

TYSVÆR KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Tysdag **19. mai 2015** blei det halde møte i Tysvær kontrollutval under leiing av utvalsleiar Jakob Alstveit.

MØTESTAD:	Kårstørommet, Tysvær rådhus
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 18.00 – kl. 19.45
MØTANDE MEDLEMMER:	Jakob Alstveit (Sp) og Gunnar Egge (V)
MØTANDE VARAMEDLEM	2. vara Trond Fludal, 3. vara Ole Andreas Stakkestad og 4. vara Torbjørn Berge
FORFALL:	Randi I. Rettedal (Frp), Tormod Førland (H), Laila R. Nemeth (A) og 1.vara Molland
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor Randi Thorbjørnsen, KPMG AS. Ho var ikkje til stades under sak 9/15
ANDRE SOM MØTTE:	Økonomisjef Tor Leif Helgesen og leiar økonomi drift Leni Christensen i sak 7/15
MERKNADER TIL INNKALLING	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Utvalet var samd om å handsame sak 7/15 fyrst, deretter etter saklista

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 5/15 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 03.02.15

Sekretariatet si innstilling:

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

Handsaming i kontrollutvalet 19.05.15:

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 19.05.15:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 03.02.15 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 6/15 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 19.05.15

11. Statusrapport pr. mai 2015
12. Kommunestyrevedtak 24.03.15, sak 14/15 – kontrollutvalet – årsmelding 2014
13. Kontrollrapport 2014 – skattekrevjarfunksjonen for Tysvær kommune
14. «Kom godt ut av tilsyn» - fra Haugesunds Avis 24.03.15- selskapskontroll-Hgl Kraft AS
15. Kommunal Rapport 19.03.15 om rekneskapsresultata i landets kommunar
16. Kommunal Rapport 20.03.15 om regjeringa si oppgavemelding
17. Representantskapsmøte 27.04.15 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
18. Representantskapsmøte 18.05.15 – Krisesenter Vest IKS
19. Representantskapsmøte 20.05.15 – HIM IKS
20. Generalforsamling 01.06.15, kl. 15.00 i Haugesund – Haugaland Kraft AS
21. Representantskapsmøte 11.06.15, kl. 14.00 på Fitjar – Haugaland Vekst IKS

Handsaming i kontrollutvalet 19.05.15:

Leier og sekretær gjorde greie for referatsakene. Det blei delt ut «jubileumspennar» i samanheng med at Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS har markert 10-års jubileum.

Sekretær viste til at sekretariatet har gjennomført ei brukarundersøking med gode tilbakemeldingar. Utvalet hadde ingen merknader til dei andre referatsakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 19.05.15:

Kontrollutvalet tar referatsakene 11-21 til orientering.

SAK 7/15 UTTALE TIL TYSVÆR KOMMUNE SITT ÅRSREKNESKAP 2014

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval har fylgjande/ingen kommentarar til årsrekneskapen 2014 og vedtek uttale slik den ligg føre / med desse endringane/tillegga.

Kontrollutvalet ber rådmannen gje ei skriftleg tilbakemelding til kontrollutvalet innan 1. september på korleis eventuelle merknader i årsoppgjersbrev er følgd opp.

Handsaming i kontrollutvalet 19.05.15:

Økonomisjefen orienterte om eit årsresultat på 5,1 mill. kr, som blei betre enn budsjettert og som skyldast mellom anna lågare pensjons- og renteutgifter enn forventa. Snittrenta har vore 1,9 %, som er svært lågt. Resultatområda har også kome rimeleg greitt ut. Skule, barnehage og aktivitet og omsorg er dei områda som fekk meirforbruk. Det har vore full utbetaling i 2014 frå Naturkraft, men denne vil bli halvert i 2015, og det er uvisse i åra framover. Skatteetaten si tolking av regelverk om momskompensasjon for sosialbustader er fortsatt ikkje avklart. Det er sett av 2,1 mill. kr, men kan vere at det ikkje er nok. Den totale gjeldssituasjonen er stabil, og i samsvar med kommunestyret sitt vedtak.

Økonomiavdelinga har sidan i fjor jobba med å få betre rutinar/system og dokumentasjon, og dette visast att i årets årsoppgjersbrev frå revisor. Revisor bekrefta at samtalene i fjor sommar hadde vore nyttige.

Utvalet hadde spørsmål om eigedomsskatt, pensjonskostnader og revisor sin merknad i årsoppgjersbrevet.

På bakgrunn av svara blei utvalet samd i ikkje å sette frist for tilbakemelding og endre framlegg til uttale og vedtak ved dette avsnitt/punktet blei tatt ut.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 19.05.15 og innstilling til kommunestyret:

Tysvær kontrollutval vedtek slik uttale til årsrekneskapen 2014:

Tysvær kommune sitt årsrekneskap for 2014 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskot på kr 5,1 mill. kr.

