

ETNE KOMMUNE

KONTROLLUTVALET SI
ÅRSMELDING
FOR 2012



KONTROLLUTVALET
ETNE KOMMUNE

INNLEIING

Kapittel 12 i kommunelova omtalar internt tilsyn og kontroll. Kommunestyret sjølv har det øvste tilsynet med den kommunale forvaltninga (§ 76), men kommunestyret vel eit kontrollutval som skal føra det løypande tilsyn (§ 77). Kontrollutvalet er altså eit obligatorisk politisk vald organ med oppgåver knytte til tilsyn og kontroll.

I følge kommunelova § 77 pkt. 6 skal «kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret».

1. KONTROLLUTVALET SITT FØREMÅL

Kontrollutvalet er eit lovpålagt organ som skal på vegne av kommunestyret syte for tilsynet med forvaltninga av kommunen (finansiell revisjon og forvaltningsrevisjon) og selskap som kommunen eig (selskapskontroll). Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer på ein trygg måte. Ordninga er heimla i kommunelova og forskrift om kontrollutval. Kontrollutvalet er ikkje underlagt andre organ enn kommunestyret og rapporterer og innstiller til dette.

2. MEDLEMENE I UTVALET

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemene til kontrollutvalet. Kontrollutvalet skal ha minst tre medlem, og etter § 77 nr 1 i kommunelova skal minst eit av utvalet sine medlemmer veljas mellom representantane i kommunestyret. Etter valet i 2011 blei antall medlem i utvalet auka til 5.

For perioden 2011-2015 har Etne kommunestyre vald følgjande medlemmer til kontrollutvalet:

Faste medlemmer:

Leiar	Ståle Tungesvik
Nestleiar	Lars Ebne
Medlem	Trude Enge
Medlem	Martin Gulliksen (til 18.12.12)
Medlem	Elisebeth Aasheim (frå 18.12.12)
Medlem	Liv Ellen Ebne (til 30.10.12)
Medlem	Ivan Kaldheim (frå 30.10.12)

Varamedlem:

Nils Ramsvik
Nina Kaltwasser
Kirsten H. Andreassen

Liv Ellen Ebne er vald mellom representantane i kommunestyret. Ho gjekk ut av utvalet hausten 2012. Utvalet oppfyller dermed ikkje kravet til lova, om at minst ein representant i kontrollutvalet skal sitja i kommunestyret (jfr. Forskrift om kontrollutvalg § 2).

Leiar og nestleiar i kontrollutvalet har møte- og talerett i kommunestyret når utvalet sine saker blir handsama. Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Rådmannen har ikkje møterett, men kan innkallast av utvalet.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2012

Kontrollutvalet har i 2012 hatt 4 møte fordelt på to møte om våren og to møte om hausten.

Utvalet har hatt 27 saker til handsaming. Som vedlegg til årsmeldinga er det ei oversikt over saker lagt fram for kontrollutvalet og saker til orientering.

Møta i kontrollutvalet er haldne for lukka dører i samsvar med kommunelova § 77 nr 8.

Ståle Tunesvik og Trude Enge deltok på NKRFs Kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 1. – 2. februar 2012. Ståle Tunesvik og Lars Ebne deltok på høstkonferansen til Forum for kontrollutvalg i Rogaland den 1. november 2012 i Sandnes.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

4.1 REKNESKAPSREVISJON

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunen sin årsrekneskap vert revidert på ein trygg måte. Kontrollutvalet skal også halde seg orientert om revisjonsarbeidet og sjå til at det går føre seg i samsvar med lov og føresegner, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalet sine instruksar.

Kontrollutvalet hadde i møte 14.05.12 kommunen sin årsrekneskap for 2011 til handsaming. I kontrollutvalet sin uttale til kommunerekneskapen blei det ikkje tatt atterhald eller presisering.

Utvalet har fått Årsmelding og skatteregnskap frå Skatteoppkreveren i Etne til orientering.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følge kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at da vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal innan utgangen av første året i valperioden utarbeida ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Forvaltningsrevisjon skjer etter kommunestyret sin vedtekne plan for forvaltningsrevisjon.

Ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2015 blei utarbeida i 2012. Utkast til plan og overordna analyse blei utarbeida av KPMG. Kontrollutvalet arbeida med planen og analysen gjennom store deler av 2012. Utvalet vedtok planen i november 2012. Endeleg vedtak vil bli gjort av kommunestyret i 2013.

Utvalet har ikkje handsama nokon forvaltningsrevisjonsrapport i 2012.

4.3 SELSKAPSKONTROLL

Kommunelova pålegg kontrollutvalet å sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap som er heileigde av kommunen eller eigde saman med andre kommunar. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden og seinast innan utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeida ein plan for gjennomføring av selskapskontroll.

Ny plan for selskapskontroll for perioden 2012-2015 blei utarbeida i 2012. Utkast til ny plan blei utarbeida av sekretariatet og vedteke av utvalet i oktober 2012. Endeleg vedtak blei gjort av kommunestyret 30.10.12.

Utvalet har i samarbeid med utvalet i Vindafjord fått utarbeida ein prosjektplan for ein gjennomgang av Øyane Asvo. Det er KPMG som har utarbeida prosjektplanen. Arbeidet er foreløpig ikkje starta opp, då ein ventar på endeleg avklaring om vidare drift av Øyane Asvo. Dette prosjektet vil bli i samarbeid med kontrollutvalet i Vindafjord kommune.

