

UTSIRA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Fredag **18. september 2015** ble det avholdt møte i Utsira kontrollutvalg under ledelse av nestleder Sølvi Austrheim.

| | |
|----------------------------------|---|
| MØTESTED: | Siratun, ordførerens kontor |
| MØTESTART/MØTESLUTT: | kl.12.30 – kl. 14.00 |
| MØTENDE MEDLEMMER: | Sølvi Austrheim (F) og Kai Børresen (F) |
| MØTENDE VARAMEDLEM: | Ingen |
| FORFALL: | Anders Klovning (F) |
| FRA SEKRETARIATET MØTTE: | Daglig leder Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS |
| FRA REVISJONEN MØTTE: | Ingen fra BDO AS |
| ANDRE SOM MØTTE: | Ordfører Marte Eide Klovning (F) |
| MERKNADER TIL INNKALLING: | Ingen |
| MERKNADER TIL SAKLISTE: | Ingen |

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 7/15 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 18.05.15

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 18.05.15 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 18.09.15:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 18.09.15:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 18.05.15 godkjennes.

SAK 8/15 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 18.09.15

13. Møteoversikt 2. halvår 2015
14. Statusoversikt pr. september 2015
15. Komm.styrevedtak 19.06.15, sak 27/15 – Godkjenning av årsregnskap 2014 for Utsira
16. Komm.styrevedtak 19.06.15, sak 33/15 - Selskapskontroll Haugaland Kraft AS
17. NKRF overtar sekretariatet for Forum for kontroll og tilsyn (FKT)
18. Bernt svarer: Kan offentlighetsloven brukes for å lukke møter?
19. Datatilsynet – gebyr for avvik hos kommuner
20. KS Bedrift – Offentlige innkjøp blir litt enklere fra 1. juli
21. Kommunal- og mod.dept. – prinsipputtalelse – KUs rett til å være til stede og referere

Behandling i kontrollutvalget 18.09.15:

Utvalgssekretær orienterte. Utvalget hadde ingen merknader til sakene.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 18.09.15:

Referatsakene 13 -21 blir tatt til orientering.

SAK 9/15 REVISORS UAVHENGIGHETSERKLÆRING 2015

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg tar den framlagte uavhengighetserklæring for 2015 fra oppdragsansvarlig revisor Ellen Marvik, BDO as til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 18.09.15:

Utvalgssekretær orienterte. Utvalget hadde ingen merknader til erklæringen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 18.09.15:

Utsira kontrollutvalg tar den framlagte uavhengighetserklæring for 2015 fra oppdragsansvarlig revisor Ellen Marvik, BDO as til orientering.

SAK 10/15 FORVALTNINGSREVISJON – VALG AV PROSJEKT

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg ber revisor om å legge fram prosjektmandat på følgende prosjekt til utvalgsmøte i november 2015:

Behandling i kontrollutvalget 18.09.15:

Utvalgssekretær orienterte om krav om «årlig» forvaltningsrevisjon, men at dette ikke bare må skje gjennom kjøp av revisjonstjenester. «Servicenivå på tjenester til brukerne» og «vann/avløpssaken» ble nevnt som aktuelle tema.

Nestleder viste til at i slutten av forrige periode overlot utvalget det til nytt utvalg å velge prosjekt. Utvalget var enig i at det ikke hastet med å finne nytt prosjekt og støttet forslaget om utsettelse til nytt kontrollutvalg var kommet i gang.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 18.09.15:

Valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt utsettes og overlates til det nye kontrollutvalget.

