

*VINDAFJORD KOMMUNE*

KONTROLLUTVALET SI  
ÅRSMELDING  
FOR 2012

---



KONTROLLUTVALET  
VINDAFJORD KOMMUNE

---

## INNLEIING

---

Kommunelova kapittel 12 handlar om internt tilsyn og kontroll. Kommunestyret sjølv har det øvste tilsynet med den kommunale forvaltninga (§ 76), men kommunestyret vel eit kontrollutval som skal føra det løypande tilsyn (§ 77). Kontrollutvalet er altså eit obligatorisk politisk vald organ med oppgåver knytte til tilsyn og kontroll. I følgje kommunelova § 77 pkt 6 skal ”*kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget*”.

---

### 1. KONTROLLUTVALET SITT FØREMÅL

---

Kontrollutvalet er eit lovpålagt organ som skal på vegne av kommunestyret syte for tilsynet med forvaltninga av kommunen (finansiell revisjon og forvaltningsrevisjon) og selskap som kommunen eig (selskapskontroll). Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer på ein trygg måte. Ordninga er heimla i kommunelova og forskrift om kontrollutval. Kontrollutvalet er ikkje underlagt andre organ enn kommunestyret og rapporterer og innstiller til dette.

---

### 2. MEDLEMMENE I UTVALET

---

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemmene til kontrollutvalet. Kontrollutvalet skal ha minst tre medlemmer, og etter § 77 nr 1 i kommunelova skal minst eit av medlemmene i utvalet veljast mellom representantane i kommunestyret.

For perioden 2011-2015 har Vindafjord kommunestyre vald følgjande medlemer til kontrollutvalet:

**Faste:**

Øyvind Haraldseid - leiar  
Anders Haugland - nestleiar  
Margrethe Veim  
Nils Terje Oma  
Björg Borgemyr

**Vara:**

1. Peder Lothe  
2. Anne-Lise Døvik  
3. Nils Skrunes  
4. Sissel Stene  
5. Trygve Sandvik

Øyvind Haraldseid sit i kommunestyret. Leiar og nestleiar i kontrollutvalet har møte- og talerett i kommunestyret når utvalet sine saker blir handsama.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Rådmannen har ikkje møterett, men kan innkallast av utvalet.

---

### **3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2012**

---

Kontrollutvalet har i 2012 hatt 5 møter fordelt på tre møter første halvår og to møter andre halvår. Møta i kontrollutvalet er opne i tråd med kontrollutalet sitt reglement.

Utvalet har hatt 32 saker til handsaming og 26 saker til orientering. Oversyn over sakene følger som vedlegg.

Ingen frå Vindafjord kontrollutval deltok på kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund 1.–2. februar 2012 på Gardermoen eller på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn 6.-7. juni 2012 i Trondheim.

---

### **4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER**

---

#### **4.1 REKNESKAPSREVISJON**

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunen sin årsrekneskap vert revidert på ein trygg måte. Kontrollutvalet skal også halde seg orientert om revisjonsarbeidet og sjå til at det går føre seg i samsvar med lov og føresegner, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalet sine instruksar.

Kontrollutvalet handsama kommunen sin årsrekneskap for 2011 i møte den 15.05.12 og har gitt sin uttale til årsrekneskapen til kommunestyret.

Skatterekneskapen for 2011 har vore lagt fram for utvalet til orientering.

#### **4.2 FORVALTNINGSREVISJON**

I følge kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det årleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeida ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon.

Ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2015 blei utarbeida i 2012. Utkast til plan og overordna analyse blei utarbeida av KPMG. Kontrollutvalet arbeida med planen og analysen gjennom store deler av 2012. Utvalet vedtok planen i oktober 2012 og endeleg vedtak blei gjort av kommunestyret i oktober 2012.

Utvalet har dette året ikkje handsama nokon forvaltningsrevisjonsrapport.

### **4.3 SELSKAPSKONTROLL**

I følge kommunelova er kontrollutvalet pålagt å sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeide ein plan for gjennomføring av selskapskontroll.

Ny plan for selskapskontroll for perioden 2012-2015 blei utarbeida i 2012. Utkast til ny plan blei utarbeida av sekretariatet og vedteke av utvalet og i kommunestyret i oktober 2012.

Utvalet har ikkje handsama nokon rapport frå selskapskontrollar dette året. Dei tinga, saman med dei andre eigarkommunane, ein kontroll av Interkommunal Arkiv IKS i byrjinga av året – rapport frå denne kontrollen er venta og verta ferdig på nyåret 2013.

Kommunestyret bad sommaren 2012 kontrollutvalet gjennomgå drifta av Øyane Asvo. Utvalet har fått utarbeida ein prosjektplan for ein slik gjennomgang av KPMG. Arbeidet er foreløpig ikkje starta opp, då ein ventar på endeleg avklaring om vidare drift av Øyane Asvo. Dette prosjektet vil bli i samarbeid med kontrollutvalet i Etne kommune.

Tilbakemelding frå Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS (HIM) på oppfølging av selskapskontrollen i 2011 blei handsama av utvalet og kommunestyret hausten 2012.

### **4.4 TILSYN MED REVISOR**

Vindafjord kommunestyre vedtok i 2011 å seie opp avtalen om revisjon med Haugaland kommunerevisjon med verknad frå 30.06.2012.

Revisjonstenestene for kommunen blei lyst ut på anbod i 2011 og KPMG AS blei vald som kommunen sin revisor frå 01.07.12 og fram til 2015.

Kommunen sin revisor har møte- og talerett i utvalet sine møter. KPMG har delteke på kontrollutvalet sine to møte i haust. Kontrollutvalet har behandla uavhengighetserklæring frå revisor samt revisor sin plan for rekneskapsrevisjon.

