

BOKN KOMMUNE

KONTROLLUTVALET SI
ÅRSMELDING
FOR 2012



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 2012.

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

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemmene til kontrollutvalet. Kontrollutvalet skal ha minst tre medlem, og etter § 77 nr 1 i kommunelova skal minst eit av utvalet sine medlemmer veljas 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	Daghild G. Alvestad (Sp))	1. Osmund Våga
Nestleiar	Olav Lande Rossebø (H)	2. Rita Boknaberg
Medlem	Christine Berg Christiansen (A)	3. Christian Bottolf Knutsen

Christine Berg 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.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Han var til stades i to møte i fjor. Rådmannen har ikkje møterett, men kan innkallast av utvalet. Han møtte to gonger i haust. Kommunestyret vedtok eige reglement for kontrollutvalet i møte i 2011.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2012

Kontrollutvalet har hatt 4 møte fordelt på to møte om våren og to møte om hausten. Utvalet har helde møta på Boknatun. Kontrollutvalet sine møte har vore lukka, då utvalet ikkje har bestemt noko anna (§ 77 nr 8).

Utvalet har hatt **26** saker til handsaming og **33** saker til orientering. Sjå oversikt over saker lagt fram for kontrollutvalet som vedlegg til årsmeldinga.

Medlemmane deltok på Kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommune-revisorforbund (NKRF) på Gardermoen 01.-02.02.12. Ingen deltok på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn 06.-07.06.12 i Trondheim eller konferansen for kontrollutval i Rogaland i Sandnes 01.11.12.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGAVER

Kontrollutvalet har oppgaver 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 hadde i møte 19.05.11 kommunen sin årsrekneskap for 2010 til handsaming. Kontrollutvalet hadde ikkje merknader til årsrekneskapen. Revisor hadde heller ikkje i år ikkje komme med noko årsoppgjerbrev, då det ikkje var funne noko spesielt å kommentere. Utvalet hadde ingen merknader og var som tidligare år nøgd med innhald og utforming av kommunen si årsmelding.

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.

Etter planen for 2008-2011 skulle det vore gjennomført forvaltningsrevisjon om kommunen sine kjøp av konsulenttenester og rutinar knytte til overlevering og synfaring, men rapport blei ikkje levert av Haugaland kommunerevisjon som lova.

Bokn kommune sin nye 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. Løyvde budsjettmidlar tilseier at det ikkje kan bli gjennomført meir enn eitt til to prosjekter i perioden.

4.3 SELSKAPSKONTROLL

I følgje 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 2012-2016 og retningslinjene for selskapskontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 18.12.12, sak 40/12. Det er i planen lagt opp til 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 vil bli lagt fram for kontrollutvalet og kommunestyret i mars.

Tilbakemelding frå Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS (HIM) på oppfølging av selskapskontrollen i 2011 blei handsama av kontrollutvalet og kommunestyret hausten 2012.

4.4 TILSYN MED REVISOR

Revisjonssjefen for Indre Hordaland Revisjonsdistrikt har vore oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor fram til 30.06.12 og Else Holst-Larsen i Deloitte as frå 01.07.12.

Bokn kommunestyre vedtok i 2011 og seie opp avtalen med Haugaland Kommune-revisjon og det tidligare interkommunale samarbeidet blei oppløyst frå 30.06.12. Anbud på revisjonstenestene blei lyst ut i DOFFIN før nyttår og ved utløp av anbudsfristen var det komme inn tilbud frå 4 anbydarar. Det vart den 08.02.12 halde forhandlingar med alle anbydarane og i etterkant blei nye priser levert.

Kommunestyret val Deloitte AS som ny revisor i møte 17.04.12, sak 17/12, slik kontrollutvalet hadde gjeve innstilling på i møte 12.03.12. Avtalen gjeld til 30.06.15 med opsjon for kommunen til og forlengje avtalen med 1 år.

Kommunen sin revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte, og ny revisor har deltatt på møta i haust. Dei har presentert revisjonselskapet og lagt fram si overordna revisjonsstrategi/plan for revisjonsarbeidet.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

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

Utvalet har i møta i mars og mai tatt opp og drøfta kommunen si handtering av meldte ulovlege byggverk i strandsona. Utvalet si uttale blei oversendt kommunestyret, men denne blei lagt fram som referatsak i junimøte, ikkje som eige sak.

Rådmannen er også blitt bedt om å gjere greie for utbygginga i Knarholmen, tilsettingar ved skule og barnehage våren 2012 og om KS-prosjektet om eigenkontrollarbeidet i kommunen og kommunen sin beredskap. I siste møte i 2012 vedtok utvalet å be om tilbakemelding frå rådmannen på mottatt brev som omhandla forholda ved Føresvik Indre Hamn.

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

4.6 FRAMLEGG TIL BUDSJETT FOR INTERNT TILSYN OG KONTROLL

Kontrollutvalet handsama på hausten framlegg til budsjett for internt tilsyn og kontroll for 2013. Totalt var framlegg til budsjett på kr 296.000. Av dette utgjorde kr 92.000 til sekretariattjenester, kr 158.000 til revisjonstjenester og kr 46.000 til utvalet si eige verksemd. Det er da budsjettert med kjøp av ca. 70 timer til forvaltningsrevisjon og andre kontrollar.

I kommunestyremøte 18.12.12 blei to av summene vedteke, medan utgifter til møtegodtgjersle, reise og kurs/konferanse vil verte sett i samanheng med dei folkevalde på tenesteområde 1000. Utgiftene skal ifølgje KOSTRA først på si eige funksjon (1100 – kontroll og tilsyn).

