

UTSIRA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Fredag **12. mai 2017** ble det avholdt møte i Utsira kontrollutvalg under ledelse av leder Lodvar Mathiassen.

MØTESTED:	Siratun, studierommet, 1. etasje
MØTESTART/MØTESLUTT:	kl.13.00 – kl. 14.20
MØTENDE MEDLEMMER:	Lodvar Mathiassen (BL) og Vibeke Thomassen (BL)
MØTENDE VARAMEDLEM:	Kai Børresen (FL)
FORFALL:	Elisabeth Austrheim (FL) pga. studier i utlandet
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Utvalgssekretær/daglig leder Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor Øyvind Thorkildsen, Deloitte AS
ANDRE SOM MØTTE:	Økonomisjef Rune Solevåg i sak 4/17
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Sak 4/17 ble flyttet fram som første sak.

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 1/17 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 04.11.16

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møtet i kontrollutvalget 04.11.16 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 12.05.17:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen. Utvalget sluttet seg til innstillingen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 12.05.17:

Protokollen fra møtet i kontrollutvalget 04.11.16 godkjennes.

SAK 2/17 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2016

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg godkjenner vedlagte årsmelding for 2016.

Utsira kommunestyre tar årsmeldingen for 2016 fra kontrollutvalget til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 12.05.17:

Sekretær gikk igjennom rapporten. Utvalget hadde ingen merknader og sluttet seg til innholdet slik det var lagt frem.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 12.05.17:

Utsira kontrollutvalg godkjenner vedlagte årsmelding for 2016.

og innstilling til kommunestyret:

Utsira kommunestyre tar årsmelding 2016 fra kontrollutvalget til orientering.

SAK 3/17 REVISORS UAVHENGIGHETERKLÆRING FOR 2017

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg tar den framlagte uavhengighetserklæringen for 2017 fra oppdragsansvarlig revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 12.05.17:

Utvalget hadde ingen merknader. Utvalget sluttet seg til innstillingen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 12.05.17:

Utsira kontrollutvalg tar den framlagte uavhengighetserklæringen for 2017 fra oppdragsansvarlig revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS til orientering.

**SAK 4/17 UTSIRA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP 2016 – KONTROLL-
UTVALGETS UTTALELSE**

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget i Utsira vedtar vedlagte uttalelse til årsregnskapet for 2016 slik den foreligger/ med disse endringene/tilleggene.

Behandling i kontrollutvalget 12.05.17:

Økonomisjefen orienterte om regnskapsresultatet. Han karakteriserte det som et godt år med 2,1 mill. kr i overskudd. Han gjorde greie for avvik fra regulert budsjett og viste spesielt til kompensasjon for lave skatteinntekter (79 % av landssnitt), fylkesmannens skjønnsmidler og at lederne hadde jobbet hardt for å holde budsjettmålene.

Reservene kommer godt med til senere, og han antydte at de neste to årene også vil se ok ut som følge av regnskapsmessige forskyvninger mellom når kostnader føres og når inntekter tilfaller kommunen. Det tidligere småkommunetilskuddet er nå endret til ny distriktsindeks. Resultatet blir omtrent den samme som før (1,5 mill. i tapt tilskudd vedr. sysselsetting og 1,5 mill. i kompensasjon for folketallsutvikling). Arbeidskapitalen var nå på 11 mill. kr – en økning på 1,2 mill. kr.

Revisor hadde levert ren beretning. Medlemmene kommenterte regnskapet og kom med spørsmål.

Medlemmene sluttet seg til uttalelsen uten tillegg eller endringer.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 12.05.17:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Utsira kommunes årsregnskap for 2016 slik den foreligger:

Kontrollutvalgets uttalelse:

Årsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk/overskudd på kr 2 178.103. (nær 2,2 mill. kr)

Kontrollutvalget merker seg at Utsira kommunes årsregnskap for 2016 viser et positivt netto driftsresultat med 2,9 mill. kr, mot 0,6 mill. i 2015. Det vil si 6,9 %, og er et svært bra resultat, isolert sett.

Den økonomiske situasjonen for kommunen må likevel fortsatt vurderes nøye i tiden framover da kommunens økonomi er sårbar knyttet til uforutsigbarhet når det gjelder rammetilskudd og innbyggertall.

Budsjettkontrollen har vært rimelig god innenfor ansvarsområdene. Det er gjort greie for reguleringene og avvikene i rådmannens årsmelding og økonomisjefens kommentarer til regnskapet.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen for 2016, mener kontrollutvalget at årsregnskapet for 2016 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2016 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.16.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen ytterligere merknader til Utsira kommunes årsregnskap for 2016.

SAK 5/17 FORVALTNINGSREVISJON – VALG AV PROSJEKT

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg ber revisor om å legge fram prosjektmandat til neste møtet 15. september 2017 på følgende prosjekt:

Behandling i kontrollutvalget 12.05.17:

Utvalgssekretær gjorde greie for saken og viste til vedtatt plan. Utvalgsleder mente at det var naturlig å velge et av de tre prosjektene i planen. Han fremmet forslag om å få utarbeidet et mandat/problemstillinger innen tema plan, byggesak og eiendom. Utvalget sluttet seg til utvalgsleders forslag.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 12.05.17:

Utsira kontrollutvalg ber revisor om å legge fram prosjektmandat til neste møtet 15. september 2017 på et prosjekt innen plan, byggesak og eiendom.

SAK 6/17 REFERAT- OG ORIENTERINGSAKER 12.05.17

1. Statusoversikt pr. mai 2017
2. Komm.styrevedtak 29.11.16, sak 48/16 - Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020
3. Komm.styrevedtak 29.11.16, sak 49/16 - Plan for selskapskontroll 2016-2020
4. Komm.styrevedtak 29.11.16, sak 50/16 -Oppfølging av selskapskontroll–Hgl Kraft AS
5. Representantskapsmøte 24.04.17 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
6. Representantskapsmøte 27.04.17 – Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
7. Representantskapsmøte 28.04.17 – Haugaland Vekst IKS
8. Representantskapsmøte 24.05.17 – Krisesenter Vest IKS
9. Representantskapsmøte 06.06.17 – Haugaland Kraft AS
10. Kontrollrapport 2016 vedr. skatteoppkreverfunksjonen for Utsira kommune
11. Skatteregnskapet for Utsira 2016 - årsregnskap og årsrapport fra skatteoppkreveren
12. Svarebrev fra Forum for Kontroll og tilsyn til Foreningen Familie i barnevern
13. FKT-konferansen 7. - 8.06.17 - 6 påmeldte fra 5 av 10 kommuner og 2 fra sekretariatet

Behandling i kontrollutvalget 12.05.17:

Utvalgssekretær gikk igjennom referatsakene. Utvalget hadde ingen merknader til referatsakene.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 12.05.17:

Referatsaker 1- 13 blir tatt til orientering

Eventuelt

Ingen saker ble meldt eller tatt opp.

Neste møte: fredag 15.09.17.

Utsira, 12.05.17

Lodvar Mathiassen (sign.)
Utvalgsleder

Toril Hallsjø (sign.)
Utvalgssekretær