

TYSVÆR KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Tysdag **9. september 2014** blei det halde møte i Tysvær kontrollutval under leiing av utvalsleiar Jakob Alstveit.

MØTESTAD:	Cleng Peerson-rommet, Tysvær rådhus
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 18.00 – kl. 21.00
MØTANDE MEDLEMMER:	Jakob Alstveit (Sp), Gunnar Egge (V), Randi I. Rittedal (Frp) og Tormod Førland (H)
FORFALL:	Laila R. Nemeth (A)
MØTANDE VARAMEDLEM	Hanna Marit Molland (1. varamedlem)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor/partner Roald Stakland, KPMG AS, Haugesund
ANDRE SOM MØTTE:	Rådmann Arvid S. Vallestad og økonomisjef Tor Leif Helgesen i sak 17/14 og 18/14 og Evt.
MERKNADER TIL INNKALLING	Førland etterlyste betre lesetilgang på Ipad.
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Utvalet vedtok å handsame sakene 17 og 18/14 og Eventuelt fyrst. Tre tema blei varsla under Eventuelt.

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 10/14 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 27.05.14

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møte i Tysvær kontrollutval 27.05.14 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.14:

Protokollen blei godkjent utan merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.14:

Protokoll frå møte i Tysvær kontrollutval 27.05.14 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 11/14 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 09.09.14

24. Statusrapport pr. august 2014
25. Protokoll frå representantskapsmøte – Krisesenter Vest IKS
26. Førebels rapport - tilsyn med samfunnstryggleik og beredskap
27. KS sitt brev til kommunane – vedk. det vidare arbeid med ein kommunereform

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.14:

26. Rapporten viser at kommunen er utfordra på tre forhold: 1) vertskommune for Kårstø, 2) manglar godkjent ROS-analyse og 3) planen er ikkje bygd på ROS. Utvalet ønskte tilbakemelding om kva som vil bli gjort, dvs. kommunen sitt svarbrev om lukking av avvik.
27. Det er nå ein pågåande prosess med å skaffe mandat for ei utgreiing om kommunesaman-slåing. Haugaland Vekst IKS er tildelt oppgåva med å styre prosessen. Våren 2016 skal det fattast vedtak i kommunane og hausten 2017 i Stortinget. Dette er ei sak som engasjerer og som vil ha fokus i åra framover.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.14:

Kontrollutvalet tar referatsakene 24-27 til orientering.

SAK 12/14 REGLEMENTET TIL KONTROLLUTVALET – ENDRING VEDK. KAP. 8 OM HØYRING

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kommunestyre vedtek å oppdatere reglementet for Tysvær kontrollutval som følgje av lovendring om kontrollutval og lukking av møte.

Innleiinga til kapittel 6 og kapittel om 8 om høyring vert endra i samsvar med vedlagt reglement.

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.14:

Utvalssekretær gjorde greie for saka. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.14 og innstilling til kommunestyret:

Tysvær kommunestyre vedtek å oppdatere reglementet for Tysvær kontrollutval som følgje av lovendring om kontrollutval og lukking av møte.

Innleiinga til kapittel 6 og kapittel om 8 om høyring vert endra i samsvar med vedlagt reglement.

SAK 13/14 REVISOR SI EIGENERKLÆRING 2014

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval tar den framlagde eigenerklæring for 2014 frå oppdragsansvarleg revisor Roald Stakland, KPMG AS til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.14:

Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.14:

Tysvær kontrollutval tar den framlagde eigenerklæring for 2014 frå oppdragsansvarleg revisor Roald Stakland, KPMG AS til orientering.

SAK 14/14 REVISJONSPLAN FOR REKNESKAPSÅRET 2014 – (Ikkje off., jf offl § 24/kom.l § 31 nr 5)

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval tar revisor sin presentasjon av revisjonsplan for rekneskapsåret 2014 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.14:

Planen blei delt ut i møtet. Revisor gjekk igjennom planen via projektor. Han nemnde spesielt erfaringane frå fjorårets revisjon og fokusområda i årets revisjon. Utvalet ønskte også planen tilsendt på e-post. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.14:

Tysvær kontrollutval tar revisor sin presentasjon av revisjonsplan for rekneskapsåret 2014 til orientering.

