

KONTROLLUTVALET SI ÅRSMELDING

2017



KONTROLLUTVALET I
VINDAFJORD 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 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 2017-2019 har Vindafjord kommunestyre vald følgjande medlemmer til kontrollutvalet:

Faste:

Nils Terje Oma (Ap) – leiar
Johannes Vestbø (Sp) – nestleiar
Marit Aga Hustvedt (Ap)
Gunn Haraldseid (H)
Kristian Haraldson Risset (BBL)

Vara:

1. Anne Tone S. Andersen (H)
2. Oddvar Haugland (Krf)
3. Anja Mballow (Sp)
4. Margrethe Veim (Frp)
5. Arnfinn Øverland (Ap)

Johannes Vestbø er fast medlem i kommunestyret, og Kristian Haraldson Risset er varamedlem. Leiar og nestleiar har møte- og talerett i kommunestyret når utvalet sine saker blir handsama.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Han har vore til stades på to av møta. Rådmannen har ikkje møterett, men kan innkallast av utvalet. Han har vore til stades på tri av møta.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2017

Kontrollutvalet har i 2017 hatt 4 (4) møter fordelt på to møter første halvår og to møter andre halvår. Møta i kontrollutvalet er opne i tråd med kontrollutvalets sitt reglement og lovendring frå 01.07.13.

Utvalet har hatt 21 (22) saker til handsaming, kor 5 (7) saker blei sendt til kommunestyret. 34 (32) saker har blitt lagt fram til orientering. Oversyn over sakene og orienteringssakene følgjer som vedlegg.

Nils Terje Oma deltok på NKRF sin kontrollutvalskonferansen på Gardermoen 1. – 2. februar.

Kristian H. Rasset deltok på fagkonferansen i regi av FKT i Tromsø 7. – 8. juni.

Nils Terje Oma og Gunn Haraldseid deltok på haustkonferansen til Forum for kontrollutvalg i Rogaland 30. november i Sandnes.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGAVER

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 2016 i møtet den 03.05.17 og gav sin uttale til årsrekneskapen. Utvalet gav slik uttale:

Vindafjord kommune sin årsrekneskap for 2016 er gjort opp med eit rekneskapsmessigt mindreforbruk på 3,3 mill. kr.

Kontrollutvalet har merka seg at rekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 2 millionar kr. Det utgjør 0,3 %, som er litt høgare enn i fjor, men framleis lågare enn tilrådd nivå på 1,75 %.

Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2016 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.16.

Ut over ovannemnde har ikkje kontrollutvalet merknader til Vindafjord kommune sin årsrekneskap for 2016.

Årsmelding frå skatteoppkrevjaren og skatterekneskapen for 2016 blei fram til orientering i møtet 22.02.17.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at da 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 vedtekne plan for forvaltningsrevisjon.

Ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2020 blei utarbeida i 2016 og vedteken av kommunestyret 24.05.16, sak 32/16.

Utvalet har handsama oppfølging av ein tidligare forvaltningsrevisjonsrapport. I møtet 22.02.17, sak 03/17 blei rapporten «Barnevernet» følgd opp. Utvalet tok rådmannen si tilbakemelding til orientering.

I møtet 13.09.17 sak 12/17 blei forvaltningsrevisjonsrapporten om «Samhandlingsreforma» handsama. Utvalet hadde med sju tilrådingar og ein frist på seks månader i si innstilling. Kommunestyret handsama rapporten i møtet 31.10.17 og vedtok innstillinga frå utvalet.

Nytt prosjekt om «IKT og informasjonstryggleik» blei bestilt i møtet 22.11.17, som eit samarbeidsprosjekt med utvalet i Etne. Rapport vil bli lagt fram i 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 24.05.16, sak 33/16.

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

4.4 TILSYN MED REVISOR

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalet innhentar kvart år erklæring om uavhengighet frå ansvarleg revisor.

Kontrollutvalet gjennomførte i 2015 ny anbuds konkurranse om revisjonstenestene for perioden 2016 - 2020. Kommunestyret tilrådde kontrollutvalet si innstilling om å velje Deloitte AS som kommunen sin revisor i møtet 16.11.15, sak 94/15. Avtalen gjeld i fire år frå 01.07.16, med opsjon til å forlengje avtalen med to år.

Oppdragsansvarleg revisor frå Deloitte AS er Else Holst-Larsen med kontor i Haugesund. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen.

Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte. Det har vore ein revisor

tilstade på alle møta. Dei har mellom anna presentert revisjonsplan og lagt fram rapport om «Samhandlingsreforma».

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga har vore gjennomført ved at rådmannen har orientert utvalet om aktuelle saker. Utvalet har mellom anna blitt orientert om budsjettframlegg, skatterekneskap, KOSTRA-tall og kommunebarometeret i løpet av året.

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	88 196	94 000	78 500
Revisjonstenester	368 289	420 000	445 500
Sekretariatstenester	177 000	186 000	186 000
Sum utgifter	633 485	700 000	710 000

Kontrollutvalet handsama hausten 2017 framlegg til totalbudsjett for tilsyn og kontroll for 2018. Totalt var framlegg til budsjett inkl. revisjonstenester, sekretariatstenester og kontrollutvalet sine egne utgifter på kr 725 000. Framlegget vart sendt over til kommunestyret for handsaming.

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 verksemd 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.

