

TYSVÆR KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Tysdag **27. mai 2014** blei det halde møte i Tysvær kontrollutval under leiing av utvalsleiar Jakob Alstveit.

MØTESTAD:	Kårstørommet, Tysvær rådhus
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 16.00 – kl. 17.50
MØTANDE MEDLEMMER:	Jakob Alstveit (Sp), Laila R. Nemeth (A), Gunnar Egge (V), Randi I. Rettedal (Frp) og Tormod Førland (H)
FORFALL:	Ingen
MØTANDE VARAMEDLEM	Ingen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor Roald Stakland, KPMG AS, Haugesund
ANDRE SOM MØTTE:	Personalsjef Kristin Helle i sak 8/14 pkt.11-13 Økonomisjef Tor Leif Helgesen og leiar økonomi drift Leni Christensen i sak 9/14
MERKNADER TIL INNKALLING	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 7/14 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 11.02.14

Sekretariatet si innstilling:

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

Handsaming i kontrollutvalet 27.05.14:

Randi Rettedal ønskte inn meir om skifte av prosjekt i sak 4/14. Utvalet viste til at grunn til skifte var teke med og slutta seg til framlegget slik det var utforma.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 27.05.14:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 11.02.14 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 3/14 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 27.05.14

10. Kommunen sine heimesider og plasseringa av reguleringsplanane
11. Arbeidet med å redusere sjukefråværet v/personalsjef
12. Sjukefråværsstatistikk 1. kvartal 2014
13. IA-Handlingsplan for Tysvær kommune 2014-2016
14. Varsel om tilsyn med samfunnstryggleik og beredskap i Tysvær kommune juni 2014
15. Statusrapport pr. mai 2014
16. Protokoll - representantskapsmøte 21.04.14– Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
17. Protokoll - representantskapsmøte 25.04.14 – Haugaland Vekst IKS
18. Protokoll - representantskapsmøte – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
19. Representantskapsmøte 21.05.14 – HIM IKS
20. Representantskapsmøte 28.05.14, kl. 12.00 – Krisesenter Vest IKS
21. Generalforsamling 02.06.14, kl. 15.00 – Haugaland Kraft AS
22. Møte i hamnerådet 28.05.14, kl. 15.30 – Karmsund Havnevesen IKS
23. Generalforsamling 17.06.14, kl. 15.00 – Haugalandspakken AS

Handsaming i kontrollutvalet 27.05.14:

Utvalssekretær viste fram kommunen sine heimesider på lerret og utvalet var nøgd med plasseringa. Personalsjef orienterte om sjukefråværet og revidert handlingsplan som følgje av at ny IA-avtale. På spørsmål om kva tiltak som har vist god effekt, svarta ho at dette arbeidet må det jobbast med kontinuerlig, men at god leiing er viktig for trivsel og det vert gitt opplæring. Det er også avtalt et møte med fastlegene i Tysvær som ledd i å betre kommunikasjonen. Utvalet var nøgd med orienteringa. Utvalssekretær orienterte så om hovudtrekka frå representantskapsmøta. Økonomisjef opplyste at framtidig utbytte frå Haugaland Kraft til kommunane kan bli redusert då det er kome innspel om ny fordelingsmodell.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 27.05.14:

Kontrollutvalet tar referatsakene 10-23 til orientering.

SAK 9/13 UTTALE TIL TYSVÆR KOMMUNE SITT ÅRSREKNESKAP 2013

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval har fylgjande/ingen kommentarar til årsrekneskapen 2013 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 27.05.14:

Korrigert årsoppgjersbrev blei sendt ut pr e-post same dag som saksdokumenta, men var også lagt ut på bordet, saman med trykt utgåve av årsmeldinga.

