

Kontrollutvalet i Sauda kommune



ÅRSMELDING
2017

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 resultatata 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. MEDLEMENE I UTVALET

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemene til kontrollutvalet. Kontrollutvalet skal ha minst tre medlemmer, og etter § 77 nr 1 i kommunelova skal minst eit av medlemene i utvalet veljast mellom representantane i kommunestyret. I 2015 vart det bestemt at kontrollutvalet skulle auke talet på medlem frå tre til fem i frå valperioden 2016-2019.

For perioden 2016-2019 har Sauda kommunestyre vald følgjande medlemmer til kontrollutvalet:

Faste medlemmer:

Leiar: Alan Geoffrey Thompson (Ap)
Nestleiar: Jon Lambrigt Grindheim (Sp)
Medlem: Signe Marie Breivik (Krf)
Medlem: Wenche Pleym (Ap)
Medlem: Eirik Tangeraaas Lygre (V)

Varamedlemer:

1. Sjur Hatlen (H)
2. Laura Seltveit (Ap)
3. Eirik Birkeland (Sp)

Jon Lambrigt Grindheim sit fast 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. Ordføraren har delteke på to av møta i 2017. Rådmannen har ikkje møterett, men kan innkallast av utvalet. Han eller nokon frå administrasjonen har delteke på alle møta i 2017.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2017

Kontrollutvalet har i 2017 hatt 4 ordinære møte fordelt med to første halvår og to andre halvår. Utvalet har hatt 22 (21) saker til handsaming, kor 4 (6) saker blei oversendt til kommunestyret.

34 (37) saker har blitt lagde fram for utvalet til orientering. Som vedlegg til årsmeldinga er det ei oversikt over saker handsama av utvalet og saker lagde fram til orientering.

Møta i kontrollutvalet er opne og blir haldne for opne dører (Kommunelova § 77).

Alan G. Thompson deltok på fagkonferansen i regi av Forum for kontroll og tilsyn i Tromsø 7. – 8. juni 2017.

Jon L. Grindheim deltok på haustkonferansen i Sandnes 30.11.17 i regi av Forum for kontrollutval i Rogaland.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

4.1 REKNESKAPSREVISJON

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

I møtet den 15.05.17 handsama kontrollutvalet kommunen sin årsrekneskap for 2016. Utvalet hadde følgjande uttale til rekneskapen:

Sauda kommunes årsregnskap for 2016 er gjort opp med et regnskapsmessig underskudd på kr 2,1 millioner.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser et positivt netto driftsresultat med 4,5 million kroner.

Under tilvising til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen, mener kontrollutvalget at årsregnskapet totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2016 og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.16.

Kontrollutvalget i Sauda har ikke andre merknader til Sauda kommunes årsregnskap ut over det som går fram ovenfor, av revisor sin revisjonsberetning og økonomisjefens uttalelse i årsberetningen.

Skatterekneskapen for 2016 vart lagt fram for utvalet til orientering i møtet den 06.02.17.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal innan utgangen av første året i valperioden utarbeida ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Forvaltningsrevisjon skjer etter kommunestyret sin vedtekte plan for forvaltningsrevisjon.

Ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2020 blei utarbeida i 2016 og vedteken av kommunestyret 22.06.16, sak 66/16.

I møtet 15.05.17, sak 09/17 blei rapporten om «Økonomistyring» handsama. Kommunestyret handsama rapporten i møtet 21.06.17 og innstillinga frå utvalet blei samrøystes vedteke. Det blei gitt ein frist på ni månader for rådmannen til å følgje opp rapporten sine tilrådingar. Utvalet vil følgje opp dette arbeidet i 2018.

Prosjektet om «Kvalitet/effektivitet innafor pleie og omsorg» blei bestilt 13.11.17. Rapport vil bli lagt fram i løpet av fyrste halvår 2018.

4.3 SELSKAPSKONTROLL

Kommunelova pålegg kontrollutvalet å sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap som er heileigde av kommunen eller eigde saman med andre kommunar. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden og seinast innan utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeida ein plan for gjennomføring av selskapskontroll.

