

UTSIRA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Fredag **4. november 2016** ble det avholdt møte i Utsira kontrollutvalg under ledelse av leder Lodvar Mathiassen.

MØTESTED:	Siraton, studierommet
MØTESTART/MØTESLUTT:	kl.12.30 – kl. 13.30
MØTENDE MEDLEMMER:	Lodvar Mathiassen (BL) og Elisabeth Austrheim (FL)
FORFALL:	Vibeke Thomassen (BL)
MØTENDE VARAMEDLEM:	Ingen, da både Vebjørn Botn (BL) og Einar Thomassen (BL) hadde meldt forfall
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Oppdragsansvarlig revisor/partner Else Holst-Larsen, Deloitte AS
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen – rådmannen på KS-konferanse
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 13/16 GODKJENNING AV PROTOKOLL 09.09.16

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 09.09.16 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 04.11.16:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 04.11.16:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 09.09.16 godkjennes.

SAK 14/16 REVISJONSPLAN UTSIRA KOMMUNE 2016

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg tar vedlagte revisjonsplan 2016 for regnskapsrevisjon og presentasjon fra oppdragsansvarlig revisor til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 04.11.16:

Revisor viste til planen, som var vedlagt saken. Det var hennes første offisielle besøk, og økonomisjefen hadde satt henne inn i sitt arbeid og vist henne rundt på øya. Hun ville på nyåret, sammen med sin kollega Øyvind Thorkildsen, komme igjen for å gjøre en kombinert interim- og årsoppgjørrevisjon, da tiden nå ble knapp.

Mva-attestasjon, tilgang til regnskap og fakturaer skjer elektronisk, så en kan arbeide stedsuavhengig. Ved små forhold er en sårbar, men dette oppveies med oversiktighet. Ønskelig med arbeidsdeling, men også store kommuner har måttet innhentet ekstern hjelp dersom en nøkkelperson blir satt ut av spill. Ved neste besøk ville de arbeide mer med detaljer og analyser. Revisjonen er risikobasert revisjon, dvs. at revisor går god for at det ikke er vesentlige feil. Utvalgsleder var opptatt av om kommunen får inn sine leieinntekter i henhold til inngåtte avtaler. Revisor merket seg innspillet. Utvalget hadde ingen merknader til planen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 04.11.16:

Utsira kontrollutvalg tar vedlagte revisjonsplan 2016 for regnskapsrevisjon og presentasjon fra oppdragsansvarlig revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS til orientering.

SAK 15/16 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016-2020 (2. GANG)

Sekretariatets innstilling:

Utvalget ønsker at følgende prosjekt skal inngå i Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020:

.....
.....
.....

Sekretariatet sørger for at oppdatert plan med endringer og prioriteringer er den planen som videresendes til kommunestyret for sluttbehandling.

Utsira kommunestyre vedtar framlagt Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2020 slik den foreligger.

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planperioden, dvs. oppdatere og justere planen ved behov.

Behandling i kontrollutvalget 04.11.16:

Saken ble utsatt i forrige møte. Sekretær viste til saksframlegg hvor ulike prosjekter som kontrollutvalgene i nabokommunene hadde valgt ut, var gjengitt. Utvalget drøftet ulike temaer, og endte opp med å velge ut følgende tre områder: internkontroll, vedtaksoppfølging og plan, byggesak og eiendom som mulige forvaltningsrevisjonsprosjekter. Utvalget ønsket ikke å rangere temaene nå, men komme tilbake til hva som skulle velges først senere.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 04.11.16:

Utvalget ønsker at følgende prosjekt skal inngå i Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020:

- *Internkontroll*
- *Vedtaksoppfølging*
- *Plan, byggesak og eiendom*

Sekretariatet sørger for at oppdatert plan er den planen som videresendes til kommunestyret for sluttbehandling.

og innstilling til kommunestyret:

Utsira kommunestyre vedtar framlagt Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2020 slik den foreligger.

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planperioden, dvs. oppdatere og justere planen ved behov.

SAK 16/16 MØTEPLAN FOR 2017

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg godkjenner følgende møteplan for 2017:
fredag (10. eller 17.) februar, (5. eller 12.) mai, (8. el. 15.) september og (17. eller 24.) november kl. 12.30.

Sekretær kan i samråd med utvalgsleder endre møtedato ved behov.

Behandling i kontrollutvalget 04.11.16:

Sekretær hadde sjekket med Vibeke Thomassen om hvilke datoer som passet i forhold til hennes turnusplan. Utvalget hadde ingen innvendinger til datoene. Utvalget var enig i at første møtet på nyåret kan bli avlyst (som de to siste årene), dersom årsmeldingen er eneste sak.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 04.11.16:

*Utsira kontrollutvalg godkjenner følgende møteplan for 2017:
fredag 17. februar, 12. mai, 15. september og 17. november kl. 12.30.*

Sekretær kan i samråd med utvalgsleder endre eller avlyse møtedato ved behov.

SAK 17/16 REFERAT- OG ORIENTERINGSAKER 04.11.16

22. Statusoversikt pr. november 2016
23. Revidert budsjett for skatt og rammetilskudd 2016 – sak til FSK 17.10.16, sak 50 /16
24. Invitasjon fra FKT Rogaland til Høstkonferanse 17.11.16 i Sandnes
25. Kommunal Rapport 29.09.16 – om revisjonsutgifter
26. KOSTRA-tall vedr. funksjon 110 – Kontroll og revisjon – 10 kommuner på Haugalandet
27. Forum for Kontroll og tilsyn (FKT) – høringsuttalelse til NOU: 4 Ny kommunelov

Behandling i kontrollutvalget 04.11.16:

Utvalgssekretær gjorde greie for referatsakene. Utvalget hadde ingen merknader til referatsakene.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 04.11.16:

Referatsaker 22- 27 blir tatt til orientering

Eventuelt

Ingen saker ble meldt. **Neste møte:** fredag 17. februar (med forbehold) eller 12. mai.

Utsira, 4. november 2016

Lodvar Mathiassen (sign.)
Leder

Toril Hallsjø (sign.)
Utvalgssekretær