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 fedrepermisjon 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, bistå med at planarbeidet kom i hamn og tilsetting av ny rådgjevar. Sekretariatet har no kontakt og samarbeid med 4 revisjonsselskap.

Frå Bokn kommune er Johannes Nilssen vald til representantskapet i IKSet med Sonja Mikkelsen som varamedlem.

5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2012 har vore som planlagt, men innanfor forvaltningsrevisjon mindre enn forventet i plan. Året har vore prega av å få på plass ny revisjonsordning og nye planar for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll dei neste fire år. Ved sekretariatet har permisjon og skifte av rådgjevar ført til at det har vore eit svært travelt år.

Bokn, 21.03.13



Daghild Alvestad
leiar


Olav Lande Rossebø


Christine Berg Christiansen

SAMLET OVERSIKT – BOKN KONTROLLUTVAL 2012 VEDLEGG

Saker til behandling:

- 1/12 Godkjenning av protokoll frå møte 25.11.11
- 2/12 Referatsaker 12.03.12
- 3/12 Revisor si egenerklæring for 2012
- 4/12 Kontrollutvalet si årsmelding 2011
- 5/12 Val av revisor for perioden 2012-2015
- 6/12 Ulovlege byggverk i strandsona

- 7/12 Godkjenning av protokoll frå møte 12.03.12
- 8/12 Referatsaker 24.05.12
- 9/12 Årsrekneskapen 2011 – kontrollutvalet sin uttale
- 10/12 Handtering av ulovlege bygg i strandsona
- 11/12 Selskapskontroll – Interkommunalt Arkiv IKS – utkast til mandat
- 12/12 Utarbeiding av plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2012-2015

- 13/12 Godkjenning av protokoll frå møte 24.05.12
- 14/12 Referatsaker 12.09.12
- 15/12 Revisor si egenerklæring – Deloitte AS
- 16/12 Budsjett - kontroll og tilsyn 2013 – kontrollutvalet sitt framlegg
- 17/12 Plan for selskapskontroll 2012-2016
- 18/12 Presentasjon av revisor – overordna revisjonsstrategi
- 19/12 Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016 – arbeidet med analyse og plan

- 20/12 Godkjenning av protokoll frå møte 12.09.12
- 21/12 Referatsaker 28.11.12
- 22/12 Ny plan for forvaltningsrevisjon- endelig prioritering
- 23/12 Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016
- 24/12 Oppfølging av gjennomført selskapskontroll i HIM IKS
- 25/12 Statusoversikt over kontrollutval sine prosjekter pr nov 2012
- 26/12 Møteplan for 2013

Saker til orientering:

1. Møteplan våren 2012
2. Overføring av oppgaver fra Helsetilsynet i fylket til Fylkesmannen
3. Dsb – kvar fjerde kommune utan straumberedskap
4. Folkehelseinstituttet - publisering av folkehelseprofiler av landets 429 kommuner
5. Bokn kommune sin folkehelseprofil 2012
6. Informasjonsskriv 1/12 frå NKRF - engasjementsbrev
7. Skatteoppkrevjaren i Bokn – skatterekneskap 2011 og årsrapport
8. Kontrollrapport 2011 vedk. skatteoppkrevjarfunksjonen i Bokn kommune
9. Haugaland kommunerevisjon – nedlegging
10. Kontrollutvalskonferansen 01.-02.02.12

11. HMS-rutinar innan teknisk v/teknisk sjef
12. Brev til rådmannen vedk. Øyren-feltet
13. Samandrag frå Etikkkonferansen 2012
14. Fylkesmannen - lovlegkontroll av sal av næringsbygg i Knarholmen
15. Fylkesmannen – ber om fleire opplysningar knytte til lovlegkontroll i bonussak
16. Ordføraren sitt svar 23.03.12 knytte til lovlegkontroll i bonussak
17. Kommunestyrevedtak 17.04.12, sak 17/12– val av revisor
18. Invitasjon til tilsynskonferanse for kommunane i Rogaland 02.10.12
19. Innkalling – representantskapsmøte i HIM IKS den 30. mai kl. 13.00
20. Innkalling – generalforsamling i Haugalandspakken AS 6. juni kl. 09.30
21. Innkalling – generalforsamling i Haugaland Kraft AS 4. juni kl. 15.00

22. Utbygginga i Knarholmen v/teknisk sjef
23. Tilsetting ved skule og barnehage våren 2012 v/økonomisjef/personalsjef
24. Eigenkontrollarbeidet i kommunen og KS-prosjekt v/rådmannen
25. Kjøp av konsulenttenester – oversyn 2008 og 2009
26. Forvaltningsstyresak 19/12 – ulovleg oppført brakke

27. Bokn kommune sin kriseberedskap v/rådmannen
28. Fylkesmannens tilsynskonferanse 02.10.12 – program og deltaking
29. Høstkonferansen 2012 – Forum for kontrollutvalg i Rogaland, Sandnes 01.11.12
30. NKRF-konferansen 6.-7.03.13 Gardermoen – påmeldingsfrist 19.12.12
31. “Det uforståelige kommunebudsjettet” av Bjørn Brox – artikkel i K-rapport 2003
32. Innkalling til representantskapsmøte i HIM IKS - 23.11.12
33. Føresvik Indre Hamn – brev frå Lars Norekvål