Økonomisjefen orienterte om årsresultatet og bakgrunn for sine kommentarar. Han meinte framlegg til uttale ville gje feil melding til politikarane om det økonomiske handlingsrommet. Han ville også ha stroke orda «under tvil» i saksframlegget, sidan revisor hadde gjeve rein melding. Det vart en debatt rundt kva som var «rett» netto driftsresultat, 41 mill. eller 17,5 mill. kr. Revisor opplyste at han gav melding på grunnlag av tala frå Visma sitt økonomisystem og at 41 mill. kr er det som vil bli vidare rapportert til SSB.

Utvalet vart samd i at det i uttalen skulle takast med følgjande tillegg: ... *eller korrigert netto driftsresultat med 17,5 mill. kr, som utgjer 2,1 % av kommunen sine driftsinntekter (fråtrekk av avtalt eigedomsskatt til Bokn kommune).*

Revisor gjekk igjennom korrigert årsoppgjersbrev, kor det var tatt opp fleire forhold knytte til rutinar og manglande dokumentasjon, samt feil vedk. avdrag på lån. Han meinte at desse var av ein så vesentleg karakter at dei straks trengte oppfølging og etter ein totalvurdering hadde han valt å ikkje ta atterhald i meldinga. Utvalet meinte at revisor si formulering heller burde vore nytta i saksframlegget enn «under tvil». Økonomisjef opplyste at dei tok merknadene på alvor og det allereie var avtalt møte i juni med revisjonen. Omlegging til privat revisjon hadde vore krevjande, då kultur og kommunikasjon var no ein annan enn tidligare.

Utvalet meinte økonomiavdelinga måtte sjå til å få på plass nye rutinar. Utvalet støtta framlegg til korrigert uttale og frist for tilbakemelding.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 27.05.14 og innstilling til kommunestyret:

Tysvær kontrollutval har følgjande kommentarar til årsrekneskapen 2013 og vedtek slik uttale:

Tysvær kommune sitt årsrekneskap for 2013 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskott på kr 3,1 mill. kr.

Kontrollutvalet har merka seg at årsrekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 41 mill. kr (inkl. momskompensasjon for investeringar), som utgjer 4,6 % av driftsinntektene eller korrigert netto driftsresultat med 17,5 mill. kr, som utgjer 2,1 % av kommunen sine driftsinntekter (fråtrekk av avtalt eigedomsskatt til Bokn kommune).

Kontrollutvalet vil peika på at revisor har under revisjonen registert forhold som er av så vesentleg karakter at desse straks treng oppfølging frå leiinga.

Dette gjeld forhold som mangelfulle avstemmingar og/eller manglande dokumentasjon. Vidare er det peika på brot på anordningsprinsippet for avdrag på lån, og at kommunen ikkje har økonomireglement, osv.

Kontrollutvalet vil på vegne av kommunestyret be om tilbakemelding innan 01.09.14 på dei forhold som er tatt opp i korrigert årsoppgjersbrev og reknar med at forholda blir retta opp for årsrekneskapen for 2014.

Kontrollutvalet registrerer igjen at kommunen si lånegjeld er langt høgare enn det som er det tilrådde. Kontrollutvalet ber kommunestyret fortsatt ha fokus på kommunen si låneutvikling, sjølv om reell lånegjeld i % ikkje har auka.

Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga for 2013, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen for 2013 totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2013 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.13.

Ut over ovannemnde har ikkje kontrollutvalet ytterlegare merknader til Tysvær kommune sitt årsrekneskap for 2013.

Kontrollutvalet meiner at i saksframlegget til sak 9/14 burde orda «etter ein totalvurdering» vore nytta framfor «under tvil».

Kontrollutvalet ber rådmannen gje ei skriftleg tilbakemelding til kontrollutvalet innan 1. september på korleis merknadene i korrigert årsoppgjersbre/brev nr 2 er følgd opp.

EVENTUELT

Ingen saker blei meldt.

Neste møte

Neste møtedato er sett til tysdag **9. september.**

Aksdal, 27. mai 2014

Jakob Alstveit (sign.)
Kontrollutvalsleiar

Toril Hallsjø (sign.)
Utvalssekretær