Selskapet har i 2017 fått nytt styre og oppdatert overordna strategiplan. Fast utvalssekretær har vore rådgjevar Odd Gunnar Høie. Sekretariatet har egne heimesider, www.kontrollutvalgene.no, kor mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagt ut fortløpande.


Frå Vindafjord kommune er Øyvind Haraldseid kommunen sin representant til representantskapet i IKSet med Arnfinn Øverland som varamedlem. Øyvind Haraldseid møtte på representantskapsmøtet 24.04.17.

5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2017 har vore som planlagt. Utvalet har følgt opp ein tidligare revisjonsrapport om «Barnevernet» og handsama ein ny rapport om «Samhandlingsreforma». Det er bestilt ein ny rapport om «IKT og informasjonstryggleik» i samarbeid med Etne, for levering i 2018. Rådmannen har gjort greie for aktuelle saker som utvalet har bede om undervegs gjennom året.

Ølen, 25 april 2018

Johannes Vestbø


Nils Terje Oma
Leiar

Kristian H. Resset

Marit Aga Hustvedt

Gunn Haraldseid

VEDLEGG

OVERSIKTOVER SAKER LAGT FRAM FOR KONTROLLUTVALET

Saker til handsaming:

- 01/17 Godkjenning av protokoll frå møte 16.11.16
- 02/17 Referat- og orienteringssaker 22.02.17
- 03/17 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport – «Barnevernet»
- 04/17 Orientering om vedtatt budsjett 2017 og økonomiplan 2017-2020
- 05/17 Årsmelding for kontrollutvalet 2016

- 06/17 Godkjenning av protokoll frå møte 22.02.17
- 07/17 Referat- og orienteringssaker 03.05.17
- 08/17 Vindafjord kommune - uttale til rekneskapen for 2016
- 09/17 Revisor si eigenerklæring for 2017

- 10/17 Godkjenning av protokoll frå møte 03.05.17
- 11/17 Referat- og orienteringssaker 13.09.17
- 12/17 Forvaltningsrevisjonsrapport – «Samhandlingsreforma»
- 13/17 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
- 14/17 Utvalet sitt framlegg til budsjett for kontroll og tilsyn 2018
- 15/17 Oppfølging av merknader i revisjonsrapport - årsrekneskap 2016

- 16/17 Godkjenning av protokoll frå møte 13.09.17
- 17/17 Referat- og orienteringssaker 22.11.17
- 18/17 Orientering om framlegget til budsjett 2018 og økonomiplan 2018 - 2021
- 19/17 Tinging av nytt revisjonsprosjekt – «IKT og informasjonstryggleik»
- 20/17 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2017
- 21/17 Møteplan for 2018

Saker til orientering:

1. Statusrapport pr. februar 2017
2. Interimsrevisjon – Revisjonsrapport nr. 1 frå Deloitte AS, dagsett 16.01.17
3. Tilsyn med samfunnstryggleik og beredskap – rapport frå Fylkesmannen i Rogaland
4. «Skulen sitt arbeid med elevane sitt psykososiale miljø» ved Ølen og Vikedal skule – utdrag av tilsynsrapportar frå Fylkesmannen i Rogaland
5. Informasjon om statlige tilsyn med kommunane i Rogaland 2017
6. Rapport frå haustkonferansen i Sandnes – oppsummering/evaluering
7. Rapport frå NKRF-konferansen – oppsummering/evaluering
8. Årsrapport 2016 - skatteoppkrevjaren i Vindafjord kommune
9. Protokoll frå representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 16.12.16
10. Protokoll frå representantskapsmøte i HIM IKS 01.12.16
11. «Travle kontrollutvalg» – Kommunal rapport 26.01.17
12. Nye maler for normalberetninger 2016 – skriv 8/2016 frå NKRF
13. Statusrapport pr. mai 2017

14. K-st. vedtak 04.04.17, sak 18/17 – Oppfølging av rapport «Barnevernet»
15. Kontrollrapport 2016 vedk. skatteoppkrevjarfunksjonen – frå Skatteetaten
16. Representantskapsmøte 24.04.17 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat
17. Representantskapsmøte 27.04.17 – Interkommunalt arkiv Rogaland IKS
18. Representantskapsmøte 28.04.17 – Haugaland Vekst IKS
19. Representantskapsmøte 24.05.17 – Krisesenter Vest IKS (utan vedlegg)
20. Forum for Kontroll og Tilsyn – svarbrev til Foreningen Familie i barnevern
21. Statusrapport pr. september 2017
22. Klientutval – barnevernet, e-post frå rådmannen 08.05.17
23. Orientering frå FKT-konferansen 7. – 8. juni v/Resset
24. Protokoll frå årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) 07.06.17
25. Generalforsamlingsprotokoll 12.06.17 - frå Haugaland Kraft AS
26. Haustkonferansen i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland – 30.11.17
27. Statusrapport pr. november 2017
28. K-styrevedtak 31.10.17, sak 64/17 – rapport om Samhandlingsreforma
29. Påmelding/program for haustkonferansen i Sandnes – 30.11.17
30. Protokoll frå ekstraord. generalforsamling i Haugaland Kraft AS 14.11.17
31. Sekretariatet sitt brev - innsynsrett – Haugaland Kraft AS
32. Innkalling til representantskapsmøte i HIM IKS – 29.11.17
33. Når kommunestyret har hastverk – Kommunal Rapport 16.10.17
34. Legemeldt sjukefråvær – 1. halvår 2017 – kommunar på Haugalandet