

*BOKN KOMMUNE*

KONTROLLUTVALET SI  
ÅRSMELDING  
FOR 2013

---



KONTROLLUTVALET  
BOKN KOMMUNE

---

---

## INNLEIING

---

Kontrollutvalet si årsmelding er ei melding til kommunestyret om utvalet si verksemd og kva saker og oppgåver som er tatt opp og handsama i 2013.

I følgje 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. MEDLEMMENE I UTVALET

---

Kommunestyret sjølv vel medlemmene til kontrollutvalet. Kontrollutvalet skal ha minst tre medlem, og etter § 77 nr 1 i kommunelova skal minst eit av medlemmer veljast mellom representantane i kommunestyret. Tilsette i kommunen er utelukka frå val til kontrollutvalet.

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

	<u>Faste medlemmer</u>	<u>Varamedlemmer:</u>
Leiar	<b>Daghild G. Alvestad</b> (Sp))	1. Osmund Våga
Nestleiar	<b>Olav Lande Rossebø</b> (H)	2. Rita Boknaberg
Medlem	<b>Christine Berge Christiansen</b> (A)	3. Rune Vatnaland (frå 01.10.13)

Christine Berge Christiansen er fast kommunestyrerepresentant og Daghild Alvestad er 1. vararepresentant. Leiar og nestleiar i kontrollutvalet har møte- og talerett i kommunestyret når utvalet sine saker blir handsama. Bokn kommunestyre har vedteke eige reglement for kontrollutvalet.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Han møtte i tre møte. Rådmannen har ikkje moterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Han har møtt sjølv to gonger, medan økonomisjef ein gong i mai og seksjonssjef for helse og omsorg to gonger i haust.

---

### 3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2013

---

Kontrollutvalet har hatt 4 møte fordelt på to møte om våren og to møte om hausten. Utvalet har helde møta i allrommet på Boknatun. Møte på våren var lukka, då utvalet ikkje hadde bestemt noko anna, slik lova opna for. Som følgje av lovendring frå 01.07.13 er no møta opne, med unntak av når det er heimla i lov om å lukke.

Utvalet har hatt **22** (26) saker til handsaming og **36** (33) saker til orientering. **6** av sakene har vore lagd fram for kommunestyret. Sjå oversikt over saker lagd fram for kontrollutvalet som vedlegg til årsmeldinga.

Leiar og nestleiar deltok på Kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommune-revisorforbund (NKRF) på Gardermoen 06.-07.02.13. Ingen deltok på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn 05.-06.06.13. Dagskonferansen for kontrollutval i Rogaland i Sandnes 07.11.13 var leiar påmeldt, men hadde forfall.

---

## 4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

---

Kontrollutvalet har oppgåver knytte til internt tilsyn og kontroll gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

### 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.

Revisor skrev i brev 15.04.13 at «*administrasjonssjefen har ikke avgitt årsregnskap og årsberetning for Bokn kommune for regnskapsåret 2012 innen lovens frist, og vi har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og kommunal revisjonsskikk*». Revisor si melding og revisjonsrapport vart dagsett 13.05.13. Kontrollutvalet handsama årsrekneskapen i møte 21.05.13. Kontrollutvalet hadde ikkje merknader til årsrekneskapen. Økonomisjefen melde at ho håpa på å halde fristen neste år. Utvalet hadde ingen merknader og var som tidligare år nøgd med innhald og utforming av kommunen si årsmelding.

### 4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følge kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeida ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon.

Bokn kommune sin plan for 2012-2016 blei vedteken av kommunestyret i møte 18.12.12, sak 42/12. I planen er det tatt med eitt prioritert prosjekt og fire uprioriterte prosjekt.

Utvalet bestilte forvaltningsrevisjon om økonomisk sosialhjelp i møtet i mai, etter at Deloitte la fram eit prosjektmandat om temaet i fyrste møte i 2013. Ramma vart sett til 70 timar.

Rapporten blei oversendt 31.10.13 og presentert utvalet og administrasjon og ordfører i møte i november. Alle var samd i at rapporten ga eit rett bilete av situasjonen og den ville vere eit godt verktøy i det vidare arbeid.

Rapporten vart lagd fram for kommunestyret i desember og rådmannen har fått eit halvt år på seg til å gje tilbakemelding om oppfølginga av rapporten.

### 4.3 SELSKAPSKONTROLL

I følge kommunelova er kontrollutvalet pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Plan for 2012-2016 og retningslinjene for selskapskontroll blei vedteken av kommunestyret i møte 18.12.12, sak 40/12.

Det er i planen lagt opp til at det i løpet av perioden skal gjerast ein gjennomgang av kommunen sin eigarinteresser i selskap.

