

TYSVÆR KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Måndag **28. mai 2018** blei det halde møte i Tysvær kontrollutval under leing av utvalsleiar Arne Gjerde.

MØTESTAD:	Abelrommet, Tysvær rådhus
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 17.00 – kl. 19.15
MØTANDE MEDLEMMER:	Arne Gjerde (H), Linda Ånderå Bokn (V) og Karsten A. Larsen (FrP)
MØTANDE VARAMEDLEM	1. varamedlem Marit Hølland Gjedrem (Sp)
FORFALL:	Øyvind Hellerslien (FrP) Åse Paulsen (A) 2. -5. varamedlem
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor/partner Roald Stakland, KPMG AS
ANDRE SOM MØTTE:	Økonomisjef Tor Leif Helgesen og leder drift Leni Kristensen t.o.m. sak 12/18 Innkjøpsleiar Anne Dagsland i sak 11/18
MERKNADER TIL INNKALLING	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 9/18 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 27.02.18

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møtet i Tysvær kontrollutval 27.02.18 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 28.05.18:

Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 28.05.18:

Protokoll frå møtet i Tysvær kontrollutval 27.02.18 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 10/18 ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN – ØKONOMISJEFEN

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval tek økonomisjefen si utgreiing om sitt ansvarsområde til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 28.05.18:

Økonomisjef gjorde greie for sitt ansvarsområde. Økonomikontoret har 12,2 årsverk fordelt på 14 tilsette, kor dei fleste arbeider i driftsavdelinga. Skatteinnfordringa er det kemneren i Haugesund som tar seg av. Finans er eit sentralt område med eige reglement. Bankavtalen er no under reforhandling. Når det gjeld eigedomskatt blir den omtakstert kvart 10. år. Innkjøpsleiar har pr. i dag ansvar for 83 rammeavtaler (34 eigne/49 felles m/andre kommunar).

Tysvær kommune fekk i 2017 DIFI sin anskaffingspris for digitalisering og god styring. Dette var han svært stolt av. Han gjekk så kort igjennom dei ulike digitaliseringsprosjekta som kommunen er med i, og viste BI-verktøyet, som gjer det mogleg for einingsleiarane å vere dagleg oppdatert. Dei tilsette ved økonomikontoret vil no vere meir controllarar, og ikkje som før utøvarar.

Utvalet stilte spørsmål, mellom anna om låneporteføljen, innfordring og rasjonalisering. Økonomisjefen viste til at dei, sjølv med fleire oppgåver, hadde dei klart å redusere talet på tilsette.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 28.05.18:

Tysvær kontrollutval tek økonomisjefen si utgreiing om sitt ansvarsområde til orientering.

SAK 10/18 ORIENTERING OM KOMMUNEN SINE INNKJØP

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval tek tilbakemeldinga om kommunens innkjøpsrutinar og samarbeid med andre kommunar til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 28.05.18:

Utvalsleiar gratulerte med tildelt pris frå DIFI. Innkjøpsleiar innleia med å vise til at anskaffingsfunksjonen er overgripande (gjeld alle), har fokus på utvikling, samfunnsansvar (sosial dumping, miljøkrav og liknande) og effektiv ressursutnytting. Det vert kjøpt inn varer og teneste for ca. 121 mill. kr innan drift og +/- 200 mill. kr innan investeringar kvart år. Kommunen er bunden av lov og forskrifter. Terskelverdien er no på kr 1,3 mill. I tillegg har kommunen vedtatt anskaffingsstrategi for 2016-2020, kor det er sett eit hovudmål og seks delmål. Fyrste strategi kom i 2011. I dag har kommunen rammeavtaler innan 100 vare- og tenestoområde. Med dette sparer ein kostnader frå 10 % til 60 %. Tysvær er med i innkjøpssamarbeidet på Haugalandet og i enkeltsaker også med innkjøpssamarbeidet i Sunnhordland.

