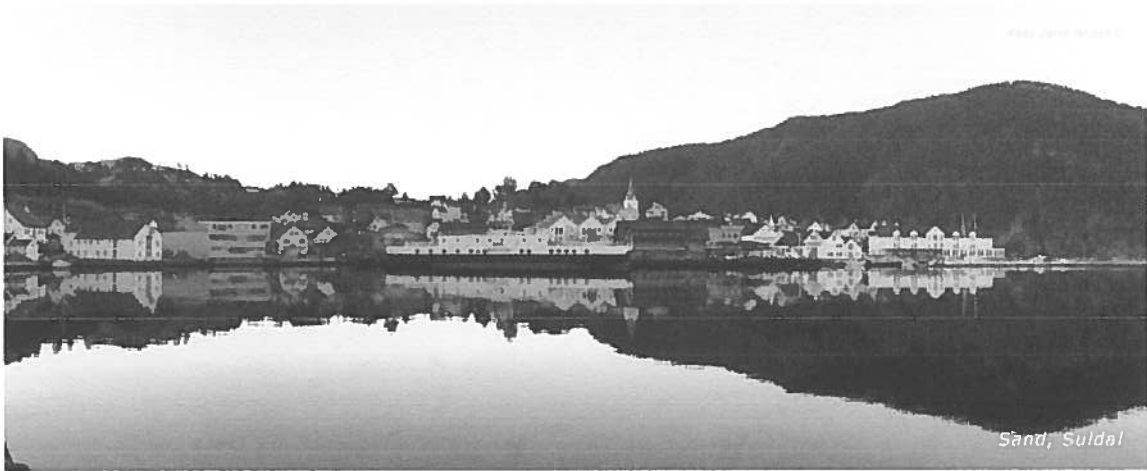


KONTROLLUTVALET I SULDAL



ÅRSMELDING

2013

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. OM KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet er eit lovpålagt organ som skal på vegne av kommunestyret syte for tilsynet med forvaltninga av kommunen (rekneskapsrevisjon 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:
1. Ole-Johan Østebø
2. Hans Sæter
3. Arne Steinbru

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. Han har møtt på eitt av møta. Rådmannen har ikkje møterett, men kan innkallast av utvalet. Han har delteke på eitt av møta og fungerande/assisterande rådmann på to av møta.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2013

Kontrollutvalet har i 2013 hatt 5 møte fordelt på tre møte første halvår og to møte andre halvår. Møta i kontrollutvalet er opne i tråd med kontrollutvalet sitt reglement.

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

Solveig Sukka deltok på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn i Rogaland, som blei arrangert i Sandnes 7. november 2013.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGAVER

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.

I møte 25.04.13 handsama kontrollutvalet kommunen sin årsrekneskap for 2012. Utvalet gav følgjande uttale til rekneskapen:

Suldal kommune sin årsrekneskap for 2012 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskott på 34 mill. kroner. Kontrollutvalet har merka seg at rekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 14 mill. kr, og at delar av dette er nytta til avsettingar.

Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2012 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.12.

Kontrollutvalet vil peika på eit lite ønskeleg sprik mellom inntekter og inntektsanslag, og mellom investeringsbudsjett og reelle investeringar. Dei store avvika kan vera med på å skapa eit urealistisk bilde av kommunen sin økonomi.

Ut over dette har kontrollutvalet ingen andre merknader til Suldal kommune sin rekneskap anna enn det som går fram av revisor sitt årsoppgjørsnotat og revisjonsmeldinga.

I same møte handsama utvalet rekneskapen til Suldal Elverk KF, og gav følgjande uttale:

Kontrollutvalet har merka seg at Suldal Elverk KF sin rekneskap for 2012 viser eit årsresultat på 1,8 mill. kr.

Under tilvising til utvalet si eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av føretaket sin verksemd for 2012 og for føretaket si økonomiske stode pr. 31.12.12.

Kontrollutvalet i Suldal har ingen merknader til Suldal Elverk sin særrekneskap ut over det som går fram av revisor sitt årsoppgjørssnotat og revisjonsmeldinga. Revisor tar atterhald når det gjeld manglande bankinnskot for skattetrekk, at verdien på varelager ikkje kan verifiserast, samt avvik i berekning av meirverdiavgift.

Utvalet handsama oppfølging av revisor sine merknadar til rekneskapa på møte 21.11.13.