Kontrollutvalet vedtok i 2012 å delta i selskapskontroll i Interkommunalt Arkiv IKS (IKA) i lag med dei andre eigarkommunane. Rapporten frå Rogaland Revisjon IKS var klar i januar og blei lagt fram for kontrollutvalet og kommunestyret i mars. Oppfølging av gjennomført selskapskontroll blei lagt fram for kontrollutvalet i haust og kommunestyret i desember (sak 43/13).

### 4.4 TILSYN MED REVISOR

Kommunestyret vedtok å inngå avtale med Deloitte AS som revisor i møte 17.04.12, sak 17/12. Avtalen gjeld til 30.06.15 med opsjon for kommunen til og forlengje avtalen med 1 år. Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er partner Else Holst-Larsen, Deloitte Haugesund. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen.

Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte, og revisor har møtt på tre av fire møte. Dei har presentert revisjonsplan og lagt fram mandat og rapport frå forvaltningsrevisjonsarbeidet.

### 4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Frå administrasjonen har rådmann, økonomisjef, teknisk sjef og seksjonssjef for helse og omsorg vore invitert til kontrollutvalet sine møte for å orientere i diverse saker.

Utvalet avviste i møte i mars i sak knytte til forholda ved Føresvik Indre hamn då utvalet meinte denne låg utanfor utvalet sitt mandat.

Utvalet ønskte i mars å vite meir om seksjon for helse og omsorg med spesiell fokus på rettane til bebuarane i omsorgsbustaden og inviterte seksjonssjefen å komme og orientere. Ho møtte i septembermøte, men utvalet ønskte meir detaljer og ho og einingsleiar møtte igjen i november. Utvalet var etter dette nøgd med orienteringa, men peikte på at det ikkje var rutinar for jamlege ansvarsgruppemøte ved Bu og aktivitet og bad rådmannen sjå til at eininga får slike inn som fast rutine.

Utvalet er og blitt orientert om skatteregnskap og vedtekne økonomiske rammer, halvårspapportar og KOSTRA-tall i løpet av året.

### 4.6 BUDSJETT/REKNESKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

	REGNSKAP 2013	BUDSJETT 2013	KU - FRAMLEGG
Godtgjersle, kurs, m.m	4 665		46 000
Revisjonstenester	113 250	158.000	158 000
Sekretariatstenester	92 000	92 000	92 000
Sum utgifter eks. mva	<b>209 915</b>		<b>296 000</b>

Kontrollutvalet handsama på hausten framlegg til budsjett for 2014. Totalt var framlegg til budsjett på kr 305.000. Av dette er kr 96.000 sett av til sekretariattjenester, kr 162.000 til revisjonstjenester og kr 47.000 til utvalet. Det er då lagt inn kjøp av ca. 70 timar til forvaltningsrevisjon og andre kontrollar.

I kommunestyremøte 17.12.13, sak 49/13 blei to av summene vedteke, medan utgifter til godtgjersle, reise og kurs/konferanse vert sett i samanheng med dei folkevalde på tenestoområde 1000. Utgiftene skal ifølgje KOSTRA forast på funksjon 1100 kontroll og tilsyn.

#### 4.7 SEKRETARIAT

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmann eller revisjon. Haugaland Kontrollutvalssekretariat IKS kom i drift frå 2005.

Selskapet er eid av 10 kommunar og oppgåvene blir ivarettatt av to tilsette. Sekretariatet har, i tillegg til kontakt og samarbeid med utvala, administrasjon og politisk leiing og samarbeid med fire revisjonsselskap (Deloitte, KPMG, BDO og Rogaland Revisjon), andre interkommunale selskap i regionen og sekretariata i Rogaland, Hordaland og Agder.

Året 2013 har vore eit normalår heilt til midten av desember då det blei hektisk som følge av arbeid med anbod på ei gransking. Sekretær for Bokn kontrollutval har vore dagleg leiar Toril Hallsjø. Sekretariatet har i løpet av 2013 oppgradert sine heimesider. Nå blir mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar lagt ut på heimesidene fortløpande.

Frå Bokn kommune er Johannes Nilssen vald til representantskapet i IKSet med Sonja Mikkelsen som varamedlem. Ingen av dei møtte på møtet 07.05.13.

---

#### 5. OPPSUMMERING

---

Aktiviteten i 2013 har vore som planlagt. Forvaltningsrevisjonsrapport om Økonomisk sosialhjelp er blitt bestilt og lagt fram for kontrollutval og kommunestyre. Innan selskapskontroll har det vore rapport og oppfølging om IKA IKS. Ved sekretariatet har det endeleg vore eit normalår.

