

VINDAFJORD KONTROLLUTVAL

MØTEINNKALLING

Dato: onsdag 24. februar 2016
Tid: kl. 15.00
Stad: Vindafjord Rådhus, Ølen

Forfall melder du til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS, tlf. 52 75 73 53 eller mobil/sms 95 98 69 77, e-post: post@kontrollutvalgene.no

Ved forfall blir varamedlemer innkalla særskilt. Medlemer som meiner seg ugilde, må gi melding om dette slik at varamedlemer kan innkallast. Sakskartet vil bli lagd ut på kommunen si nettside og på www.kontrollutvalgene.no

Saker merka *Ikkje offentleg jamfør off.l.*, blir berre sende til medlemer/varamedlemer.

Rådmannen er invitert i sak 02/16

Sakliste:

01/16 Godkjenning av protokoll frå møte 02.12.15

02/16 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport – «Teknisk sektor»

03/16 Årsmelding for kontrollutvalet 2015

04/16 Referat- og orienteringssaker 24.02.16

Eventuelt

Ølen/Aksdal, 17.02.16

Nils Terje Oma (sign.)
Kontrollutvalsleiar



Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert i sak 02/16)
Varamedlemer (til orientering)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	24.02.16	01/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 02.12.15

Saksvedlegg: Protokoll frå møte 02.12.15

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 02.12.15 ligg ved saka til godkjenning.

Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og oversendt kommunen slik han ligg føre.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 02.12.15 blir godkjent slik han ligg føre.

Aksdal, 17.02.16



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær

VINDAFJORD KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Onsdag 2. desember 2015 blei det halde møte i Vindafjord kontrollutval under leiding av utvalsleiar Nils Terje Oma. Han ønskte velkommen til fyrste møte i denne valperioden.

MØTESTAD:	Vindafjord Rådhus, formannskapsalen
MØTESTART-MØTESLUTT:	Kl. 15.00 – kl. 17.10 inkl. pause
MØTANDE MEDLEMER:	Nils Terje Oma (Ap), Johannes Vestbø (Sp), Marit Aga Hustvedt (Ap), Gunn Haraldseid (H) og Kristian Haraldson Ressel (BBL)
FORFALL:	Ingen
MØTANDE VARAMEDLEMER:	Ingen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Utvalssekretær/rådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor Jan G. Schmidt - KPMG AS i sakene 22 - 23/15
ANDRE SOM MØTTE:	Ordførar Ole Johan Vierdal til og med sak 23/15, rådmann Kristian Birkeland og økonomisjef Ove Eidsheim i sak 22/15
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 18/15 KONTROLLUTVALETS ANSVAR OG OPPGÅVER

Sekretariatet si innstilling:

Vindafjord kontrollutval tar gjennomgangen av utvalets ansvar og oppgåver til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 02.12.15:

Utvalssekretær gjorde greie for utvalet sitt ansvar og oppgåver. Eit medlem hadde deltatt, og fått mykje informasjon på informasjonsmøtet i Aksdal. Medlemmene stilte spørsmål undervegs.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 02.12.15:

Vindafjord kontrollutval tar gjennomgangen av utvalets ansvar og oppgåver til orientering.

SAK 19/15 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 09.09.15

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 09.09.15 blir godkjent.

Handsaming i kontrollutvalet 02.12.15:

Leiar orienterte og han hadde deltatt i møtet. Utvalet hadde ingen merknadar til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 02.12.15:

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 09.09.15 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 20/15 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 02.12.15

27. K-styrevedtak 21.10.15, sak 84/15 - Val av kontrollutval 2015-2019
28. K-styrevedtak 20.10.15, sak 69/15 – Rapport om barnevernet
29. K-styrevedtak 16.11.15, sak 94/15 – Val av revisor for perioden 2016-2020
30. Teiepliktserklæring for kontrollutvalet
31. Reglement for Vindafjord kontrollutval – eige hefte
32. Kontrollutvalet sitt budsjettframlegg for 2016
33. Evaluering - frå kontrollutvalet 2011-2015
34. Tilbakemelding frå informasjonsmøte i Aksdal 12.11.15
35. Invitasjon til haustkonferansen i Sandnes 10.12.15
36. Invitasjon til NKRF sin kontrollutvalskonferanse 3. – 4. februar 2016
37. Invitasjon frå KPMG AS– Kurs for nye kontrollutval
38. Representantskapsmøte 02.12.15, kl. 15.00 – HIM IKS
39. Representantskapsmøte 11.12.15, kl. 09.00 – Haugaland Vekst IKS

Handsaming i kontrollutvalet 02.12.15:

Leiar gjorde greie for referatsakene. Teieplikterklæringa blei underteikna på slutten av møtet. Nils Terje Oma, Gunn Haraldseid og 1. vara Anne Tone S. Andersen hadde meldt seg på haustkonferansen i Sandnes 10.12.15.

Utvalet vedtok at inntil 2 medlemmer kan reise på NKRF sin konferanse i februar. Nils Terje Oma og Kristian H. Risset ønskte å reise. Sekretariatet ordnar med påmelding.

Utvalet ønskte å koma tilbake til kurstilbodet frå KPMG. Det måtte eventuelt bli i samanheng med møtet i april. Utvalet hadde ingen merknader til dei andre referatsakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 02.12.15:

Vindafjord kontrollutval tek referatsakene 27 – 39 til orientering.

Vindafjord kontrollutval vedtar å sende inntil 3 deltakarar på Haustkonferansen i Sandnes 10.12.15. Sekretariatet har meldt på Nils Terje Oma, Gunn Haraldseid og 1. vara Anne Tone S. Andersen.

Utvalet vedtar at inntil 2 medlemmer kan reise på NKRF sin konferanse på Gardermoen i februar. Sekretariatet melder på Nils Terje Oma og Kristian H. Risset. Deltakarane må sjølv bestille flybilletter.

SAK 21/15 STATUSOVERSIKT OVER UTVALET SINE PROSJEKT

Sekretariatet si innstilling:

Vindafjord kontrollutval tar statusoversikten pr. desember 2015 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 02.12.15:

Leiar orienterte. Marit A. Hustvedt peika på at det var viktig å sjå på kva som hadde vore gjort tidlegare, nå når nye planar skulle utarbeidast. Kristian H. Resset etterlyste ein samla oversikt over utvalet sine saker på kommunen sine heimesider. Sekretær opplyste at tidligare saksdokument er lett tilgjengeleg på sekretariatet sine heimesider.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 02.12.15:

Vindafjord kontrollutval tar statusoversikten pr. desember 2015 til orientering.

SAK 22/15 ORIENTERING OM FRAMLEGGET TIL BUDSJETT 2016 OG ØKONOMIPLAN 2016-2019

Sekretariatet si innstilling:

Vindafjord kontrollutval tar rådmannen sitt framlegg til budsjett for 2016 og økonomiplan 2016-2019 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 02.12.15:

Rådmannen, supplert av økonomisjefen, gjorde greie for framlegget til budsjett for 2016 og økonomiplanen. Budsjettet var stramt og prega av innsparingar. Han gjorde greie for dei økonomiske forutsetningane, dei frie inntektene og store inntektspostar, ulike satsingsområde, dei store investeringane i perioden, lånegjeld, folketalsutvikling og takshefte for 2016. Medlemmene ønskte å få presentasjonen tilsendt. Rådmannen svara på spørsmål.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 02.12.15:

Vindafjord kontrollutval tar rådmannen sitt framlegg til budsjett for 2016 og økonomiplan 2016-2019 til orientering.

SAK 23/15 REVISJONSPLAN FOR REKNESKAPSÅRET 2015

Sekretariatet si innstilling:

Vindafjord kontrollutval tar revisor sin presentasjon av revisjonsplan for rekneskapsåret 2015 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 02.12.15:

Revisor gjorde greie for planen, samstundes som den vart vist på skjerm. Han orienterte om revisjonen sitt arbeid så langt i år. Vidare orienterte han om særskilte forhold innan kommunal sektor, risikofaktorar, kva som vil bli vektlagt i år og om ulike risikovurderingar. Revisor svara på spørsmål undervegs. Medlemmene ønskte å få presentasjonen tilsendt.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 02.12.15:

Vindafjord kontrollutval tar revisor sin presentasjon av revisjonsplan for rekneskapsåret 2015 til orientering.

SAK 24/15 UTARBEIDING AV NYE PLANAR FOR FORVALTNINGS- REVISJON OG SELSKAPSKONTROLL 2016-2020 – BESTILLING AV OVERORDNA ANALYSE OG PLANAR

Sekretariatet si innstilling:

Vindafjord kontrollutval bestiller oppdraget med å utarbeida ein overordna analyse, Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 og Plan for selskapskontroll 2016-2020 for Vindafjord kommune fråi samsvar med tilbodet av 24.11.15.

Handsaming i kontrollutvalet 02.12.15:

Leiar og sekretær orienterte. Utvalet drøfta tilboda frå Deloitte AS og KPMG AS.

Medlemmene meinte det var vanskeleg å velje mellom desse, men blei samde om at KPMG AS skulle få oppdraget. Dette utifrå ei totalvurdering, og at det var dei som kjende kommunen best.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 02.12.15:

Vindafjord kontrollutval bestiller oppdraget med å utarbeida ein overordna analyse, Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 og Plan for selskapskontroll 2016-2020 for Vindafjord kommune frå KPMG AS i samsvar med tilbodet av 24.11.15.

