv som kan pålegge kontrollutvalget oppgaver og saker, eller begrense hvilke saker utvalget kan behandle.

Kontrollutvalget har omfattende innsynsrett som kollegium. Blant annet kan utvalget uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene.

Utvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker behandles.

Utvalgets leder kan la et av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne. Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukkede møter i folkevalgte organer i kommunen.

Kontrollutvalget har ikke adgang til å føre kontroll med kommunestyret eller overprøve politiske prioriteringer eller den politiske hensiktsmessigheten av et vedtak. Kontrollutvalget

kan likevel uttale seg hvis kommunestyret eller annet folkevalgt organ er i ferd med å treffe eller har truffet et ulovlig vedtak.

Aktørene i egenkontrollen er kommunestyret, kontrollutvalget sammen med sekretariatet, kommunedirektøren og revisor. En god egenkontroll krever samspill mellom disse. For at dette samspillet skal fungere, er det nødvendig at aktørene kjenner både sin egen og hverandres roller.

1.3 Kontrollutvalget sine ressurser

Sekretariatet

Kontrollutvalgssekretariatet er støttespiller for kontrollutvalget, og er viktig for et godt og effektivt arbeid i kontrollutvalget. Sekretariatet skal etter kommuneloven § 23-7 andre ledd påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt. Sekretariatet bistår kontrollutvalget med blant annet oppgaver knyttet til administrasjon, rådgivning og koordinering.

Kommunen er medeier i, og kontrollutvalget får sekretariatsbistand fra, Vestfold, Telemark og Agder kontrollutvalgssekretariat IKS (VETAKS). VETAKS fyller sekretariatsfunksjonen for 34 kommuner og 3 fylkeskommuner i Agder, Vestfold og Telemark, og er et av landets største kontrollutvalgssekretariat. Sekretariatet har ti ansatte, og seniorrådgiver Anja Ottervang Homleid var fast sekretær for Tønsberg kommune i 2023. Daglig leder er Line Bosnes Hegna. Sekretariatets nettside er www.vetaks.no. Her finnes informasjon om kontrollutvalget, møter, saker og sekretariatet.

Revisjonen

Kommunen er medeier i, og har avtale om levering av revisjonstjenester med Vestfold og Telemark revisjon IKS (VTR). Selskapet utfører regnskapsrevisjon, forenklet etterlevelseskontroll, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for kommunen. I tillegg kan revisor gjennomføre andre oppdrag etter avtale.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor er Linn Therese Bekken, og teamleder for regnskapsrevisjon er Rune Johansen. Oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer er Bente Hegg Ljøsterød, Kirsti Torbjørnson og Anne Hagen Stridsklev.

Revisjonens nettside er www.vtrevisjon.no. Her finnes blant annet revisjonen sine rapporter.

Økonomi

For å kunne utføre sin lovpålagte kontrollfunksjon på en god måte er det viktig at kontrollutvalget er gitt tilstrekkelig med ressurser. Kontrollutvalget utarbeider årlig forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen, og dette skal følge innstillingen til årsbudsjett til kommunestyret.

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for kontrollarbeid 2023 i sak 17/22.

	Budsjett 2023	Regnskap 2023
Møtegodtgjørelse folkevalgte	250.000,-	199.473,-
Kurs- og konferanseutgifter	60.000,-	26.941,-
Andre utgifter/til kontrollutvalgets disposisjon	75.000,-	11.347,-
Sekretariatstjenester	546.000,-	546.500,-
Revisjonstjenester	*2.190.000,-	2.250.959,-
Totalsum	3.121.000,-	3.035.220,-

*) Opprinnelig budsjettforslag for revisjonstjenester 2023 var 2.188.107,- (avrundet til 2.190.000,-). Vestfold og Telemark revisjon IKS oversendte brev om justering av driftstilskuddet for 2023 til Tønsberg kommune med kopi til kontrollutvalget. Av brevet fremgikk det at driftstilskuddet ble justert med kr 62.852,- (ca. 3%) til 2.250.959,- for 2023. Justeringen var vedtatt i selskapets representantskap, og hadde bakgrunn i for lav deflatorjustering i budsjettet for 2023.

2. Kontrollutvalget sin virksomhet

I 2023 avholdt kontrollutvalget fire møter og behandlet 47 saker. I tillegg deltok alle medlemmer av utvalget på en felles opplæringsdag for de nye kontrollutvalgene i regi av sekretariatet i november 2023.