Årsrapport frå Skatteoppkrevjaren og Skatterekneskapen for 2012 vart lagt fram til orientering i møte 31.01.13.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følge kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det årleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Forvaltningsrevisjon skjer etter kommunestyret sitt vedtekte plan for forvaltningsrevisjon.

Ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2015 blei utarbeida i 2012, og endeleg vedtak vart gjort av kommunestyret på nyåret i 2013.

Utvalet har handsama to forvaltningsrevisjonsrapportar i 2013. Begge var utarbeida av Rogaland Revisjon IKS. Den eine rapporten var om barnevernet i Suldal, og blei handsama på møte 23.05.13. Revisjonen hadde funne at kommunen hadde forbedringspotensiale på nokre områder, utan at det vart funne alvorlege lovbrøt eller kritiske avvik. Revisjonen kom med fire tilrådingar. Rapporten blei handsama av kommunestyret 18.06.13 og vil bli fylgt opp av kontrollutvalet på nyåret 2014.

Den andre rapporten var om styring av byggeprosjekt. Utvalet handsama rapporten på møte 21.11.13. Revisjonen kom med fire tilrådingar. Desse gjekk blant anna ut på val av entreprisform, rapportering av budsjettoverskridingar, etterslep på sluttrekneskap og at ein bør ha eigen sluttrapport. Rapporten er sendt til kommunestyret for handsaming i 2014. Kontrollutvalet vil følgja opp rapporten 6 månader etter handsaming i kommunestyret.

4.3 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 og endeleg vedtak blei gjort av kommunestyret i 2013.

Utvalet har handsama ein rapport frå selskapskontrollar dette året. Rapporten etter kontrollen av Interkommunal Arkiv IKS utarbeida av Rogaland Revisjon IKS blei handsama på møte den 31.01.13. Revisjonen kom med tilrådingar både til selskapet og eigarkommunane. Tilrådingane til kommunen gjaldt i stor grad opplæring av eigarrepresentantane og habilitetsvurdering av valkomiteen.

Rapporten fekk si oppfølging på møte i utvalet den 21.11.13. IKA ved daglig leiar hadde i ein e-post gjort greie for at dei i stor grad har etterkomme revisjonen sine tilrådingar. Saka er sendt vidare til kommunestyret for handsaming i 2014.

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.

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 vore til stades på 3 av kontrollutvalet sine møte i 2013, og på eitt møte via Link. Kontrollutvalet har handsama revisor si eigenerklæring, samt revisor sin plan for rekneskapsrevisjon.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga har vore gjennomført ved gjennomgang av tertialrapportar og orientering frå rådmannen. Rådmannen har blant anna orientert om konkurranseutsetjing av banktenester, bruk av overtid, antikorrupsjonsarbeidet, psykiatri og samhandlingsreforma, fastlegeordninga, helikopterlandingsplass-saka, introduksjonstenesta og budsjettframlegg.

4.6 FRAMLEGG TIL BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN

Kontrollutvalet handsama hausten 2013 framlegg til budsjett for kontroll og tilsyn for 2014. Totalt var framlegg til budsjett inkl. revisjonstenester, sekretariats-tenester og kontrollutvalet sine egne utgifter på kr 978.000. Framlegget vart sendt over til kommunestyret for handsaming.

4.7 SEKRETARIAT

Sekretariatstenester for kontrollutvalet er i 2013, som tidligare år, ivaretatt av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Fast utvalssekretær har vore Odd Gunnar Høie.

Sekretariatet har i løpet av 2013 oppgradert sine heimesider. Nå blir mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar lagt ut på heimesidene fortløpande.

Sverre Underbakke er vald til representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS, med Berit Myrland som vara. Myrland var til stades på representantskapsmøtet 07.05.13.

5. OPPSUMMERING

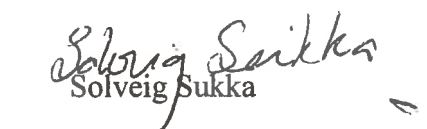

Aktiviteten i 2013 har vore som planlagt. Det har vore utarbeidd og lagt fram tre rapportar, administrasjonen og ordførar har gjort greie for aktuelle saker som utvalet har bede om undervegs gjennom året.