SAK 25/15 FRAMLEGG TIL MØTEPLAN FOR 2016

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Vindafjord vedtar følgjande møteplan for 2016:

MØTE	TIDSPUNKT	MERKNADER
Onsdag 24. februar	Kl. 15.00	
Onsdag 20. april	Kl. 15.00	
Onsdag 7. september	Kl. 15.00	
Onsdag 16. november	Kl. 15.00	

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato når det er naudsynt.

Handsaming i kontrollutvalet 02.12.15:

Leiar orienterte. Utvalet hadde ingen merknader til møteplanen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 02.12.15:

Kontrollutvalet i Vindafjord vedtar følgjande møteplan for 2016:

MØTE	TIDSPUNKT	MERKNADER
Onsdag 24. februar	Kl. 15.00	
Onsdag 20. april	Kl. 15.00	Evt. kurs
Onsdag 7. september	Kl. 15.00	
Onsdag 16. november	Kl. 15.00	

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato når det er naudsynt.

EVENTUELT:

Ingen saker blei meldt.

Leiar delte ut skjema for reiserekningar. Medlemmene må sjølv syte for å levera dei inn til tenestetorget. Møtegodtgjersla vil bli utbetalt neste haust.

Neste møte: 24.02.16, kl. 15.00

Ølen/Aksdal, 02.12.15

Nils Terje Oma
Kontrollutvalsleiar



Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	24.02.16	02/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «TEKNISK SEKTOR»

Saksvedlegg: notat om oppfølging av rapport – frå rådmannen, datert 05.02.16

Bakgrunn:

På bestilling frå Vindafjord kontrollutval gjennomførte KPMG AS ein forvaltningsrevisjon av «Teknisk sektor» hausten 2014.

Kontrollutvalet handsama rapporten den 25.02.15. Kommunestyret handsama rapporten den 14.04.15, i sak 18/15. Vedtaket i kommunestyret var følgjande:

1. *Vindafjord kommunestyre har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport om «Sakshandsaming i Teknisk sektor» og tek denne til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine konklusjonar og tilrådingar.*
3. *Rådmannen gjer tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 6 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

I rapporten kom revisor har følgjande hovudbodskap og tilrådingar:

- *Standard for felles sakshandsaming samt rutinebeskrivingar bør ferdigstillast og samlast i kvalitetssystemet Risk. Det same gjeld felles normer. Dette vil betre tilgjengeligheten og bidra til at saker vert handsama likt. Vidare bør ein sørge for at arbeidet blir kjent blant dei tilsette.*
- *Prosjekt "A til Å" med tilhøyrande rutine bør ferdigstillast, der ein særleg vurderer tiltak for å sikre samsvar mellom vedtak og plan, kor fleire einingar er involvert.*
- *Alle relevante saksdokument bør bli lagra på éin stad – fortrinnsvis websak.*

Saksutgreiing

I notatet om oppfølging av rapport, datert 05.02.16 har rådmannen gjort greie for korleis rapporten har blitt følgt opp. Notatet er vedlagt saka.

Rådmannen har svara på alle tilrådingane i rapporten, og han vil kunne utdjupa sine svar i møtet. Utvalet må sjølv vurdere om rådmannen har følgd opp tilrådingane på ein tilfredsstillande måte.

Rådmannen har i sitt notat gitt følgjande svar på tilrådingane:

Standard for felles sakshandsaming samt rutinebeskrivingar

Arbeid med og forbetring av innhald i kvalitetssystemet (RISK) har over dei siste 2 åra vore høgt prioritert i heile kommunen. RISK har fått ny struktur og dokumenta er betre organisert. Kvar eining har strukturert dokumenta for dei ulike fagområda. På eining Kommunaltekniske tenester (EKT) har særleg arbeid med å digitalisere og oppdatere prosedyrar og få desse inn i RISK vore prioritert. Eining Areal og forvaltning (EAF) har hatt ein gjennomgang i kvart fagområde for å få oversikt over alle gjeldande rutinar. Desse har blitt lagt inn i RISK og på fagområde landbruk og oppmåling har så godt som alle manglande rutinar og prosedyrar blitt digitalisert og lagt inn i RISK.

For fagområda plan og byggesak er det naudsynt med eit godt samarbeid mellom EKT og EAF. Det er over fleire år erfart at prosess og rutinar for desse områda må utbetrast. Det resulterte i prosjektet «Plan frå A til Å» for å sjå på heile prosessen og rutinane på ny. Prosjektet starta opp januar 2014. Ny prosess i samsvar med prosjektet «Plan frå A til Å» starta opp i mars 2015 og nye rutinar og saksgang blei lagt ut på RISK. Arbeid med normer er starta, men ikkje fullført. Når det gjeld vegnorm har Vindafjord tatt initiativ og arrangert møte med HIM-kommunane. Karmøy kommune arbeider også med å revidere si vegnorm. Ein vil arbeide vidare med desse kommunane med mål om ei felles vegnorm.

For kommunar som ikkje har vedteke eiga vegnorm, er det Statens vegvesen sine normer som gjeld. For vatn og avløp har Vindafjord kommune vedtatt VA-norm for Rogaland, med nokre unnatak. VA-norma saman med ei liste over unntaka vil bli gjort tilgjengelig for publikum via kommunen sine nettsider i løpet av våren 2016.

Når det gjeld byggesak har ein hatt to møte mellom einingane for å diskutere rutinar for byggesak, med det i sikte at ein skal kunne utarbeide sjekklistar og prosedyrar for sakshandsaminga og oppgåveflyt mellom einingane. Dette har så langt resultert i ei ny rutine og flytskjema for røyrleggarmeldingar. Når «plan frå A-Å» er i sluttfasen vil eit tilsvarende prosjekt for byggesak starte opp og framdriftsplan bli fastlagd.

Røyrleggarmeldingar skal godkjennast at EKT før EAF kan handsame aktuell byggesak. Røyrleggarmeldingar blir sendt til godkjenning til EKT som tek desse opp i faste møte. Ein går gjennom ev. tilknytning til kommunalt vatn eller kloakk, ser til at nødvendig dokumentasjon er innlevert og at ferdigmelding ikkje blir gitt før innmålingar er mottekne. Dette vil bidra til å sikre at kvaliteten på leidningskartverket til kommunen vil bli stadig betre. Det sikrar også at avklaringar i høve til om det er mogleg med tilknytning til kommunale anlegg for vatn og kloakk skjer på eit tidleg tidspunkt i byggeprosjektet.

Administrasjonen vil halde fram med årlege kurs i sakshandsaming. Eit av føremåla med dette er å etablere felles standard for saksbehandling på eit høgt nivå. Dette året vil det vera ekstra fokus på digitalt arkiv og effektiv bruk av saksbehandlarsystemet i heile prosessen. I samband med kurset (hausten 2016) skal det og utarbeidast ein enkel handbok om saksbehandlingsreglar / rutinar for kommunen.

Plan frå A til Å

Prosjektet har som mål å sikre ein god prosess heilt frå oppstartsmøte for ein reguleringsplan til første søknad om tiltak blir sendt inn til handsaming. Ny planprosess i samsvar med utarbeida flytskjema er komen i gong.

Hovudutfordringa i arbeid med planar og då særleg nye bustadfelt har vore å ha kontroll med dei ulike milepælane i planprosessen. Før ein kan byggje ein bustad i eit byggefelt må det ligge føre godkjent reguleringsplan, godkjent teknisk plan, vedtak for byggemodning av feltet og vedtak om kommunal overtaking av feltet, i den nemnde rekkefølga. Det er vesentleg at prosessen vert styrt etter desse milepælane. Planavklaringsmøta sikrar at alle involverte blir gjort ansvarleg og at kvar milepæl blir nådd før ein går vidare. Referat med konklusjonar skal føreligge på alle planavklaringsmøta.

Det er jobba mykje med at det blir gitt tilstrekkeleg informasjon om heile prosessen allereie på oppstartsmøte. Flytskjema og sjekklister blir levert ut til forslagstillar og det blir gitt informasjon om alle krav til prosessen. Det er i tillegg laga eit dokument som viser forventta sakshandsamingstider. Handsaming av reguleringsplanar har lovpålagte fristar, men det er nå og lagt inn sakshandsamingstider for teknisk plan. Dette vil gje langt meir føreseielege rammer for forslagsstillar.

Planavklaringsmøte – anna kvar veke

Fast oppsett møtetid som skal nyttast til oppstartsmøte for nye reguleringsplanar, overleveringsmøte og 0-møte. Møta skal og nyttast i prosessen ved utarbeiding av teknisk plan etter planvedtak. Desse møta erstattar skriftlege interne høyringar og skal sikre at representantar frå ulike fagområde i kommunen er tilstade ved dei ulike milepælane. Fast møtetid sikrar at ein har tid til å halde møte innanfor dei tidsfristar som forvaltningslova gir.

Oppstartsmøte: Møte med tiltakshavar/konsulent.

Overleveringsmøte: Møte der tiltakshavar/konsulent overleverer planforslaget eller teknisk plan

0.-møte: gjennomgang av innlevert planforslag før 1.gangshandsaming. Erstattar skriftleg intern høyring i kommunen.

Prosjektet «Plan frå A-Å» er ikkje ferdigstilt. Det står att noko arbeid med sjekklister og godkjenningbrev for teknisk plan. I tillegg må normene ferdigstillast. Prosjektet skal ferdigstillast og evaluerast for ev. forbetringar innan utgangen av 2016. Norm for leike- og uteareal vil vere på plass innan fristen, men det vil vere avhengig av samarbeidet med HIM-kommunane om vegnorm kan vere på plass. Planprosess med rutinar og sjekklister skal årleg vurderast og evaluerast gjennom RISK.