### **4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA**

Tilsyn med forvaltninga har vore gjennomført ved at rådmannen har orientert utvalet om aktuelle saker, skatteregnskap, vedtekne økonomiske rammer, halvårskontrollar og KOSTRA-tall i løpet av året.

### **4.6 FRAMLEGG TIL BUDSJETT FOR INTERNT TILSYN OG KONTROLL**

Kontrollutvalet handsama hausten 2012 framlegg til totalbudsjett for internt tilsyn og kontroll for 2013. Totalt var framlegg til budsjett inkl. revisjonstenester, sekretariats-tenester og kontrollutvalet sine egne utgifter på kr 655 000.

#### 4.7 SEKRETARIAT

Sekretariatstenester for kontrollutvalet er i 2012, som tidligare år, ivaretatt av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Selskapet er eigd av 10 deltakarkommunar og oppgåvene blir ivaretatt av to tilsette. Ny rådgjevar, som har kontakten med Vindafjord, blei tilsett 01.08.12.

---

#### 5. OPPSUMMERING

---

Aktiviteten i 2012 har vore som planlagt, men innanfor forvaltningsrevisjon noko mindre enn forventa. Året har vore prega av å få på plass ny revisjonsordning og nye planar for dei neste fire åra.

\*\*\*

Ølen, 20. februar 2013

Øyvind Haraldseid  
(sign.)

Anders Haugland  
(sign.)

Margrete Veim  
(sign.)

Nils Terje Oma  
(sign.)

Björg Borgemyr  
(sign.)

## VEDLEGG

---

### OVERSIKTOVER SAKER LAGT FRAM FOR KONTROLLUTVALET

---

#### Saker til handsaming:

- 01/12 Godkjenning av protokoll frå møte 21.09.11
- 02/12 Referat- og orienteringssaker
- 03/12 Opne eller lukka møte
- 04/12 Møteplan for 2012
- 05/12 Revisor si eigenerklæring
- 06/12 Vindafjord kommune – budsjett 2012
- 07/12 Kontrollutvalet si årsmelding 2011
  
- 08/12 Godkjenning av protokoll frå møte 18.01.12
- 09/12 Referat- og orienteringssaker
- 10/12 Val av revisor (*ikkje offentleg, jf. off.l. § 23*)
  
- 11/12 Godkjenning av protokoll frå møte 29.02.12
- 12/12 Referat- og orienteringssaker
- 13/12 Uttale til kommunerekneskapen for 2011
- 14/12 Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2015
- 15/12 Selskapskontroll i Interkommunalt arkiv i Rogaland IKS
  
- 17/12 Godkjenning av protokoll frå møte 15.05.12 og særutskrift frå 26.06.12
- 18/12 Referatsaker 3.10.12
- 19/12 Revisor si eigenerklæring for 2012 – KPMG AS
- 20/12 Budsjett for kontroll og tilsyn 2013- Kontrollutvalet sitt budsjettframlegg
- 21/12 Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016
- 22/12 Plan for selskapskontroll 2012-2016
- 23/12 Presentasjon av revisor – Overordna revisjonsstrategi
- 24/12 Møteplan for 2013
- 25/12 Bestilling av forvaltningsrevisjon – Øyane ASVO AS
  
- 26/12 Godkjenning av protokoll frå møte 03.10.12
- 27/12 Referatsaker 21.11.12
- 28/12 Bestilling av forvaltningsrevisjon av Øyane Asvo As
- 29/12 Bestilling av prosjektplan for eigarskapskontroll – Vindafjord kommune
- 30/12 Oppfølging av gjennomført selskapskontroll i HIM IKS
- 31/12 Statusoversikt pr. november – over kontrollutvalet sine saker
- 32/12 Vindafjord kommune sitt budsjett for 2013

## Saker til orientering:

1. Valte medlem og varamedlem til kontrollutvalet 2011-2015.
2. Teieplikt
3. Kontrollutvalets evaluering av arbeidet i perioden 2007-2011
4. Reglement for Vindafjord Kontrollutval
5. NKRF-konferansen 01-02.02.12, Gardermoen.
6. Budsjett kontrollutvalet 2012
7. Evaluering av NKRF-konferansen 01-02.02.12, Gardermoen.
8. Årsberetning frå Skatteoppkrevaren i Vindafjord
9. Kontrollrapport vedkomande skatteoppkrevaren frå Skatt Vest
10. HIM. Innkalling til møte i representantskapet 30.5.12
11. KOFA. Kofagebyr til kommunane.
12. KS'etikkkonferanse. Unngå korrupsjon med gode rutinar.
13. Fylkesmannen i Rogaland. Statlege tilsyn med kommunar og fylkeskommunar
14. Byråkratibarometer 2012
15. Kommunebarometer 2012
16. Fem faktorar for å avdekkje korrupsjon
17. Brev vedrørende leigesatsar på trygdebustader
18. Høstkonferansen 2012 – oppsummering
19. Invitasjon til NKRF konferansen 6.-7. februar 2013
20. Det uforståelige kommunebudsjettet av Bjørn Brox
21. Innkalling til møte i representantskapet i HIM, 23.11.12
22. Svar frå administrasjonen vedrørende lese Brett til KU sine medlemmer
23. Rapport frå fylkesmannen - Tilsyn med samfunnstryggleik og beredskap –
24. og oppfølging av denne
25. Kommunestyrevedtak 30.10.12, sak 071/12 – Plan for forvaltningsrevisjon
26. Kommunestyrevedtak 30.10.12, sak 072/12 – Plan for selskapskontroll