SAK 15/14 BUDSJETT 2015 – KONTROLL OG TILSYN - UTVALET SI INNSTILLING

Sekretariatet si innstilling:

Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Tysvær kommune for 2015 vert på i alt **kr 670.000 eks mva** fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet	kr	74.000
Kjøp av sekretærtjenester	kr	170.000
Kjøp av revisjonstenester	kr	426.000

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.14:

Utvalssekretær gjorde greie for oppsettet. Utvalet slutta seg til framlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.14 og innstilling til kommunestyret:

*Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Tysvær kommune for 2015 vert på i alt **kr 670.000 eks mva** fordelt på følgjande:*

<i>Kontrollutvalet</i>	<i>kr</i>	<i>74.000</i>
<i>Kjøp av sekretærtjenester</i>	<i>kr</i>	<i>170.000</i>
<i>Kjøp av revisjonstenester</i>	<i>kr</i>	<i>426.000</i>

SAK 16/14 REVISJONSAVTALEN – BRUKAV OPSJON TIL 30.6.16

Sekretariatet si innstilling:

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

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.14:

Utvalssekretær gjorde greie for saka. Utvalet hadde ingen merknad til bruk av opsjon.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.14 og innstilling til kommunestyret:

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

SAK 17/14 TILSVAR – REVISJONSBREV NR 2 OM ÅRSREKNESKAPET 2013 - OPPFØLGING AV REVISOR SINE MERKNADER

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Tysvær tar rådmannen sitt tilsvare på oppfølging av revisor sine merknader til årsrekneskapen 2013 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.14:

Økonomisjef gjekk igjennom sine kommentarar/tilsvare til revisors merknader. Møtet med revisjonen i juni hadde vore nyttig og det var avtalt nytt møte no i september. Betre dokumentasjon, som var etterlyst, vil bli etterkomma. Han ville ta kontakt med Karmøy kommune for samarbeid om felles framstøyt mot Skatt Vest når det gjaldt å få ei avklaring vedk. moms-kompensasjon på drifta.

Utvalet kommenterte og ønskte tilbakemelding når det låg føre ei avklaring. Dette ville dei ha med i vedtaket.

For investeringsbudsjettet vert det jobba med å lage enkle rutinar for rebudsjettering. Økonomisjefen meinte skulle vere mogeleg å lage oversikt over dei investeringar som er vedtatt, men som ikkje er sett i gong.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.14:

Kontrollutvalet i Tysvær tar rådmannen sitt tilsvare på oppfølging av revisor sine merknader til årsrekneskapen 2013 til orientering.

Kontrollutvalet ønskjer tilbakemelding om utviklinga for ei avklaring med Skatt Vest om momskompensasjon.

SAK 18/14 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT -«BUDSJETT- OG ØKONOMISTYRING I TYSVÆR KOMMUNE»

Sekretariatet si innstilling:

1. Tysvær kommunestyre har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport «Budsjett- og økonomistyring – Tysvær kommune 2014» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine konklusjonar og tilrådingar, som:
 - å halde fram med dei planlagde tiltaka kring økonomistyring som meir detaljert administrativ rapportering, betre periodisering og betre samarbeid,
 - å etablere meir formaliserte og etterprøvbare rapporteringsrutinar for månadsrapportering.
 - med å få eit budsjett som samsvarer betre med rekneskapen, etablerer rutinar for korleis budsjettjustering og omperiodisering skal utførast og kven som er ansvarleg for kva.
 - å utarbeide ein felles definisjon/norm på kva som er eit avvik, og deretter kommunisere dette ut til alle som har eit økonomiansvar,
 - i større grad prioriterer avvikshandtering og då særleg fokus på det å setje i verk tiltak.
3. Rådmannen gjer tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 6 månadar etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.14:

Revisor orienterte om rapporten. Han gjekk igjennom bakgrunn, mandat, formål, hovudfunn og revisor sine vurderingar og tilrådingar. Utvalet kom med spørsmål og kommentarar.

Rådmannen og økonomisjef kommenterte revisors funn og tilrådingar. Økonomiavdelinga har i dag ei betre organisering. Dei følte det var større økonomisk medvit no ute i tenesteområda. Bruttototal viser betre aktivitet, men dei vil jobba med betre realistiske budsjett på postnivå. Frå mai 2015 vil det bli etablert Tildelingskontor, som vil vere dei som gjer tildelingar/fattar enkeltvedtak, som vil truleg gje betre styring.

