

Kontrollutvalet i Sauda kommune



ÅRSMELDING
2014

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 følgje 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 medlemene i utvalet veljast mellom representantane i kommunestyret.

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

Faste medlemmer:

Inge Løyning – leiar
Wenche Pleym – nestleiar
Katrine Skorpe

Varamedlemer:

1. Egil Bakke
2. Sjur Hatlen
3. Anne Grethe Lindseth

Katrine Skorpe sit fast i kommunestyret og Wenche Pleym er vararepresentant. 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 delteke på eit av møta i 2014. Rådmannen har ikkje møterett, men kan innkallast av utvalet. Han har delteke på tre av møta i 2014.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2014

Kontrollutvalet har i 2014 hatt 4 ordinære møte fordelt med to første halvår og to andre halvår.

Utvalet har hatt 22 saker til handsaming, kor 6 saker blei oversendt til kommunestyret. 27 saker har blitt lagde fram for utvalet til orientering. Som vedlegg til årsmeldinga er det ei oversikt over saker handsama av utvalet og saker lagde fram til orientering.

Kontrollutvalet sine møte vart haldne for lukka dører fram til 01.07.13. Frå denne dato vart loven endra slik at møta til alle kontrollutval blir no haldne for opne dører. (Kommunelova § 77).

Inge Løyning og Wenche Pleym deltok på FKT-konferansen i Haugesund 3. – 4. juni. Inge Løyning, Wenche Pleym og Katrine Skorpe deltok på haustkonferansen til Forum for kontrollutvalg i Rogaland, 20. november 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 halda seg orientert om revisjonsarbeidet og sjå til at det går føre seg i samsvar med lov, føresegner og god kommunal revisjonsskikk.

I møtet den 05.05.14 handsama kontrollutvalet kommunen sin årsrekneskap for 2013. Utvalet hadde følgjande uttale til rekneskapen:

Sauda kommune sin årsrekneskap for 2013 er gjort opp med eit rekneskapsmessig meirforbruk/underskot på kr 1,2 millionar.

Kontrollutvalet har merka seg at rekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med rundt 5,7 million kroner, 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 2013 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.13.

Kontrollutvalet i Sauda har ingen merknader til Sauda kommune sin rekneskap ut over det som går fram av revisor sitt årsoppgjørsvbrev og revisjonsberetning.

Skatterekneskapen for 2013 vart lagt fram for utvalet til orientering på møtet den 17.02.14.

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 sitt vedtekne plan for forvaltningsrevisjon.

Ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2015 blei utarbeida i 2012 og endeleg vedteken av kommunestyret i 2013.

På møtet 17.02.14 valde utvalet «Teknisk eining» som forvaltningsrevisjonsprosjekt for 2014. Revisjonen utarbeida prosjektmandat som utvalet godkjente på møtet i mai. Endeleg rapport skulle venteleg vera ferdig for handsaming på utvalet sitt møte i november.

Arbeidet med å ferdigstilla rapporten har blitt noko forsinka og vert venteleg klar for handsaming på utvalet sitt fyste møte i 2015.

Utvalet handsama oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten om «Legetenesta» på møtet 05.05.14. Rådmannen gav utvalet ei munnleg orientering om arbeidet som var gjort, og vidare planer for å etterkomme anbefalingane i rapporten.

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 og vedteken av kommunestyret i februar 2013.

Rapport etter selskapskontroll av Interkommunal Arkiv IKS utarbeida av Rogaland Revisjon IKS blei handsama i 2013. Revisjonen kom med tilrådingar både til selskapet og eigarkommunane. Der tilrådingane til kommunen i stor grad gjaldt opplæring av eigarrepresentantane og habilitetsvurdering av valkomiteen.

Utvalet handsama oppfølging av denne rapporten på møtet 17.02.14. Interkommunalt Arkiv IKS ved daglig leiar hadde i ein e-post gjort greie for at dei i stor grad hadde etterkomme revisjonen sine tilrådingar. Kommunestyret handsama saka om oppfølging på sitt møte 09.04.14.

4.4 TILSYN MED REVISOR

Kommunestyret vedtok å inngå avtale med KPMG AS som revisor i 2012. Avtalen gjeld til 30.06.15 med opsjon for kommunen til og forlengje avtalen med 1 år.

Utvalet handsama sak om bruk av opsjon for å forlengja revisjonsavtalen med KPMG AS fram til 30.06.16 på sitt møte 15.09.14. Kommunestyret handsama same sak 22.10.14, sak 72/14 og gjorde følgjande vedtak:

Sauda kommunestyre vedtar å nytte seg av retten til å forlengje avtalen med revisjonsselskapet KPMG AS om levering av revisjonsteneste til Sauda kommune i perioden 01.07.15 – 30.06.16.

Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er Roald Stakland med kontor i Haugesund. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen.

Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte. Det har vore ein eller fleire revisorar til stades på alle utvalsmøta. Dei har mellom anna presentert plan for rekneskapsrevisjon og prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet om «Teknisk eining». Utvalet har handsama revisor si eigenerklæring.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga har vore gjennomført ved at rådmannen har orientert utvalet om aktuelle saker, mellom anna om legesenteret og om teknisk eining. Utvalet har og blitt orientert om statlege tilsyn, KOSTRA-tall, Kommunebarometeret, mv.

