

---

# Kontrollutvalget i Suldal

---

---

ÅRSMELDING

---

**2012**

---

---

## 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 stå for tilsynet (§77). Kontrollutvalet er 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 medlemmer, og etter § 77 nr 1 i kommunelova skal minst eit av medlemmene i utvalet veljast mellom representantane i kommunestyret. Det vart i 2011 bestemt at kontrollutvalet skulle auke talet på medlem til fem ifrå valperioden 2011-2015.

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

**Faste medlemmer**

Sverre Underbakke - leiar  
Berit Myrland – nestleiar  
Solveig Sukka  
Vanja Ignjatic  
Tormod Skeie

**Vararepresentantar:**

Ole-Johan Østebø  
Hans Sæter  
Arne Steinbru (frå 2012)

Sverre Underbakke sit i kommunestyret. 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 første halvår og to møter andre halvår. Møta i kontrollutvalet er opne i tråd med kontrollutvalet sitt reglement.

Utvalet har hatt 27 saker til handsaming og 30 saker til orientering.

Utvalet sine 5 medlem deltok på Norges Kommunerevisorforbund sin Kontrollutvalskonferanse på Gardermoen 1.-2. februar 2012. På konferansen til Forum for kontroll og tilsyn i Trondheim 6.-7. juni 2012 deltok Sverre Underbakke, Berit Myrland og Solveig Sukka.

---

### **4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER**

---

#### **4.1 TILSYN MED FORVALTNINGA**

Tilsyn med forvaltninga har vore gjennomført ved gjennomgang av tertialrapportar og orientering frå rådmannen. Utvalet har og blitt orientert om statlege tilsyn, budsjettvedtak, KOSTRA-tall osv.

#### **4.2 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.

I møte 25.04.12 handsama kontrollutvalet kommunen sin årsrekneskap for 2011. Utvalet hadde ikkje merknader til rekneskapet. I same møte handsama utvalet rekneskapen til Suldal Elverk KF, heller ikkje her hadde utvalet merknader. Skatterekneskapen for 2011 vart lagt fram til orientering i møte 09.02.12

#### **4.3 FORVALTNINGSREVISJON**

I følge kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det årleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Forvaltningsrevisjon skjer etter kommunestyret sitt 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 Rogaland Revisjon. 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 dette året ikkje handsama nokon forvaltningsrevisjonsrapport, men dei har tinga 2 rapportar frå Rogaland Revisjon. Den eine om barnevernet, den andre om styring av byggeprosjekt – begge rapportane er venta ferdige på vårparten 2013.

#### **4.4 SELSKAPSKONTROLL**

Kontrollutvalet er pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap som er heileigde av kommunen eller saman med andre kommunar/fylkeskommunar.

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 november 2012. Endeleg vedtak vil bli gjort av kommunestyret i 2013.

Utvalet har ikkje handsama nokon rapport frå selskapskontrollar dette året. Dei tinga, saman med dei andre eigarkommunane, ein kontroll av Interkommunal Arkiv IKS i byrjinga av året – rapport frå denne kontrollen er venta og verta ferdig på nyåret 2013.

#### **4.5 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.

Suldal kommunestyret vedtok i 2011 og seie opp avtalen med Haugaland Kommunerevisjon. Det tidligare interkommunale samarbeidet blei oppløyst frå 30.06.12

Revisjonstenestene for kommunen blei lyst ut på anbod i 2011 og Rogaland Revisjon blei vald som kommunen sin revisor frå 01.07.12. og fram til 2015.

Kommunen sin revisor har møte- og talerett i utvalet sine møter. Rogaland Revisjon har delteke på kontrollutvalet sine møte i haust. Kontrollutvalet har handsama revisor si eigenerklæring, samt revisor sin plan for rekneskapsrevisjon.

#### **4.6 FRAMLEGG TIL BUDSJETT FOR INTERNT TILSYN OG KONTROLL**

Kontrollutvalet handsama hausten 2012 framlegg til totalbudsjett for internt tilsyn og kontroll for 2013. Totalt var framlegg til budsjett inkl. revisjonstenester, sekretariats-tenester og kontrollutvalet sine egne utgifter på kr 974.000. Framlegget vart sendt over til kommunestyret for handsaming.

#### **4.7 SEKRETARIAT**

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS blei stifta i 2005. Selskapet er eid av 10 kommunar og oppgåvene blir ivaretatt av to tilsette. Rådgjevar hadde fedrepremisjon i 12 veker på våren og valde så og seie opp i prøvetida. Ny rådgjevar blei tilsett 01.08.12. For dagleg leiar har det vore eit svært travelt år med nye folkevalde, nytt styre og representantskap, konkurranseutsetting av revisjon, sørgje for at planarbeidet kom i hamn og tilsetting av ny rådgjevar.

