

**SVEIO KOMMUNE**

# KONTROLLUTVALET ÅRSMELDING

2016

---



KONTROLLUTVALET

SVEIO 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 2016.

I følgje kommunelova § 77 pkt. 6 skal "***kontrollutvalet rapportere resultatata 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. 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 valperioden 2015 - 2019 valde kommunestyret haust 2015 følgjande medlemmer til kontrollutvalet:

#### Faste medlemmer

Leiar	<b>Olav Haugen</b> (KrF)
Nestleiar	<b>Ole-Ørjan Hov</b> (MDG)
Medlem	<b>Heidi Selsås</b> (Ap)
Medlem	<b>Hans Christian Andersen</b> (Frp)
Medlem	<b>Torill Hagland</b> (H)

#### Numeriske varamedlem:

1. Svein Nesse (V)
2. Sissel Lier Høiness (Ap)
3. Haldis R. Stueland (KrF)
4. Svein Olaf Bua (H)
5. Helga Reinertsen (Sp)

Ole-Ørjan Hov var utvalet sin kommunestyrerepresentant. Då han i juni fekk tilsetjing i kommunen, blei det halde nyval hausten 2016. Utvalet består no av følgjande:

#### Faste medlemmer

Leiar	<b>Olav Haugen</b> (KrF)
Nestleiar	<b>Hans Christian Andersen</b> (Frp)
Medlem	<b>Heidi Selsås</b> (Ap)
Medlem	<b>Gustav Eidsvåg</b> (Frp)
Medlem	<b>Torill Hagland</b> (H)

#### Numeriske varamedlem:

1. Svein Nesse (V)
2. Sissel Lier Høiness (Ap)
3. Haldis R. Stueland (KrF)
4. Svein Olaf Bua (H)
5. Helga Reinertsen (Sp)

Gustav Eidsvåg er også kommunestyrerepresentant.

Ordføreren har møte- og talerett i utvalet. Ordfører har møtt ein gong. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Han møtte ein gong i fjor. I tillegg har økonomisjef, skatteoppkrevjar, personalleiar, kommunalsjef Tollefsen og kommunalsjef Habberstad møtt ein gong. Kommunalsjefane har informert om einingane sine.

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 2016**

---

Kontrollutvalet har i 2016 hatt **5** (6) møte, fordelt på tre om våren og to 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 kommunestyresalen i rådhuset.

Utvalet har i 2016 hatt **31** (34) saker til handsaming der **5** (6) av sakene er vidaresendt til handsaming i kommunestyret. **46** (47) saker er blitt lagd fram til orientering. Samla oversyn over saker og orienteringssaker følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

På kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) i februar deltok H.C. Andersen. Utvalsleiar deltok på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn i juni.

På dagskonferansen for kontrollutval i Rogaland i Sandnes 17. november deltok utvalsleiar.

---

### **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 og rekneskap til kommunale føretak 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 møtet 19.04.16 kommunen sin årsrekneskap for 2015 til handsaming. Totalt sett blei rekneskapen for 2015 gjort opp med eit driftsoverskot på kr 9,1 mill. og positivt netto driftsresultat med kr 17,4 mill. kr. Det utgjør 4 % og ein klar forbetring frå året før.

Uttale til rekneskap for Ryvarden Kulturfyr KF og Sveio Bufellesskap KF blei godkjent i same møtet. Kontrollutvalet hadde her ikkje merknader til rekneskapane. Både viste overskot.

valperioden utarbeide ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Kommunestyret skal vedta planen. Sveio kommune sin plan for 2016-2020 blei vedteken av kommunestyret i møte 31.10.16, sak 111/16.

Rapport om «Sakshandsaming, service og haldningar» blei lagd fram for kommunestyret 14.03.16, sak 2/16. Revisor hadde to tilrådingar. Rådmannen kom med tilbakemelding om oppfølging av rapporten innan 6 månader i septembermøtet. Prosjekt om «Internkontroll» blei valt i haust som fyrste prosjekt i ny plan. Prosjektmandat og rapport vil føreligge i løpet av 2017.

#### **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 31.10.16, sak 112/16.

Kontrollutvalet vedtok i 2014 å delta i selskapskontroll av Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS i lag med dei andre eigarkommunane. Rapport var klar i mars 2015. Deloitte såg etter om selskapa har etablert system og rutinar for å sikre at selskapa vert drive i samsvar med vedtekter, politiske vedtak og regelverk. Det blei avdekka nokre få forbedringspunktar, og det blei sett ein frist på 12 månader for tilbakemelding om oppfølging av tilrådingane.

Utvalet fekk tilbakemelding om oppfølging av selskapskontrollen i Haugaland Kraft AS i møtet i juni.

#### **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.

KPMG AS var kommunen sitt revisjonsselskap fram til 31.06.16. Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor har vore Willy Hauge med kontor på Stord. Han møtte i aprilmøtet. Frå 01.07.16 overtok Deloitte AS med kontor i Haugesund.

Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen og har møtt i to av møta i 2016.

Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte. Det er presentert revisjonsplan og lagt fram overordna analyse og utkast til plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

Kontrollutvalet gjennomførte i 2015 ny anbuds konkurranse om revisjonstenestene for perioden 2016-2020. Kommunestyret tilrådte kontrollutvalet si innstilling å velje Deloitte AS som kommunen si revisor i møtet 14.12.15, sak 100/15. Avtalen gjeld fire år frå 01.07.16 med opsjon til å forlengje avtalen med to år. Oppdragsansvarleg revisor frå Deloitte er Else Holst-Larsen.

#### 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 junimøtet handsama utvalet ei sak frå ein innbyggjar som ønskte å få utvalet til å iverksette undersøking i sak knytte til stiftinga Sveio Bufellesskap og Bufetat. Utvalet avviste saka då utvalet ikkje er eit klageorgan og viste til at desse organa har sine kontrollinstansar.

I november møtte kommunalsjef og han orienterte om framlegg til budsjett 2017 og økonomiplan. Utvalet er og blitt orientert om statlege tilsyn, tertialrapportar, budsjettvedtak, KOSTRA-tall osv.

---

### 5 BUDSJETT/REKNESKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

---

ANSVARsomRÅDE 10010	REGNSKAP 2016	BUDSJETT 2016	REGNSKAP 2015
REVISJON OG KONTROLLUTVAL			
Godtgjersle, kurs, m.m	67 967	44 000	75 158
Revisjonstenester (avt m/priv.)	295 572	385 000	292 008
Sekretariatstenester ((IKS)	159 000	159 000	153 000
Sum utgifter	<b>522 539</b>	<b>588 000</b>	<b>520 166</b>

Kontrollutvalet handsama hausten 2016 framlegg til budsjett for internt tilsyn og kontroll for 2017. Framlegg til budsjett var på kr 622.000 eks. mva. Timetalet til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll har blitt betre då fastprisen blei lågare ved sist anbudsrunder.

---

### 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. 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 2016 fått nytt styret og oppdatert overordna strategiplan. 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 Sveio kommune har Olav Haugen vore kommunen sin representant til representantskapet i IKSet med Ole-Ørjan Hov som varamedlem. Haugen møtte på det konstituerande møtet 25.04.16 og blei vald til leiar av representantskapet.

## 7. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2016 har vore som planlagt. Det har blitt handsama ein rapport og ein ny rapport er valt ut for 2017. Utvalet har også handsama oppfølging av rapport. Året har vore prega av å få på plass nye planar for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll dei neste fire år. Utvalet har delteke i utarbeiding av overordna analyse og planane. Planane for forvaltningsrevisjon 2016-2020 og selskapskontroll 2016-2020 har blitt vedteken av kommunestyret etter innstilling frå utvalet. Administrasjonen har gjort greie for aktuelle saker som utvalet har bede om undervegs gjennom året.

\*\*\*

Sveio, den 24.01.17

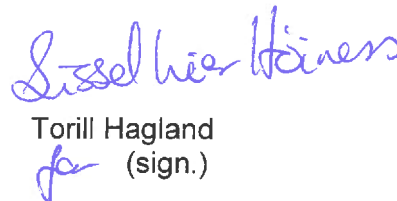
Kontrollutvalet i Sveio



Olav Haugen  
leiar (sign.)



Hans Christian Andersen  
(sign.)



Torill Hagland  
for (sign.)



Heidi Selsås  
(sign.)



Gustav Eidsvåg  
(sign.)

**OVERSYN OVER SAKER – SVEIO KONTROLLUTVAL 2016****Saker til behandling:**

- 1/16 Godkjenning av protokoll frå møte 08.12.15
- 2/16 Referat- og orienteringssaker 26.01.16
- 3/16 Kontrollutvalet si årsmelding 2015
- 4/16 Plan for orientering av stab/støtte og resultateiningane
  
- 5/16 Godkjenning av protokoll frå møte 26.01.16
- 6/16 Referat- og orienteringssaker 19.04.16
- 7/16 Sveio kommune – uttale til årsrekneskapen for 2015
- 8/16 Ryvarden Kulturfyr KF – rekneskap og årsmelding 2015
- 9/16 Sveio Bufellesskap KF – rekneskap 2015
- 10/16 Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2016-2020 -- overordna analyse – Risikospill v/Deloitte as
- 11/16 Orientering frå administrasjonen - stab/støtte
  
- 12/16 Godkjenning av protokoll frå møte 19.04.16
- 13/16 Orientering frå administrasjonen – helse og omsorg
- 14/16 Sak frå innbyggjar om å iverksette undersøking
- 15/16 Oppfølging av rapport – selskapskontroll - Haugaland Kraft AS
- 16/16 Referat- og orienteringssaker 14.06.16
  