Avklaringsmøte – kvar veke

Møte mellom einingsleiar EAF og EKT for å diskutere saker og problemstillingar som angår begge einingar, eller der den eine er avhengig av kva den andre gjer.

Lagring av dokument i websak

Websak er kommunen sitt arkivsystem, og einingane nyttar dette i sitt daglege arbeid. Kommunen har frå 01.01.2016 gått over til fulldigitalt arkiv. Det er etablert ei ordning for digital godkjenning i websak som erstattar manuell signatur. Frå og med nyttår skal alle saksdokument berre registrerast i websak og arkivmapper i papir utgår. Saksdokument som kjem inn på papir skal berre oppbevarast i 3 månadar som sikkerhetskopi.

Generelt

Frå dei aktuelle einingane sitt synspunkt førte ikkje revisjonen med seg ny kunnskap om forbetningsområde, men den gav ei stadfesting på at dei prosessar ein allereie hadde sett i gong er velgrunna og naudsynte. I tida frå prosjektet starta til nå, har ein sett det som naudsynt å fleire gonger korrigere arbeidsmåtar og rutinar, etter kvart som ein får prøvd ut korleis dei fungerer i praksis. Ei slik korrigerings må påreknast også etter at prosjektet er å sjå på som avslutta.

Arbeidet med saksgang, normer og prosedyrar har vore diskutert med representantar for utbyggerar i fleire møter. Dette vil ein også halda fram med, ettersom ein ser det som verdifullt å avstemme kommunen sine saksprossar mot dei som er våre kundar. Kommunen ønskjer å få til betre kommunikasjon med byggebransjen og vil derfor etablere eit årleg bransjemøte, der dei fleste aktørane som er inne i ein byggesak vert invitert.

I revisjonsprosessen vart det tatt opp at einingane er svært sårbare i og med at det er lite overlapping av kunnskap og fagområde. Ei langtidssjukemelding kan gi store utslag for evna einingane har til å utføra god sakshandsaming innanfor dei tidsfristar som gjeld. Dette kjem ikkje fram i revisjonsrapporten.

Framdriftsplan

<i>Oppfølgingspunkt</i>	<i>Frist</i>
<i>VA-norm- med liste over unntak</i>	<i>Vår 2016</i>
<i>Sjekkliste teknisk plan</i>	<i>Vår 2016</i>
<i>Godkjenningsbrev teknisk plan</i>	<i>Vår 2016</i>
<i>Norm for leike- og uteareal</i>	<i>Haust 2016</i>
<i>Saksbehandlarkurs</i>	<i>Haust 2016</i>
<i>Interkommunal vegnorm</i>	<i>Haust 2017</i>
<i>Byggesak frå A-Å</i>	<i>Vår 2018</i>

I følge Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 12 heiter det at:

«Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak i tilknytning til behandling av rapporter skal følges opp.

Kontrollutvalget skal gi rapport til kommunestyret eller fylkestingets merknader til rapport om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp.

Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.»

Det ligg ikkje til utvalet å fastsetje kva måte administrasjonen vel å følge opp avvik/svakheiter på, då dette er rådmannen sitt ansvar. Kontrollutvalet kan likevel melde vidare til kommunestyret dersom saker etter utvalet si meining ikkje er følgt opp på ein tilfredsstillande måte.

Utvalet må sjølv vurdere om dei meiner administrasjonen har følgt opp revisor sine tilrådingar på ein tilfredsstillande måte. Utvalet må også vurdere om dei ønskjer at kommunestyret får oppfølgingssaka som ei orienteringssak eller som ei sjølvstendig sak.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Vindafjord kontrollutval tek rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om «Teknisk sektor» til orientering.

Melding om oppfølging vert sendt kommunestyret til orientering.

Aksdal, 17.02.16



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær

INTERNT NOTAT

Vindafjord kommune

Rådmannen

Til: Kontrollutvalet

Vår ref.: 16/1690

Arkiv: K1 - 033

Dato: 05.02.2016

OPPFØLGING AV INTERNREVISJON

Saka gjeld:

I 2014 vart det gjennomført ei internrevisjon av «Teknisk sektor» i Vindafjord kommune. Revisjonen resulterte i fleire anbefalingar frå revisor. Saka omhandlar oppfølginga av desse.

Saksopplysningar:

I Vindafjord kontrollutval gjorde ein følgjande vedtak 19.2.2014:

Alternativ 1

Vindafjord kontrollutval ber KPMG utarbeide ein prosjektplan om følgjande prosjekt: «Teknisk sektor, tenesteområda areal og forvaltning og kommunaltekniske tenester».

Leiar får mynde til å godkjenne prosjektplanen etter samråd med medlemmene.

På bakgrunn av innlevert prosjektplan vart det i kontrollutvalet 14.05.14 gjort følgjande vedtak:

Vindafjord kontrollutval tingar ein forvaltningsrevisjon av prosjektet «Teknisk sektor», hovudproblemstilling 1 i fylgje vedlagte prosjektplan av 02.05.14 frå KPMG AS. Ramma for prosjektet vert sett til 220 timar.

Følgjande føremål og problemstillingar vart lagt til grunn for arbeidet:

Føremålet med forvaltningsrevisjonen er å kartlegge i kva grad det føreligg system og rutinar innanfor teknisk sektor som sikrar at arbeid knytt til sakshandsaming vert utført på ein tilfredsstillande måte, og vidare om sentrale målsettingar, lov- og regelverk vert fylgt.

For kontrollutvalet er det sentralt at føremålet med forvaltningsrevisjonen skal vere eit positivt bidrag til utvikling og forbetring. Forvaltningsrevisjonen skal difor legge vekt på å kome med tilrådingar om forbetringar.

Utvalet bad revisor sjå nærare på desse problemstillingane:

I kva grad har teknisk sektor tilfredsstillande system og rutinar knytt til sakshandsaming, og vert lovpålagte krav som skal sikre riktig sakshandsaming fylgt?

Ut frå desse føresetnadane vart følgjande undersøkt:

I kva grad har teknisk sektor skriftlege rutinar for sakshandsaming, og understøtter rutinar krav i regelverket?

I kva grad vert skriftlege rutinar fylgt?

Kva rutinar kommunen har som sikrar likebehandling?

I kva grad blir kommunen sine mål om effektiv sakshandsaming fylgt?

Kor effektiv er kommunen i sakshandsaminga samanlikna med andre, samanliknbare kommunar?

Kva system og rutinar har teknisk sektor knytt til handsaming av klager?

- Blir det gitt tilstrekkelig med informasjon om retten til å klage?*
- Kor stort klageomfang har teknisk sektor hatt dei siste åra?*
- Korleis vert klager handtert?*

I kva grad føreligg det ein tydeleg og hensiktsmessig arbeidsfordeling knytt til kven som skal gjøre kva?

KPMG gjekk gjennom eit utval byggesaker og plansaker, samt at dei gjennomførte intervju med rådmann, einingsleiarar og sakshandsamarar. Resultata av gjennomgangen vart vurdert opp mot relevant lovverk og rutinar. Revisjonsrapporten vart lagt fram for kontrollutvalet 25.2.2015 og for kommunestyret 14.04.2015, og hadde følgjande tilrådingar:

- Standard for felles sakshandsaming samt rutinebeskrivingar bør ferdigstillast og samlast i kvalitetssystemet Risk. Det same gjeld felles normer. Dette vil betre tilgjengeligheten og bidra til at saker vert handsama likt. Vidare bør ein sørge for at arbeidet blir kjent blant dei tilsette.*
- Prosjekt "A til Å" med tilhøyrande rutine bør ferdigstillast, der ein særleg vurderer tiltak for å sikre samsvar mellom vedtak og plan, kor fleire einingar er involvert.*
- Alle relevante saksdokument bør bli lagra på éin stad – fortrinnsvis websak.*

I KS 018/15 vart det gjort følgjande vedtak:

- 1. Vindafjord kommunestyre har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport om «Sakshandsaming i Teknisk sektor» og tek denne til orientering.*
- 2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine konklusjonar og tilrådingar.*
- 3. Rådmannen gjer tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 6 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

Oppfølging av tilrådingane:

Standard for felles sakshandsaming samt rutinebeskrivingar

Arbeid med og forbetring av innhald i kvalitetssystemet (RISK) har over dei siste 2 åra vore høgt prioritert i heile kommunen. RISK har fått ny struktur og dokumenta er betre organisert. Kvar eining har strukturert dokumenta for dei ulike fagområda. På eining Kommunaltekniske tenester (EKT) har særleg arbeid med å digitalisere og oppdatere prosedyrar og få desse inn i RISK vore prioritert. Eining Areal og forvaltning (EAF) har hatt ein gjennomgang i kvart fagområde for å få oversikt over alle gjeldande rutinar. Desse har blitt lagt inn i RISK og på fagområde landbruk og oppmåling har så godt som alle manglande rutinar og prosedyrar blitt digitalisert og lagt inn i RISK.

For fagområda plan og byggesak er det naudsynt med eit godt samarbeid mellom EKT og EAF. Det er over fleire år erfart at prosess og rutinar for desse områda må utbetrast. Det resulterte i prosjektet «Plan frå A til Å» for å sjå på heile prosessen og rutinane på ny. Prosjektet starta opp januar 2014. Ny prosess i samsvar med prosjektet «Plan frå A til Å» starta opp i mars 2015 og nye rutinar og saksgang blei lagt ut på RISK. Arbeid med normer er starta, men ikkje fullført. Når det gjeld vegnorm har Vindafjord tatt initiativ og arrangert møte med HIM-kommunane. Karmøy kommune arbeider også med å revidere si vegnorm. Ein vil arbeide vidare med desse kommunane med mål om ei felles vegnorm.