Kontrollutvalget behandler noen lovpålagte saker, som i hovedsak er knyttet til regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Disse er omtalt i egne delkapittel.

I løpet av året står kontrollutvalget fritt til å ta opp saker og holde de møter utvalget ønsker. Eksempler på andre type saker kontrollutvalget kan ha oppe i løpet av året er blant annet orienteringer fra administrasjonen, henvendelser, årsmelding, budsjettsak og møte- og arbeidsplan. En fullstendig oversikt over sakene som ble behandlet i kontrollutvalget i 2023 er vist i vedlegg 1.

Kontrollutvalgets møter er åpne for publikum med unntak av de tilfeller hvor det etter lov og forskrift er pålagt å lukke møtet.

2.1 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon er regulert i forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3:

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor*
- c) regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3.*

Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret eller fylkestinget.

Regnskapsrevisor deltok på kontrollutvalgsmøtene gjennom året og oppdaterte utvalget på arbeidet med gjennomføring av regnskapsrevisjonen.

Kontrollutvalget får årlig fremlagt revisjonsplan for regnskapsrevisjonen. Revisjonsplan for 2023 ble behandlet i møtet 14.12.2023, sak 35/23.

I forbindelse med behandling av årsregnskapet i møtet 11.05.2023 (sak 14/23) behandlet utvalget revisors rapport til kontrollutvalget hvor revisor redegjorde for utført revisjon for årsregnskapet 2022.

Kontrollutvalget mottok ikke nummererte brev fra regnskapsrevisor i 2023.

Kontrollutvalget ga uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning i sak 14/23.

Kontrollutvalget anbefalte i sitt vedtak at årsregnskapet og årsberetningen ble godkjent.

2.2 Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkinger ut fra kommunestyrets vedtak.

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kommuneloven §§ 23-3 og 23-4 pålegger kontrollutvalget å utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon og en plan for eierskapskontroll. Slike planer skal utarbeides minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert. Plan for forvaltningsrevisjon skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. Plan for eierskapskontroll skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2020-2023 ble behandlet av kontrollutvalget i møtet 14.05.2020, sak 15/20. Kommunestyret godkjente planen i sak 100/20.

I forbindelse med kommunevalget høsten 2023 ble det bestilt en ny risiko- og vesentlighetsvurdering for neste periode i møtet 07.09.2023, sak 26/23. Sittende kontrollutvalg fikk anledning til å komme med innspill til risiko- og vesentlighetsvurderingen i sak 27/23.

Følgende forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller ble behandlet av kontrollutvalget i 2023:

Forvaltningsrevisjon: «Internkontroll»

Prosjektplan for forvaltningsrevisjon med tema "Internkontroll" ble behandlet i kontrollutvalgsmøtet 24.11.2022, sak 30/22. Endelig rapport ble lagt frem i møtet 11.05.2023, sak 17/23. Følgende problemstillinger ble undersøkt i rapporten:

1. Har Tønsberg kommune overordnet, systematisk og dokumentert internkontroll?
2. Gjøres det systematiske risikovurderinger på overordnet nivå i kommunen?
3. Har Tønsberg kommune etablert tilfredsstillende system og rutiner for melding og håndtering av avvik?
4. Har Tønsberg kommunes ledere på ulike nivå tilstrekkelig kompetanse og fokus på systemer og rutiner for internkontrollarbeidet i kommunen?
5. Har Tønsberg kommune tilfredsstillende system og rutiner for oppfølging av politiske vedtak, herunder gjennomføring og rapportering?

Revisjonen anbefalte kommunen å:

- Fortsette arbeidet med implementering av internkontrollen, herunder synliggjøre sammenhengene mellom risiko, prosedyrer, avvik (kontroll) og forbedring for å formidle nytten av internkontrollarbeidet.
- Informere og gi opplæring til både ledere og ansatte i organisasjonen om internkontroll og spesielt viktigheten av å melde avvik.
- Ta i bruk verktøyene som finnes for å ha oversikt over politiske vedtak som skal følges opp.

Kontrollutvalget innstilte til kommunestyret at kommunedirektøren skulle følge opp rapportens anbefalinger og rapportere til kontrollutvalget om oppdateringen innen 12.04.2024. Kommunestyret behandlet rapporten i møtet 14.06.2023, sak 099/23, og

kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt. Status for administrasjonens oppfølging av rapportens anbefalinger behandles i kontrollutvalgsmøtet 14.03.2024.