\*\*\*

Bokn, 13.02.14



Daghild Alvestad  
leiar

  
Olav Lande Rossebo  
Nestleiar

  
Christine Berg Christiansen  
medlem

**Saker til handsaming:**

- 1/13 Godkjenning av protokoll frå møte 28.11.12
- 2/13 Referatsaker 21.03.13
- 3/13 Kontrollutvalet si årsmelding 2012
- 4/13 Val av forvaltningsrevisjonsprosjekt for 2013/14
- 5/13 Rapport -selskapskontroll – Interkommunalt Arkiv IKS
  
- 6/13 Godkjenning av protokoll frå møte 21.03.13
- 7/13 Referatsaker 21.05.13
- 8/13 Årsrekneskapen 2012 – kontrollutvalet sin uttale
- 9/13 Prosjektplan – forvaltningsrevisjonsprosjekt – økonomisk sosialhjelp
- 11/12 Revisor si eigenerklæring for 2012
  
- 10/13 Godkjenning av protokoll frå møte 21.05.13
- 11/13 Referatsaker 05.09.13
- 12/13 Orientering frå administrasjonen – seksjon helse og omsorg
- 13/13 Revisor si eigenerklæring 2013
- 14/13 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2013 (utsett)
- 15/13 Budsjett - kontroll og tilsyn 2014 – kontrollutvalet sitt framlegg
  
- 16/13 Godkjenning av protokoll frå møte 05.09.13
- 17/13 Referatsaker 07.11.13
- 18/13 Orientering frå administrasjonen – Bu og aktivitet
- 19/13 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2013
- 20/13 Oppfølging av selskapskontroll – Interkommunalt arkiv Rogaland IKS
- 21/13 Moteplan for 2013
- 22/13 Forvaltningsrevisjonsrapport – Økonomisk sosialhjelp

**Saker til orientering:**

1. Svar frå teknisk sjef 17.01.13 - pir i Knarholmen
2. Kom.styrevedtak 18.12.12, sak 42/12 – plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016
3. Kom.styrevedtak 18.12.12, sak 46/12 – oppfølging av gjennomført kontroll i HIM IKS
4. Skatteoppkrevjaren i Bokn – skatterekneskap 2011 og årsrapport
5. Kontrollrapport 2011 vedk. skatteoppkrevjarfunksjonen i Bokn kommune
6. Opne møte i kontrollutval og kommunale føretak frå 01.07.13
7. NKRF si kontrollutvalskonferanse 01.-02.02.12 – evaluering
8. Kommentar frå rådmannen 13.03.13 - Føresvik Indre Hamn
  
9. Pressemelding fra KRD – Interkommunalt samarbeid lønner seg for kommunene
10. Representantskapsmøte i IKA IKS 24.04.13
11. Representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 25.04.13
12. Representantskapsmøte i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS 07.05.13
13. Representantskapsmøte i HIM IKS 15.05.13
14. Generalforsamling i Haugaland Kraft AS 03.06.13 kl. 15.00
15. Generalforsamling i Haugalandspakken AS 11. 06.13 kl. 15.00

16. Kommunebarometeret 2013 – Bokn - «Bes» i Rogaland
17. FKT- konferansen 2014 i Haugesund på Rica Maritim
18. Kommunestyrevedtak 18.06.13, sak 17 – kontrollutvalet si årsmelding
19. Kommunestyrevedtak 18.06.13, sak 25 – IKA IKS
20. Budsjett- og rekneskapstal pr 30.06.13 – kontroll og tilsyn
21. Statusoversikt pr. august 2013
22. Rundskriv om iverksetting av endringer i kommuneloven m.m. – egenkontroll mv.
23. Kommunerevisoren nr. 3-13 «Antikorupsjon i kommunene – mer enn kontroll»
24. Handbok i antikorupsjon «Beskytt kommunen» (eige hefte)
  
25. Budsjettsituasjon 2013 og budsjettprosess for budsjettet 2014 v/rådmannen
26. Kommunestyrevedtak 01.10.13, sak 36/13 – -val av varamedlem til kontrollutvalet
27. Kontrollutvalet sine oppgaver og ansvar
28. Forum for kontrollutvalg i Rogaland – Haustkonferansen 07.11.13 - evaluering
29. Innkalling til representantskapsmøte i HIM IKS 13.11.13
30. Arbeidstilsynet sitt brev om oppfølging av tilsyn – pålegg og oppfyllelse av pålegg
31. Kommunens tiltaksplan for oppfølging av tilsynsrapport 02.09.13
32. Referat fra evalueringsmøte 27.08.13
33. Samarbeidsplan og status mellom Bokn kommune og Haugaland HMS
34. Tilsynsrapport og varsel om pålegg – sentraladministrasjon
35. Tilsynsrapport og varsel om pålegg – legekantoret
36. Tilsynsrapport og varsel om pålegg – sjukestova

\*\*\*