For kommunar som ikkje har vedteke eiga vegnorm, er det Statens vegvesen sine normer som gjeld. For vatn og avløp har Vindafjord kommune vedtatt VA-norm for Rogaland, med nokre unntak. VA-norma saman med ei liste over unntaka vil bli gjort tilgjengelig for publikum via kommunen sine nettsider i løpet av våren 2016.

Når det gjeld byggesak har ein hatt to møte mellom einingane for å diskutere rutinar for byggesak, med det i sikte at ein skal kunne utarbeide sjekklister og prosedyrar for sakshandsaminga og oppgåveflyt mellom einingane. Dette har så langt resultert i ei ny rutine og flytskjema for røyrleggarmeldingar. Når «plan frå A-Å» er i sluttfasen vil eit tilsvarande prosjekt for byggesak starte opp og framdriftsplan bli fastlagd.

Røyrleggarmeldingar skal godkjennast at EKT før EAF kan handsame aktuell byggesak. Røyrleggarmeldingar blir sendt til godkjenning til EKT som tek desse opp i faste møte. Ein går gjennom ev. tilknytning til kommunalt vatn eller kloakk, ser til at nødvendig dokumentasjon er innlevert og at ferdigmelding ikkje blir gitt før innmålingar er mottekne. Dette vil bidra til å sikre at kvaliteten på leidningskartverket til kommunen vil bli stadig betre. Det sikrar også at avklaringar i høve til om det er mogleg med tilknytning til kommunale anlegg for vatn og kloakk skjer på eit tidleg tidspunkt i byggeprosjektet.

Administrasjonen vil halde fram med årlege kurs i sakshandsaming. Eit av føremåla med dette er å etablere felles standard for saksbehandling på eit høgt nivå. Dette året vil det vera ekstra fokus på digitalt arkiv og effektiv bruk av saksbehandlarsystemet i heile prosessen. I samband med kurset (hausten 2016) skal det og utarbeidast ein enkel handbok om saksbehandlingsreglar / rutinar for kommunen.

Plan frå A til Å

Prosjektet har som mål å sikre ein god prosess heilt frå oppstartsmøte for ein reguleringsplan til første søknad om tiltak blir sendt inn til handsaming. Ny planprosess i samsvar med utarbeida flytskjema er komen i gong.

Hovudutfordringa i arbeid med planar og då særleg nye bustadfelt har vore å ha kontroll med dei ulike milepelane i planprosessen. Før ein kan byggje ein bustad i eit byggefelt må det ligge føre godkjent reguleringsplan, godkjent teknisk plan, vedtak for byggemodning av feltet og vedtak om kommunal overtaking av feltet, i den nemnde rekkefølgja. Det er vesentleg at prosessen vert styrt etter desse milepælane. Planavklaringsmøta sikrar at alle involverte blir gjort ansvarleg og at kvar milepæl blir nådd før ein går vidare. Referat med konklusjonar skal føreligge på alle planavklaringsmøta.

Det er jobba mykje med at det blir gitt tilstrekkeleg informasjon om heile prosessen allereie på oppstartsmøte. Flytskjema og sjekklister blir levert ut til forslagstillar og det blir gitt informasjon om alle krav til prosessen. Det er i tillegg laga eit dokument som viser forventa sakshandsamingstider. Handsaming av reguleringsplanar har lovpålagte fristar, men det er nå og lagt inn sakshandsamingstider for teknisk plan. Dette vil gje langt meir føreseielege rammer for forslagsstillar.

Planavklaringsmøte – anna kvar veke

Fast oppsett møtetid som skal nyttast til oppstartsmøte for nye reguleringsplanar, overleveringsmøte og 0-møte. Møta skal og nyttast i prosessen ved utarbeiding av teknisk plan etter planvedtak. Desse møta erstattar skriftlege interne høyringar og skal sikre at representantar frå ulike fagområde i kommunen er tilstade ved dei ulike milepælane. Fast møtetid sikrar at ein har tid til å halde møte innanfor dei tidsfristar som forvaltningslova gir.

Oppstartsmøte: Møte med tiltakshavar/konsulent.

Overleveringsmøte: Møte der tiltakshavar/konsulent overleverer planforslaget eller teknisk plan

0.-møte: gjennomgang av innlevert planforslag før 1.gangshandsaming. Erstattar skriftleg intern høyring i kommunen.

Prosjektet «Plan frå A-Å» er ikkje ferdigstilt. Det står att noko arbeid med sjekklister og godkjenningbrev for teknisk plan. I tillegg må normene ferdigstillast. Prosjektet skal ferdigstillast og evaluerast for ev. forbetringar innan utgongen av 2016. Norm for leike- og uteareal vil vere på plass innan fristen, men det vil vere avhengig av samarbeidet med HIM-kommunane om vegnorm kan vere på plass. Planprosess med rutinar og sjekklister skal årleg vurderast og evaluerast gjennom RISK.

Avklaringsmøte – kvar veke

Møte mellom einingsleiar EAF og EKT for å diskutere saker og problemstillingar som angår begge einingar, eller der den eine er avhengig av kva den andre gjer.

Lagring av dokument i websak

Websak er kommunen sitt arkivsystem, og einingane nyttar dette i sitt daglege arbeid. Kommunen har frå 01.01.2016 gått over til fulldigitalt arkiv. Det er etablert ei ordning for digital godkjenning i websak som erstattar manuell signatur. Frå og med nyttår skal alle saksdokument berre registrerast i websak og arkivmapper i papir utgår. Saksdokument som kjem inn på papir skal berre oppbevarast i 3 månadar som sikkerhetskopi.

Generelt

Frå dei aktuelle einingane sitt synspunkt førte ikkje revisjonen med seg ny kunnskap om forbetringsområde, men den gav ei stadfesting på at dei prosessar ein allereie hadde sett i gong er velgrunna og naudsynte. I tida frå prosjektet starta til nå, har ein sett det som naudsynt å fleire gonger korrigere arbeidsmåtar og rutinar, etter kvart som ein får prøvd ut korleis dei fungerer i praksis. Ei slik korrigerings må påreknast også etter at prosjektet er å sjå på som avslutta.

Arbeidet med saksgang, normer og prosedyrar har vore diskutert med representantar for utbyggerar i fleire møter. Dette vil ein også halda fram med, ettersom ein ser det som verdifullt å avstemme kommunen sine saksprossar mot dei som er våre kundar. Kommunen ønskjer å få til betre kommunikasjon med byggebransjen og vil derfor etablere eit årleg bransjemøte, der dei fleste aktørane som er inne i ein byggesak vert invitert.

I revisjonsprosessen vart det tatt opp at einingane er svært sårbare i og med at det er lite overlapping av kunnskap og fagområde. Ei langtidssjukemelding kan gi store utslag for evna einingane har til å utføra god sakshandsaming innanfor dei tidsfristar som gjeld. Dette kjem ikkje fram i revisjonsrapporten.

Framdriftsplan

Oppfølgingspunkt	Frist
VA-norm- med liste over unntak	Vår 2016
Sjekkliste teknisk plan	Vår 2016
Godkjenningbrev teknisk plan	Vår 2016
Norm for leike- og uteareal	Haut 2016
Saksbehandlarkurs	Haut 2016
Interkommunal vegnorm	Haut 2017
Byggesak frå A-Å	Vår 2018

Kristian Birkeland
Rådmann

Dokumentet vert sendt utan underskrift. Det er godkjent i samsvar med interne rutinar.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	24.02.16	03/16
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALET 2015

Saksvedlegg: Framlegg til årsmelding 2015

Saksorientering:

I følge kommuneloven § 77 pkt 6 skal ”kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget”.

Utkast til årsmelding for kontrollutvalet si verksemd i 2015 følgjer vedlagt. Den er sett opp etter omtrent same mal som tidligare årsmeldingar.

Årsmeldinga summerer opp utvalet sin aktivitet i 2015 og gir eit samandrag av dei hovedsaker som utvalet har hatt til handsaming gjennom året. Årsmelding gjer dessutan ei total oversikt over alle saker til handsaming og saker til orientering .

Årsmeldinga vert lagt fram for kommunestyret til orientering etter at kontrollutvalet har godkjent den. Eventuelle endringar som måtte komme frå utvalet vil bli innarbeida før den blir vidaresendt.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet godkjenner årsmeldinga for 2015.

INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:

Vindafjord kommunestyre tek årsmeldinga for 2015 frå kontrollutvalet til orientering.

Aksdal, 17.02.16



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær

KONTROLLUTVALET SI ÅRSMELDING 2015



KONTROLLUTVALET I
VINDAFJORD KOMMUNE

INNLEIING

Kommunelova kapittel 12 handlar om internt tilsyn og kontroll. Kommunestyret sjølv har det øvste tilsynet med den kommunale forvaltninga (§ 76), men kommunestyret vel eit kontrollutval som skal føra det løypande tilsyn (§ 77). Kontrollutvalet er altså eit obligatorisk politisk vald organ med oppgåver knytte til tilsyn og kontroll. I følgje kommunelova § 77 pkt 6 skal *"kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget"*.

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 til dette.

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 2011-2015 hadde Vindafjord kommunestyre vald følgjande medlemmer til kontrollutvalet:

Faste:

Øyvind Haraldseid - leiar
Anders Haugland - nestleiar
Margrethe Veim
Nils Terje Oma
Björg Borgemyr

Vara:

1. Peder Lothe
2. Anne-Lise Døvik
3. Nils Skrunes
4. Sissel Stene
5. Trygve Sandvik

Øyvind Haraldseid og Anders Haugland sat i kommunestyret.