Forvaltningsrevisjon: «PP-tjenesten i Tønsberg kommune»

Forvaltningsrevisjonsrapport om PP-tjenesten ble bestilt av kontrollutvalget i sak 35/21.

Endelig rapport ble lagt frem i møtet 11.05.2023, sak 16/23. Følgende problemstillinger ble undersøkt i rapporten:

1. Har PPT tilpasset sin aktivitet til forventningene om økt systemrettet arbeid?
2. Har PPT tiltak for å sikre forsvarlig og rettidig behandling av enkeltsaker?

Revisjonen anbefalte at Tønsberg kommune:

- utarbeider sakkyndige vurderinger uten ugrunnet opphold og at krav til foreløpig svar ivaretas.
- sikrer at barns rett til medbestemmelse og selvbestemmelse er ivaretatt, og at det gjøres vurderinger av barnets beste i arbeid med sakkyndig vurdering.
- vurderer organiseringen av arbeidet i PPT for å sikre mer effektiv bruk av saksbehandleres tid, og at PPT i større grad kan bistå skoler og barnehager med systemrettet arbeid.
- sikrer en klar og tydelig rolle- og oppgavefordeling for tjenestene som jobber systemrettet overfor skole og barnehage.
- sikrer at arenaer for systemarbeid brukes i tråd med formålet.

Kontrollutvalget innstilte til kommunestyret at kommunedirektøren skulle følge opp rapportens anbefalinger og rapportere til kontrollutvalget om oppdateringen innen 12.04.2024. Kommunestyret behandlet rapporten i møtet 14.06.2023, sak 098/23, og kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt. Status for administrasjonens oppfølging av rapportens anbefalinger behandles i kontrollutvalgsmøtet i mai 2024.

Bestilling av forvaltningsrevisjon «Kvalitet i sykehjem»

I møtet 09.02.2023, sak 4/23 bestilte kontrollutvalget i Tønsberg kommune en prosjektplan for en forvaltningsrevisjon innenfor helse og omsorg. Møtet i mars 2023 ble avlyst, og prosjektplanen ble derfor lagt frem i møtet 11.05.2023. Kontrollutvalget fattet følgende vedtak ved behandlingen:

«Saken utsettes til neste kontrollutvalgsmøte, 07.09.2023. Vestfold og Telemark revisjon IKS utarbeider ny prosjektplan, basert på innspill fra kontrollutvalget, som leveres til neste møte.»

Nytt forslag til prosjektplan ble lagt frem i kontrollutvalgsmøtet 07.09.2023, sak 23/23.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i saken:

Kontrollutvalgsleder gis fullmakt til å i samarbeid med revisjonen utarbeide en revidert prosjektplan basert på innspillene fra kontrollutvalgsmøtet 07.09.2023. Den reviderte planen forelegges det nye kontrollutvalget til orientering.

Den reviderte prosjektplanen ble lagt frem for det nye kontrollutvalget i sak 46/23

«Referatsaker 14.12.2023». Den vedtatte prosjektplanen har følgende problemstillinger:

1. Har Tønsberg kommune rutiner og tiltak for å sikre kvalitet i sykehjem?

Her vil følgende krav til kvalitet bli undersøkt:

- Opplevelse av trygghet og respektfull behandling
- Enerom og mulighet til å bo med ektefelle/samboer
- Personlig behov - personlig hygiene, følge en normal livs- og døgnrytme, oppfølging av fysisk funksjonsnivå
- Sosiale behov - aktiviteter og stimulering
- Fysiologiske behov - måltider og ernæring
- Oppfølging av lege og annet relevant personell
- En verdig livsavslutning i trygge og rolige omgivelser
- System for avvikshåndtering
 - Rutiner, opplæring, oversikt over og oppfølging av meldte avvik i sykehjem
- Kontraktsoppfølging med private sykehjem

2. I hvilken grad oppfylles kravene til kvalitet i praksis?

Prosjektet er planlagt levert til kontrollutvalgsmøtet i mai 2024.