Tilbakemelding frå Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS (HIM) på oppfølging av selskapskontrollen i 2011 blei handsama av utvalet og kommunestyret hausten 2012.

4.4 TILSYN MED REVISOR

Kommunestyret avgjer om kommunen skal tilsetja eigen revisor, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon, eller inngå avtale med annan revisor. Vedtak om dette skal gjerast etter innstilling frå kontrollutvalet.

Etne kommunestyre vedtok hausten 2011 å seie opp avtalen om revisjon med Haugaland kommunerevisjon med verknad frå 30.06.12. Anbud på revisjonstenestene blei lyst ut på slutten av 2011.

Kommunestyre valde etter innstilling frå kontrollutvalet firmaet KPMG som kommunen sin nye revisor for perioden 2012-2015.

Kommunen sin revisor har møte- og talerett i utvalet sine møter. Kontrollutvalet har behandla uavhengighetserklæring frå revisor samt revisor sin plan for rekneskapsrevisjon.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga har vore gjennomført ved at rådmannen har orientert utvalet om aktuelle saker. Utvalet har og blitt orientert om statlege tilsyn, budsjettvedtak, KOSTRA-tall, m.v.

4.6 FRAMLEGG TIL BUDSJETT FOR INTERNT TILSYN OG KONTROLL

Kontrollutvalet handsama hausten 2012 framlegg til budsjett for internt tilsyn og kontroll for 2013. Totalt var framlegg til budsjett inkl. revisjonstenester, sekretariatstenester og kontrollutvalet sine egne utgifter på kr 590 000. Framlegget vart sendt over til kommunestyret for handsaming.

4.7 SEKRETARIAT

Sekretariatstenester for kontrollutvalet er i 2012, som tidligare år, ivaretatt av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS.

5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2012 har vore som planlagt, men innanfor forvaltningsrevisjon noko mindre enn forventa. Året har vore prega av å få på plass ny revisjonsordning og nye planar for dei neste fire år.

Etne, 25. februar 2013

Elisebeth Aasheim (sign)

Ståle Tungesvik (sign)
Leiar

Lars Ebne (sign)
Nestleiar

Trude Enge (sign)

Ivan Kaldheim (sign)

VEDLEGG

OVERSIKTOVER SAKER LAGT FRAM FOR KONTROLLUTVALET

Saker til handsaming:

- 01/12 Godkjenning av protokoll 14.12.11
- 02/12 Referatsaker 27.02.12
- 03/12 Årsmelding Etne kontrollutval 2011
- 04/12 Revisor si egenerklæring
- 05/12 Val av revisor (ikkje offentleg, jf off.l. § 23

- 06/12 Godkjenning av protokoll frå møte 27.02.12
- 07/12 Referatsaker 14.05.12
- 08/12 Rekneskapen 2011 – kontrollutvalet sin uttale
- 09/12 Utarbeiding av plan for forvaltningsrevisjon 2012-2015

- 10/12 Tilbod og utkast til prosjektplan – plan for forvaltningsrevisjon 2012-2015

- 11/12 Godkjenning av protokoll møte 14.05.12 og særutskrift i sak 10/12 frå 26.06.12
- 12/12 Referatsaker 01.10.12
- 13/12 Revisor si egenerklæring – frå KPMG AS
- 14/12 Budsjett for kontroll og tilsyn 2013.
- 15/12 Arbeidet med Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016 – orientering om framdrift
- 16/12 Plan for selskapskontroll 2012-2016
- 17/12 Presentasjon av revisor – overordna revisjonsstrategi
- 18/12 Forslag til møteplan for 2013

- 19/12 Godkjenning av protokoll møte 01.10.12
- 20/12 Referatsaker 26.11.12
- 21/12 Orientering frå administrasjonen v/rådmannen
- 22/12 Presentasjon av revisor – overordna revisjonsstrategi (utsett frå møte 01.10.12)
- 23/12 Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2015
- 24/12 Bestilling av forvaltningsrevisjon – Øyane Asvo AS
- 25/12 Oppfølging av gjennomført selskapskontroll i HIM IKS
- 26/15 Statusoversikt pr. november 2012 – over kontrollutvalet sine prosjekter
- 27/12 Etne kommune sitt budsjett og økonomiplan for 2013-2016

Saker til orientering:

1. Informasjonsskriv 1/12 frå NKRF – engasjementbrev
2. Overføring av oppgåver frå Helsetilsynet i fylket til Fylkesmannen.
3. DSB – Hver fjerde kommune uten strømberedskap
4. Folkehelseinstituttet – publisering av folkehelseprofiler av landets 429 kommuner
5. Etne kommune sin folkehelseprofil
6. Årsmelding og skatteregnskap frå Skatteoppkreveren i Etne

7. K-sak 021/12. Val av revisor for perioden 2012-2015.
8. KS' etikkonferanse 7.3.12. Samandrag.
9. KOFA. Samandrag frå KOFA si årsmelding.
10. HIM. Innkalling til representantskapsmøte.
11. Orientering frå rådmann om kommunen sin beredskap.

12. ByråkratiBarometer 2012
13. Kommunebarometeret 2012
14. Fem faktorar for å avdekkje korrupsjon

15. Invitasjon til NKRF konferansen 6.-7. februar 2013
16. Plan for selskapskontroll 2012-2016 – Kommunestyrevedtak 30.10.12, sak 69/12
17. Innkalling til møte i representantskapet i HIM 23.11.12