SAK 11/15 BUDSJETT 2016 - KONTROLL OG TILSYN – KONTROLL-UTVALGETS FORSLAG

Sekretariatets innstilling:

Samlet budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Utsira kommune for 2016 er på **kr 301.000,-** eks. mva fordelt med følgende:

| KOSTRA føring Funksjon 1100 | Ansvar | Tjeneste | Art | | Beløp |
|--|--------|----------|--------------|----|---------|
| Kontrollutvalgets egne utgifter | 113 | 1103 | 10800- 11500 | kr | 25.000 |
| Kjøp av sekretærtjenester (HKS IKS) | 113 | 1103 | 13750 | kr | 96.000 |
| Kjøp av rev.tjen. regnskap/forvaltn.(BDO)) | 113 | 1102 | 13700 | kr | 180.000 |

Behandling i kontrollutvalget 18.09.15:

Sekretær gjorde rede for budsjettallene, herunder antatt ressurser til regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Utvalget sluttet seg til framlegget.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.09.15 og innstilling til kommunestyret:

*Samlet budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Utsira kommune for 2016 er på **kr 301.000,-** eks. mva fordelt med følgende:*

| KOSTRA føring Funksjon 1100 | Ansvar | Tjeneste | Art | | Beløp |
|--|--------|----------|--------------|----|---------|
| Kontrollutvalgets egne utgifter | 113 | 1103 | 10800- 11500 | kr | 25.000 |
| Kjøp av sekretærtjenester (HKS IKS) | 113 | 1103 | 13750 | kr | 96.000 |
| Kjøp av rev.tjen. regnskap/forvaltn.(BDO)) | 113 | 1102 | 13700 | kr | 180.000 |

SAK 11/15 EVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS ARBEID I INNEVÆRENDE PERIODE 2011-2015

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg ber sekretariatet om å sammenfatte de innspillene som har kommet fram i forkant av møtet og i møtet og legger fram referatet til neste møte i kontrollutvalget.

Behandling i kontrollutvalget 18.09.15:

Utvalgssekretær hadde ikke mottatt skriftlig tilbakemelding på utsendt skjema. Utvalget var fornøyd med at administrasjonen kom i møtet og informerte. De kom også med skryt til utvalgssekretær for gode saksframlegg og orienteringer i møtet. Opplæring ble framhevet som viktig, men vanskelig for sirabuen, men kunne også skje via nett eller i møtene.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 18.09.15:

Utsira kontrollutvalg ber sekretariatet om å sammenfatte de innspillene som kom fram i møtet og legger fram referatet til neste møte i kontrollutvalget.

SAK 12/15 VALG AV REVISOR FOR PERIODEN 2016-2020

Behandlet i lukket møte, jf kommuneloven § 31.2. Vedlegg 4 og 5 – unntatt offentlighet, jf OFL § 23.3

Sekretariatets innstilling:

Utsira kommunestyre velger revisjonsselskapet **xxxx** som kommunen sin revisor fra 01.07.16 til 30.06.20, og med opsjon for kommunen til å forlenge avtalen med 2 år.

Behandling i kontrollutvalget 18.09.15:

Vedlegg 4 og 5 ble delt ut og gjennomgått i møtet. Utvalgssekretær gjorde greie for de tre innkomne anbudene. Utvalget støttet de vurderingene som sekretariatet hadde gjort, slik det kom fram i anbudsevalueringene i vedlegg 4 og 5.

Etter vekting av anbudskriteriene kom anbud nr. 1 (Revisjonsselskapet AS) dårligst ut i score og anbud nr. 2 (KPMG AS) og nr. 3 (Deloitte AS) likt. Utvalget mente vedleggene gav et greit grunnlag for å velge anbud, selv om fastpris og timepris varierte mellom nr. 2 og nr. 3. Utvalget falt ned på å vektlegge at utgifter til forvaltningsrevisjon utløses først ved bestilling, mens regnskapsrevisjon er en årlig utgift. Utvalget mente da at anbud nr. 3 var det tilbudet som er «det økonomisk mest fordelaktige» for kommunen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 18.09.15 og innstilling til kommunestyret:

*Utsira kommunestyre velger revisjonsselskapet **Deloitte AS** som kommunen sin revisor fra 01.07.16 til 30.06.20, og med opsjon for kommunen til å forlenge avtalen med 2 år.*

Eventuelt

Ingen saker ble meldt.

Neste møte

I følge møteplan er neste møte satt til **13.11.15** med møtestart kl. 12.30.

Utsira, 18.09.15

Sølvi Austrheim (sign.)
Nestleder

Toril Hallsjø (sign.)
utvalgssekretær