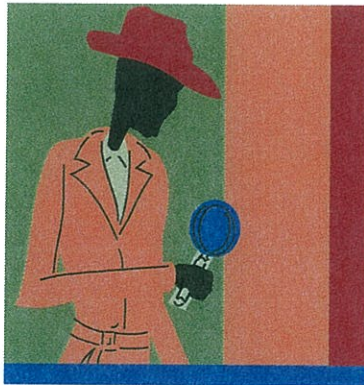


UTSIRA KOMMUNE

KONTROLLUTVALGETS
ÅRSMELDING

2012



KONTROLLUTVALGET
UTSIRA KOMMUNE

INNLEDNING

Kontrollutvalgets årsmelding er en melding til kommunestyret om utvalget sin virksomhet og hvilke saker og tema som er tatt opp og behandlet i 2012.

I følge kommuneloven § 77 pkt. 6 skal »*kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret*».

1. OM KONTROLLUTVALGET

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, som på vegne av kommunestyret skal føre det løpende tilsynet med forvaltningen av kommunen (finansiell revisjon og forvaltningsrevisjon) og selskaper som kommune eier (selskapskontroll). Utvalget skal også se til at revisjonen fungerer på en trygg måte. Ordningen er hjemlet i kommuneloven og i forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget er ikke underlagt andre organer enn kommunestyret, og rapporterer og innstiller til dette.

2. UTVALGETS MEDLEMMER

Det er kommunestyret selv som velger kontrollutvalgets medlemmer. Kontrollutvalget skal ha minimum tre medlemmer og minst et av utvalgets medlemmer velges blant representantene i kommunestyret. Ansatte i kommunen er utelukket fra valg til kontrollutvalget.

For valgperioden 2011-2015 valgte kommunestyret følgende medlemmer:

Faste medlemmer

Leder **Jan Kristoffer Høiland** (Ungdomslista)
Nestleder **Anders Klovning**(Felleslista)
Medlem **Sølvi Austrheim**(Felleslista)
Medlem **Hege Asbjørnsen** (Felleslista)
Medlem **Geir Skare** (Felleslista)

Varamedlemmer

1.vara **Benjamin Sandmo** (U)
1.vara **Eivind Sande** (F)
2.vara **Ingvar Eriksen** (F)
3.vara **Hilde Nordvik** (F)

Nytt varamedlem ble valgt i juni og etter ordførerskifte ble det foretatt nytt valg og utvalget har nå følgende medlemmer:

Faste medlemmer

Leder **Jan Kristoffer Høiland** (Ungdomslista)
Nestleder **Anders Klovning**(Felleslista)
Medlem **Sølvi Austrheim**(Felleslista)
Medlem **Hege Asbjørnsen** (Felleslista)
Medlem **Eivind Sande** (Felleslista)

Varamedlemmer

1.vara **Benjamin Sandmo** (U)
1.vara **Ingvar Eriksen** (F)
2.vara **Karen Marie Stokka Skare**(F)
3.vara **Ågot Skare** (F)

Anders Klovning er også kommunestyreprerentanter. Han har ledet møtene i leders fravær under studieopphold i utlandet i høst. Leder og nestleder i kontrollutvalget har møte- og talerett i kommunestyret når utvalget sine saker blir behandlet.

Ordføreren har møte- og talerett i utvalget. Rådmannen har ikke møterett, men kan innkalles av utvalget. Kontrollutvalget har eget reglement, vedtatt av kommunestyret i 2011.

3. KONTROLLUTVALGETS MØTEAKTIVITET I 2012

Kontrollutvalget har i 2012 hatt 4 møter fordelt på to møter på våren og to møter i høst. Møtene har vært holdt på Siratun. Fra 2012 har møtene vært åpne (med mindre det foreligger opplysninger som gjør at møter eller deler av møtet må lukkes pga dokumentenes eller opplysningenes art med hjemmel i lov).

Utvalget har hatt 23 (26)saker til behandling og har fått 22 (39) saker til orientering. Se fullstendig oversikt over saker lagt fram for kontrollutvalget i pkt. 5 og saker til orientering som vedlegg til årsmeldingen.

Det var vært tre konferanser for kontrollutvalgsmedlemmer: en i regi av Norges kommunerevisorforbund i februar, en av Forum for kontroll og tilsyn i juni og dagskonferanse for kontrollutvalg i Rogaland i Sandnes i november. Ingen fra Utsira har deltatt på konferansene.

