

Møteprotokoll

Porsgrunn kontrollutvalg

Dato: 08.05.2018 kl. 9:00 – 12:15
Sted: Porsgrunn Rådhus møterom 3. etg.
Arkivsak: 18/00013

Til stede: Leder Erik Bystrøm, nestleder Karl Erik Høegh, medlem Bente Tangen, medlem Ingrid Brubakken, medlem Henning Yven, sekretær Marianne Lundeberg, oppdragsansvarlig revisor Kjell Ekman

Møtende
varamedlemmer:

Forfall:

Andre: Rådmann Per Wold, Keops KF v/ Morten Kjørholt Pettersen og Torunn Evensen

Protokollfører: Marianne Lundeberg

Sakskart	Side
Møteinnkalling	
3/18 18/00013-20 Godkjenning av møteinnkalling 08.05.2018	3
Møteprotokoll	
3/18 18/00013-21 Godkjenning av protokoll 06.03.2018	4
Saker til behandling	
17/18 18/04052-1 Keops kurs- og arbeidssenter KF - Regnskap og Årsmelding for 2017	5
18/18 18/04062-1 Årsregnskap og årsmelding 2017 for Porsgrunn kommune - Uttalelse	7

fra kontrollutvalget			
19/18	18/03515-2	Årsrapport med årsregnskap og kontrollrapport vedrørende skatteoppkreverfunksjonen 2017 - Porsgrunn kommune	9
20/18	16/03816-12	Rullering av plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 - Porsgrunn kommune	10
21/18	18/00032-5	Referatsaker 08.05.2018	11
22/18	18/00045-5	Eventuelt 08.05.2018.	12

Porsgrunn, 08.05.2018

Kontrollutvalgsleder
Erik Bystrom

Sekretær
Marianne Lundeberg

Møteinnkalling

3/18 Godkjenning av møteinnkalling 08.05.2018

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Porsgrunn kontrollutvalg	08.05.2018	3/18

Forslag fra sekretariatet:

Møteinnkalling 08.05.2018 godkjennes.

Møtehandsaming

Møteinnkalling 08.05.2018 ble lagt frem for godkjenning.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Møteinnkalling 08.05.2018 godkjennes

Møteprotokoll

3/18 Godkjenning av protokoll 06.03.2018

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Porsgrunn kontrollutvalg	08.05.2018	3/18

Forslag fra sekretariatet:

Protokoll 06.03.2018 godkjennes.

Møtehandsaming

Protokoll 06.03.2018 legges frem for godkjenning.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Protokoll 06.03.2018 godkjennes

Saker til behandling

17/18 Keops kurs- og arbeidssenter KF - Regnskap og Årsmelding for 2017

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Porsgrunn kontrollutvalg	08.05.2018	17/18

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget har behandlet årsregnskapet 2017 for KEOPS kurs- og arbeidssenter KF. Regnskapet viser et netto driftsresultat på kr 505 000 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 505 000.

Kontrollutvalget baserer sin behandling på revisjonens arbeid, revisjonsberetningen og revisors rapport til kontrollutvalget. Kontrollutvalget viser til revisjonsberetningen der revisor mener at årsregnskapet er avlagt i samsvar med lover og forskrifter og gir et riktig uttrykk for den økonomiske stillingen per 31.12.2017 og for at resultatet er i samsvar med god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Kontrollutvalget har ingen merknader til Keops kurs- og arbeidssenter Porsgrunn KF sitt årsregnskap for 2017 og anbefaler at det godkjennes.

Uttalelsen og revisjonsberetningen av regnskapet 2017 for Keops KF 2017 oversendes bystyret.

Kopi av uttalelsen oversendes formannskapet.

Møtehandsaming

Morten Kjørholt Pettersen og Torunn Evensen la frem Keops Kurs- og arbeidssenter KF sitt Årsregnskap og årsmelding for 2017.

Telemark kommunerevisjon ved Kjell Ekman II frem rapport om revisjon av regnskapet for Keops kurs- og arbeidssenter KF for 2017.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget har behandlet årsregnskapet 2017 for KEOPS kurs- og arbeidssenter KF. Regnskapet viser et netto driftsresultat på kr 505 000 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 505 000.

Kontrollutvalget baserer sin behandling på revisjonens arbeid, revisjonsberetningen og revisors rapport til kontrollutvalget. Revisjonsberetningen datert 15.03.2018 er en såkalt normalberetning.

Kontrollutvalget viser til revisjonsberetningen der revisor mener at årsregnskapet er avlagt i samsvar med lover og forskrifter og gir et riktig uttrykk for den økonomiske stillingen per 31.12.2017 og for at resultatet er i samsvar med god kommunal regnskapskikk i Norge.

Kontrollutvalget mener mindreforbruket må disponeres i foretakets kommende årsbudsjett. Det anbefales å legge amortisering av premieavviket til KLP inn som en budsjettjustering i 2018 slik at dette ikke kommer som en «overraskelse» i regnskapsavleggelsen for 2018.

Kontrollutvalget har ellers ingen merknader til Keops kurs- og arbeidssenter Porsgrunn KF sitt årregnskap for 2017 og anbefaler at det godkjennes.

Uttalelsen og revisjonsberetningen av regnskapet 2017 for Keops KF 2017 oversendes bystyret.

Kopi av uttalelsen oversendes formannskapet.

18/18 Årsregnskap og årsmelding 2017 for Porsgrunn kommune - Uttalelse fra kontrollutvalget

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Porsgrunn kontrollutvalg	08.05.2018	18/18

Forslag fra sekretariatet:

***Kontrollutvalgets uttalelse til Porsgrunn kommunes årsregnskap for 2017:
Kontrollutvalget har behandlet årsregnskapet for 2017. Sammen med årsregnskapet forelå rådmannens årsmelding. Revisor har avlagt uavhengig revisors beretning for 2017 og rapport om revisjon av regnskapet til kontrollutvalget.***

Årsregnskapet viser kr 1 973 084 496 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 28 635 793.

Driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 59,8 mill. og et mindreforbruk på kr 28,6 mill. Brutto negativt driftsresultat på kr 11,6 mill. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget viser til revisjonsberetningen der revisor mener at årsregnskapet er avlagt i samsvar med lover og forskrifter og gir et uttrykk for kommunens økonomiske stilling per 31.12.17 og for at resultatet i regnskapsåret er i samsvar med god kommunal regnskapsskikk. Revisors rapport om revisjon av årsregnskapet 2017 og revisors beretning om årsregnskapet for 2017 følger vedlagt.

Uttalelsen sendes bystyret med kopi til formannskapet

Møtehandsaming

Rådmann Per Wold la frem Porsgrunn kommunes årsregnskapet og årsberetningen 2017 for utvalget.

Telemark kommunerevisjon ved Kjell Ekman la frem Porsgrunn KU rapport om revisjonen av regnskapet 2017 for Porsgrunn kommune og Porsgrunn kommune revisjonsberetning 2017

Votering

Enstemmig.

Vedtak

***Kontrollutvalgets uttalelse til Porsgrunn kommunes årsregnskap for 2017:
Kontrollutvalget har behandlet årsregnskapet for 2017. Sammen med årsregnskapet forelå rådmannens årsmelding. Revisor har avlagt uavhengig revisors beretning for 2017 og rapport om revisjon av regnskapet til kontrollutvalget.***

Årsregnskapet viser kr 1 973 084 496 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 28 635 793.

Driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 59,8 mill. og et mindreforbruk på kr 28,6 mill. Brutto negativt driftsresultat på kr 11,6 mill. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Kontrollutvalget baserer sin behandling på revisjonens arbeid, revisjonsberetningen og revisors rapport til kontrollutvalget. Revisjonsberetningen datert 6. april 2018 er en normalberetning. Kontrollutvalget viser til revisjonsberetningen der revisor mener at årsregnskapet er avlagt i samsvar med lover og forskrifter og gir et uttrykk for kommunens økonomiske stilling per 31.12.17 og for at resultatet i regnskapsåret er i samsvar med god kommunal regnskapsskikk.

Kontrollutvalget har ingen merknader til Porsgrunn kommune sitt årregnskap for 2017 og anbefaler at det godkjennes.

Revisors rapport om revisjon av årsregnskapet 2017 og revisors beretning om årsregnskapet for 2017 følger vedlagt.

Uttalelsen sendes bystyret med kopi til formannskapet.

19/18 Årsrapport med årsregnskap og kontrollrapport vedrørende skatteoppkreverfunksjonen 2017 - Porsgrunn kommune

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Porsgrunn kontrollutvalg	08.05.2018	19/18

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar «Kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreverfunksjon for Porsgrunn kommune» og Årsrapport med årsregnskap fra Kemneren i Grenland for 2017» til orientering.

Møtehandsaming

Kontrollutvalget fikk framlagt årsrapport med årsregnskap og kontrollrapport vedrørende skatteoppkreverfunksjonen 2017 – Porsgrunn kommune fra skatteetaten.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar «Kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreverfunksjon for Porsgrunn kommune» og Årsrapport med årsregnskap fra Kemneren i Grenland for 2017» til orientering.

20/18 Rullering av plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 - Porsgrunn kommune

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Porsgrunn kontrollutvalg	08.05.2018	20/18

Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget rullerer plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 med følgende prioriteringer:

1. Eiendoms-forvaltning
2. Byggesaksbehandling
3. Pleie- og omsorgs-sektoren

Kontrollutvalget bestiller prosjektplan på Eiendomsforvaltning som første prosjekt, samt bestiller prosjektplan på Byggesaksbehandling første halvår 2019 frå Telemark kommunerevisjon IKS.

Møtehandsaming

Sekretariatet la frem Rullering av plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020.

Forvaltningsrevisjonsprosjektet Bypakke Grenland leveres til kontrollutvalget høsten.2018.

Forvaltningsrevisjonsprosjektet Journal og arkiv er levert bystyret i 2018.

Gjenstående prosjektet er:

- Eiendoms-forvaltning
- Pleie- og omsorgs-sektoren
- Byggesaksbehandling

Det er ytret ønske om forvaltningsrevisjon på byggesaksbehandling fra administrasjonen i 2019.

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget rullerer plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 med følgende prioriteringer:

1. Eiendoms-forvaltning
2. Byggesaksbehandling
3. Pleie- og omsorgs-sektoren

Kontrollutvalget bestiller prosjektplan på Eiendomsforvaltning som første prosjekt, samt bestiller prosjektplan på Byggesaksbehandling første halvår 2019 frå Telemark kommunerevisjon IKS.

21/18 Referatsaker 08.05.2018

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Porsgrunn kontrollutvalg	08.05.2018	21/18

Forslag fra sekretariatet:

Sakene tas til orientering.

Møtehandsaming

1. Evaluering/betraktninger fra studietur.
2. Betraktninger fra Temark sin Vårkonferanse 19.04.2018.
3. Eierskapskontroll - Føringer for eierskap og opplæring av eierrepresentanter» og «Samordning av føring for eierskap» leveres i juni møtet.
4. Orientering om NAV internrevisjon – revisjon av NAV Porsgrunn og NAV Kragerø

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Sakene tas til orientering.

22/18 Eventuelt 08.05.2018.

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Porsgrunn kontrollutvalg	08.05.2018	22/18

Forslag fra sekretariatet:

Møtehandsaming

Ingen saker.

Votering

Enstemmig.

Vedtak