Ny plan for selskapskontroll for perioden 2016-2020 blei utarbeida i 2016 og vedteken av kommunestyret 22.06.16, sak 66/16.

Utvalet har ikkje bestilt eller handsama rapportar om selskapskontroll i 2017.

4.4 TILSYN MED REVISOR

Kommunestyret vedtok å inngå avtale med KPMG AS som revisor i 2012. Avtalen gjaldt fram til 30.06.15. Kommunen nytta seg av opsjonsretten og forlengja avtalen med 1 år, fram til 30.06.16.

Kontrollutvalet gjennomførte i 2015 ny anbodskonkurranse om revisjonstenestene for perioden 2016-2020.

Kommunestyret slutta seg til kontrollutvalets innstilling om å velje KPMG AS som kommunen sin revisor i møte 16.12.15, sak 91/15 for dei neste fire åra. Kommunen har opsjon til å forlengje avtalen med 2 år.

Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er Roald Stakland med kontor i Haugesund. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen.

Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte. Det har vore ein eller fleire revisorar til stades på alle utvalsmøta. Dei har mellom anna presentert plan for rekneskapsrevisjon og rapport om «Økonomistyring». Utvalet har handsama revisor si eigenerklæring.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga har vore gjennomført ved at rådmannen har orientert utvalet om aktuelle saker, mellom anna om budsjettframlegg og økonomiplan. Utvalet har mellom anna blitt orientert om statlege tilsyn og KOSTRA-tal.

Utvalet har invitert dei ulike einingane i kommunen for å orientera om deira arbeid. I mai deltok konst. Rådmann Andreas Fløgstad, han orienterte om «stab og utvikling». I september deltok kommunalsjef for oppvekst og kultur Jakob Svandal for å orientere om «oppvekst og kultur. I november deltok kommunalsjef Randi Karin Habbestad for å orientere om «teknisk».

4.6 BUDSJETT/REKNESKAP FOR KONTROLL OG TILSYN

Økonomiavdelinga har opplyst følgjande rekneskapstal for 2017:

TENESTE 1100	REGNSKAP 2016	BUDSJETT 2017 (utvalet)	REKNESKAP 2017
Godtgjersle og driftsutgifter	90 542	118 000	57 210
Revisjonstenester	383 759	410 000	338 654
Sekretariatstenester	159 000	167 000	167 000
Sum utgifter (eks. mva.)	633 301	695 000	562 864

Kontrollutvalet handsama i møtet 18.09.17 framlegget til budsjett for 2018. Totalt var framlegg til budsjett på kr 805 000 inklusiv mva. Budsjettet blei oversendt kommunen for vidare oppfølging og skal ifølgje loven bli lagt fram for kommunestyret når budsjettet for kommunen blir handsama.

4.7 SEKRETARIAT

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmann eller revisjon. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS kom i drift frå 2005 og har 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 leining, samarbeid med tre revisjonsselskap, andre interkommunale selskap i regionen og sekretariata i Rogaland, Hordaland og Agder.

Fast utvalssekretær har vore rådgjevar Odd Gunnar Høie. Sekretariatet har eigne heimesider, www.kontrollutvalgene.no, kor mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

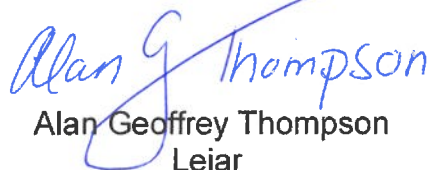
Katrine Skorpe møtte som representant for Sauda kommune på representantskapsmøtet 24.04.17.

5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2017 har vore som planlagt. Forvaltningsrevisjonsrapport om «Økonomistyring» blei handsama av utvalet og kommunestyret. Det er bestilt ny rapport om «Kvalitet/effektivitet innenfor pleie og omsorg» for levering i 2018. Rådmannen har gjort greie for aktuelle saker som utvalet har bede om undervegs gjennom året og orientert utvalet om arbeidet i dei ulike einingane.