Sand, 13. februar 2014


Berit Myrland


Sverre Underbakke
leiar


Vanja Ignjatovic


Solveig Sukka

Tormod Skeie

VEDLEGG TIL ÅRSMELDING 2013

Saker til behandling:

- 01/13 Godkjenning av protokoll 14.11.12
- 02/13 Referatsaker 31.01.13
- 03/13 Budsjett for Suldal kommune 2013
- 04/13 Årsmelding Suldal kontrollutval 2012
- 05/13 Rapport selskapskontroll – Interkommunalt Arkiv IKS (IKA)

- 06/13 Godkjenning av protokoll 31.01.13
- 07/13 Referat og orienteringssaker 25.04.13
- 08/13 Suldal kommune sin årsrekneskap for 2012 – Kontrollutvalet sin uttale
- 09/13 Suldal elverk KF sin rekneskap for 2012 – Kontrollutvalet sin uttale
- 10/13 Godkjenning av prosjektmandat – Styring av byggeprosjekter

- 11/13 Godkjenning av protokoll 25.04.13
- 12/13 Referatsaker 23.05.13
- 13/13 Orienteringar frå rådmannen/administrasjonen
- 14/13 Rapport frå forvaltningsrevisjon - barnevernet

- 15/13 Godkjenning av protokoll 23.05.13
- 16/13 Referatsaker 29.08.13
- 17/13 Revisor si egenerklæring
- 18/13 Plan for rekneskapsrevisjon 2013
- 19/13 Orientering frå revisor – om antikorrupsjonsarbeid
- 20/13 Budsjett – kontroll og tilsyn 2014
- 21/13 Utveljing av revisjonsprosjekt 2014

- 22/13 Godkjenning av protokoll 29.08.13
- 23/13 Referatsaker 21.11.13
- 24/13 Oppfølging av årsoppgjersnotat for Suldal kommune sin rekneskap for 2012
- 25/13 Oppfølging av årsoppgjersnotat for Suldal Elverk sin rekneskap for 2012
- 26/13 Oppfølging av selskapskontroll Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
- 27/13 Orientering om budsjett 2014 og økonomiplan 2014-2017 for Suldal kommune
- 28/13 Forvaltningsrevisjonsrapport – Styring av byggeprosjekt
- 29/13 Tinging av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
- 30/13 Møteplan 2014

Saker til orientering:

1. Statusrapport pr. januar 2013
2. Årsrapport og årsrekneskap for 2012 – frå Skatteoppkrevjaren i Suldal kommune
3. Medlemsbrev nr. 2/2012 frå FKT
4. Psykiatriens plass i samhandlingsreforma – orientering v/rådmannen
5. Kommunestyrevedtak 19.03.13, sak 12/13 – Rapport selskapskontroll IKA
6. Kontrollrapport 2012 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for Suldal kommune
7. Åpenhetsrapport 2012 – frå Rogaland Revisjon IKS
8. Innkalling – representantskapsmøte 25.04.13 – Interkommunalt arkiv Rogaland
9. Innkalling – representantskapsmøte 30.04.13 - Ryfylke Miljøverk IKS
10. Innkalling – representantskapsmøte 07.05.13 – Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
11. Representantskapsmøte 28.05.13 – Krisesenter Vest IKS
12. Årsmøte 06.06.13 - Ryfylke IKS
13. Statusrapport pr. april 2013
14. Statusrapport pr. mai 2013
15. Pressemelding frå KRD – Interkommunalt samarbeid løner seg for kommunane
16. Frå Kommunerevisoren nr. 3- Antikorupsjon i kommunane – meir enn kontroll
17. Statusrapport pr. august 2013
18. K.styre vedtak 18.06.13 –sak 055/13, Rapport frå forvaltningsrevisjon barnevernet
19. Utvalet sitt svarbrev til Bernd Elmies
20. Utvalet sin presentasjon for kommunestyret – leiar orienterer
21. FKT- konferansen 2014 i Haugesund på Rica Maritim
22. Rekneskapsrapport pr. 30.06.13 – kontroll og tilsyn
23. Rundskriv om iverksetting av endringar i kommuneloven m.m. – eigenkontroll mv
24. Kommunebarometeret – tabell 2013
25. Statusrapport pr. november 2013
26. Orientering om utvalet sin presentasjon i kommunestyret, munnleg v/nestleiar
27. Orientering frå haustkonferansen i Sandnes 7. november 2013
28. NKRF-Kontrollutvalgskonferanse 5. - 6. februar 2014
29. Spørsmål om habilitet i AS og IKS – svar frå KRD
30. Kontrollutvalets ansvar og oppgåver