Kommunen har vore føregangskommune når det gjeld innføring av Ehandel, og har i dag 1000 brukar som handlar via 15 avtaler. Rettleiar er utarbeida. Ho avslutta med å peike på utfordringar framover: sårbarheit med å vere ein i stillinga, fleire anskaffingar må truleg settast ut i einingane, meir tid må settast av til kursing og bevisstgjerjing.

Utvalet stilte spørsmål, mellom anna om terskelverdiar (under kr 100.000 er det protokollplikt) og om lokale innkjøp og avtaler. Utvalsleiar takka for orienteringa.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 28.05.18:

Tysvær kontrollutval tek tilbakemeldinga om kommunens innkjøpsrutinar og samarbeid med andre kommunar til orientering.

SAK 12/18 UTTALE TIL TYSVÆR KOMMUNE SITT ÅRSREKNESKAP 2017

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval vedtek uttale til årsrekneskapen 2017 slik den ligg føre / med desse endringane/tillegga.

Handsaming i kontrollutvalet 28.05.18:

Utvalsleiar gjorde merksam på at prosenttalet i uttalen ikkje var rett når det gjaldt korrigert resultat. Sekretær hadde ny uttale med i møtet. Utvalsleiar meinte at det ikkje var lett å setje seg inn i rekneskapen då det vert operert med to utgåver eller tal. Økonomisjefen gjekk kort gjennom rekneskapstala og grunnane for at resultatet er heilt i toppsjiktet blant norske kommunar. Årsresultatet er på nær 35 mill. kr. Netto driftsresultat er på 8,5 % i følge det oppsett som vert kravt av SSB eller 9 % etter økonomisjefen sin justerte utgåve/tabell. Ham meinte hovudtabellen gav eit meir korrekt bilete over kommunen sin økonomiske situasjon.

Eigedomsskatteklagesakene og kommande prosess i rettssystemet er varsla oppstart i haust, og det vil ta år før endeleg dom.

Utvalsleiar sakna kommentar om Stortinget sitt skattevedtak i fjor haust og kommande kompensasjonsordning. Økonomisjef svara at det var bevisst utelatt, då det ikkje har innverknad på rekneskapen 2017. Han viste også til at det var usikkert om kommunen skulle fortsette med å lage ei årsmelding, i tillegg til årsberetning, då fleire var begynt å kutte det ut.

Revisor opplyste at han hadde levert rein revisjonsmelding. I år hadde han ikkje laga revisjonsrapport i tillegg, da han berre hadde små merknader å kommentere.

Utvalet hadde elles ingen merknader til framlegg til uttale.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 28.05.18 og innstilling til kommunestyret:

Tysvær kontrollutval vedtek slik uttale til årsrekneskapen 2017:

«Tysvær kommune sitt årsrekneskap for 2017 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskot på kr 34,8 mill. kr (etter avsetjing av driftsmidlar til investeringar og fond i samsvar med budsjett).

Kontrollutvalet har merka seg at årsrekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 88,7 mill. kr, som utgjer 8,5 % av driftsinntektene. I eit korrigert netto driftsresultat utgjer det 9 % av driftsinntektene inklusiv renter og fråtrekk frå avtalt eigedomsskatt til Bokn kommune.

Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga for 2017, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen for 2017 totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2017 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.17.

Ut over ovannemnde har ikkje kontrollutvalet ytterlegare merknader til Tysvær kommune sitt årsrekneskap for 2017.»

SAK 13/18 SELSKAPSKONTROLL – RAPPORT – «KARMSUND HAVN IKS»

Sekretariatet si innstilling:

- 1. Tysvær kommunestyre tar KPMG sin revisjonsrapport «Selskapskontroll – Karmsund Havn IKS» til orientering.*
- 2. Rapporten vert oversendt selskapet v/styret og rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar.*
- 3. Det vert gjeve tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om korleis kommunestyrevedtaket er følgt opp innan 12 månader etter kommunestyra sine vedtak.*

Handsaming i kontrollutvalet 28.05.18:

Utvalsleiar innleia og peika på dei store investeringane som selskapet har gjort og vil gjere i åra framover.