Kontrollutvalet har merka seg at årsrekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 31,5 mill. kr, som utgjer 3,5 % av driftsinntektene eller korrigert netto driftsresultat med 25,5 mill. kr, som utgjer 2,8 % av kommunen sine driftsinntekter (fråtrekk av avtalt eigedomsskatt til Bokn kommune).

Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga for 2014, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen for 2014 totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2014 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.14.

Ut over ovannemnde har ikkje kontrollutvalet ytterlegare merknader til Tysvær kommune sitt årsrekneskap for 2014.

SAK 8/15 RAPPORT – SELSKAPSKONTROLL – HAUGALAND KRAFT AS OG HAUGALAND NÆRINGSARK AS

Sekretariatet si innstilling:

1. Tysvær kommunestyre tar Deloitte sin revisjonsrapport «Selskapskontroll – Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringsark AS» til orientering.
2. Rapporten vert oversendt rådmannen, representantskapet og selskapet sitt styre og leiinga for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar.
3. Det vert gjeve tilbakemelding til eigarkommunane sine kommunestyre via kontrollutvala om korleis kommunestyrevedtaket er følgt opp innan 12 månader etter kommunestyret sitt vedtak.

Handsaming i kontrollutvalet 19.05.15:

Sekretær gjorde greie for bakgrunn for saka, revisor sitt mandat, dei ulike problemstillingane og revisor sine tilrådingar til selskapet og eigarkommunane. Konklusjonen var at det var nokre forbetringspunkter, men elles kom selskapa godt ut av kontrollen.

Eigarkommunane har no utarbeida eigarstrategi overfor selskapet. Denne har blitt lagt fram til politisk handsaming i vår/sommar. Utvalet hadde ingen merknader og slutta seg til innstillinga.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 19.05.15 og innstilling til kommunestyret:

1. *Tysvær kommunestyre tar Deloitte sin revisjonsrapport «Selskapskontroll – Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS» til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt rådmannen, representantskapet og selskapet sitt styre og leiinga for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar.*
3. *Det vert gjeve tilbakemelding til eigarkommunane sine kommunestyre via kontrollutvala om korleis kommunestyrevedtaket er følgt opp innan 12 månader etter kommunestyret sitt vedtak.*

SAK 9/15 ANBOD PÅ KJØP AV REVISJONSTJENESTER 2016-2020 - KONKURRANSEGRUNNLAG

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet ber sekretariatet sette i gang arbeidet med å få lagt ut anbod på revisjonstenestene i Doffin.no og TED-basen før sommaren 2015 og sak om val av ny revisor for perioden 2016-2020 vert lagt fram hausten 2015.

Kontrollutvalsleiar får fullmakt til å godkjenne endeleg konkurransegrunnlag i samsvar med sekretariatet sitt framlegg.

Saka vert sendt kommunestyret til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 19.05.15:

Revisor gjekk før handsaming av saka. Sekretær orienterte om bakgrunn for saka, innhaldet i framlegg til konkurransegrunnlag. Det inneheld mellom anna krav-spesifikasjon, generelle vilkår for tenestekjøp, kontraktutkast, krav til dokumentasjon og prisskjema m.m.

Kontrollutvalet støtta framlegget til konkurransegrunnlag, knytte til type anbod, avtaleperiode, tildelingskriterier og den vidare prosess. Utvalet gav utvalsleiar mynde til å godkjenne endeleg konkurransegrunnlag.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 19.05.15:

Kontrollutvalet ber sekretariatet sette i gang arbeidet med å få lagt ut anbod på revisjonstenestene i Doffin.no og TED-basen før sommaren 2015 og sak om val av ny revisor for perioden 2016-2020 vert lagt fram hausten 2015.

Kontrollutvalsleiar får fullmakt til å godkjenne endeleg konkurransegrunnlag i samsvar med sekretariatet sitt framlegg.

Saka vert sendt kommunestyret til orientering.

EVENTUELT

Kommunestyrevedtak

Frå utvalsmedlem Tormod Førland var det kome ei oppmoding om utvalet kunne sjå nærare på eit vedtak i kommunestyremøtet 16.12.14, sak 63/14 - strukturgjennomgang for butiltak. Utvalsleiar hadde studert protokollane til hovudvala, formannskapet og kommunestyret. Då tilleggsframlegget, vedteke i hovudvala, ikkje blei fremma på nytt, var det no for seint å gjere noko med det. Utvalet konkluderte at dette ikkje var ei sak for kontrollutvalet.

Neste møte

Neste møtedato er sett til tysdag **1. september**.

Aksdal, 19. mai 2015

Jakob Alstveit (sign.)
Kontrollutvalsleiar

Toril Hallsjø (sign.)
Utvalssekretær