Frå utvalet si side blei det sett fram ønskje om meir tal enn kommentarar i økonomi-rapportane. Utvalet brukte tid på å drøfte kva som skulle låg i omgrepet «avvik». Utvalet var nøgd med rapporten, bae når gjaldt innhald og at den var lett å lese.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 04.09.14 og innstilling til kommunestyret:

1. *Tysvær kommunestyre har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport «Budsjett- og økonomistyring – Tysvær kommune 2014» og tek denne til orientering.*

Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine konklusjonar og tilrådingar, som:

- *å halde fram med dei planlagde tiltaka kring økonomistyring som meir detaljert administrativ rapportering, betre periodisering og betre samarbeid,*
 - *å etablere meir formaliserte og etterprøvbare rapporteringsrutinar for månadsrapportering.*
 - *med å få eit budsjett som samsvarer betre med rekneskapen, etablerer rutinar for korleis budsjettjustering og omperiodisering skal utførast og kven som er ansvarleg for kva.*
 - *å utarbeide ein felles definisjon/norm på kva som er eit avvik, og deretter kommunisere dette ut til alle som har eit økonomiansvar,*
 - *i større grad prioriterer avvikshandtering og då særleg fokus på det å setje i verk tiltak.*
3. *Rådmannen gjer tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 6 månadar etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

SAK 19/14 INVITASJON – SELSKAPSKONTROLL – HAUGALAND KRAFT AS OG HAUGALAND NÆRINGS-PARK AS - PROSJEKTPLAN

Sekretariatet si innstilling:

1. Tysvær kontrollutval bestiller selskapskontroll av Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS i samarbeid med dei andre eigarkommunane, i tråd med det utkastet til prosjektplan som ligg føre frå Deloitte AS (med eventuelle endringar som kjem fram i møtet).
2. Totalramma blir sett til 380 timer. Timetalet blir delt på eigarkommunane i samsvar med eigardel i selskapet.
3. Tysvær kontrollutval har ikkje innvendingar mot at utvalsleiarane for Karmøy og Haugesund får hovudansvaret for å godkjenne endeleg prosjektplan, timestfordeling og gjennomføring av prosjektet.

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.14:

Utvalssekretær gjorde greie for invitasjonen og problemstillingane. Utvalet slutta seg til innstillinga. Utvalet etterlyste igjen ei eigarskapsmelding for Tysvær kommune og ein eigarstrategi.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.14:

1. *Tysvær kontrollutval bestiller selskapskontroll av Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS i samarbeid med dei andre eigarkommunane, i tråd med det utkastet til prosjektplan som ligg føre frå Deloitte AS.*
2. *Totalramma blir sett til 380 timer. Timetalet blir delt på eigarkommunane i samsvar med eigardel i selskapet.*
3. *Tysvær kontrollutval har ikkje innvendingar mot at utvalsleiarane for Karmøy og Haugesund får hovudansvaret for å godkjenne endeleg prosjektplan, timestfordeling og gjennomføring av prosjektet.*

EVENTUELT

Prosjekt «Kommunale avgifter»

Tormod Førland etterlyste informasjon om kva som har skjedd sidan teknisk sjef Ørpetveit orienterte utvalet i september i fjor. Rådmannen opplyste at teknisk sjef Bjørn Bruaset er blitt bedt om å førebu ei orientering om status til møte i november.

Budsjettsprekk i byggeprosjekt

Tormod Førland ønskte ei orientering om kvifor det er så store budsjettsprekk på byggeprosjekt i kommunen. Han viste til prosjekt som Førresdalen barnehage og gang- og sykkelvegen Grinde/Søvik. Han ønskte at kontrollutvalet fekk lagt fram referat frå byggemøta.

Rådmannen viste til at teknisk utval er lova ei tilbakemelding og at denne vil også vere relevant for kontrollutvalet. Då administrasjonen treng litt tid til å gjennomgå saka administrativt vil tilbakemeldinga fyrst vere klar til november.

Elektronisk handel

Utvalsleiar meinte det var laga ein rapport kalla « Forprosjekt om innføring av e-handel» og ønskte ei orientering om kor langt kommunen var komen innan for dette feltet. Økonomisjefen stadfesta at økonomiavdelinga hadde laga eit notat. Notatet ville fyrst bli handsama i rådmannsgruppa, for så å bli omtala i budsjettframlegg for 2015. Det vert sikta på interkommunalt samarbeid og investeringar i ny programvare skal dekkast ved innsparingar.

Neste møte

Dato er sett til tysdag **11. november**. Møteplan for 2015 og rådmannen sine orienteringar vil vere blant sakene.

Aksdal, 9. september 2014

Jakob Alstveit (sign.)
Kontrollutvalsleiar

Toril Hallsjø (sign.)
Utvalssekretær