

**BOKN KOMMUNE**

# KONTROLLUTVALET ÅRSMELDING

2017



Foto: Ørjan Pedersen

KONTROLLUTVALET  
BOKN KOMMUNE

---

## INNLEIING

---

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

I følgje kommunelova § 77 pkt. 6 skal "**kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret**".

---

### 1. KONTROLLUTVALET SITT FØREMÅL

---

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 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

---

Kommunestyret sjølv vel medlemmene til kontrollutvalet. Kontrollutvalet skal ha minst tre medlem, og etter § 77 nr 1 i kommunelova skal minst eit av medlemmer veljast mellom representantane i kommunestyret. Tilsette i kommunen er utelukka frå val til kontrollutvalet. Utvalet kan heller ikkje vere valt inn i andre utval. Leiar og nestleiar i kontrollutvalet har møte- og talerett i kommunestyret når utvalet sine saker blir handsama.

For perioden 2015 - 2019 valde kommunestyret hausten 2015 følgjande medlemmer:

	<u>Faste medlemmer</u>	<u>Varamedlemmer:</u>
Leiar	<b>Lars Øyvind Alvestad</b> (Ap))	Zuzanna Ufnal (Ap)
Nestleiar	<b>Jørn Hansen</b> (H, no uavhengig)	Tom-Inge Aksdal (H)
Medlem	<b>May Jorunn Vatnaland</b> (Sp)	Johannes Nilssen (Sp)

Jørn Hansen sit også i kommunestyret.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Han møtt i ein gong i 2017. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Han har sjølv møtt to gonger, medan kommunalsjef Alvestad ein gong og seksjonssjef teknisk Bua to gonger.

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 hatt **3** (4) møte, fordelt på to møte om våren og eit møte på hausten.. Kontrollutvalet 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 møterommet i 1. etasje på Boknatun.

Utvalet har hatt **15** (25) saker til handsaming der 4 (5) av sakene er vidaresendt til kommunestyret. Det er 29 (48) saker som er blitt lagd fram til orientering. Samla oversikt over saker og orienteringssaker følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

Leiar og nestleiar deltok på Kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) på Gardermoen i februar. Ingen deltok på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn i juni eller dagskonferansen for kontrollutval i Rogaland i Sandnes i desember.

---

## **4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER**

---

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

### **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 årsrekneskapen for 2016 i møtet 22.05.17. Totalt sett blei rekneskapen for 2016 gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskot med kr 5.235.503. Kontrollutvalet kom med mellom anna følgjande merknad:

*Kontrollutvalet har merka seg at årsrekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 5,2 mill. kr som utgjer 5,2 % av driftsinntektene. Det er et klårt betre resultat enn i fjor, og godt over teknisk berekningsutval sin tilrådde resultatmargin på 1,75%.*

### **4.2 FORVALTNINGSREVISJON**

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeida ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Bokn kommune sin plan for 2016-2020 blei vedteken av kommunestyret i møte 15.11.16, sak 59/16. I planen er det tatt inn fem prioriterte prosjekt og elleve uprioriterte prosjekt.

Utvalet bestilte i februar forvaltningsrevisjonsprosjekt om temaet «Plan, byggesak og eigedom». Ramma vart sett til 76 timar. Rapporten blei lagt fram for utvalet i oktober og kommunestyret 07.11.17, sak 48/17. I pkt. 3 lød følgjande:

*Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølginga av rapporten og korleis den nye avtalen frå 01.09.17 med Karmøy kommune fungerer, innan 12 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

Nytt prosjekt er til no ikkje valt, men framlegg til nytt prosjektmandat vil truleg komme i mai og rapport i løpet av 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 15.11.16, sak 58/16 på bakgrunn av ei overordna analyse.

Ny felles selskapskontroll for Karmsund Hamn IKS er vedtatt av eigarkommunane. For Bokn kommune som har 3,85 % eigardel vil det utgjere 7 timer av 180 timer.

i

### 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. Det er presentert revisjonsplan og lagt fram mandat og rapport frå forvaltningsrevisjonsarbeidet.

Deloitte AS er kommunen sitt revisjonsselskap. Avtalen gjeld frå 01.07.16 til 31.06.20 med opsjon til å forlenge avtalen med to år. Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er partner Else Holst-Larsen. Ho har møtt i kvart møte i 2017. Forvaltningsrevisorane held til i Bergen, og var i haust tilgjengeleg via mobil pga. sjukdom.

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 er gjennomført ved at utvalet har fått orienteringar frå rådmann og ordførar i aktuelle saker.

På bakgrunn av brev frå gruppeleiar i Bokn Ap bad utvalet om ein orientering om drift av Bokn Arena og om foreininga Bokn Arena Event, der ordførar er styreleiar. Utvalet fekk ei utgreiing frå rådmannen og ordførar i møtet i februar. Utvalet fann ikkje grunn til nokon vidare oppfølging.

Utvalet er og blitt orientert om fellesøving innan samfunnstryggleik og beredskap, skatterekneskap og vedtekne økonomiske rammer, halvårsrapportar og KOSTRA-tall i løpet av året.

