

KONTROLLUTVALET I SULDAL



ÅRSMELDING

2019

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 2019.

I følgje kommunelova § 23-5 skal "**kontrollutvalet rapportere resultat 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 og selskap som kommunen eig eller er deleigar i gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer på ein trygg måte. Ordninga er heimla i kommunelova og forskrift om kontrollutval og revisjon.

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 fem medlemmer, og etter kommunelova § 23-1 skal minst eit medlem veljast blant kommunestyret sine representantar. Tilsette i kommunen er utelukka frå val til kontrollutvalet. Medlemmene kan heller ikkje vere medlem eller varamedlem i andre utval eller vere styret eller bedriftsforsamlingar der kommunen har eigarinteresser.

Utvalet har i 2019 hatt følgjande medlemmer:

Faste medlemmer:

Leiar	Vanja Ignjatic (H)
Nestleiar	Tormod Skeie (SV)
Medlem	Otto Underbakke (H)
Medlem	Eldbjørg Sivertsen (Krf)
Medlem	Berit Myrland (SV)

Varamedlemer:

- 1. Sigrunn Vetrhus (Sp)**
- 2. Silje Helen Færøy (Ap)**
- 3. Olav Martin Skaar (V)**

Det var ingen frå utvalet som var fast medlem i kommunestyret etter at Heine Mo Willig måtte gå ut av utvalet i 2016. Utvalsleiar var varamedlem.

Leiar og nestleiar i kontrollutvalet har møte- og talerett i kommunestyret når utvalet sine saker blir handsama.

Ordføreren har møte- og talerett i utvalet. Ho har ikkje møtt i 2019. Rådmannen har ikkje møterett, men kan innkallast av utvalet. Han, eller andre frå administrasjonen har delteke i alle møta.

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

For valperioden 2019-2023 har kommunestyret vald følgjande medlemmer:

Faste medlemmer

Leiar Tormod Skeie (SV)
Nestleiar Henrik Halsne (Ap)
Medlem Ragnhild Sukka (V)
Medlem Eldbjørg Sivertsen (Uavh)
Medlem Per Gudmund Øxtra (Sp)

Varamedlemmer:

1. Dag Fisketjøn (V)
2. ~~Svein Øystein Berge (Ap)~~-fått fritak
3. Janneke Wijergangs (MDG)

Per Gudmund Øxtra er utvalet sin kommunestyrerepresentant. Svein Øystein Berge fekk i kommunestyremøtet 12.12.19 fritak for perioden 2019-2023.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2019

Kontrollutvalet har i 2019 (2018) hatt **5** (4) møte fordelt på tri møte første halvår og to møte andre halvår. Utvalet held møta på rådhuset. Kontrollutvalet skal ha opne møte, men dei skal og kan lukkast når det er heimla i lov.

Utvalet har hatt **26** (24) saker til handsaming, kor **8** (5) saker blei oversendt til kommunestyret. **41** (36) saker har blitt lagde fram for utvalet til orientering. Samla oversyn over saker og orienteringssaker følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

Det var ingen frå Suldal som deltok på kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund i januar eller på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn i Kristiansand i juni.

På dagskonferansen i Sandnes i regi av Forum for kontrollutval i Rogaland deltok alle fem medlemmane. Normalt er denne konferansen i november, men pga. val av nye utval blei samlinga skjøve til 9. januar 2020.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

Kontrollutvalet har oppgåver knytte til internt tilsyn og kontroll gjennom rekneskaps-revisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

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.

Kontrollutvalet hadde i møtet 30.04.19, sak 9/19 kommunen sin årsrekneskap for 2018 til handsaming. Totalt sett blei rekneskapen gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskot på kr 13,5 mill.kr.

Årsrekneskapen viste eit positivt netto driftsresultat med 61,5 mill. kr, som utgjer 10,7 % av driftsinntektene. Resultatet var også i fjor heilt i toppsjiktet blant norske kommunar.

I same møtet handsama utvalet rekneskapen til Suldal Elverk KF, sak 10/19. Årsresultatet for Suldal Elverk KF var på 15,5 mill. kr.

Kontrollutvalet hadde inga merknader til rekneskapa. Revisor hadde levert rein revisjonsmelding.

Årsrapport og skatterekneskapen 2018 frå Skatteoppkrevjaren vart lagt fram til orientering i møte 14.02.19.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det årleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Forvaltningsrevisjon skjer etter kommunestyret sin vedtekne plan for forvaltningsrevisjon.

Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 - 2019 blei utarbeida i 2016 og vedteken av kommunestyret 14.06.16, sak 43/16. Ny plan for 2020-2024 vil bli vedteken i år.

Kontrollutvalet handsama rapport om «Klima og energiplan» i møtet 05.09.19, sak 18/19. Revisjonen kom med seks tilrådingar i rapporten. Administrasjonen blei gitt ein frist på 9 månader for å følgje opp tilrådingane. Kommunestyret handsama rapporten i møtet 24.09.19. og vedtok samrøystes utvalet si innstilling.