Sauda, 5. februar 2018


Wenche Pleym


Alan Geoffrey Thompson
Leiar


Signe Marie Breivik


Jon Lambrigt Grindheim


Eirik Tangeraas Lygre

VEDLEGG

OVERSIKT OVER SAKER LAGT FRAM FOR KONTROLLUTVALET

Saker til handsaming:

- 01/17 Godkjenning av protokoll 14.11.16
- 02/17 Referat- og orienteringssaker 06.02.17
- 03/17 Årsmelding for kontrollutvalget 2016
- 04/17 Plan for orientering om enhetene og stab/støtte

- 05/17 Godkjenning av protokoll 06.02.17
- 06/17 Referat- og orienteringssaker 15.05.17
- 07/17 Sauda kommune - uttale til regnskapet for 2016
- 08/17 Orientering fra administrasjonen – stab og utvikling
- 09/17 Forvaltningsrevisjonsrapport – «Økonomistyring»

- 10/17 Godkjenning av protokoll 15.05.17
- 11/17 Referat- og orienteringssaker 18.09.17
- 12/17 Orientering fra administrasjonen – oppvekst og kultur
- 13/17 Valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
- 14/17 Vurdering av revisors uavhengighet 2017
- 15/17 Overordnet revisjonsstrategi/revisjonsplan for regnskapsåret 2017
- 16/17 Utvalget sitt forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i 2018

- 17/17 Godkjenning av protokoll 18.09.17
- 18/17 Referat- og orienteringssaker 13.11.17
- 19/17 Orientering fra administrasjonen – teknisk
- 20/17 Orientering om forslaget til budsjett 2018 og økonomiplan 2018 - 2021
- 21/17 Bestilling av nytt prosjekt – «Kvalitet/effektivitet innenfor pleie og omsorg»
- 22/17 Møteplan for 2018

Saker til orientering:

1. Orientering fra rådmannen om «Avvik etter systemrevisjon» - utført av Senter for Miljørettet Helsevern
2. Statusrapport pr. februar 2017
3. Rapport frå Høstkonferansen i Sandnes – evaluering/oppsummering
4. Oversikt over vedtatt budsjett 2017 for kontroll og tilsyn
5. «Sauda gikk på en skattesmell» - Kommunal rapport 26.01.17
6. «Travle kontrollutvalg» – Kommunal rapport 26.01.17
7. Årsrapport 2016 - frå Skatteoppkreveren i Sauda
8. «Kommunen som barnehagemyndede» tilsynsrapport frå Fylkesmannen i Rogaland
9. Informasjon om statlige tilsyn med kommuner og fylkeskommuner i Rogaland 2017
10. Haugaland Vekst IKS – protokoll frå representantskapsmøte 11.12.15

11. Nye maler for normalberetninger 2016 – Informasjonsskriv 8/2016 fra NKRF
12. Statusrapport pr. mai 2017
13. Økonomirapport pr. mai 2017
14. Kontrollrapport 2016 fra Skatteetaten
15. Representantskapsmøte 24.04.17 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
16. Representantskapsmøte 27.04.17 – Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
17. Representantskapsmøte 28.04.17 – Haugaland Vekst IKS
18. Representantskapsmøte 24.05.17 – Krisesenter Vest IKS (uten vedlegg)
19. Årsmøte 08.06.17 – Ryfylke IKS (uten vedlegg)
20. Forum for Kontroll og Tilsyn – svarbrev til Foreningen Familie i barnevern
21. «Bernt svarer» - Kommunal rapport 24.04.17
22. Statusrapport pr. september 2017
23. Økonomirapport pr. september 2017
24. K-styrevedtak 21.06.17, sak 37/17 – Årsmelding Kontrollutvalget 2016
25. K-styrevedtak 21.06.17, sak 38/17 – Forvaltningsrapport om Økonomistyring
26. Vedtakskodeoversikt og sakliste over oppfølging av politiske vedtak
27. Orientering fra FKT-konferansen 7. – 8. juni
28. Protokoll fra årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) 07.06.17
29. Høstkonferansen i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland – 30.11.17
30. Statusrapport pr. november 2017
31. Økonomirapport pr. november 2017
32. Program/påmelding for høstkonferansen i Sandnes – 30.11.17
33. Når kommunestyret har hastverk – Kommunal Rapport 16.10.17
34. Legemeldt sykefravær 1. halvår 2017 – kommuner på Haugalandet