For perioden 2015-2019 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 Ressest (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 og Kristian Haraldson Ressest sit i kommunestyret. 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 tre av møta. Rådmannen har ikkje møterett, men kan innkallast av utvalet. Han har og vore til stades på to av møta.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2015

Kontrollutvalet har i 2015 hatt 4 (4) møter fordelt på to møter første halvår og to møter andre halvår. Møta i kontrollutvalet er opne i tråd med kontrollutvalet sitt reglement og lovendring frå 01.07.13.

Utvalet har hatt 25 (25) saker til handsaming, kor 6 (6) saker blei sendt til kommunestyret.

40 (25) saker har blitt lagt fram til orientering. Oversyn over sakene og orienteringssakene følgjer som vedlegg.

Marit A. Hustvedt og varamedlem Anne Tone S. Andersen deltok på informasjonsmøte for nye kontrollutval i Aksdal 12.11.15. 3. – 4. juni. Nils Terje Oma og Anne Tone S. Andersen deltok på konferansen til Forum for kontroll i Rogaland som var 10. desember 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 2014 i møte den 06.05.15 og gav sin uttale til årsrekneskapen. Utvalet gav slik uttale:

Vindafjord kommune sin årsrekneskap for 2014 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskott på 0 kr.

Kontrollutvalet har merka seg at rekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 4,7 millionar kr, og at delar av dette er nytta til avsettingar.

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 2014 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.14.

Ut over ovannemnde har ikkje kontrollutvalet merknader til Vindafjord kommune sin årsrekneskap for 2014.

Årsmelding frå skatteoppkrevaren og skatterekneskapen for 2014 har vore lagt fram for utvalet til orientering.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det årleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeida ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon.

Ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2015 blei utarbeida i 2012 og endeleg vedtak blei gjort av kommunestyret i oktober 2012.

Utvalet har handsama to forvaltningsrevisjonsrapport i 2015. Utvalet har bestilt ny Overordna analyse som vil danne grunnlag for ny Plan for forvaltningsrevisjon 2015-2019 og ny Plan for selskapskontroll 2015-2019.

Rapport om «Sakshandsaming i Teknisk sektor » var utarbeida av KPMG AS og blei handsama i møtet 25.02.15.

Revisjonen kom med følgjande hovudbodskap og tilrådingar:

- *Standard for felles sakshandsaming samt rutinebeskrivingar bør ferdigstillast og samlast i kvalitetssystemet Risk. Det same gjeld felles normer. Dette vil betretilgjengeligheten og bidra til at saker vert handsama likt. Vidare bør ein sørge for at arbeidet blir kjent blant dei tilsette.*
- *Prosjekt "A til Å" med tilhøyrande rutine bør ferdigstillast, der ein særleg vurderer tiltak for å sikre samsvar mellom vedtak og plan, kor fleire einingar er involvert.*
- *Alle relevante saksdokument bør bli lagra på éin stad – fortrinnsvis websak.*

Rapport om «Barnevernet» var også utarbeida av KPMG AS og blei handsama i møtet 09.09.15.

Revisjonen kom med følgjande hovudbodskap og tilrådingar:

Det har vore eit føremål å foreslå forbetringstiltak dersom forvaltningsrevisjonen avdekka forbetringspotensiale. Basert på våre funn og vurderingar tilrår vi fylgjande:

- *Tilsette ein fagressurs for rettleiing og intern kvalitetssikring*

- *Fagressursen kan med fordel ha eit særleg fokus på å bygge opp og sikre kompetansen ytterlegare i barnevernseininga*
- *Sørge for at alle tilsette blir gjort kjent med – og fylgjer - rutinane, og få på plass eit system som gjer at desse blir gjennomgått med nytilsette, vikarar og tilsette som kjem tilbake frå permisjon.*
- *Ha eit særleg fokus på å ta tak i saker som har gått over lovpålagt sakshandsamingstid – og jobbe målretta mot å få ned sakshandsamingstida*
- *Bruke risikoanalysen aktivt i arbeidet med å betre tenestene og setje i verk tiltak der det er naudsynt.*
- *Oppmode alle tilsette om å bruke avvikssystemet for å kontinuerlig kunne identifisere nye, moglege risikoar.*
- *Evaluerer det interkommunale samarbeidet og den nye organiseringa etter ei tid, for å sjå om det fungerer etter hensikta.*

4.3 SELSKAPSKONTROLL

I følgje kommunelova er kontrollutvalet pålagt å sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeide ein plan for gjennomføring av selskapskontroll.

Ny plan for selskapskontroll for perioden 2012-2015 blei utarbeida i 2012 og vedteken av kommunestyret i 2012.

Kontrollutvalet vedtok i 2014 å delta i selskapskontroll av Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS i lag med dei andre eigarkommunane. Det er revisjonsfirmaet Deloitte AS som gjennomførte prosjektet, og rapport var klar i mars 2015.

Deloitte hadde då sett etter om selskapa hadde 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.

4.4 TILSYN MED REVISOR

KPMG AS har sidan 01.07.12 vore kommunen sitt revisjonsselskap. Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er Roald Stakland, med kontor i Haugesund. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen. Det har vore ein eller fleire revisorar tilstades på alle møta i utvalet.

Kontrollutvalet har i 2015 gjennomført ny anbudskonkurranse om revisjonstenestene for perioden 2016-2020. Anbudsgrunnlaget blei lagd fram utvalet i april og anbudsfrist blei sett til 11.08.15.

Det blei levert inn to anbod, frå Deloitte og KPMG. Sak om val av revisor ble lagd fram for utvalet i september. Kommunestyret valte å følgje kontrollutvalet si innstilling å velje Deloitte AS som kommunen sin revisor i møte 16.11.15, sak 94/15 for dei neste fire år. Kommunen har opsjon til å forlengje avtalen med 2 år. Det vert med dette inga skifte av revisor for kommunen.

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

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 skatterekneskap, budsjettframlegg, KOSTRA-tall og kommunebarometeret i løpet av året.

4.6 BUDSJETT/REKNESKAP FOR KONTROLL OG TILSYN

Økonomiavdelinga har opplyst følgjande rekneskapstal for 2015:

TENESTE 1100	REGNSKAP 2014	BUDSJETT 2015 (utvalet)	REKNESKAP 2015
Godtgjersle og driftsutgifter	60 568	94 000	53 753
Revisjonstenester	384 105	420 000	495 216
Sekretariatstenester	164 000	170 000	170 000
Sum utgifter	608 673	684 000	718 969

Utgiftene til revisjonstenester er noko høgare i 2015 enn budsjettert. Noko av dette skyldast at det blei ferdigstilt to forvaltningsrevisjonsrapportar i 2015. Den eine var bestilt og skulle vore ferdigstilt og fakturert i 2014. Selskapskontrollen av Haugaland Kraft AS blei også fakturert i 2015.

Kontrollutvalet handsama hausten 2015 framlegg til totalbudsjett for tilsyn og kontroll for 2016. Totalt var framlegg til budsjett inkl. revisjonstenester, sekretariatstenester og kontrollutvalet sine egne utgifter på kr 708 000. 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 10 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 fire revisjonsselskap, andre interkommunale selskap i regionen og sekretariata i Rogaland, Hordaland og Agder.

Selskapet har i 2015 gjennomført brukarundersøking og markert 10 års jubileum på representantskapsmøtet i april. Det blei her framheva at sekretariatet har fått gjennomgåande positive tilbakemeldingar, men som forbetring kan dei bli betre kjent, som ledd i å styrke kommunane sitt kontroll- og tilsynsansvar.

Fast utvalssekretær har vore rådgjevar Odd Gunnar Høie. Sekretariatet har eigne heimesider, www.kontrollutvalgene.no, kor mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

Frå Vindafjord kommune var Per Fatland vald til representantskapet i IKS'et, med Arnfinn Øverland som varamedlem. Fatland var til stades på representantskapsmøtet 27.04.15.

For perioden 2015-2019 er Øyvind Haraldseid blitt vald som ny representantskapsmedlem Arnfinn Øverland som varamedlem.

5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2015 har vore som planlagt. Det har vore lagt fram tre rapportar, to innan forvaltningsrevisjon og ein innan selskapskontroll. Utvalet har bestilt ny Overordna analyse. Denne analysen vil danne grunnlaget for ny Plan for forvaltningsrevisjon og ny Plan for selskapskontroll 2015-2019. I sekretariatet har det vore eit arbeidskrevjande år pga. anbod for ni kommunar og skifte av kontrollutval i haust. Administrasjonen og ordførar har gjort greie for aktuelle saker som utvalet har bede om undervegs gjennom året.