I tillegg har kontrollutvalget fulgt opp anbefalinger fra tidligere forvaltningsrevisjoner:

- Rapporten «Korona - beredskap» ble fulgt opp i møtet 09.02.2023, sak 3/23. Kontrollutvalget tok tilbakemeldingen til orientering.
- Rapporten «Spesialundervisning under koronapandemien» ble fulgt opp i sak 18/23 i møtet 11.05.2023. Kontrollutvalget vedtok å ta tilbakemeldingen til orientering.

2.3 Påseansvar økonomiforvaltning

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak (kommuneloven § 23-2, første ledd bokstav b).

Regnskapsrevisor legger årlig frem en rapport på utført forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. I 2023 behandlet kontrollutvalget rapport om forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2022 i møtet 07.09.2023, sak 25/23.

Revisor hadde for 2022 valgt å evaluere kommunens etterlevelse av KOSTRA-forskriften og veileder ved internfakturering, gjennom følgende problemstillinger:

1. Kartlegge omfanget (hva som faktureres, og hvor mye) i det enkelte omsetningsledd.
2. Vurdere riktigheten av føringene opp mot KOSTRA-veileder 2022.

Revisor fant ingen avvik og konkluderte som følger:

«Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Tønsberg kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd føringene i KOSTRA-veileder og interne rutiner som gjelder for internfakturering.»

Kontrollutvalget vedtok å ta revisors rapport til orientering.

2.4 Annet arbeid i utvalget

Administrasjonen har ved flere anledninger blitt invitert til kontrollutvalget for å orientere om forskjellige virksomhetsområder i kommunen. Kontrollutvalget har fått muntlige orienteringer om følgende tema:

- Fordeling av koronamidler til næringslivet
- Prosjektbudsjettering
- Status vedrørende Husøy senter

I tillegg har administrasjonen gitt en skriftlig tilbakemelding på status for lukking av tilsyn.

Kurs og konferanser

Det stilles stadig større krav og forventninger til kontrollutvalgets kompetanse, både fra det politiske miljø og kommunens innbyggere. Kunnskap om kontrollutvalgets rolle, oppgaver og lovverk er nødvendig for å utføre de oppgaver som fremgår av lov og forskrift. Tre av kontrollutvalgets daværende medlemmer deltok på NKRF kontrollutvalgskonferanse 2023 på Gardermoen i februar 2023. Etter valget høsten 2023 arrangerte sekretariatet en felles opplæringsdag for alle de nye kontrollutvalgene i Vestfold. Samtlige av de nye medlemmene deltok på opplæringsdagen.

3. Avslutning

Årsmeldingen legges frem for kommunestyret til orientering. Ved å se møte- og arbeidsplan og årsmelding i sammenheng, kan kommunestyret se om de vedtatte oppgaver og målsettinger for kontrollutvalget er eller blir fulgt opp.

- Kontrollutvalget behandlet to forvaltningsrevisjonsprosjekter i 2023. Tema for disse prosjektene var "Internkontroll" og "PP-tjenesten i Tønsberg kommune". I tillegg ble det bestilt en forvaltningsrevisjon om kvalitet i sykehjem som leveres i 2024.
- Kontrollutvalget opplever å ha et godt samarbeid med administrasjonen i kommunen. Administrasjonen har orientert utvalget i flere møter. Kontrollutvalget har fått orienteringer om fordeling av koronamidler til næringslivet, budsjettbudsjettering og status vedrørende Husøy senter. I tillegg er det gitt en skriftlig tilbakemelding på status for lukking av tilsyn.
- Kontrollutvalget har utført og fulgt opp sine oppgaver i tråd med vedtatt møte- og arbeidsplan.

Tønsberg, 14.03.2024

Anne Holm Moen

Kontrollutvalgsleder

Anja Ottervang Homleid

Seniorrådgiver VETAKS

4. Vedlegg

Vedlegg 1: Saker behandlet i utvalget

Møte 09.02.2023:

Sak 1/23 – Orientering om fordeling av koronamidler til næringslivet

Sak 2/23 – Orientering om prosjektbudsjettering

Sak 3/23 – Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Korona – beredskap»

Sak 4/23 – Bestilling av prosjektplan for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll

Sak 5/23 – Årsmelding for kontrollutvalget i Tønsberg 2022

Sak 6/23 – Prosjektregnskap: IB1125 Jupiterveien

Sak 7/23 – Prosjektregnskap: IB1109 Vear etappe 5A

Sak 8/23 – Prosjektregnskap: IB1110 Vear etappe 3A

Sak 9/23 – Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer

Sak 10/23 – Orientering fra revisor 09.02.2023

Sak 11/23 – Referatsaker 09.02.2023

Sak 12/23 – Eventuelt 09.02.2023

Møte 11.05.2023:

