

BOKN KOMMUNE

KONTROLLUTVALET ÅRSMELDING

2016



**KONTROLLUTVALET
BOKN KOMMUNE**

INNLEIING

Kontrollutvalet si årsmelding er ei tilbakemelding til kommunestyret om utvalet si verksemd og kva saker og oppgåver som er tatt opp og handsama i 2016.

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 (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.

Kontrollutvalet har eige reglement, vedtatt av kommunestyret i 2012 og revidert i 2014.

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. Leiar og nestleiar i kontrollutvalet har møte- og talerett i kommunestyret når utvalet sine saker blir handsama.

For perioden 2015 - 2019 valde kommunestyret hausen 2015 følgjande medlemmer:

	<u>Faste medlemmer</u>	<u>Varamedlemmer:</u>
Leiar	Lars Øyvind Alvestad (Ap))	Zuzanna Ufnal (Ap)
Nestleiar	Jørn Hansen (H, no uavhengig)	Tom-Inge Aksdal (H)
Medlem	May Jorunn Vatnaland (Sp)	Johannes Nilssen (Sp)

Jørn Hansen er utvalet sin kommunestyreprerentant.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Han møtt i tre møte i 2016. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Han har sjølv møtt ein gong, medan dei to kommunalsjefane har møtt to gonger og seksjonssjef teknisk ein gong.

Møta vert gjort kjent på kommunen sine nettsider og sekretariatet sine heimesider. På desse stadene vert også sakspapira og protokollar lagt ut.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2016

Kontrollutvalet har hatt **4** (4) møte fordelt på to møte om våren og to møte om hausten. Utvalet har helde møta i møterom i 1. etasje på Boknatun. Kontrollutvalet sine møte er opne for publikum og presse med unnatak av når det er heimel i lov om å lukke.

Utvalet har hatt **25** (26) saker til handsaming der 5 (6) av sakene er vidaresendt til kommunestyret. 48 (44) saker er blitt lagd fram til orientering. Samla oversikt over saker og orienteringssaker følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

Nestleiar deltok på Kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) på Gardermoen i februar. Ingen deltok på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn i juni eller dagskonferansen for kontrollutval i Rogaland i Sandnes i desember.

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.

Kontrollutvalet handsama årsrekneskapen for 2015 i møtet 25.05.16. Totalt sett blei rekneskapen for 2015 gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 152.445. Kontrollutvalet kom med følgjande merknad:

Kontrollutvalet har merka seg at årsrekneskapen viser eit negativt brutto driftsresultat med 2,5 mill. kr. Netto driftsresultatet utgjer 0 % av driftsinntektene, som er under resultatet i fjor, og under Teknisk Berekningsutval sin tilrådde resultatmargin på 1,75%.

Eit negativt driftsresultat er ikkje berekraftig over tid og den økonomiske situasjonen for kommunen må vurderast nøye i tida framover.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje 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 2016-2020 blei vedteken av kommunestyret i møte 15.11.16, sak 59/16. I planen var det tatt inn fem prioriterte prosjekt og elleve uprioriterte prosjekt.

Utvalet bestilte forvaltningsrevisjonsprosjekt september 2015 om temaet «Post-/arkivhandtering – Bokn kommune». Ramma vart sett til 70 timar. Rapporten blei lagt fram for utvalet, administrasjon og ordførar i møtet i februar og kommunestyret i mars. Rapporten gav mange tilrådingar. Det blei gjort framlegg om at rådmannen fekk eit halvt år på seg til å gje tilbakemelding om oppfølginga av rapporten.

Rådmannen kom med tilbakemelding om oppfølging av rapporten i septembermøtet. Prosjekt innan plan, byggesak og eigedom blei valt i haust som fyrste prosjekt etter ny plan. Prosjektmandat og rapport vil komme i løpet av 2017.

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. Kontrollutvalet skal også her utarbeida ein plan for gjennomføring av selskapskontroll.

Planen for 2016-2020 og retningslinjene for slik kontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 15.11.16, sak 58/16 på bakgrunn av ei overordna analyse.

I 2014 vedtok eigarkommunane å delta i selskapskontroll av Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS. Rapport var ferdig i mars 2015. Deloitte såg etter om selskapa hadde etablert system og rutinar for å sikre at selskapa vert drive i samsvar med vedtekter, politiske vedtak og regelverk. Det blei avdekket nokre få forbedringspunktar, og det blei sett ein frist på 12 månader for tilbakemelding om oppfølging av tilrådingane. Utvalet fekk tilbakemelding om oppfølginga av selskapskontrollen i junimøtet.

4.4 TILSYN MED REVISOR

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalet innhentar kvart år uavhengighetserklæring frå ansvarleg revisor.

Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte. Det er presentert revisjonsplan og lagt fram mandat og rapport frå forvaltningsrevisjonsarbeidet.

Deloitte AS har sidan 01.07.12 vore kommunen sitt revisjonsselskap. Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er partner Else Holst-Larsen. Ho har kontor i Haugesund og har møtt tre gonger. Forvaltningsrevisor har kontor i Bergen. Dei har også møtt to gonger i løpet av 2016.

Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte. Det er presentert revisjonsplan og lagt fram mandat og rapport frå forvaltningsrevisjonsarbeidet.

Kontrollutvalet gjennomførte i 2015 ny anbuds konkurranse om revisjonstenestene for perioden 2016-2020. Kommunestyret vedtok kontrollutvalet si innstilling om å fortsette med Deloitte som kommunen sin revisor i møte 15.12.15, sak 82/15. Noverande avtale gjeld for fire år frå 01.07.16 med opsjon til å forlengje avtalen med 2 år.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga er gjennomført ved at utvalet har fått orienteringar frå rådmannen og kommunalsjefane om sine arbeids- og ansvarsområde og svara på spørsmål i aktuelle saker.

Utvalet er og blitt orientert om tilsyn innan samfunnstryggleik og beredskap, skatterekneskap og vedtekne økonomiske rammer, halvårsrapportar og KOSTRA-tall i løpet av året.

4.6 BUDSJETT/REKNESKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

	REGNSKAP 2015	BUDSJETT 2016	REGNSKAP 2016
Godtgjersle, kurs, m.m	1.2817	16.500	24.558
Revisjonstenester	176.989	165.000	178.348
Sekretariatstenester	100.000	100 000	104.000
Sum utgifter eks. mva	289.806	281.500	307.126

Kontrollutvalet handsama på hausten framlegg til budsjett for 2017. Totalt var framlegg til budsjett på kr 342.000. Av dette er kr 109.000 sett av til sekretariattjenester, kr 180.000 til revisjonstenester og kr 53.000 til utvalet. Det er då lagd inn kjøp av ca. 70 timer til forvaltningsrevisjon og andre kontrollar.

4.7 SEKRETARIAT

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmann eller revisjon. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS kom i drift frå 2005. Selskapet er eid av 10 kommunar og oppgåvene blir ivaretatt av to tilsette.

Sekretariatet har, i tillegg til kontakt og samarbeid med utvala, administrasjon og politisk leiing, samarbeid med tre revisjonsselskap, andre interkommunale selskap i regionen og sekretariata i Rogaland, Hordaland og Agder.

Selskapet har i 2016 fått nytt styret og oppdatert overordna strategiplan. Fast utvalssekretær har vore dagleg leiar Toril Hallsjø. Sekretariatet har eigne heimesider, www.kontrollutvalgene.no, kor mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

Frå Bokn kommune er Daghild G. Alvestad valt til representantskapet i IKSet med Lillian Grønnestad som varamedlem. Ingen av dei møtte på det konstituerande møtet 25.04.16, kor Alvestad ble valt som nestleiar.

5. OPPSUMMERING

Året har vore prega av å få på plass nye planar for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll dei neste fire åra 2016-2020. Planane, basert på overordna analyser, blei vedteken av kommunestyret i november etter innstilling frå utvalet.

Forvaltningsrevisjonsprosjekt om post-/arkivhandtering blei lagt fram i 2016. Oppfølging av rapport blei lagt fram på hausten. Utvalet har også handsama oppfølging av rapport innan selskapskontroll. Administrasjonen har i løpet av året gjort greie for sine arbeids- og ansvarsområde slik utvalet har bede om.

Bokn, 15.02.17



Lars Øyvind Alvestad
leiar



Jørn Hansen
nestleiar



May Jorunn Vatnaland
medlem

OVERSYN OVER SAKER – BOKN KONTROLLUTVAL 2016**Saker til behandling:**

- 1/16 Godkjenning av protokoll frå møte 26.11.15
- 2/16 Forvaltningsrevisjonsrapport « Post-/arkivhandtering – Bokn kommune»
- 3/16 Innspel til ny plan for forvaltningsrevisjon 2016-2010
- 4/16 Plan for orientering om resultatområda og stabsfunksjonane
- 5/16 Årsmelding for 2015 frå kontrollutvalet
- 6/16 Referat- og orienteringssaker 10.02.16

- 7/16 Godkjenning av protokoll frå møte 10.02.16
- 8/16 Orientering frå administrasjonen - sentraladministrasjonen
- 9/16 Årsrekneskapen 2015 – kontrollutvalet sin uttale
- 10/16 Referat – og orienteringssaker 25.05.16

