

TYSVÆR KOMMUNE

KONTROLLUTVALET SI ÅRSMELDING

2013



KONTROLLUTVALET
TYSVÆR KOMMUNE

INNLEIING

Kontrollutvalet si årsmelding er ei melding til kommunestyret om utvalet si verksemd og kva saker og oppgåver som er tatt opp og/eller handsama i 2013.

I følgje kommunelova § 77 pkt 6 skal ”kontrollutvalget rapportere resultatene 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 forskrift om kontrollutval. Kontrollutvalet er ikkje underlagt andre organ enn kommunestyret og rapporterer og innstiller direkte til dette.

2. MEDLEMMENE U UTVALET

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemmene til kontrollutvalet. Kontrollutvalet skal ha minst tre medlem, og etter § 77 nr 1 i kommunelova skal minst eit av utvalet sine medlemmer veljast blant representantane i kommunestyret. Tilsette i kommunen er utelukka frå val til kontrollutvalet.

For perioden 2011- 2015 har Tysvær kommunestyret følgjande medlemmer:

Faste medlemmer

Leiar	Jakob Alstveit (Sp)
Nestleiar	Laila M. Ramstad Nemeth (A)
Medlem	Randi I. Rettedal (Frp)
Medlem	Tormod Førland (H)
Medlem	Gunnar Egge (V)

Varamedlemmer:

1. Hanna Marit Molland (A)
2. Trond Fludal (H)
3. Ole Andreas Stakkestad (Sp)
4. Torbjørn Berge (H)

Tormod Førland er også kommunerepresentant. Leiar og nestleiar i kontrollutvalet har møterett i kommunestyret og talerett når utvalet sine saker blir handsama.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Han har ikkje møtt i utvalet i 2013. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Han møtte sjølv ein gong i fjor. Det same gjorde personalsjef, medan økonomisjef og teknisk sjef møtte i utvalet to gonger.

Kommunestyret vedtok eige reglement for kontrollutvalet i møte 20.06.12, sak 66/11

Utvalet har også fått orientering om arbeidet med å få ned langtidsfråværet, statusoppdatering for arbeidet i prosjektet om kommunale avgifter og reglar for utvikling og gjennomføring av byggeprosjekt.

Utvalet er og blitt orientert om statlege tilsyn, budsjettvedtak, økonomiplanar, KOSTRA-tall, sjukefraversrapportar osv.

5 BUDSJETT/REKNESKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

Tjeneste 1100	REGNSKAP 2013	BUDSJETT 2013	UTVALET SITTFRAMLEGG
KONTROLL OG REVISION			
Godtgjersle, kurs, m.m	55 870	74 000	74 000
Revisjonstenester (avt m/private)	365 756	400 000	400 000
Sekretariatstenester ((IKS)	158 000	158 000	158 000
Sum utgifter	579.626	634 000	634 000

Kontrollutvalet handsama hausten 2013 framlegg til budsjett for internt tilsyn og kontroll for 2014. Framlegg til budsjett var på kr 648.000 eks mva. I kommunestyremøte 12.12.13 blei budsjettet vedtatt. Utvalet har då sett av over 200 timer til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

Utgiftene skal førast i KOSTRA på funksjon 110, slik at ein kan samanlikne med kva andre kommunar brukar på kontroll og tilsyn.

6. SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALET

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmann eller revisjon. Haugaland Kontrollutvalssekretariat IKS kom i drift i 2005.

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 fire revisjonsselskap (Deloitte, KPMG, BDO og Rogaland Revisjon), andre interkommunale selskap i regionen og sekretariata i Rogaland, Hordaland og Agder.

Året 2013 har vore eit normalår heilt til midten av desember då det blei hektisk som følge av arbeid med anbod på ei gransking. Sekretær for Tysvær kontrollutval har vore dagleg leiar Toril Hallsjø. Sekretariatet har i løpet av 2013 oppgradert sine heimesider. Nå blir mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar lagt ut på heimesidene www.kontrollutvalgene.no fortløpande.

Aasmund Austerheim er kommunen sin representant til representantskapet. Per Molland er vald som varamedlem. Arne Gjerde er nestleiar i styret for IKSet.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2013

Kontrollutvalet har i 2013 hatt 4 møte fordelt på to møte på våren og to på hausten. Kontrollutvalet har hatt sine møte opne for publikum og presse sidan 2011. Etter lovendring frå 01.07.13 må no alle kontrollutval halde opne møte, med unnatak av når det er heimla i lov å lukke. Utvalet held sine møte i Kårstørommet i Tysvær rådhus.