4. KONTROLLUTVALGETS HOVEDOPPGAVER

Kontrollutvalget har oppgaver knyttet til internt tilsyn og kontroll gjennom regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

4.1 REGNSKAPSREVISJON

Kontrollutvalget skal påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal også holde seg orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruks.

Kontrollutvalget hadde i møte 04.05.12 kommunens regnskap for 2011 til behandling. Avtroppende revisor deltok i møtet og fra kommunen møtte administrasjonssjef og økonomisjef i sak 8/12. Verken revisjonen eller utvalget hadde merknader til årsregnskapet.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

Det er kontrollutvalgets oppgave å påse at det årlig blir gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale virksomhet. Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon.

Utsiras nye plan for 2012-2016 ble vedtatt av kommunestyret i møte 13.12.12, sak 98/12. Planen inneholder to prioriterte prosjekter, da avsatte budsjettmidler tilsier at det ikke kan bli gjennomført mer enn ett til to prosjekter i perioden.

4.3 SELSKAPSKONTROLL

I følge kommuneloven er kontrollutvalget også pålagt å påse at det blir ført kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskap m.m. Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll.

Utsiras nye plan for 2012-2016 ble vedtatt av kommunestyret i møte 15.11.12, sak 81/12. Det er i planen lagt opp til en gjennomgang av kommunens eierskap i selskaper.

4.4 TILSYN MED REVISOR

Revisjonssjefen for Indre Hordaland Revisjonsdistrikt har vært oppdragsansvarlig regnskapsrevisor fram til 30.06.12 og Ellen Marvik i BDO AS fra 01.07.12.

Utsira kommunestyre vedtok i 2010 å si opp avtalen med Haugaland kommunerevisjon og det tidligere interkommunale samarbeidet ble oppløst fra 30.06.12. Kommunestyret valgte BDO AS som ny revisor i møte 13.06.12, sak 38/12, i samsvar med kontrollutvalgets innstilling. Avtalen gjelder til 30.06.15 med opsjon for kommunen til å forlenge avtalen med 1 år.

Kommunens revisor har møte- og talerett i utvalgets møter, og ny revisor har deltatt på et av møtene i høst. I det første møtet hadde de presentasjon av firmaet og la fram sin overordnede revisjonsstrategi/plan for revisjonsarbeidet.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGEN

Økonomisjef orientert i mai om intensjonsavtale med Haugesund kommune om samarbeid innen ulike felt, bl.a. skatteoppkreverfunksjonen. Utvalget ble kontakta vedr bruk av unntak av offentlighet i sak i kommunestyre som gjaldt huskjøp. Administrasjonen gjorde rede for lovhjemmel og saksgang.

Utvalget er også blitt orientert om skatteinngang, budsjettkontroller, budsjett, økonomiplan og de aktuelle byggeprosjektene i løpet av året.

4.6 BUDSJETT OG REGNSKAP FOR KONTROLL OG TILSYN

Kontrollutvalget behandlet høsten 2012 forslag til budsjett for kontroll og tilsyn for 2013. Totalrammen ble satt til kr 263 000 eks. mva. Av dette var kr 25 000 avsatt til utvalgets egne kostnader, kr 87 000 til sekretariattjenester og kr 151 000 til kjøp av revisjon. Kommunestyret har redusert kjøp av revisjonstjenester til kr 133.000. Det ble da budsjettert med ca. 50 timer til forvaltningsrevisjon og ca. 20 timer til selskapskontroll.

Regnskapstall pr 31.12.12 viser forbruk på kr 186.400 av et budsjett på kr 193.000 i 2012.

4.7 SEKRETARIAT

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS ble stiftet i 2005, da det ikke kan være knyttet opp mot rådmann eller revisjon. Selskapet er eid av 10 kommuner og oppgavene blir ivaretatt av to ansatte. Rådgiver hadde fedrepermisjon i 12 uker på våren og sa så opp i prøvetiden. Ny rådgiver ble ansatt 01.08.12.

For daglig leder har det vært et svært travelt år med nye folkevalgte, nytt styre og representantskap, konkurranseutsetting av revisjon, bistått med at planarbeidet kom i havn og ansettelse av ny rådgiver. Sekretariatet har nå kontakt og samarbeid med 4 revisjonsselskap.

