

ETNE KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Måndag 13. mai 2013 blei det halde møte i Etne kontrollutval under leiing av utvalsleiar Ståle Tungesvik.

MØTESTAD:	Etne Tinghus, formannskapssalen
MØTESTART-/SLUTT:	kl. 13.00 – 15.40
MØTANDE MEDLEMER:	Lars Ebne (Krf), Ståle Tungesvik(Sp), Ivan Kaldheim (H)
FORFALL:	Trude Enge (Frp)
MØTANDE VARAMEDLEMER:	Nils Ramsvik (H)
IKKJE MØTT:	Elisebeth Aasheim (Ap)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Trond Kampen i sak 05-08/13, Øivind Støle Hauge i sak 08-09/13 - KPMG AS
ANDRE SOM MØTTE:	Ordførar Sigve Sørheim i sak 05-08/13, rådmann Elling Hetland, økonomisjef Vegard Bang og rådgjevar Berit Haaland i sak 07/13
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Årsoppgjersbrev frå revisor blei delt ut i møtet

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 05/13 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 25.02.13

Sekretariatet si innstilling:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 25.02.13 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 13.05.13:

Protokollen blei godkjent utan merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 13.05.13:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 25.02.13 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 06/13 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 13.05.13

8. Statusrapport pr. mai 2013
9. Kommunestyrevedtak 26.02.13, sak 017/13 – Plan for forvaltningsrevisjon
10. Protokoll frå representantskapsmøte i Samarbeidsrådet for Sunnhordland
11. Protokoll frå representantskapsmøte i Interkommunalt arkiv Hordaland
12. Representantskapsmøte – 07.05.13-Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
13. Innkalling til representantskapsmøte – 15.05.13- HIM IKS
14. Representantskapsmøte – 28.05.13 – Krisesenter Vest IKS
15. Pressemelding frå KRD - Interkommunalt samarbeid løner seg for kommunane
16. Orientering frå rådmannen/fylkesmannen om suppleringsval

Handsaming i kontrollutvalet 13.05.13:

Leiar gjorde greie for referatsakene. Ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 13.05.13:

Kontrollutvalet tek referatsakene 8 - 16 til orientering.

SAK 07/13 ETNE KOMMUNE SIN ÅRSREKNESKAP FOR 2012 – KONTROLLUTVALET SIN UTTALE

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Etne vedtek uttale til kommunerekneskapen for 2012 slik den ligg føre/ med desse endringane:

Kontrollutvalet ber rådmannen gje ei skriftleg tilbakemelding til utvalet innan 1. september på korleis merknadane i årsoppgjersbrevet er følgd opp.

Handsaming i kontrollutvalet 13.05.13:

Økonomisjefen gav ei grundig orientering om årsrekneskapen og den økonomiske situasjonen for kommunen. Rådmannen og rådgjevar supplerte undervegs. Resultatet for 2012 var samla sett bra, men nokre einingar hadde eit overforbruk slik at det var skatt og finansinntektene som gav den positive verknaden. Fondsutviklinga såg bra ut. Økonomisjefen gav uttrykk for uro over lånegjelda og den vidare utviklinga for gjeldsgraden og den økonomiske fridomen til kommunen.

Revisor orienterte om deira arbeid og gav uttrykk for at kommunen hadde gode rutinar. Han orienterte også om innhaldet i revisjonsmeldinga og årsoppgjersbrevet. Årsoppgjersbrevet blei delt ut i møtet. Innhaldet i dette var ikkje av så alvorleg karakter at utvalet ville be om ei tilbakemelding innan 1. september slik innstillinga lød på.

Utvalet hadde nokre spørsmål undervegs. Uttalen til kommunestyret blei godkjent slik den låg føre.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 13.05.13:

Kontrollutvalet i Etne vedtek uttale til kommunerekneskapen for 2012 slik den ligg føre:

Etne kommune sin årsrekneskap for 2012 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskott på kr 3,7 millionar.

Kontrollutvalet har merka seg at rekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med rundt 12,2 million kroner.

Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2012 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.12.

Kontrollutvalet i Etne har ingen merknader til Etne kommune sin rekneskap ut over det som går fram av revisor sitt årsoppgjersbrev og revisjonsmeldinga.

SAK 08/13 RAPPORT FORVALTNINGSREVISJON - ØYANE ASVO AS

Sekretariatet si innstilling:

Etne kommunestyre har merka seg det som kjem fram i forvaltningsrevisjonsrapporten om Øyane Asvo AS og vil be styre for selskapet arbeide vidare med revisor sine tilrådingar til betring av styring og drift av selskapet.

Styret blir bedd om å gje kontrollutvalet ein rapport om status for arbeidet innan 31.12.13.

Handsaming i kontrollutvalet 13.05.13:

Øivind Hauge Støle frå KPMG gav ei grundig orientering om rapporten. Han gjorde greie for problemstillingane og funna dei hadde gjort. Utvalet hadde spørsmål undervegs. Ordføraren svara også på spørsmål frå utvalet. Utvalet gav uttrykk for at det var ein god og grundig rapport, og slutta seg til innstillinga.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 13.05.13:

Etne kommunestyre har merka seg det som kjem fram i forvaltningsrevisjonsrapporten om Øyane Asvo AS og vil be styre for selskapet arbeide vidare med revisor sine tilrådingar til betring av styring og drift av selskapet.

Styret blir bedd om å gje kontrollutvalet ein rapport om status for arbeidet innan 31.12.13

SAK 09/13 UTKAST TIL PROSJEKTPLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON AV «STRATEGI, MÅLSTYRING OG INTERNKONTROLL»

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Etne tingar ein forvaltningsrevisjon av Strategi, målstyring og internkontroll i Etne kommune i fylgje vedlagde prosjektplan frå KPMG, eventuelt med desse endringane/tilføyningane:

Ramma vert sett til 150 timar.

Handsaming i kontrollutvalet 13.05.13:

Øivind Hauge Støle orienterte om framlegget til prosjektplan. Utvalet hadde nokre spørsmål undervegs. Prosjektplanen blei godkjent slik den låg føre.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 13.05.13:

*Kontrollutvalet i Etne tingar ein forvaltningsrevisjon av Strategi, målstyring og internkontroll i Etne kommune i fylgje vedlagde prosjektplan frå KPMG.
Ramma vert sett til 150 timar.*

EVENTUELT:

Ingen saker blei meldt.

Neste møte: måndag 30. september 2013, kl. 13.00

Etne, 13. mai 2013

Ståle Tunesvik
Kontrollutvalsleiar



Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær