

*SVEIO KOMMUNE*

# KONTROLLUTVALET ÅRSMELDING 2017

---



KONTROLLUTVALET

SVEIO KOMMUNE

---

## INNLEIING

---

Kontrollutvalet si årsmelding er ei tilbakemelding til kommunestyret om utvalet si verksemd og kva saker og oppgåver som er tatt opp drøfta, og handsama i 2017.

I følgje kommunelova § 77 pkt. 6 skal ”**kontrollutvalet rapportere resultatane av sitt arbeid til kommunestyret**”.

---

### 1. OM KONTROLLUTVALET

---

Kontrollutvalet er eit lovpålagt organ som skal på vegne av kommunestyret syte for tilsynet med forvaltninga av kommunen (rekneskapsrevisjon 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 i eiga forskrift om kontrollutval.

Kontrollutvalet er ikkje underlagt andre organ enn kommunestyret og rapporterer og innstiller til dette.

Kontrollutvalet har eige reglement, vedtatt av kommunestyret i 2012 og revidert i 2014.

---

### 2. MEDLEMMENE I UTVALET

---

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemmene. Kontrollutvalet skal ha minst tre medlem, og etter § 77 nr 1 i kommunelova skal minst eit av utvalet sine medlemmer veljast blant representantane i kommunestyret. Tilsette i kommunen er utelukka frå val til kontrollutvalet. Utvalet kan heller ikkje ha vere valt inn i andre utval.

Utvalet har etter siste nyval i 2016 følgjande medlemmer:

#### Faste medlemmer

Leiar	<b>Olav Haugen</b> (KrF)
Nestleiar	<b>Hans Christian Andersen</b> (Frp)
Medlem	<b>Heidi Selsås</b> (Ap)
Medlem	<b>Gustav Eidsvåg</b> (Frp)
Medlem	<b>Torill Hagland</b> (H)

#### Numeriske varamedlem:

1. ~~Svein Nesse~~ (V)
2. Sissel Lier Høiness (Ap)
3. Haldis R. Stueland (KrF)
4. Svein Olaf Bua (H)
5. Helga Reinertsen (Sp)

Gustav Eidsvåg er også kommunestyrerepresentant.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet, men har ikkje møtt i 2017. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Økonomisjefen møtte i april i rekneskapssaka. Ny rådmann møtte utvalet i møtet i november då han orientert om budsjettframlegg.

Møta vert gjort kjent på kommunen sine nettsider og sekretariatet sine heimesider. På desse stadene vert også sakspapira og protokollar lagt ut.

---

### **3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2017**

---

Kontrollutvalet har i 2017 hatt 4 (5) møte, fordelt på to om våren og to på hausten. Utvalet sine møte er opne for publikum og presse med unnatak av når det er heimel i lov om å lukke. Utvalet held sine møte i kommunestyresalen i rådhuset.

Utvalet har i 2017 hatt 20 (31) saker til handsaming der 4 (5) av sakene er vidaresendt til handsaming i kommunestyret. 31 (46) saker er blitt lagd fram til orientering. Samla oversyn over sakene følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

På kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) i februar deltok H.C. Andersen. Det var ingen frå Sveio som deltok på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn i juni.

På dagskonferansen for kontrollutval i Rogaland i Sandnes 30. november deltok utvalsleiar.

---

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

---

Kontrollutvalet har oppgåver knytte til internt tilsyn og kontroll gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

---

#### **4.1 REKNEKAPSREVISJON**

---

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunen sin årsrekneskap og rekneskap til kommunale føretak 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 hadde i møtet 25.04.17 kommunen sin årsrekneskap for 2016 til handsaming. Totalt sett blei rekneskapen for 2016 gjort opp med eit driftsoverskot på kr 6,4 mill. og positivt netto driftsresultat med kr 17,5 mill. kr. Det utgjør 3,9 % og var omtrent som året før. Uttale til rekneskap for Ryvarden Kulturfyr KF blei godkjent i same møtet.

Kontrollutvalet hadde inga merknader til sjølve rekneskapet, men ønskte tilbakemelding på revisor sine merknader i revisjonsrapporten knytte til rutinar i lønssystemet og manglande gjennomgang av finansreglementet. Oppfølging av merknadene blei lagd fram for utvalet i septembermøtet. Utvalet tok tilbakemeldinga til orientering.

---

#### **4.2 FORVALTNINGSREVISJON**

---

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det årleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeide ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Kommunestyret skal vedta planen. Sveio kommune sin plan for 2016-2020 blei vedteken av kommunestyret i møte 31.10.16, sak 111/16.

Rapport om «Internkontroll» blei lagd fram for utvalet 12.09.17 og vidaresendt til kommunestyret 25.09.17, sak 73/17. Revisor hadde åtte tilrådingar. Rådmannen skal komme med tilbakemelding om oppfølging av rapporten innan 12 månader, dvs. hausten 2018. Prosjekt om «Vedtaksoppfølging» blei valt i haust som nytt prosjekt etter planen. Prosjektmandat skal handsamast på nyåret og rapport vil vere klår hausten 2018.

---

### **4.3 SELSKAPSKONTROLL**

---

I følge kommunelova er kontrollutvalet pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Kontrollutvalet skal også her utarbeida ein plan for gjennomføring av selskapskontroll.

Planen for 2016-2020 og retningslinjene for slik kontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 31.10.16, sak 112/16.

Kontrollutvalet vedtok i 2014 å delta i selskapskontroll av Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS i lag med dei andre eigarkommunane. Rapport var klar i mars 2015. Deloitte såg etter om det var etablert system og rutinar for å sikre at selskapa vert drive i samsvar med vedtekter, politiske vedtak og regelverk. Det blei avdekket nokre få forbedringspunktar, og det blei sett ein frist på 12 månader for tilbakemelding om oppfølging av tilrådingane. Utvalet fekk tilbakemelding om oppfølging av selskapskontrollen i Haugaland Kraft AS i møtet i juni.

Ny felles selskapskontroll er på trappene når det gjeld Karmsund Havn IKS.

---

### **4.4 TILSYN MED REVISOR**

---

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalet innhentar kvart år uavhengighetserklæring frå ansvarleg revisor. Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte.

Deloitte AS er kommunen sitt revisjonsselskap. Avtalen gjeld frå 01.07.16 til 31.06.20 med opsjon til å forlengje avtalen med to år. Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er Else Holst-Larsen og ho har møtt i tre av fire møte. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen og har møtt i tre av møta i 2017.

Deloitte AS har lagt fram uavhengighetserklæring, presentert plan for revisjonsarbeidet, orientert om interimrevisjonsarbeidet og lagt fram prosjektplan for kommande rapport og utarbeida rapport.

---

### **4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA**

---

Tilsyn med forvaltninga kan gjerast ved at utvalet får orientering frå rådmannen om spørsmål og saker utvalet har tatt opp.

I november møtte ny rådmann og han orienterte om framlegg til budsjett 2018 og økonomiplan.

Rapport om «Internkontroll» blei lagd fram for utvalet 12.09.17 og vidaresendt til kommunestyret 25.09.17, sak 73/17. Revisor hadde åtte tilrådingar. Rådmannen skal komme med tilbakemelding om oppfølging av rapporten innan 12 månader, dvs. hausten 2018. Prosjekt om «Vedtaksoppfølging» blei valt i haust som nytt prosjekt etter planen. Prosjektmandat skal handsamast på nyåret og rapport vil vere klår hausten 2018.

---

#### 4.3 SELSKAPSKONTROLL

---

I følgje kommunelova er kontrollutvalet pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Kontrollutvalet skal også her utarbeida ein plan for gjennomføring av selskapskontroll.

Planen for 2016-2020 og retningslinjene for slik kontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 31.10.16, sak 112/16.

Ny felles selskapskontroll er på trappene når det gjeld Karmsund Havn IKS.

---

#### 4.4 TILSYN MED REVISOR

---

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalet innhentar kvart år uavhengighetserklæring frå ansvarleg revisor. Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte.

Deloitte AS er kommunen sitt revisjonsselskap. Avtalen gjeld frå 01.07.16 til 31.06.20 med opsjon til å forlengje avtalen med to år. Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er Else Holst-Larsen og ho har møtt i tre av fire møte. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen og har møtt i tre av møta i 2017.

Deloitte AS har lagt fram uavhengighetserklæring, presentert plan for revisjonsarbeidet, orientert om interimrevisjonsarbeidet og lagt fram prosjektplan for kommande rapport og utarbeida rapport.

---

#### 4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

---

Tilsyn med forvaltninga kan gjerast ved at utvalet får orientering frå rådmannen om spørsmål og saker utvalet har tatt opp.

I november møtte ny rådmann og han orienterte om framlegg til budsjett 2018 og økonomiplan. Det har elles i 2017 ikkje vore nokon innbyggjarar som har tatt kontakt med utvalsleiar eller andre i utvalet med ønskje om dei sett fokus eit emne eller konkret sak.

---

### 5 BUDSJETT/REKNESKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

---

ANSVARSSOMRÅDE 10010	REGNSKAP 2016	BUDSJETT 2017	REGNSKAP 2017
<b>REVISJON OG KONTROLLUTVAL</b>			
Godtgjersle, kurs, m.m	67 967	70 000	63 799
Revisjonstenester (avt m/priv.)	295 572	385 000	363 320
Sekretariatstenester ((IKS)	159 000	167 000	167 000
Sum utgifter	<b>522 539</b>	<b>622 000</b>	<b>594 119</b>

Kontrollutvalet handsama hausten 2017 framlegg til budsjett for tilsyn og kontroll for 2018. Framlegg til budsjett var på kr 656.000 eks. mva. Timetalet til forvaltningsrevisjon/selskapskontroll har auka då fastprisen blei lågare ved siste anbudsrunde.

---

## 6. SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALET

---

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmann eller revisjon. Haugaland Kontrollutvalssekretariat IKS blei etablert frå 2005 og vore i drift i 13 år.

Selskapet er eid av 10 kommunar og oppgåvene blir ivaretatt av to tilsette. Sekretariatet har, i tillegg til kontakt og samarbeid med utvala, administrasjon og politisk leiing, samarbeid med tre revisjonsselskap, andre interkommunale selskap i regionen og sekretariata i Rogaland, Agder og Hordaland.

Fast utvalssekretær har vore dagleg leiar Toril Hallsjø. Sekretariatet har eigne heimesider, [www.kontrollutvalgene.no](http://www.kontrollutvalgene.no), kor mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

Frå Sveio kommune er utvalsleiar Olav Haugen valt til representantskapet i IKSet med Ole-Ørjan Hov som vara. Representantskapsmøtet blei heldt 24.04.17 og Haugen leia møtet då han er valt som representantskapsleiar.

---

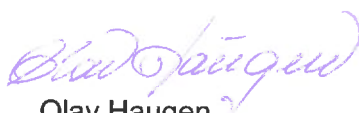
## 7. OPPSUMMERING

---

Aktiviteten i 2017 har vore som tidlegare med unnatak av at junimøtet som i år blei avlyst. Det har blitt handsama ein rapport og ein nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt er valt ut for 2018. Administrasjonen har gjort greie for rekneskap og budsjett.


\*\*\*


Sveio, den 30.01.18




Olav Haugen  
leiar (sign.)

*for*   
Hans Christian Andersen  
(sign.)

*for*   
Torill Hagland  
(sign.)

  
Heidi Selsås  
(sign.)

*for*   
Gustav Eidsvåg  
(sign.)

## OVERSYN OVER SAKER – SVEIO KONTROLLUTVAL 2017

### Saker til behandling:

- 1/17 Godkjenning av protokoll frå møtet 08.11.16
- 2/17 Prosjektplan – forvaltningsrevisjon – «Internkontroll i Sveio kommune»
- 3/17 Kontrollutvalet si årsmelding 2015
- 4/17 Referat- og orienteringssaker 24.01.17
  
- 5/17 Godkjenning av protokoll frå møtet 24.01.17
- 6/17 Revisor si egenerklæring for 2017
- 7/17 Sveio kommune – uttale til årsrekneskapen for 2016
- 8/17 Ryvarden Kulturfyr KF – rekneskap og årsmelding 2016
- 9/17 Referat- og orienteringssaker 25.04.17
  
- 10/17 Godkjenning av protokoll frå møtet 25.04.17
- 11/17 Forvaltningsrevisjonsrapport «Internkontroll i Sveio kommune»
- 12/17 Oppfølging av merknader i revisjonsrapport – årsrekneskap 2016
- 13/17 Budsjett 2018 – kontroll og tilsyn - kontrollutvalet
- 14/17 Referat- og orienteringssaker 12.09.17
  
- 15/17 Godkjenning av protokoll frå møtet 12.09.17
- 16/17 Val av nytt forvaltningsrevisjonsrapport for 2018 - tinging av prosjektmandat
- 17/17 Rådmannen sitt framlegg til budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021
- 18/17 Revisjonsplan 2017
- 19/17 Møteplan for 2017
- 20/17 Referat- og orienteringssaker 07.11.17

## Referat- og orienteringssaker 2017 til Sveio kontrollutval

1. Statusoversikt - januar 2017
2. Førebels rekneskapstall 2016 – ansvar 1010 – kontroll og revisjon – funksjon 1100
3. Haugaland Vekst IKS – protokoll frå representantskapsmøtet 16.12.16
4. Årsrapport og skatterekneskap 2016 - skatteoppkrevjaren i Sveio kommune
5. Haustkonferansen 17.11.16 i Sandnes – tilbakemelding frå utvalsleiar
6. Påmeldt Kontrollutvalskonferansen 01.-02.02.17 - nestleiar H.C. Andersen
7. NKRF – informasjonsskriv 8/16 – Nye maler for normalberetninger 2016
  
8. Statusoversikt - april 2017
9. Skatteetaten - kontrollrapport 2016 vedk. skattekrevjarfunksjonen for Sveio
10. Karmsund Havn IKS – møte i hamnerådet 23.03.17
11. Samarbeidsrådet for Sunnhordland IKS – representantskapsmøte 07.04.17
12. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS – representantskapsmøte 24.04.17
13. Haugaland Vekst IKS – representantskapsmøtet 28.04.16
14. Forum for Kontroll og Tilsyn – svarbrev til Foreningen Familie i barnevern
15. Kontrollutvalskonferansen 01.- 02.02.17
  
16. Statusoversikt - september 2017
17. Protokoll fra generalforsamling i Haugaland Kraft AS 12.06.17
18. FKT-konferansen i Tromsø 7. – 8. juni
19. FKT – protokoll frå årsmøtet 07.06.17
20. Rådmannen sitt saksframlegg i KST-sak - Avvikling av stiftinga Sveio Bufellesskap
21. Haustkonferansen - Forum for kontrollutval i Rogaland - dato sett til 30.11.17
22. Haugalandspakken AS – varsel om ekstraordinær generalforsamling 30.10.17
  
23. Statusoversikt - oktober 2017
24. Komm.styrevedtak 25.09.17, sak 73/17- Forvaltningsrevisjonsrapport – «Internkontroll»
25. Kommunestyresak 06.10.17, sak 85/17 – Tertialrapport 31. august 2017
26. Innkalling til ekstraord. generalforsamling i Haugaland Kraft AS den 14.11.17
27. Sekretariatet sitt brev - innsynsrett – Haugaland Kraft AS
28. Tilbod på revisor oppdrag og prosjektplan – Karmsund Havn IKS
29. Legemeldt sjukefråver – 1. halvår 2017 – kommunar på Haugalandet
30. Kommunal rapport – professor Bernt svarar – «Når kommunestyret har hastverk»
31. Haustkonferansen - Forum for kontrollutval i Rogaland- program – påmelding
32. Innkalling til ekstraord. generalforsamling i Haugalandspakken AS den 30.10.17
33. Invitasjon til folkevaldopplæring for kontrollutval i Hordaland 29.- 30.01.18