### 4.6 BUDSJETT/REKNEKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

	REGNSKAP 2016	KU SITT BUDSJETT 2017	VEDTATT BUDSJETT 2017	REGNSKAP 2017
Godtgjersle, kurs, m.m	24.558	53.000	16.500	41.991
Revisjonstenester	178.348	180.000	180.000	184.828
Sekretariatstenester	104.000	109 000	109 000	109.000
Sum utgifter eks. mva	<b>307.126</b>	<b>342.000</b>	<b>305 500</b>	<b>335.819</b>

**OVERSYN OVER SAKER – BOKN KONTROLLUTVAL 2017****Saker til behandling:**

- 1/17 Godkjenning av protokoll frå møtet 26.11.16 ?????
- 2/17 Brev til utvalet om Bokn Arena og Bokn Arena Event
- 3/17 Prosjektplan for forvaltningsrevisjon – «Plan, byggesak og eigedom»
- 4/17 Kontrollutvalet si årsmelding for 2016
- 5/17 Referat- og orienteringssaker 15.02.17
  
- 6/17 Godkjenning av protokoll frå møtet 15.02.17
- 7/17 Revisor si egenerklæring for 2017
- 8/17 Årsrekneskapen 2016 – kontrollutvalet sin uttale
- 9/17 Referat – og orienteringssaker 22.05.17
  
- 10/17 Godkjenning av protokoll frå møte 22.05.17
- 11/17 Forvaltningsrevisjonsrapport «Plan, byggesak og eigedom»
- 12/17 Revisjonsplan for 2017
- 13/17 Framlegg til budsjett 2018 – kontroll og tilsyn
- 14/17 Møteplan for 2018
- 15/17 Referat – og orienteringssaker 18.10.17

**Referat- og orienteringssaker 2017**

1. Statusrapport pr. februar 2017
2. Teneste 1100 Kontroll og revisjon – rekneskap 2016 og budsjett 2017
3. Årsrapport og skatterekneskap 2016 - skatteoppkrevjaren for Bokn kommune
4. Fylkesmannen i Rogaland – Informasjon om statleg tilsyn med kommunane i 2017
5. Rapport/evaluering frå Kontrollutvalgskonferansen 01.-02.02.17 på Gardermoen
6. Protokoll frå representantskapsmøte Haugaland Vekst IKS 16.12.16
7. Protokoll frå representantskapsmøte i HIM IKS 01.12.16
8. «Travle kontrollutvalg» – Kommunal rapport 26.01.17
9. Nye malar for normalberetninger 2016 – Informasjonsskriv 8/2016 fra NKRF
10. Skatteetaten – kontrollrapport 2016 vedk. skatteoppkrevjarfunksjonen
  
11. Statusrapport pr. mai 2017
12. Status for forvaltningsrevisjonsrapportarbeidet mai 2017
13. Komm.styrevedtak 07.03.17, sak 10/17 – kontrollutvalet si årsmelding 2016
14. Karmsund Havn IKS – møte i hamnerådet 23.03.17
15. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS – representantskapsmøte 24.04.17
16. Interkommunalt Arkiv Rogland IKS - representantskapsmøte 26.04.17
17. Haugaland Vekst IKS – representantskapsmøte 28.04.16
18. Forum for Kontroll og Tilsyn – svarbrev til Foreningen Familie i barnevern
19. Innkalling til representantskapsmøte i HIM IKS 24.05.17
20. «Bernt svarer» - Kommunal rapport 24.04.17
  
21. Orientering om økonomi og løpende og kommende prosjekt v/rådmannen
22. Statusrapport pr. oktober 2017
23. Protokoll fra generalforsamling i Haugaland Kraft AS 12.06.17
24. FKT-konferansen i Tromsø 7. – 8. juni
25. FKT – protokoll frå årsmøtet 07.06.17
26. KS utgitt revidert rettleiar om yringsfridom og varsling
27. Haustkonferansen i regi av Forum for kontrollutval i Rogaland 30.11.17 - program
28. Haugalandspakken AS – ekstraordinær generalforsamling 30.10.17
29. Haugaland Kraft AS – ekstraordinær generalforsamling 14.11.17

\*\*\*

Kontrollutvalet sitt framlegg til budsjett for 2018 var på kr 355.000, derav kr 185.000 til revisjonstenester, kr 112.000 til sekretariat og kr 58.000 til utvalet.

Då framlegget ikkje er etterkomma av kommunestyret, medfører det at det ligg inn færre timer til forvaltningsrevisjon og andre kontrollar enn tidlegare år.

#### 4.7 SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALET

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmann eller revisjon. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat 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, Hordaland og Agder.

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

Frå Bokn kommune er Daghild G. Alvestad valt til representantskapet i IKSet med Lillian Grønnestad som varamedlem. Alvestad møtte på representantskapsmøtet 24.04.17.

---


#### 5. OPPSUMMERING

---

Aktiviteten har i 2017 vore omtrent som tidlegare år, med unntak at det blei eitt møte i haust. Det er handsama ein forvaltningsrevisjonsrapport. Utvalet har bede om meir informasjon om Bokn Arena og Bokn Arena Event. Administrasjonen har elles gjort greie for rekneskap, budsjett og andre aktuelle saker.

\*\*\*

Bokn, 28.02.18

  
Lars Øyvind Alvestad  
leiar

Jørn Hansen  
nestleiar

  
May Jorunn Vatnaland  
medlem