- 17/16 Godkjenning av protokoll frå møte 14.06.16
- 18/16 Orientering frå administrasjonen – oppvekst og kultur
- 19/16 Oppfølging av revisjonsrapport «Sakshandsaming, service og haldningar»
- 20/16 Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 med overordna analyse
- 21/16 Plan for selskapskontroll 2016-2020 med overordna analyse
- 22/16 Revisor si eigenerklæring 2016
- 23/16 Budsjett 2017 – kontroll og tilsyn - kontrollutvalet
- 24/16 Referat- og orienteringssaker 13.09.16
  
- 25/16 Godkjenning av protokoll frå møte 13.09.16
- 26/16 Orientering frå administrasjonen – kommunalsjef teknisk m.m.
- 27/16 Rådmannen sitt framlegg til budsjett 2017
- 28/16 Val av prosjekt - tinging av prosjektmandat
- 29/16 Revisjonsplan 2016
- 30/16 Møteplan for 2017
- 31/16 Referat- og orienteringssaker 08.11.16

## Referat- og orienteringssaker 2016 til Sveio kontrollutval

1. Kommunestyrevedtak 14.12.15, sak 120/15 – Val av revisor for perioden 2016-2020
2. Statusoversikt - januar 2016
3. Årshjul for kontrollutvalet
4. Kommunesektoren sitt etikkutval – referat frå møtet 23.11.15
5. Brev til KPMG - evaluering og val av leverandør – anbod på revisjonstenestene
6. Kommunal rapport 19.01.16 – skatteinntektene 2015 – landsbasis
7. Kommunal rapport 19.01.16 – skattetallen for den enkelte kommune
8. Årsrapport og skatterekneskap 2015 - skatteoppkrevjaren i Sveio kommune
9. Førebels rekneskapstall 2015 – ansvar 1010 – kontroll og revisjon – funksjon 1100
10. Haugaland Vekst IKS – protokoll frå representantskapsmøtet 11.12.15 - konstituering
11. Påmeldt til Kontrollutvalskonferansen 03.-04.02.16 frå Sveio: H.C. Andersen
12. Førebels melding om representantskapet i SIM IKS – om val og dato 29.04.16
  
13. Statusoversikt - april 2016
14. Avtale om revisjonstenester 2016-2020 – til underskriving
15. NKRF-nytt – kommunelovutvalet har levert sin utredning ( NOU 2016:4)
16. Skatteetaten sin kontrollrapport 2015 – skatteoppkrevjarfunksjonen for Sveio
17. Innkalling til repr.skapsmøte 25.04.16 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
18. Innkalling til repr.skapsmøte 29.04.16 - SIM IKS
19. Innkalling til repr.skapsmøte 29.04.16 - Haugaland Vekst IKS
20. NKRF -kontrollutvalskonferansen - evaluering/tilbakemelding v/H.C. Andersen
21. FKT – fagkonferanse ktrl og tilsyn 07.-08.06.16 – utvalsleiar O. Haugen påmeldt
  
22. Statusoversikt - juni 2016
23. Komm.styrevedtak 23.05.16, sak 32/16 – Eigarskapsmelding 2016- 2019
24. Komm.styrevedtak 23.05.16, sak 36/16 – Nedlegging av Sveio Bufellesskap KF
25. Protokoll frå møte 25.04.16 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
26. Innkalling - generalforsamling 06.06.16 – Haugaland Kraft AS
27. Innkalling – hamnerådet – 09.06.16 – Karmsund Havn IKS
28. FKT – fagkonferanse 07.-08.06.16 – evaluering /tilbakemelding v/utvalsleiar
29. Innkalling - Årsmøte i FKT 07.06.16
  
30. Statusoversikt - september 2016
31. Søknad frå Ole-Ørjan Hov om permisjon fra vervet som nestleder i kontrollutvalet
32. Protokoll - Generalforsamling 06.06.16 – Haugaland Kraft AS
33. Protokoll - Havnerådsmøte 09.06.16 – Karmsund Havn IKS
34. Protokoll - e-post 30.06.16 – Karmsund Havn IKS – sak 5/16 – godtgjersle
35. KS Bedrift – unntaksvis bruk av telefonmøte i interkommunale selskap
36. Haugaland Kraft AS -brev frå styreleiar 12.09.16 – ny generalforsamlingsprotokoll
  
37. Statusoversikt - november 2016
38. Kommunestyrevedtak 26.09.16, sak 100/16 – nyval - kontrollutvalet
39. Komm.styrevedtak 31.10.16, sak 110/16 – Oppfølging av rapport – Sakshandsaming osv.
40. Kommunestyrevedtak 31.10.16, sak 111/16 – Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020
41. Komm.styrevedtak 31.10.16, sak 112/16 – Plan for selskapskontroll 2016-2020
42. Tertialrapport 2. tertial 2016 – sak til FSK 17.10.16 og KST 31.10.16
43. Invitasjon fra FKT Rogaland til Haustkonferanse 17.11.16 i Sandnes
44. Kommunal Rapport 29.09.16 – om revisjonsutgifter
45. KOSTRA-tall vedr. funksjon 110 – Kontroll og revisjon – 10 kommuner på Haugalandet
46. Forum for Kontroll og tilsyn (FKT) – høringsuttalelse til NOU: 4 Ny kommunelov