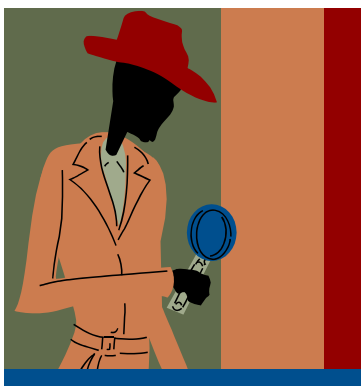


UTSIRA KOMMUNE

KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING

2010



KONTROLLUTVALGET
UTSIRA KOMMUNE

1. INNLEDNING

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, som på vegne av kommunestyret skal føre det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen. Ordningen er hjemlet i kommuneloven og i forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget er ikke underlagt andre organer enn kommunestyret, og rapporterer og innstiller derfor også til dette. I følge kommuneloven § 77 pkt 6 skal ”kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget”.

2. UTVALGETS MEDLEMMER

Det er kommunestyret selv som velger kontrollutvalgets medlemmer. Kontrollutvalget skal ha minimum tre medlemmer og minst et av utvalgets medlemmer velges blant representantene i kommunestyret. Ansatte i kommunen er utelukket fra valg til kontrollutvalget. For valgperioden 2007-2011 har kommunestyret valgt følgende medlemmer til kontrollutvalget:

Faste medlemmer

Leder **Håvard Botn** (Bygdelista)
Nestleder **Sølvi Austrheim** (Felleslista)
Medlem **Kjell Nesse** (Felleslista)

Varamedlemmer

Geir Skare (Bygdelista)
Reidar Klovning (Felleslista)
Eivind Sande (Felleslista)

3. KONTROLLUTVALGETS MØTEAKTIVITET I 2010

Kontrollutvalget har i 2010 hatt **3** møter fordelt på to møter på våren og et møte i høst. Kontrollutvalgets møter har vært holdt for lukkede dører, da utvalget ikke har bestemt noe annet (§ 77 nr 8). Møtene har vært holdt på Siratun.

Utvalget har hatt **12** saker til behandling og har fått **23** saker til orientering. Se fullstendig oversikt over saker lagt fram for kontrollutvalget som vedlegg til årsmeldingen.

Det var i 2010 vært arrangert tre konferanser for kontrollutvalgsmedlemmer: konferansen i regi av Norges kommunerevisorforbund 2.-3.02, konferansen til Forum for kontroll og tilsyn 3.-4.06.10 på Gardermoen og høstkonferansen for kontrollutvalg i Rogaland i Sandnes 3.11.10. Ingen fra Utsira har deltatt.

4. KONTROLLUTVALGETS HOVEDOPPGAVER

Kontrollutvalget har oppgaver knyttet til internt tilsyn og kontroll gjennom regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

4.1 REGNSKAPSREVISJON

Kontrollutvalget skal påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal også holde seg orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruks.

Kontrollutvalget hadde i møte 07.05.10 kommunens regnskap for 2009 til behandling. Revisor deltok i møtet og fra kommunen møtte administrasjonssjef og økonomisjef i sak 6/10. Verken revisjonen eller utvalget hadde merknader til årsregnskapet. Utvalget var fornøyd med årsmeldingen. Den gir et klart bilde av driften og aktivitetene i 2009. Utvalget berømmet fin bruk av bilder som illustrasjon til tekst.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

Det er kontrollutvalgets oppgave å påse at det årlig blir gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale virksomhet. Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen skal vedtas av kommunestyret. Utsira kommunes plan for 2008-2011 ble vedtatt av kommunestyret i 27.11.08, sak 59/08.

Som første prosjekt vedtok kontrollutvalget 27.02.09 å igangsette forvaltningsrevisjon rettet mot Rutebåten Utsira AS. Mandatet til Haugaland kommunerevisjon var følgende: *"I hvilken grad sikrer det heleide aksjeselskapet Rutebåten Utsira AS oppfølging av regelverk og evt. anbefalte retningslinjer?"*. Rapporten ble lagt fram for kontrollutvalget 07.05.10 og kommunestyret 22.06.10, sak 23/10. Den viser til at det er samarbeidsproblemer/konflikter om bord på rutebåten. Revisor kunne imidlertid ikke finne dokumentasjon for at det er meldt avvik til daglig leder eller styre. Kommunestyret tiltrådte utvalgets vedtak at det snarest iverksettes tiltak for å bedre arbeidsmiljøet og det framskjøv frist for tilbakemelding på hvordan selskapet har fulgt opp rapporten til 01.10.10.