I møtet 14.02.19, sak 03/19 blei oppfølging av rapporten om «Forenkling, forbetring og effektivisering» handsama. Kommunestyret handsama oppfølgingssaka i møtet 19.03.19, og tok rådmannen si tilbakemelding til orientering.

I møtet 06.06.19, sak 13/19 blei oppfølging av rapporten om «Oppfølging av politiske vedtak» handsama. Kommunestyret handsama oppfølgingssaka i møtet 05.09.19, og tok rådmannen si tilbakemelding til orientering.

Det er tinga Risiko- og vesentlegvurderingar og Planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for levering i 2020.

4.3 SELSKAPS- OG EIGARSKAPSKONTROLL

Kontrollutvalet er pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap som er heileigde av kommunen eller saman med andre kommunar/fylkeskommunar.

Plan for selskapskontroll for perioden 2016 - 2019 blei utarbeida i 2016 og vedteken av kommunestyret 18.10.16, sak 75/16. Ny plan vil bli utarbeida og vedteken i år.

Kontrollutvalet handsama rapport om «Eigarskapsforvaltning» i møtet 06.06.19, sak 14/19. Revisjonen kom med fire tilrådingar i rapporten. Administrasjonen blei gitt ein frist på 9 månader for å følgje opp tilrådingane. Kommunestyret handsama rapporten i møtet 05.09.19. og vedtok samrøystes utvalet si innstilling.

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.

Rogaland Revisjon IKS har sidan 01.07.12 vore kommunen sitt revisjonsselskap. Suldal kommune blei fullverdig eigar i Rogaland Revisjon IKS frå 01.01.17.

Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor var i 2019 Tore Kristensen med kontor i Stavanger.

Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte. Det har møtt ein representant frå Rogaland Revisjon IKS på alle møta. Dei har presentert revisjonsplan og lagt fram mandat og rapportar frå forvaltningsrevisjonsarbeidet.

Kontrollutvalet har handsama revisor si eigenerklæring, samt revisor sin plan for rekneskapsrevisjon.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga er gjennomført ved at utvalet har fått orientering frå rådmannen om spørsmål og saker utvalet har tatt opp.

I februarmøtet blei utvalet orientert om «IKT og informasjonstryggleik».

I maimøtet fekk utvalet orienteringar om «Fakturering i etterkant av dødsfall» og om «Arbeidsmiljølova og tilsetjingar».

I møtet 06.06.19 orienterte rådmannen om «Bruk og oppfølging av målbruksplan».

Utvalet er og blitt orientert om statlege tilsyn, tertialrapportar og KOSTRA-tall.

5 BUDSJETT/REKNESKAP- KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN

Økonomiavdelinga har opplyst følgjande rekneskapstal for 2019.

TENESTE 1100	REKNESKAP 2018	BUDSJETT 2019 (utvalet)	REKNESKAP 2019
Godtgjersle og driftsutgifter	201 679	255 000	118 015
Revisjonstenester	663 447	750 000	735 264
Sekretariatstenester	172 000	177 000	177 000
Sum utgifter (eks.mva.)	1 037 126	1 182 000	1 030 279

Kontrollutvalet handsama hausten 2019 framlegg til budsjett for kontroll og tilsyn for 2020. Totalt var framlegg til budsjett inkl. revisjonstenester, sekretariatstenester og kontrollutvalet sine egne utgifter på kr 1 318 000. Framlegget vart sendt til kommunestyret for handsaming.

6. SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALET

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 15 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 tri revisjonsselskap, andre interkommunale selskap i regionen og sekretariata i Rogaland, Hordaland og Agder.

Sekretariatstenester for kontrollutvalet er i 2019, som tidligare år, ivaretatt av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Fast utvalssekretær har vore seniorrådgjevar Odd Gunnar Høie. Sekretariatet har egne heimesider der mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagde ut fortløpande.

Tormod Skeie (vara for Vanja Ignjatic) møtte som representant for Suldal kommune på representantskapsmøtet 06.05.19.

For valperioden 2019 - 2023 er Gerd Helen Bø valt som medlem i representantskapet med 1. vara Øyvind Lovra Tveitane og 2. vara Øyvind Valen.

7. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2019 har vore som planlagt. Utvalet har handsama to revisjonsrapportar og oppfølging av to rapportar. Det er tinga Risiko- og vesentlegvurderingar og Planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for levering i 2020. Administrasjonen har gjort greie for aktuelle saker som utvalet har bede om undervegs gjennom året.