Fra Utsira kommune er ordfører valgt inn i representantskapet for IKSet med varaordfører som varamedlem.

5. OVERSIKT OVER SAKER I 2012

Saker til behandling

- 01/12 Godkjenning av protokoll fra møte 02.12.11
- 02/12 Referatsaker 10.02.12
- 03/12 Revisors uavhengighetserklæring for 2012
- 04/12 Kontrollutvalgets årsmelding for 2011

- 05/12 Godkjenning av protokoll fra møte 10.02.12
- 06/12 Referatsaker 04.05.12
- 07/12 Valg av revisor for perioden 2012-015
- 08/12 Årsregnskap 2011 - kontrollutvalgets uttalelse
- 09/12 Selskapskontroll- IKA IKS – utkast til prosjektmandat

**SAMLET OVERSIKT OVER ORIENTERINGSSAKER LAGT FRAM FOR
KONTROLLUTVALGET I 2012**

Saker til orientering

1. Møteoversikt 1. halvår 2012
2. Skatteregnskapet for 2011
3. Overføring av oppgaver fra Helsetilsynet i fylket til Fylkesmannen fra 01.01.12
4. DSB - hver fjerde kommune uten strømberedskap
5. Folkehelseinstituttet - publisering av folkehelseprofiler av landets 429 kommuner
6. Utsira kommunes folkehelseprofil 2012
7. Informasjonsskriv 1/12 fra NKRF – engasjementsbrev
8. Orientering om innkomne tilbud på revisjonstjenester for 2012-2015

9. Kontrollrapport 2011 vedr skatteoppkreverfunksjonen i Utsira kommune
10. Kommunestyrevedtak 17.04.12, K- 28/12- Årsmelding for kontrollutvalg 2011

11. Kommunestyresak 38/12 – valg av revisortjenester
12. Kommunestyresak 39/12 – valg av varamedlem til kontrollutvalget
13. Kommunestyresak 55/12 – endringer i politiske utvalg som følge av flytting
14. Off.loven og tilgang til sakspapirer
15. Innsynsrett og unntak hjemlet i lov – KST-sak om huskjøp
16. Fem faktorer for å avdekke korrupsjon

17. Årsoppgjør 2011 for Rutebåten Utsira AS (årsmelding, regnskap m/noter)
18. Protokoll fra generalforsamling 05.06.12 i Rutebåten Utsira AS
19. Konferanser høst og vår – Stvgr 02.10 og Sandnes 01.11.12 og NKRF 06.-07.02.13
20. “Det uforståelige kommunebudsjettet” av Bjørn Brox – artikkel fra 2003
21. Notat/rapport fra BDO as fra interimrevisjonen 28.09.11
22. Engasjementsbrev fra BDO as

- 10/12 Godkjenning av protokoll fra møte 04.05.12
- 11/11 Referatsaker 28.09.12
- 12/12 Revisors uavhengighetserklæring – BDO AS
- 13/12 Budsjett kontroll og tilsyn – kontrollutvalgets forslag
- 14/12 Plan for selskapskontroll 2012-2016 og retningslinjer
- 15/12 Utkast til plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016
- 16/12 Presentasjon av revisor – overordnet revisjonsstrategi

- 17/12 Godkjenning av protokoll fra møte 28.09.11
- 18/12 Referatsaker 23.11.12
- 19/12 Ny plan for forvaltningsrevisjon – prioritering av prosjekt
- 20/12 Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016
- 21/12 Statusoversikt over kontrollutvalgets prosjekter – nov. 2012
- 22/12 Utsira kommunes budsjett 2012
- 23/12 Møteplan for 2013

OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2012 har vært som planlagt, men innenfor forvaltningsrevisjon mindre enn forventet. Året har vært preget av arbeidet med nye planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll de neste fire år. Ved sekretariatet har permisjon og skifte av rådgiver ført til at det har vært et svært travelt år.

Jan Kristoffer Høiland (sign.)
leder

Anders Klovning (sign.)
nestleder

Sølvi Austrheim (sign.)
medlem

Sølvi Austrheim

Eivind Sande (sign.)
medlem

Eivind Sande

Hege Asbjørnsen (sign.)
medlem

Hege Asbjørnsen

Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
Toril Hallsjø
daglig leder/utvalgssekretær