Utvalet har i 2013 hatt **23** (26) saker til handsaming og **35** (32) saker til orientering. Som vedlegg til årsmeldinga er det laga oversyn over dei saker som er lagt fram for kontrollutvalet.

Ingen deltok på kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) på Gardermoen 05.-6.02.13 eller på Forum for kontroll og tilsyn sin konferanse i juni. Leiar Jakob Alstveit deltok på dagskonferansen for kontrollutval i Rogaland i Sandnes 07.11.13.

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 hadde i møte 28.05.13 kommunen sin årsrekneskap for 2013 til handsaming. Revisor .

Totalt sett blei rekneskapan for 2013 gjort opp med eit positivt netto driftsresultat på 26 mill. kr, som er 3 % av driftsinntektene. Revisor gjekk igjennom merknader knytte til rutinar og dokumentasjon. Utvalet var nøgd med gjennomgangen og meinte det var bra å få på plass nokre nye rutinar.

Kontrollutvalet bad kommunestyret fortsatt ha fokus på kommunen si låneutvikling, sjølv om reell lånegjeld i % hadde gått ned frå året før.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følge kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeide ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen skal vedtas av kommunestyret.

Tysvær kommune sin plan for 2012-2016 blei vedteken av kommunestyret i møte 18.12.12, sak 91/12. I planen er det tatt med åtte prioriterte prosjekt.

Utvalet bestilte forvaltningsrevisjon om «Samarbeid på tvers av tenesteområda» til møte i mars, men utvalet vedtok å endre prosjekt til « Vedlikehald av kommunale bygg og anlegg i april. KPMG la fram framlegg til nytt prosjektmandat i mai. Ramma vart sett til 200 timar for prosjektet.

Rapporten blei oversendt og presentert utvalet i møte i november. Revisor hadde då sett opp ulike tilrådingar til kommune. Leiar gav ros for ein lettlest rapport og for grundig arbeid, og meinte rapporten gav eit rett bilete av situasjonen. Rapporten vart lagt fram for kommunestyret 26.11.13 og rådmannen har fått eit halvt år på seg til å gje tilbakemelding om oppfølginga av rapporten.

Utvalet har igjen sett i bestilling nytt prosjekt. Utvalet vill fyrst sjå på konsekvensane av nedskjeringar i skulesektor, men som følgje av ulike igangsatte prosjekt, har utvalet no vedteke å sjå på budsjett- og økonomistyring generelt i kommunen.

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 2012-2016 og retningslinjene for selskapskontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 18.11.12, sak 90/12.

Kontrollutvalet vedtok i 2012 å delta i selskapskontroll i Interkommunalt Arkiv IKS (IKA) i lag med dei andre eigarkommunane. Rapport utarbeida av Rogaland Revisjon IKS blei lagt fram for utvalet og kommunestyret i mars. Oppfølging av kontrollen (kva som var forbetra) blei lagd fram for kontrollutvalet og kommunestyret i haust.

4.4 TILSYN MED REVISJONEN

Kommunestyret vedtok å inngå avtale med KPMG AS som revisor i 2012 (møte 27.03.12, sak 25/12). Avtalen gjeld til 30.06.15 med opsjon for kommunen til og forlengje avtalen med 1 år.

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

Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte, og ein eller fleire revisorar har møtt på alle møta. Dei har presentert revisjonsplan og lagt fram mandat og rapport frå forvaltningsrevisjonsarbeidet.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Fylgjande personer frå administrasjonen har vore invitert til kontrollutvalet sine møte for å orientere: rådmannen, personalsjefen, økonomi sjef og teknisk sjef.

Utvalet har hatt spørsmål knytte til Sysco Arena-saka og barnehageutbygging i Skjoldastraumen.

7. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2013 har vore som planlagt. Det har vore utarbeidd og lagt fram to rapportar og administrasjonen har gjort greie for aktuelle saker som utvalet har bede om undervegs gjennom året. Ved sekretariatet har det endeleg vore eit normalår.