Kontrollutvalget behandlet tilbakemelding i møte 29.10.10, men vedtok at styret må utarbeide ny rapport innen 01.02.11, da utvalget var av den oppfatning at styret ikke hadde etterkommet kommunestyrets vedtak. Selskapet sendte brev 15.11.10 hvor de stilte seg uforstående til vedtaket. I følge styreleder og daglig leder har de vedtatte tiltakene blitt fulgt opp og det vil foreligge rapport til styret i januar 2011.

4.3 SELSKAPSKONTROLL

I følge kommuneloven er kontrollutvalget også pålagt å påse at det blir ført kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskap m.m. Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen for 2008-11 og retningslinjene for selskapskontroll ble vedtatt av kommunestyret i møte 27.11.08, sak 58/08.

Kontrollutvalget vedtok i 2009 å takke nei til en forespørsel om å gjennomføre selskapskontroll i Haugaland Kraft AS sammen med de andre eierkommunene. Utvalget viste til kontroll av rutebåten og at det ikke var ressurser til å delta i flere kontroller.

4.4 TILSYN MED REVISOR

Kommunestyret avgjør om kommunen skal ansette egen revisor, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med privat revisor. Vedtak om dette skal gjøres etter innstilling fra kontrollutvalget. Dersom det skal utredes alternative revisjonsordninger er det kommunestyret som må pålegge kontrollutvalget å foreta en slik utredning.

Utsira kommune deltar i dag i en interkommunal revisjonsordning sammen med Bokn, Etne, Karmøy, Sauda, Suldal, Sveio, Tysvær og Vindafjord. Kommunene har forpliktet seg til å bruke Haugaland kommunerevisjon (HKR) for en 4 års periode fram til 31.12.11.

For å få et større fagmiljø og utvidet kompetanse ble det i 2009 ført forhandlinger om å sammenslå med Indre Hordaland Revisjonsdistrikt (IHR) som også er et interkommunalt § 27-samarbeid mellom Eidfjord, Jondal, Odda, Ullensvang, Ulvik og Voss. Styrene sendte så over til kommunene til godkjenning nye vedtekter for nytt selskap, Kommunerevisjon Vest.

Kommunestyret sluttet seg enstemmig til innstillingen om sammenslåing og godkjenning av vedtekter i møte 25.10.10, sak 37/10, med forbehold om at de andre kommunene fatter positivt vedtak i saken. Det samme vedtaket har de andre kommunene innen HKR gjort. For IHR er det fortsatt uavklart.

I møte 14.12.10, sak 78/10 vedtok Karmøy kommunestyre med 36 mot 9 stemmer å si opp avtalen med IHR. En avklaring om framtidig revisjonsstruktur må derfor komme i løpet av 2011.

Revisjonssjefen for IHR har i 2010 vært oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Kommunens revisor har møte- og talerett i utvalgets møter, og revisor har deltatt på ett av kontrollutvalgets tre møter.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGEN

Utvalget er blitt orientert om skatteinngang, budsjettkontroller, budsjett, økonomiplan og de aktuelle byggeprosjektene i løpet av året. I desember mottok sekretariatet korrupsjonsanklage fra en privatperson. Anklagen vil bli lagt fram for kontrollutvalget i første møte i 2011.

4.6 FORSLAG TIL BUDSJETT FOR INTERNT TILSYN OG KONTROLL

Kontrollutvalget behandlet høsten 2010 forslag til budsjett for internt tilsyn og kontroll for 2011. Totalrammen ble satt til kr 183 000. Av dette utgjorde kr 80 000 til revisjonstjenester, kr 83 000 til sekretariatstjenester og kr 20 000 til utvalgets egne utgifter.