- 11/16 Godkjenning av protokoll frå møte 25.05.16
- 12/16 Orientering frå administrasjonen – tekniske tenester
- 13/16 Oppfølging av rapport – forvaltningsrevisjon av post/arkivrutinar
- 14/16 Oppfølging av selskapskontroll – Haugaland Kraft AS
- 15/16 Revisor si eigenerklæring 2016
- 16/16 Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020
- 17/16 Plan for selskapskontroll 2016- 2020
- 18/16 Framlegg til budsjett 2017 – kontroll og tilsyn
- 19/16 Referat – og orienteringssaker 14.09.16

- 20/16 Godkjenning av protokoll frå møte 14.09.16
- 21/16 Orientering frå administrasjonen – kommunalsjef tenester
- 22/16 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2016
- 23/16 Val av nytt prosjekt – tinging av prosjektmandat
- 24/16 Møteplan for 2017
- 25/16 Referat – og orienteringssaker 16.11.16

Referat- og orienteringssaker 2016 til Bokn kontrollutval

1. Statusrapport pr. februar 2016
2. Årshjul – kontrollutvalet sine oppgåver
3. Teneste 1100 Kontroll og revisjon – rekneskap 2015
4. K-styrevedtak 15.12.15, sak 66/15 – Val av revisor 2016-2020
5. Evaluering og val av leverandør – Anbod på revisjonstenester 2016-2020
6. Val av representantar til HKS IKS
7. Kommunal rapport 19.01.16 – skatteinntektene 2015 – landsbasis
8. Kommunal rapport 19.01.16 – skattetallene for den enkelte kommune
9. Årsrapport og skatterekneskap 2014 - skatteoppkrevjaren i Tysvær kommune
10. Fylkesmannen i Rogaland – Informasjon om statleg tilsyn med kommunane i 2016
11. Rapport frå haustkonferansen I Sandnes -munnleg
12. Rapport frå NKRF-konferansen - munnleg
13. eINFO 16/1 – Talerett i kommunale organer
14. Referat frå møte i Kommunesektorens etikkutvalg 23.11.15
15. Haugaland Vekst IKS – protokoll frå representantskapsmøte 11.12.15

16. Statusrapport pr. mai 2016
17. K-styremøte 08.03.16 – orientering om utvalet sine oppgaver v/sekretariatsleiar
18. K-styrevedtak 08.03.16, sak 4/16 – Kontrollutvalet si årsmelding 2015
19. K-styrevedtak 08.03.16, sak 5/16 –Forvaltningsrevisjonsrapport - Post/arkivhandtering
20. Signert avtale – revisjonstenester 2016-2020
21. Kontrollrapport 2015 fra Skatteetaten
22. Representantskapsmøte 25.04.16 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
23. Representantskapsmøte 27.04.16 – Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
24. Representantskapsmøte 29.04.16 – Haugaland Vekst IKS
25. Representantskapsmøte 23.05.16 – Krisesenter Vest IKS
26. Representantskapsmøte 25.05.16 – HIM IKS
27. Representantskapsmøte 06.06.16 – Haugaland Kraft AS
28. Kommunelovutvalget har overlevert forslag til ny kommunelov – NKRF nytt
29. Høring – NOU 2016:4 Ny kommunelov – frist
30. FKT-konferansen 7.-8.06.16 - 8 stk. frå 7 kommunar, pluss rådgjevar
31. Statusrapport pr. august 2016

32. Budsjettkontroll 2. kvartal 2016 – sak 60/16 til formannskap 30.08.16
33. Protokoll - generalforsamling 06.06.16 – Haugaland Kraft AS
34. Protokoll - hamnerådsmøte 09.06.16 – Karmsund Havn IKS
35. Protokoll - 30.06.16 via e-post – Karmsund Havn IKS – sak 5/16 om godtgjersle
36. KS Bedrift – unntaksvis bruk av telefonmøte i interkommunale selskap
37. Brev av 12.09.16 om feil i generalforsamlingsprotokollen til Haugaland Kraft AS

38. Statusrapport pr. november 2016
39. Samarbeidsavtale om tenester mellom Bokn og Karmøy, iverksett frå 01.01.17.
40. Kommunestyrevedtak 15.11.16, sak 57/16 – Plan for selskapskontroll 2016- 2020
41. Kommunestyrevedtak 15.11.16, sak 58/16 – Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020
42. Kommunestyrevedtak 15.11.16, sak 59/16 - Oppfølging av rapport – post/arkivrutiner
43. Invitasjon – Haustkonferansen 2016 – Forum for kontroll og tilsyn – Sandnes 17.11.16
44. Innkalling- repr.skapsmøte 01.12.16 – HIM IKS
45. Kommunal Rapport 29.09.16 – om revisjonsutgifter
46. KOSTRA-tall vedr. funksjon 110 – Kontroll og revisjon – 10 kommunar på Haugalandet
47. Forum for Kontroll og tilsyn (FKT) – høringsuttale til NOU: 4 Ny kommunelov
48. Deltaking/påmelding - NKRF sin Kontrollutvalskonferanse Gardermoen 01.– 02.02.17