Ølen, 24. februar 2016

Johannes Vestbø

Nils Terje Oma
Leiar

Kristian H. Risset

Marit Aga Hustvedt

Gunn Haraldseid

VEDLEGG

OVERSIKTOVER SAKER LAGT FRAM FOR KONTROLLUTVALET

Saker til handsaming:

- 01/15 Godkjenning av protokoll frå møte 12.11.14
- 02/15 Referat- og orienteringssaker
- 03/15 Årsmelding for kontrollutvalet 2014
- 04/15 Forvaltningsrevisjonsrapport – «Sakshandsaming i Teknisk sektor»
- 05/15 Tinging av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Barnevern»

- 06/15 Godkjenning av protokoll frå møte 25.02.15
- 07/15 Referat- og orienteringssaker
- 08/15 Vindafjord kommune - uttale til rekneskapen for 2014
- 09/15 Rapport – selskapskontroll – Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark
- 10/15 Konkurransesgrunnlag - anbod på kjøp av revisjonstenester 2016-2020

- 11/15 Godkjenning av protokoll frå møte 06.05.15
- 12/15 Referat- og orienteringssaker 09.09.15
- 13/15 Revisor si egenerklæring for 2015
- 14/15 Forvaltningsrevisjonsrapport – «Barnevernet»
- 15/15 Kontroll og tilsyn – budsjett for 2016 – utvalet sitt framlegg
- 16/15 Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i inneverande periode 2011-2015
- 17/15 Val av revisor for perioden 2016-2020

- 18/15 Kontrollutvalets ansvar og oppgåver
- 19/15 Godkjenning av protokoll frå møte 09.09.15
- 20/15 Referat- og orienteringssaker 02.12.15
- 21/15 Statusoversikt over utvalet sine prosjekter
- 22/15 Orientering om framlegget til budsjett 2016 og økonomiplan 2016-2019
- 23/15 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2015
- 24/15 Utarbeiding av ny plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2016- 2020 – bestilling av overordna analyse og planer
- 25/15 Framlegg til møteplan for 2016

Saker til orientering:

1. Statusrapport pr. februar 2015
2. Rapport frå Haustkonferansen i Sandnes – munnleg orientering
3. Rapport frå NKRF-konferansen 4. - 5. februar, munnleg v/sekretær
4. Oversikt over statlege tilsyn i 2015 – frå Fylkesmannen i Rogaland
5. Årsrapport for 2014 – frå Skatteoppkrevaren i Vindafjord kommune
6. Skatterekneskapen for 2014
7. eINFO 15/1 – Redusert oppbevaringstid for regnskapsmateriale
8. Nytt på nett, NKRF – Kontrollutvalgene fyller sin funksjon på en god måte

9. Statusrapport pr. mai 2015
10. K-styrevedtak 14.04.15, sak 18/15 – rapport om «Teknisk sektor»
11. Kontrollrapport 2014 vedk. skatteoppkrevjarfunksjonen – frå Skatteetaten
12. Brev til NN – etter vedtak i kontrollutvalet 25.02.15
13. Protokoll frå rep. møte 22.04.15 – Interkommunalt arkiv Rogaland IKS
14. Representantskapsmøte 11.06.15, på Fitjar – Haugaland Vekst IKS
15. Representantskapsmøte 27.04.15– Haugaland Kontrollutvalgssekr. IKS
16. Representantskapsmøte 20.05.15, kl. 15.00 – HIM IKS
17. Representantskapsmøte 18.05.15, på Stord – Krisesenter Vest IKS
18. Generalforsamling 01.06.15 – Haugaland Kraft AS
19. Kommunal Rapport 19.03.15 om rekneskapsresultata i landets kommunar
20. Kommunal Rapport 20.03.15 om regjeringa si oppgåvemelding

21. Statusrapport pr. september 2015
22. K-styrevedtak 26.05.15, sak 31/15 – rapport selskapskontroll Haugaland Kraft AS
23. KS Bedrift – Offentlige innkjøp blir litt enklere fra 1. juli
24. Kommunal- og mod.dept. – prinsipputtalelse – KUs rett til å være til stede og referere ...
25. Datatilsynet – Gebyr for avvik hos kommuner
26. Bernt svarer – Kan offentlighetsloven brukes for å lukke møter?
27. NKRF overtar sekretariatet for FKT

28. K-styrevedtak 21.10.15, sak 84/15 - Val av kontrollutval 2015-2019
29. K-styrevedtak 20.10.15, sak 69/15 – Rapport om barnevernet
30. K-styrevedtak 16.11.15, sak 94/15 – Val av revisor for perioden 2016-2020
31. Teiepliktserklæring for kontrollutvalet
32. Reglement for Vindafjord kontrollutval – eige hefte
33. Kontrollutvalet sitt budsjettframlegg for 2016
34. Evaluering - frå kontrollutvalet 2011-2015
35. Tilbakemelding frå informasjonsmøte i Aksdal 12.11.15
36. Invitasjon til haustkonferansen i Sandnes 10.12.15
37. Invitasjon til NKRF sin kontrollutvalskonferanse 3. – 4. februar 2016
38. Invitasjon frå KPMG AS– Kurs for nye kontrollutval
39. Representantskapsmøte 02.12.15, kl. 15.00 – HIM IKS
40. Representantskapsmøte 11.12.15, kl. 09.00 – Haugaland Vekst IKS

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	24.02.16	04/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 24.02.16**Saksvedlegg:**

1. Statusrapport pr. februar 2016
2. Rapport frå haustkonferansen i Sandnes - munnleg
3. Rapport frå NKRF-konferansen - munnleg
4. Evaluering og val av leverandør – Anbud på revisjonstenester 2016-2020
5. Årsrapport 2015 - skatteoppkrevjaren i Vindafjord kommune
6. Skatterekneskapen 2015
7. Kommunal rapport 19.01.16 – skatteinntektene 2015 – landsbasis
8. Kommunal rapport 19.01.16 – skattetallene for den enkelte kommune
9. Fylkesmannen – informasjon om statlige tilsyn med kommunane i Rogaland 2016
10. eINFO 16/1 – Talerett i kommunale organer
11. Referat frå møte i Kommunesektorens etikkutvalg 23.11.15
12. Haugaland Vekst IKS – protokoll frå representantskapsmøte 11.12.15
13. Årshjul – kontrollutvalets oppgaver

Saksorientering:

Sakene blir lagde fram for kontrollutvalet til orientering.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Referatsaker 1 – 13 blir tatt til orientering.

Aksdal, 17.02.16

Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær



Statusoversikt februar 2016 - Kontrollutvalet

Saker frå bestilling til behandling i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Overordna analyse	02.12.15		Under utarbeiding		KPMG
Selskapskontroller					
Andre saker					

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Behandla i KU	Behandla av/dato	Planlagt oppfølging	Merknader
Barnevernet	25.02.15	09.09.15	KST 20.10.15	Oktober 2016	215 timer
Sakshandsaming i Teknisk sektor	14.05.14	25.02.15	KST 14.04.15	24.02.16	220 timar
Selskapskontroller					
Haugaland Kraft/ Haugaland Næringspark	16.09.14	06.05.15	KST 26.05.15	Mai 2016	Samarbeidsprosjekt
Andre saker					

Avslutta prosjekter

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Behandla i KU	Behandla av/dato	Følgd opp	Merknader
Øyane Asvo	21.11.12	15.05.13	KST 10.06.13	19.02.14/ 22.04.14	
Selskapskontroller					
Interkommunalt Arkiv	15.05.12	20.02.13	KST 19.03.13	13.11.13/ 17.12.13	
Eigarskapskontroll	20.02.13	15.05.13	KST 10.06.13	12.11.14	
Andre saker					

Hovedprogram

Onsdag 3. februar 2016:

09.00 - 10.00: Registrering og kaffe + noe å bite i | Utstilling

Møteleder: Daglig leder **Ole Kristian Rogndokken**, Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)

10.00: Velkommen

► Daglig leder **Ole Kristian Rogndokken**, Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)

10.10: Åpning

► Kommunal- og moderniseringsminister **Jan Tore Sanner** (H)

10.30 - 11.30: Kontrollutvalget – viktig for tilliten til kommunal forvaltning

► Styreleder **Gunn Marit Helgesen** (H), KS

► Styreleder **Per Olav Nilsen**, NKRF

11.30: Lunsj | Utstilling

12.45: Flyktningssituasjonen - hvordan lykkes med integrering?

► Ordfører **Øivind Sand** (Ap), [Rælingen kommune](#)

► Leder **Narges Pourzia**, Flyktninge- og inkluderingstjenesten, Rælingen kommune

» [Får alle flyktninger i arbeid](#) (DN)

13.30: Pause | Utstilling

13.50: Det vil alltid være risiko for korrupsjon i et tillitsbasert system

► Korrupsjonsforsker **Tina Søreide**, professor, Norges Handelshøyskole (NHH)

14.40: Pause | Utstilling

15.00: Kontrollutvalgets arbeidsmåte - praktisk erfaring

► Nestleder **Rune Olsø** (Ap), kontrollkomiteen, Trondheim kommune

15.50: Pause | Utstilling

16:10 - 17.00: Kommunesektorens utvikling: styring, demokrati og tillit

► Professor **Jon Helge Lesjø**, Høgskolen i Lillehammer (HiL)

19.30: Middag

Torsdag 4. februar 2016:

Møteleder: Komiteleder **Audun Haugan**, NKRFs kontrollutvalgskomite og rådgiver, K-sekretariatet IKS

09:00: Habilitetsbestemmelsene - sjelden rett fram

► Advokat **Jostein Selle**, KS Advokatene

10.00: Pause - utsjekking | Utstilling

10.30: Kommunelovutvalget – nesten ferdig

► Utvalgsmedlem **Nina Neset**, daglig leder, Romerike revisjon IKS

11.30: Lunsj | Utstilling

12.45: Samspillet mellom revisor og kontrollutvalget – hvordan oppnå de gode forvaltningsrevisjonene

► Seksjonsleder forvaltningsrevisjon **Anders Svarholt**, Østfold kommunerevisjon IKS og medlem av NKRFs forvaltningsrevisjonskomite

13.30: Pause | Utstilling

13.50: Åpenhet vs. taushet i kommunal forvaltning

► Leder **Siri Gedde-Dahl**, Presseforbundets offentlighetsutvalg og journalist i Kapital

14.45 - Kåseri - Eva Nordlund - Nationen

15.15 - Avslutning

KPMG AS
v/partner Roald Stakland (sendes via e-post)

5527 HAUGESUND

Arkiv	Dykkar dato	Vår ref.	Dato
210	11.08.15	16/007/tha/ogh	07.01.16

EVALUERING OG VAL AV LEVERANDØR – ANBOD PÅ REVISJONSTENESTER 2016-2020

Vi viser til innlevert tilbud på kjøp av revisjonstenester til **Vindafjord kommune** den 18.08.15.