Når det gjeld eigarkommunane er det ikkje peika på vesentlege manglar. Hovudinstrykket av selskapet er at dei har ei forsvarlege drift og etterlever sentrale regelverk. Tilrådingane gjeld betre anskaffingsrutinar, kontraktsoppfølging og personsårbarheit i internkontrollen. Det blei vist til hamnedirektørens positive uttale, og at kontrollen var sett i verk på eit gunstig tidspunkt. Utvalet slutta seg til innstillinga, med ei endring/tillegg i punkt 2.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 28.05.18 og innstilling til kommunestyret:

- 1. Tysvær kommunestyre tar KPMG sin revisjonsrapport «Selskapskontroll – Karmsund Havn IKS» til orientering.*
- 2. Rapporten vert oversendt hamnerådet, selskapet v/styret og leiinga og rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar.*
- 3. Det vert gjeve tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om korleis kommunestyrevedtaket er følgt opp innan 12 månader etter kommunestyra sine vedtak.*

SAK 14/18 PERSONVERNLOVA – KONSEKVEN SAR FOR KOMMUNEN

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval vil be rådmannen svare skriftleg på spørsmåla om arbeidet med ny personvernlov til neste møte 4. september, samt å delta i møtet for å kunne utdjupe svara.

Handsaming i kontrollutvalet 28.05.18:

Medlemmene meinte spørsmåla var relevante og slutta seg til framlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 28.05.18:

Tysvær kontrollutval vil be rådmannen svare skriftleg på spørsmåla om arbeidet med ny personvernlov til neste møte 4. september, samt å delta i møtet for å kunne utdjupe svara.

SAK 15/18 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 28.05.18

13. Kommunestyrevedtak 20.03.18, sak 27/18 – Oppfølging av rapport – «Internkontroll»
14. Komm.vedtak 20.03.18, sak 28/18 – Oppfølg. av rapp. – «Kvalitet på opplæring i skulen»
15. Kommunestyrevedtak 20.03.18, sak 29/18 – Årsmelding2017 - kontrollutvalet
16. Statusrapport pr. mai 2018
17. Status frå KPMG om igangsatt forvaltningsrevisjon «Investeringsprosjekt»
18. Representantskapsmøtet 18.04.18 - Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
19. Representantskapsmøtet 20.04.18 - Haugaland Vekst IKS
20. Representantskapsmøtet 23.04.18 - Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
21. Innkalling til havnerådsmøte 26.04.18 – Karmsund Havn IKS
22. Innkalling til repr.skapsmøte 23.05.18 – Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS
23. Innkalling til generalforsamling 11.06.18 – Haugaland Kraft AS
24. Kommunal Rapport 05.02.18 – Bernt svarer: Taushetsplikt og lukket møte
25. Kommunal Rapport 07.05.18 – Bernt svarer: Komitémøte kan være fjernmøte
26. NKRF- veileder «God skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene»
27. FKT - veileder «Hva kan kontrollutvalgene forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatene»
28. NKRF – framlegg til ny kommunelov bidrar til styrka eigenkontroll

Handsaming i kontrollutvalet 28.05.18:

Sekretær gjorde greie for sakene. Utvalet hadde ingen spesielle merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 28.05.18:

Kontrollutvalet tar referatsakene 13 - 28 til orientering.

EVENTUELT

Lån av maskinar og utstyr

Karsten A. Larsen viste til leiinga si avgjerd i fjor om at tilsette ikkje lenger kan låne utstyr og maskinar frå kommunen. Han ville gjerne vite meir om oppfølging og erfaring med vedtaket.

Utvalet var samd i at dei ønskte ei orientering frå rådmannen i neste møte om dette.

Neste møte: tysdag **4. september** 2018, kl. 18.00

Aksdal, 28. mai 2018

Arne Gjerde (sign.)
kontrollutvalsleiar

Toril Hallsjø (sign.)
Utvalssekretær