Sak 13/23 – Orientering fra revisor 11.05.2023

Sak 14/23 – Årsregnskap og årsberetning 2022 Tønsberg kommune – kontrollutvalgets uttalelse

Sak 15/23 – Behandling av prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjekt om kvalitet i sykehjem

Sak 16/23 – Behandling av forvaltningsrevisjonsrapporten «PP-tjenesten i Tønsberg kommune»

Sak 17/23 – Behandling av forvaltningsrevisjonsrapporten «Internkontroll»

Sak 18/23 – Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Spesialundervisning under koronapandemien»

Sak 19/23 – Status for lukking av tilsyn – skriftlig tilbakemelding

Sak 20/23 – Referatsaker 11.05.2023

Sak 21/23 – Eventuelt 11.05.2023

Møte 07.09.2023:

Sak 22/23 – Tilbakemelding på status vedrørende Husøy senter

Sak 23/23 – Behandling av prosjektplan for forvaltningsrevisjon om sykehjem

Sak 24/23 – Budsjett for kontrollarbeid 2024 – Tønsberg

Sak 25/23 – Forenklet etterlevelseskontroll 2022 – Tønsberg

Sak 26/23 – Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll 2024-2028 – Tønsberg

Sak 27/23 - Innspill til risiko- og vesentlighetsanalysen for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 – Tønsberg

Sak 28/23 – Orientering fra revisor 07.09.2023

Sak 29/23 – Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor

Sak 30/23 – Drøftingssak: Evaluering av kontrollutvalgsarbeidet

Sak 31/23 – Referatsaker 07.09.2023

Sak 32/23 – Eventuelt 07.09.2023

Sak 33/23 – Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgsmøtet 07.09.2023

Møte 14.12.2024:

Sak 34/23 – Nytt kontrollutvalg – møter og arbeidsform

Sak 35/23 – Revisjonsplan 2023

Sak 36/23 – Risikovurdering forenklet etterlevelseskontroll 2023

Sak 37/23 – Engasjementsbrev Vestfold og Telemark revisjon IKS

Sak 38/23 – Prosjektregnskap: IB1067 Gjerløw Mejers gt overvann

Sak 39/23 – Prosjektregnskap: IB1068 Kanalveien VA

Sak 40/23 – Prosjektregnskap: IB9000 Bliksekilen Hageby

Sak 41/23 – Prosjektregnskap: IB9005 Husøy havn

Sak 42/23 – Prosjektregnskap: IE1002 Anders Madsensgate

Sak 43/23 – Prosjektregnskap: IR818K Omsorgsboliger Brår

Sak 44/23 – Møte- og arbeidsplan 2024

Sak 45/23 – Invitasjon til medlemskap i FKT

Sak 46/23 – Referatsaker 14.12.2023

Sak 47/23 – Eventuelt 14.12.2023

5. Kilder til informasjon

Lover og forskrifter

Kommuneloven (<https://lovdata.no/dokument/NL/lov/2018-06-22-83?q=kommune>)

Offentleglova (<https://lovdata.no/dokument/NL/lov/2006-05-19-16?q=offentlig>)

forvaltningsloven (<https://lovdata.no/dokument/NL/lov/1967-02-10?q=forvaltning>)

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon (<https://lovdata.no/dokument/SF/forskrift/2019-06-17-904?q=kontrollutvalg>)

Veiledere

Kontrollutvalgsboka

(<https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/kontrollutvalgsboka/id2893214/>)

Veileder til kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften

(<https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/veileder-til-kontrollutvalgs-og-revisjonsforskriften/id2838745/>)

Samarbeidspartnere og bransjeorganisasjoner

Forum for kontroll og tilsyn (www.fkt.no)

NKRF – kontroll og revisjon i kommunene (www.nkrf.no)

Forvaltningsrevisjonsregisteret (www.forvaltningsrevisjon.no)

Nasjonal tilsynskalender (<https://tilsynskalender.statsforvalteren.no>)

Sekretariatets nettside

Sekretariatets nettside (www.vetaks.no)

Kontrollutvalgenes sakspapirer: (<https://opengov.360online.com/Meetings/VETAKS>)