Det vart levert inn tilbud frå to selskap (Deloitte AS og KPMG AS). Anbudsopning vart gjort av to representantar frå Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS.

Det er nå føreteke val av leverandør i forbindelse med anbudskonkurransen.

Vindafjord kommunestyre vedtok samrøystes i møte 16.11.15, sak 94/15 følgjande:

Vindafjord kommunestyre vel revisjonsselskapet Deloitte AS som kommunen sin revisor frå 01.07.16 til 30.06.20, og med opsjon for kommunen til å forlengje avtalen med 2 år.

Evaluering av tilboda

Tilboda er evaluert av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Evalueringa er godkjend av kontrollutvalet i møtet 09.09.15, sak 17/15 og kommunestyret i møtet 16.11.15.

Tilbydarane har levert gode tilbud, som er oversiktlege og ryddig sett opp etter dei formkrav som var sett i konkurransegrunnlaget vedlegg D.

Sjølve evalueringa vart gjort i eit vektingssystem, der alle aspektar ved kvart av tilboda vart sett opp i høve til tildelingskriterier gitt i konkurransegrunnlaget. Det er tilbydarane sine svar på dei ulike spørsmåla stilt i konkurransegrunnlaget pkt. 2.1 Pris og 2.2 Løysing og forståing av oppdraget som er evaluert.

På kvart av hovudkriteria har den tilbydaren som har best prist/høgast score, fått poeng lik vektinga som er fastsett. Dei andre har da fått poeng forholdsvis opp mot denne poengsummen.

Evalueringa er sett opp i tabell nedanfor. Tilbydar med høgast poengsum totalt er det tilbudet som vert rekna for å vere det beste tilbudet.

Firma	Pris RR (30%)	Pris FR (30 %)	Kvalitet (40 %)	Totalsum
KPMG AS	9 som gir 2,7	10 som gir 3	10 som gir 4	9,7
Deloitte AS	10 som gir 3	9,5 som gir 2,85	10 som gir 4	9,85

Utfyllande grunngjeving

Pris: Deloitte AS sin totalpris var kr 2 520 000 mot KPMG AS sin totalpris var på kr 2 550 000 (samla kontraktsum, inkl. opsjon).

Kvalitet: Begge tilbydarane fekk 10 poeng, då begge tilbydarane hadde tilbode personell med god formell kompetanse og erfaring og i tråd med konkurransegrunnlaget. Det var ingen skilnad på tilbydarane på desse punkta.

Konklusjon

Etter ein samla evaluering av tilboda opp mot tildelingskriteriene, meiner kommunen at tilbodet frå Deloitte AS som det mest økonomisk fordelaktige. Dei har samla lågast pris og på kvalitet kom dei ut på 10 poeng av 10 moglege. Dei har personell med god kompetanse til å gi rettleiing både i rekneskaps- og selskapsrevisjon.

Vindafjord kommune har difor til hensikt å inngå kontrakt med Deloitte AS, på avtale om kjøp av revisjonstenester, etter at karenstperioden er over.

Karenstperioden

Vi meiner at konkurransen er gjennomført i samsvar med reglane i lov og føreskrift for offentleg anskaffingar. Evalueringa er rekna for å vere i samsvar med tildelingskriterier i konkurransegrunnlaget.

Det vil bli gitt ein karenstfrist på 10 kalenderdagar, sjå Føreskrift om offentlege anskaffingar 22-3. I karenstperioden vil det ikkje bli inngått kontrakt, og dei som ikkje er innstilt til oppdraget har høve til å klage på tildelinga.

Når karenstfristen er over har oppdragsgjevar til hensikt å inngå kontrakt, med mindre det er kome motsegn som er til hinder for at så skjer.

Karenstfristen er satt til 18.01.16 – kl. 12.00.

Med helsing

Toril Hallsjø (sign)
Dagleg leiar

Odd Gunnar Høie (sign.)
rådgjevar

Kopi: Vindafjord kommune v/postmottak
Deloitte AS



Årsrapport for 2015

Skatteoppkreveren i Vindafjord kommune

Innhold

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet	3
1.1 Skatteoppkreverkontoret.....	3
1.1.1 Ressurser	3
1.1.2 Organisering.....	3
1.1.3 Ressurser og kompetanse	3
1.2 Internkontroll	3
1.3 Vurdering av skatteinngangen	4
1.3.1 Total skatte- og avgiftsinngang i regnskapsåret.....	4
1.3.2 Kommunens andel av skatteinngangen i regnskapsåret	4
1.4 ... Skatteutvalg	4
2. Skatteregnskapet.....	4
2.1 Avleggelse av skatteregnskapet	4
2.2 Margin	5
2.2.1 Margin for inntektsåret 2014	5
2.2.2 Margin for inntektsåret 2015	5
2.2.3 Kommentarer til marginavsetningen.....	5
3. Innfordring av krav	5
3.1 Restanseutviklingen.....	5
3.1.1 Totale restanser og berostilte krav	5
3.1.2 Kommentarer til restansesituasjonen og utviklingen i restanser	6
3.1.3 Restanser eldre år.....	6
3.1.4 Kommentarer til restanser og restanseoppfølgingen for eldre år.....	7
3.2 Innfordringens effektivitet.....	7
3.2.1 Vurdering av kontorets resultat pr. 31.12.2015.....	7
3.2.2 Vurdering av sammenheng mellom aktivitet og resultat.....	7
3.2.3 Omtale av spesielle forhold	7
3.3 Særnamskompetanse.....	7
Arbeidsgiverkontroll.....	8
4.1 ... Organisering av arbeidsgiverkontrollen	8
4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller.....	8
4.3 Resultater fra arbeidsgiverkontrollen	8
4.4 Vurdering av arbeidsgiverkontrollen	8
4.5 ... Samarbeid med andre kontrollaktører	8
4.6 ... Gjennomførte informasjonstiltak	8

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet

1.1 Skatteoppkreverkontoret

1.1.1 Ressurser

Ressursfordeling	Årsverk	%-andel fordelt
Antall årsverk ved skatteoppkreverkontoret som kun er benyttet til skatteoppkreverfunksjonen i regnskapsåret	2,1	100%
Ressursbruk ved skatteoppkreverkontoret, fordeling av årsverk	-----	-----
Skatteregnskap	0,7	33 %
Innfordring av skatt og arbeidsgiveravgift	1,0	48 %
Arbeidsgiverkontroll	0,3	15 %
Informasjon og veiledning overfor skatte- og avgiftspliktige og regnskapsførere/revisorer		
Skatteutvalg		
Administrasjon	0,1	5 %
	Sum	100%

1.1.2 Organisering

Skatteoppkreverkontoret i Vindafjord er organisatorisk lagt under kommunen si økonomiavdeling.

Det daglige arbeidet er fordelt på 1.8 årsverk:

Inger Olaug Sandvik	Skatteoppkrevar	100%
Karin Antonsen	Saksbehandler	80%

Arbeidsgjevakrollen er organisert i det interkommunale selskapet: Haugaland Arbeidsgiverkontroll. Vindafjord sin del utgjør ca.30%stilling.

1.1.3 Ressurser og kompetanse

Ressurssituasjonen er tilfredsstillende med omsyn til årsverk. Kompetansen ved kontoret er god.

1.2 Internkontroll

Kontoret har gode internkontroll rutiner. Kontoret har også gode rutinebeskrivelser som er utvida med fleire ny og reviderte rutiner i 2015.

1.3 Vurdering av skatteinngangen

1.3.1 Total skatte- og avgiftsinngang i regnskapsåret

	2015	2014	2013
Likvider	93 395 971	96 759 559	99 117 198
Skyldig skattekreditorene	-9 866 685	-12 742 818	-10 438 806
Skyldig andre	-81 656	4 565	-21 920
Innestående margin	-83 447 630	-84 021 307	-88 656 471
Udisponert resultat	0	0	-1
Sum	0	0	0
Arbeidsgiveravgift	-366 794 711	-378 569 741	-365 750 665
Kildeskatt	-136 640	-36 857	
Personlige skatteyttere	-733 746 100	-709 488 880	-794 691 009
Selskapsskatt	-98 508 756	-199 122 546	-171 413 880
Renter	-6 215 822	-5 050 273	-1 432 958
Innfordring	13 584	89 319	-16 458
Sum	-1 192 956 801	-1 292 178 978	-1 333 272 053
Fordelt til Folketrygden-arb.g.avg.	366 794 711	378 569 743	365 750 665
Fordelt til Folketrygden- medlemsavg.	209 950 674	202 672 388	214 240 103
Fordelt til Fylkeskommunene	48 313 276	46 253 626	53 303 205
Fordelt til kommunen	224 844 867	219 286 986	252 389 870
Fordelt til Staten	343 147 143	445 403 594	447 597 234
Krav som er ufordelt	0	-2	-0
Videresending plassering mellom kommuner	-93 871	-7 359	-9 023
Sum	1 192 956 801	1 292 178 978	1 333 272 053

Den totale skatte- og avgiftsinngangen i 2015 er kr 1 192 956 801 mot kr 1 292 178 978 i 2014. Dette er ein nedgong på kr 99 222 177, som prosentvis utgjør 7,7% nedgong.