Sverre Underbakke er vald til representantskapet for 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.

\*\*\*\*\*

Sand, 31. januar 2013

Berit Myrland  
(Sign)

Sverre Underbakke  
leiar  
(Sign)

Solveig Sukka  
(Sign)

Vanja Ignjatic  
(Sign)

Tormod Skeie  
(Sign)

## VEDLEGG TIL ÅRMELDING 2012

### Saker til behandling:

- 01/12 Godkjenning av protokoll 15.12.11
- 02/12 Referatsaker 08.02.12
- 03/12 Suldal kommune sitt budsjett 2012
- 04/12 Årsmelding Suldal kontrollutval 2011
- 05/12 Plan for forvaltningsrevisjon 2011-2015 (leveras ut i møte)
- 06/12 Revisor si egenerklæring
  
- 07/12 Godkjenning av protokoll 09.02.12
- 08/12 Referatsaker
- 09/12 Suldal kommune sin rekneskap 2011
- 10/12 Uttale til Suldal elverk sin rekneskap 2011
- 11/12 Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2015
- 12/12 Årsmelding Suldal kontrollutval 2011
- 13/12 Selskapskontroll i Interkommunalt arkiv i Rogaland IKS
  
- 14/12 Godkjenning av protokoll 25.04.12
- 15/12 Referatsaker 23.08.12
- 16/12 Revisor si egenerklæring
- 17/12 Budsjett for kontroll og tilsyn 2013
- 18/12 Kontrollutvalet sine oppgaver og ansvarsområde knytte til forvaltningsrevisjon
- 19/12 Overordna analyse – ny plan for forvaltningsrevisjon – oppstart av prioriteringsarbeidet
  
- 20/12 Godkjenning av protokoll 23.08.12
- 21/12 Referatsaker 14.11.12
- 22/12 Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2015
- 23/12 Plan for selskapskontroll 2012-2015
- 24/12 Bestilling av forvaltningsrevisjon – Barnevern i Suldal
- 25/12 Presentasjon av revisor – overordna revisjonsstrategi
- 26/12 Forslag til møteplan for 2013
- 27/12 Statusoversikt pr. november – over kontrollutvalet sine saker

## 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 utan strømbredskap
4. Folkehelseinstituttet – publisering av folkehelseprofiler av landets 429 kommuner
5. Suldal kommune sin folkehelseprofil
6. Årsmelding og skatteregnskap frå Skatteoppkreveren i Suldal
7. Innkjøpsavtalar v/rådmannen
8. Skatteetaten - kontrollrapport 2011 om skatteoppkrevjarfunksjonen
9. Fylkesmannen i Rogaland - statlege tilsyn 2012.
10. KS' etikkonferanse 07.03.12 - samandrag.
11. KOFA - samandrag frå KOFA si årsmelding
12. Gjennomføring sal av tomter i Gåsavik.
13. Varekjøp i samband med anbod på Garaneset.
14. Prop. 119 L (Endringar i kommunelova m.m.) – hovudinnhald.
15. Fylkesmannen - tilsynskonferanse 02.10.12.
16. FKT konferanse 6.-7.06.12 i T-heim – tilbakemelding/evaluering.
17. Rammeavtale om revisjonstenester – Suldal kommune og Rogaland Revisjon IKS.
18. Engasjementbrev – Rogaland Revisjon IKS.
19. Val av nytt varamedlem til kontrollutvalet – Arne Steinbru.
20. Har helseavdelinga gode nok rutinar, særskilt når legar sluttar og nye kjem?
21. Er personellhandsaminga i kommunen slik ein ønskjer?
22. Korleis er stoda når det gjeld interkommunalt samarbeid?
23. Etske retningslinjer for administrasjonen og politikarane.
24. Kontrollutvalet si rolle som medspelar og ikkje motspelar.
25. Forum for kontrollutvalg i Rogaland - Høstkonferansen 2012, 01.11.12
26. Stat og kommune – styring og samspel. Konferanse i regi av Fylkesmannen
27. ByråkratiBarometer 2012
28. Kommunebarometer
29. Endeleg tilsynsrapport - Sand skule. Fylkesmannen i Rogaland
30. Endeleg tilsynsrapport – Vinjar skule. Fylkesmannen i Rogaland