4.6 BUDSJETT/REKNESKAP FOR KONTROLL OG TILSYN

Økonomiavdelinga har opplyst følgjande rekneskapstal for 2014:

TENESTE 1100	REGNSKAP 2013	BUDSJETT 2014 (utvalet)	REKNESKAP 2014
Godtgjersle og driftsutgifter	(ført på1000)	84 937	(ført på 1000?)
Revisjonstenester	Ca 310 000	386 000	341 305
Sekretariatstenester	141 000	147 000	147 000
Sum utgifter (eks.mva.)		617 937	

Kontrollutvalet handsama hausten 2014 framlegg til budsjett for kontroll- og tilsyn 2015. Totalt var framlegg til budsjett inkl. revisjonstenester, sekretariatstenester og kontrollutvalet sine egne utgifter på kr 636 000. Framlegget vart sendt over til kommunestyret for handsaming.

4.7 SEKRETARIAT

Sekretariatstenester for kontrollutvalet er i 2014, som tidligare år, ivaretatt av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Selskapet har i 2014 vedtatt ny styreinstruks, etiske retningslinjer og overordna strategiplan. Fast utvalssekretær har vore Odd Gunnar Høie.

Sekretariatet har eigne heimesider der mellom anna sakskart, protokollar og rapportar blir lagde ut på fortløpande.

Egil Bakke er vald til representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS, med Stian Bjørheim som vara. Bakke deltok på representantskapsmøtet 28.04.14.

5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2014 har vore nokolunde som planlagt. Det har blitt bestilt ein forvaltningsrevisjonsrapport (ferdig i 2015) og to rapportar har blitt fylgt opp. Administrasjonen og ordførar har gjort greie for aktuelle saker som utvalet har bede om undervegs gjennom året.

Sauda, 23. februar 2015


for Wenche Pleym


Inge Løyning
Leiar


Katrine Skorpe

VEDLEGG

OVERSIKT OVER SAKER LAGT FRAM FOR KONTROLLUTVALET

Saker til handsaming:

- 01/14 Godkjenning av protokoll 14.10.13
- 02/14 Referatsaker 17.02.14
- 03/14 Kontrollutvalet si årsmelding for 2013
- 04/14 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
- 05/14 Oppfølging av selskapskontroll – Interkommunalt arkiv Rogaland

- 06/14 Godkjenning av protokoll 17.02.14
- 07/14 Referatsaker 05.05.14
- 08/14 Sauda kommune sin årsrekneskap 2013 – kontrollutvalet sin uttale
- 09/14 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om «Legetenesta»
- 10/14 Tinging av forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Teknisk eining»

- 11/14 Godkjenning av protokoll 05.05.14
- 12/14 Referatsaker 15.09.14
- 13/14 Revisor si egenerklæring – frå KPMG AS
- 14/14 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2014
- 15/14 Revisjonsavtalen - bruk av opsjon med forlenging til 30.06.16
- 16/14 Reglementet for kontrollutvalet - endring vedr. kap. 8 om høyring
- 17/14 Budsjett 2015 – kontroll og tilsyn

- 18/14 Godkjenning av protokoll 15.09.14
- 19/14 Referat- og orienteringssaker 17.11.14
- 20/14 Orientering om framlegg til budsjett 2015 og økonomiplan 2015-2018
- 21/14 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt 2015
- 22/14 Møteplan for kontrollutvalet 2015

Saker til orientering:

1. Statusrapport pr. februar 2014
2. Haustkonferansen i Sandnes – munnleg orientering
3. K-st vedtak 18.12.13, sak 101/13 – rapport om Legetenesta
4. Årsrapport 2013 - frå Skatteoppkreveren i Sauda
5. Skattereknskapen 2013
6. Automatisk svar på henvendingar til kommunen, e-post frå Solfrid L. Handeland
7. Informasjon om statlige tilsyn med kommuner og fylkeskommuner i Rogaland 2014
8. Gjeldende prosedyrer for innkjøp og mottakskontroll i Sauda kommune
9. NKRF-kontrollutvalgskonferanse 2014 – munnleg orientering

10. Statusrapport pr. mai 2014
11. Kontrollrapport 2013 frå Skatteetaten
12. K-styrevedtak 09.04.14, sak 17/14 – Oppfølging IKA IKS
13. Representantskapsmøte 24.04.14 – Interkommunalt arkiv Rogaland IKS
14. Representantskapsmøte 25.04.14 – Haugaland Vekst IKS
15. Representantskapsmøte 28.04.14 – Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
16. Representantskapsmøte 28.05.14 – Krisesenter Vest IKS
17. Årsmøte 05.06.14 – Ryfylke IKS

18. Statusrapport pr. 15.09.14
19. Protokoll frå representantskapsmøte – Krisesenter Vest IKS
20. KS – lokale og regionale prosesser vedr. kommunereformen

21. Statusrapport pr. november
22. Statusrapport om situasjonen på legesenteret – munnleg v/rådmannen
23. Statusrapport om situasjonen på teknisk eining – munnleg v/rådmannen
24. Framlegg til «Årshjul» for kontrollutvalet
25. K-styrevedtak 22.10.14, sak 72/14 – Revisjonsavtalen – bruk av opsjon
26. K-styrevedtak 22.10.14, sak 73/14 – Reglementet for kontrollutvalget – endring
27. Invitasjon til konferanse i Sandnes 20.11.14 – Forum for kontrollutvalg i Rogaland