Aksdal 11.02.14



Jakob Alstveit (Sp)

leiar



Laila Ramstad Nemeth (A)
nestleiar



Gunnar Egge (V)



Tormod Førland (H)



Randi I. Rettedal (Frp)

SAMLET OVERSIKT – TYSVÆR KONTROLLUTVALG 2013

Saker til behandling:

- 1/13 Godkjenning av protokoll frå møte 20.11.12
- 2/13 Referatsaker 05.03.13
- 3/13 Rapport frå selskapskontroll – Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS
- 4/13 Kontrollutvalet si årsmelding for 2012
- 5/13 Utkast til prosjektplan – Samhandling i Tysvær kommune
- 6/13 Endring av forvaltningsrevisjonsprosjekt til vedlikehald av kommunale bygg og anlegg

- 7/13 Godkjenning av protokoll frå møte 05.03.13 og særutskrift i sak 6/13 frå 22.04.13
- 8/13 Referatsaker 28.05.13
- 9/13 Uttale til Tysvær kommune sitt årsrekneskap 2012
- 10/13 Utkast til prosjektplan - forvaltningsrevisjon - vedlikehald av kommunale bygg og anlegg

- 11/13 Godkjenning av protokoll frå møte 28.05.13
- 12/13 Referat- og orienteringssaker 24.09.13
- 13/13 Budsjett 2014 - kontroll og tilsyn – kontrollutvalet sitt framlegg
- 14/13 Revisor si egenerklæring 2013
- 15/13 Oppfølging av revisors merknader til årsrekneskapet 2012
- 16/13 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2013

- 17/13 Godkjenning av protokoll frå møte 24.09.13
- 18/13 Referat- og orienteringssaker 12.11.13
- 19/13 Oppfølging av selskapskontroll – Interkomm. Arkiv (IKA) Rogaland IKS
- 20/13 Budsjett/økonomiplan for Tysvær 2014-2017 – Rådmannen sitt framlegg
- 21/13 Forvaltningsrevisjonsrapport – Vedlikehald av kommunale bygg og anlegg
- 22/13 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
- 23/13 Møteplan for 2014

Saker til orientering i kontrollutvalet 2013:

1. Opne møte i kontrollutval og kommunale føretak frå 01.07.13
2. Skatteregnskap – årsrapport og årsregnskap for 2012
3. Skatt vest - kontrollrapport 2012 vedk. skatteoppkrevjarfunksjonen for Tysvær
4. Statusoversikt mars 2013
5. NKRF si konferanse 06.-07.02.13
6. Sjukefravær 4. kvartal 2012 og totalt for 2012
7. Arbeidet med å få ned langtidsfraværet v/personalsjefen
8. Sjukefraværstatistikk 1. kvartal 2013 m/vedlegg
9. Barnehageutbygging i Skjoldastraumen v/rådmannen
10. Pressemelding frå KDR om rapport om interkommunalt samarbeid
11. Representantskapsmøte i IKA IKS 24.april
12. Representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 25. april
13. Representantskapsmøte i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS 7. mai
14. Representantskapsmøte i HIM IKS 15. mai.13
15. Generalforsamling i Haugaland Kraft AS 3. juni kl. 15.00
16. Generalforsamling i Haugalandspakken AS 11. juni kl. 15.00
17. Generalforsamling i Haugaland Bompengeselskap AS 11. juni kl. 15.30
18. Tilbakemelding til kontrollutvalet vedk. sak om kommunale utgifter v/teknisk sjef
19. Revisor Trond Kampen – overgang frå KPMG AS til Haugaland Kraft AS
20. Utgifter knytta til kontroll og revisjon – regnskapstall 2012 og 1. halvår 2013
21. Kommunebarometeret 2013
22. FKT- konferansen 2014 i Haugesund på Rica Maritim
23. Statusoversikt pr. september 2013
24. Rundskriv om iverksetting av endringar i kommuneloven m.m. – eigenkontroll mv.
25. Kommunerevisoren nr. 3-13 «Antikorupsjon i kommunene – mer enn kontroll»
26. Handbok i antikorrupsjon «Beskytt kommunen»
27. Gjennomføring av byggeprosjekt – kommentarer/evaluering av reglar v/teknisk sjef
28. Kommunestyrevedtak 22.10.13, sak 47 – varamedlemmer kontrollutvalet - endring
29. Haustkonferansen 2013 - Forum for kontrollutval i Rogaland 07.11.13
30. NKRF- konferansen 2014 – 5. og 6. febr. 2014 - påmelding
31. Representantskapsmøte i HIM IKS den 13.11.13
32. Statusoversikt pr. nov. 2013
33. Spørsmål om habilitet i AS og IKS – svar frå KRD
34. Kontrollutvalet - ansvar og oppgåver
35. Kommunedag i Sveio 04. 12.13 – opplæring ved KPMG om off. innkjøp