4.7 SEKRETARIAT

Sekretariatstjenester for kontrollutvalget er i 2010, som tidligere år, ivaretatt av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Selskapet er eid av 10 deltakerkommuner og oppgavene blir ivaretatt av to ansatte. Ny daglig leder tiltrådte i oktober. Utsiras andel av kostnadene utgjorde kr 76.000 i 2010, som innbefatter all normal aktivitet i utvalget, fra saksbehandling til utsending av innkallinger og utskrifter.

5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2010 har vært omtrent i samsvar med vedtatte planer og tildelte budsjettmidler. Forvaltningsrevisjonsrapport om rutebåten ble utarbeidet og oversendt til kommunestyret.

Ellers har året vært preget av mye uro og usikkerhet når det gjelder framtidig revisjonsordning. Ved sekretariatet har ansettelse av ny daglig leder ført til redusert kapasitet tidlig høst.

Håvard Botn
leder

Sølvi Austrheim
nestleder

Kjell Nesse
medlem

SAMLET OVERSIKT OVER SAKER LAGT FRAM FOR KONTROLLUTVALGET i 2010

Saker til behandling

- 01/10 Godkjenning av protokoll fra møte 27.11.09
- 02/10 Referatsaker 26.03.10
- 03/10 Kontrollutvalgets årsmelding for 2009

- 04/10 Godkjenning av protokoll fra møte 26.03.10
- 02/10 Referatsaker 07.05.10
- 06/10 Utsira kommunes årsregnskap for 2009 - kontrollutvalgets uttalelse
- 07/10 Forvaltningsrevisjonsprosjektet – Rutebåten Utsira AS

- 08/10 Godkjenning av protokoll fra møte 08.05.09
- 09/10 Referatsaker 29.10.10
- 10/10 Budsjett 2011 – kontroll og tilsyn – kontrollutvalgets budsjettforslag
- 11/10 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om Rutebåten Utsira AS
- 12/10 Revisjonsstrategi og revisjonsplan for regnskap 2010

Saker til orientering

- 1) Skatteoppkrevers årsrapport og skatteregnskapet for 2009
- 2) Kontrollrapport 2009 vedr skatteoppkreverfunksjonen i Utsira kommune
- 3) Tilbakemelding fra NKRF sin kontrollutvalgskonferanse 03.- 04.02.10
- 4) eINFO om rapport - 85 tilrådingar for styrkt egenkontrollen i kommunene
- 5) Invitasjon – fagkonferanse om kontroll og tilsyn 2.-3.06.10
- 6) Sekretariatets brev til ordfører om saken om ny revisjonsordning
- 7) Revisjonens brev til medlemskommunene om fusjonen
- 8) Revisors egenerklæring for 2010
- 9) eINFO 10/10 – Kontrollutvalgets rett til å være til stede i lukkede møter
- 10) Forslag til ny revisjonsordning – brev og meldinger om vedtak
- 11) Oppsigelse - daglig leder i Haugaland kontrollutvalgssekretariatet IKS
- 12) Ny daglig leder - Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
- 13) Kommunestyrevedtak 22.06.10 – forvaltningsrevisjonsrapporten om rutebåten
- 14) Kommunal Rapport - ”Kontrollutvalget er viktig i etikkarbeidet”
- 15) E-info 10/19 - Endringer i kommuneloven om møteoffentlighet
- 16) Kommunal Rapport om lukkede dører i kontrollutvalget
- 17) NKRF – ”Anbefaling vedr kontrollutvalgets påse-ansvar overfor regnskapsrevisjon”
- 18) Haugaland Kommunerevisjon - forlengelse av avtale med IHR ut 2010
- 19) Forum for kontroll og tilsyn i Rogaland – høstkonferansen - påmelding
- 20) KOSTRA - utvalgte nøkkeltall, pr 24.06.10
- 21) Karmøy kommunes sak om revisjonstjenester – saksframlegg og særutskrift
- 22) Kommunestyresak 25.10.10 – deltakelse i ny revisjonsenhet
- 23) Årsberetning og årsregnskap 2009 for Rutebåten Utsira AS