Sand, 25. mai 2020

Eldbjørg Sivertsen

Tormod Skeie
Leiar

Ragnhild Sukka

Per Gudmund Øxtra

Henrik Halsne

VEDLEGG TIL ÅRSMELDING 2019

Saker til handsaming:

- 01/19 Godkjenning av protokoll frå møte 08.11.18
- 02/19 Referat- og orienteringssaker 14.02.19
- 03/19 Oppfølging av revisjonsrapport – «Forenkling, forbetring og effektivisering»
- 04/19 Tinging av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Klima og energiplan»
- 05/19 Revisor si eigenerklæring
- 06/19 Årsmelding for kontrollutvalet 2018

- 07/19 Godkjenning av protokoll frå møte 14.02.19
- 08/19 Referat- og orienteringssaker 30.04.19
- 09/19 Suldal kommune – uttale til årsrekneskapen for 2018
- 10/19 Suldal elverk KF – uttale til årsrekneskapen for 2018

- 11/19 Godkjenning av protokoll frå møte 30.04.19
- 12/19 Referat- og orienteringssaker 06.06.19
- 13/19 Oppfølging av revisjonsrapport – «Oppfølging av politiske vedtak»
- 14/19 Revisjonsrapport – «Eigarskapsforvaltning»
- 15/19 Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i inneverande periode 2015-2019

- 16/19 Godkjenning av protokoll frå møte 06.06.19
- 17/19 Referat- og orienteringssaker 05.09.19
- 18/19 Revisjonsrapport – «Klima og energiplan»
- 19/19 Kontrollutvalet sitt framlegg til budsjett for kontroll og tilsyn 2020
- 20/19 Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i inneverande periode 2015-2019 2. gongs handsaming

- 21/19 Kontrollutvalets oppgåver og ansvar
- 22/19 Framlegg til møteplan for 2020
- 23/19 Godkjenning av protokoll frå møte 05.09.19
- 24/19 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2019
- 25/19 Bestilling av Risiko- og vesentlegvurderingar og planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll
- 26/19 Referat- og orienteringssaker

Saker til orientering:

1. Orientering om IKT og informasjonstryggleik v/rådmannen
2. Statusoversyn pr. februar 2019
3. Tertialrapport pr. 31.12.18 frå Rogaland Revisjon IKS
4. Årsrapport og skatterekneskap 2018 frå Skatteoppkrevjaren i Suldal
5. Oversikt over statlege tilsyn i 2019 – frå Fylkesmannen i Rogaland
6. Protokoll frå representantskapsmøtet i Haugaland Vekst IKS 20.12.18
7. Evaluering/oppsummering av haustkonferansen i Sandnes 22.11.18
8. Sivilombudsmannen om lukking av møter i kontrollutval 07.11.18

9. Kom. rapport 15.01.19 – prof. Bernt svarer – val av representantskap til et IKS
10. Forvaltningsrevisjon utvikler lokaldemokratiet - Kommunal Rapport 31.01.19
11. Orientering om fakturering i etterkant av dødsfall v/rådmannen
12. Orientering om arbeidsmiljølova og tilsettingar v/rådmannen
13. Statusoversyn pr. april 2019
14. Kontrollrapport 2018 vedkomande skatteoppkrevjaren for Suldal kommune
15. Protokoll frå representantskapsmøte 10.04.19 – IKA IKS
16. Representantskapsmøte 06.05.19 – Haugaland kontrollutvalgssekr. IKS
17. Representantskapsmøte 30.04.19 – Haugaland Vekst IKS
18. Representantskapsmøte 26.04.19 – Haugaland brann og redning IKS
19. Orientering om bruk og oppfølging av målbruksplan v/rådmannen
20. Statusoversyn pr. mai 2019
21. Perioderapportering pr. 30.04.19 frå Rogaland Revisjon IKS
22. Protokoll frå representantskapsmøte 30.04.19 – Haugaland Vekst IKS
23. Protokoll frå rep.møte 26.04.19 – Haugaland brann og redning IKS
24. Innkalling til generalforsamling i Haugaland Kraft AS 11.06.19
25. FKT og Arendalsuka 2019 – info skriv frå FKT
26. Statusoversyn pr. september 2019
27. Perioderapportering pr. 31.07.19 frå Rogaland Revisjon IKS
28. Protokoll frå generalforsamling i Haugaland Kraft AS 11.06.19
29. Representantskapsprotokoll av 28.06.19 - Haugaland brann og redning
30. Protokoll frå årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn 04.06.19
31. Val av kontrollutval for perioden 2019-2023 – brev frå FKT 01.07.19
32. Statusoversyn pr. november 2019
33. Kst. vedtak 01.10.19, sak 63/19 – Val av kontrollutval 2019-2023
34. Kst. vedtak 24.09.19, sak 56/19 – Revisjonsrapport – Klima og energiplan
35. Taushetserklærings skjema (blei signert i møtet)
36. Innkalling til årsmøte i RYMI 13.11.19
37. Innkalling til rep. møte i Haugaland brann og redning IKS 14.11.19
38. Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 13.12.19
39. Konferanse 2020 for kontrollutvala – Sandnes 09.01.20
40. Invitasjon til NKRFs kontrollutvalgs konferanse 29. – 30. januar 2020
41. Ønsker åpenhet og innsyn i kommunenes arbeid – Kommunal Rapport 28.10.19