1.3.2 Kommunens andel av skatteinngangen i regnskapsåret

Kommunen sine skatteinntekter i 2015 er kr 224 844 867 mot 219 286 986 i 2014. Dette er ein auke på kr 5 557 881 som prosentvis utgjør 2,5% auke.

1.4 Skatteutvalg

Vindafjord skatteoppkrevarkontor har sendt ei sak til skatteutvalet i 2015, saka vert avslått.

2. Skatteregnskapet

2.1 Avleggelse av skatteregnskapet

Skatteoppkreveren i Vindafjord kommune bekrefter at skatteregnskapet for 2015 er ført, avstemt og avlagt i samsvar med gjeldende forskrifter og retningslinjer, jf. Instruks for skatteoppkrevere § 3.

Det har vore gjennomført stadleg kontroll frå den Regionale kontrolleininga den 22.oktober 2015. Det er ikkje gjeve pålegg eller tilrådingar ved gjennomføringa av denne kontrollen.

Årsregnskapet for 2015 følger som vedlegg til årsrapporten, og er signert av skatteoppkrevaren.

2.2 Margin

2.2.1 Margin for inntektsåret 2014

Innestående margin for inntektsåret 2014, pr. 31.10.2014 kr 9 998 686.

Differanse mellom totalt avsatt margin og overskytende forskudd for inntektsåret 2014 er kr 9 998 669, de er altså avsatt for mykje margin for år 2014.

Marginprosent

Prosentats marginavsetning: 12 %. Gyldig fra: 17.12.2013.

2.2.2 Margin for inntektsåret 2015

Marginavsetning for inntektsåret 2015, pr. 31.12.2015 er kr 83 447 630.

Marginprosent

Prosentats marginavsetning: 12%. Gyldig frå: 17.12.2014.

2.2.3 Kommentarer til marginavsetningen

Kommunen har avsatt kr. 9 998 686 for mykje i margin for 2014.

Det er ikkje vedtatt endring i prosentaten for marginavsetning i løpet av året då prosentatsen ikkje er vesentleg for høg.

3. Innfordring av krav

3.1 Restanseutviklingen

3.1.1 Totale restanser og berostilte krav

Skatteart	Restanse 31.12.15	Herav berostilt restanse 31.12.2015	Restanse 31.12.2014	Herav berostilt restanse 31.12.2014	Endring i restanse Reduksj.(-) Økning (+)	Endring i berostilt restanse Reduksj.(-) Økning (+)
Arbeidsglveravgift	961 645	19 965	637 003	19 965	+ 324 642	0
Artistskatt	0	0	0	0	0	0
Forsinkelsesrenter	2 318 637	34 757	2 373 586	90 088	- 54 949	- 55 331
Forskuddsskatt	0	0	0	0	0	0
Forskuddsskatt person	2 195 183	30 000	2 342 491	30 000	- 147 308	0
Forskuddstrekk	568 458	0	374 225	0	+ 194 233	0
Gebyr	0	0	0	0	0	0
Innfordringsinntekter	163 919	12 786	193 577	26 586	- 29 658	- 13 800
Inntekt av summarisk fellesoppgjør	0	0	0	0	0	0
Kildeskatt	0	0	0	0	0	0
Restskatt	30 913 682	0	238 252	0	+30 675 430	0
Restskatt person	9 938 727	1 455 345	9 650 399	1 463 223	+ 288 328	- 7 878
Diverse krav	860	0	0	0	+ 860	0
Sum restanse pr. skatteart inkl. diverse krav	47 061 111	1 552 853	15 809 533	1 629 862	+31251 578	- 77 009

3.1.2 Kommentarer til restansesituasjonen og utviklingen i restanser

Dei totale restansene er auka med kr 31 251 578 frå 2014 til 2015.

Av dette er de ein restanse på ca 28 mill. som gjeld ei skattesak som det er åpnet tvangsakkord på, og det ikkje forelegg avgjørelse på før iløpet av våren 2016. Skatten er utligna i 2014 for år 2008.

Berostilte restanser er redusert med kr 77 009 frå 2014 til 2015.

Avskrivne restanser pr. 31.12.2015 er kr. 414 161.

Dette gjeld:

Konkurser av A/S 4 stk:	kr 185 169
Dødsbo utland med ingen arv 1 stk:	kr 189 152
Forelda krav 3 stk:	kr 9 656
Summarisk avskrivning 1 stk	kr 3 193
Nedsett pensjonsgivende inntekt 2 stk	kr 26 991

Ettergivelse av restanse pr. 31.12.2015 er kr.345 152. Dette gjeld ein skatteyter som har fått ettergivelse etter vedtak.

Restskatt personleg avregning 2014	kr 33 275 048
Restskatt personleg avregning 2013	kr 26 382 474
Auke i restskatt	<u>kr 6 892 574</u>

Samensetning av restansane:

Ei skattesak som det er åpnet tvangsakkord på, og det ikkje forelegg avgjørelse på før iløpet av våren 2016. Skatten er utligna i 2014 for år 2008. Kravet er ca.28 mill.

Vi har 7 skatteytere med 6,4 mill. i restskatt for 2013 og eldre år.

Gjeldsordning har fire skatteyter med ca 220.000.

Vidare er det 4 konkursbo på selskap som ikkje er ferdige endå, krav ca 515 000.

3.1.3 Restanser eldre år

Inntektsår	Sum restanse (debet)	Herav skatteart "Restskatt – person"
2013	1 758 853	1 564 872
2012	1 200 733	573 085
2011	805 785	282 957
2010 – 19XX	36 697 219	5 290 244

3.1.4 Kommentarer til restanser og restanseoppfølgingen for eldre år

Antall krav som var foreldet pr. 31.12.2015 er 2 stk.

Samlet beløp på krav som var foreldet pr. 31.12.2015 kr 86 778. Dette gjeld utenlandsk skatteyter som ikkje var mulig å innfordre.

Kontoret har gjennomgått rapporten "Restanseliste-forelda krav" foreldelsesdato t.o.m.31.12.2015.

3.2 Innfordringens effektivitet

3.2.1 Vurdering av kontorets resultat pr. 31.12.2015

Innbetalt skatt/avgift av sum krav siste år, fordelt på skatte-/avgiftsart	Resultat pr. 31.12.15	Resultat-krav	Differanse	Kommentarer til avvik
Restskatt for personlige skattytere år 2013	94,0%	95,0%	-1,0%	
Forskuddstrekk Inntektsår 2014	100,0%	99,9%	+0,1%	
Forskuddsskatt for personlige skattytere inntektsår 2014	100,0%	99,0%	+1,0 %	
Forskuddsskatt for upersonlige skattytere inntektsår 2014	100,0%	99,8%	+0,2 %	
Restskatt for upersonlige skattytere inntektsår 2013	99,6%	99,0%	+0,6%	
Arbeidsgiveravgift inntektsår 2014	100,0%	99,9%	+0,1 %	
Innfordret restskatt ,person av sum krav til innfordring Inntektsår 2013	45,6%	65,0%	-19,4%	3store enkeltrestanser,den største ca 900000 dei to andre imellom 150000 og 200000.To av disse er konkursbehandla og den tredje er begjært konkurs.Alle har restanser eldre enn 2013.

3.2.2 Vurdering av sammenheng mellom aktivitet og resultat

Vi har hatt 20 utleggsforretningar i 2015.

Utleggstrekk og motrekning blir nytta der det er aktuelt.

Konkursbegjæring har vi nytta i samarbeid med Skatt Vest.

Vi har sendt adresseforespørslar til Sentralskattekontoret for utenlandse saker.

Vi har sendt 3 bistandsanmodninger til utlandet.

3.2.3 Omtale av spesielle forhold

Vi har mange utenlandske skatteytarar som er vanskelege å finne adresse på.

3.3 Særnamskompetanse

Særnamskompetansen har vore nytta fult ut i 2015 , vi har gjennomført 20 utleggsforretninger. Dei fleste er intet til utlegg, men vi har tatt utlegg i bankinnskot, bil og eigedom i 7 av utleggsforretningane.

Arbeidsgiverkontroll

4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen

Vindafjord kommune er med i Haugaland arbeidsgiverkontroll, som er ei interkommunal samarbeidsordning med kommunane:Sauda,Suldal, Bokn,Tysvær,Sveio,Utsira,Haugesund,Karmøy,Randaberg og Vindafjord.

4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller

Antall planlagte kontroller for 2015: 20 stk.

Antall gjennomførte kontroller for 2015: 22stk.

4.3 Resultater fra arbeidsgiverkontrollen

Antall arbeidsgivere i kommunen er 402.

Av disse er 22 kontrollerte, 11 formalkontroller og 11 avdekkingskontroller.

Dette utgjør 5,5% av arbeidsgiverne i kommunen. Målkrevet til kontroll var 5%, så kravet er oppnådd.

Det er avdekka beløp i 10 av dei 11 avdekkingskontrollene. Dette utgjør ein avdekkingsprosent på 90,9% av dei kontrollerte.

Det er gjort endring i inntektsgrunnlag med kr 740 659 og endring i grunnlag arbeidsgiveravgift med kr 1 970 908.

Det er kontrollerte 554 LTO oppgaver av totalt 11 205. Dette utgjør 4,9 % av dei totale LTO oppgaven i kommunen.

4.4 Vurdering av arbeidsgiverkontrollen

Aktiviteten har vore gjennomført som planlagt, og målkrevet er oppnådd.

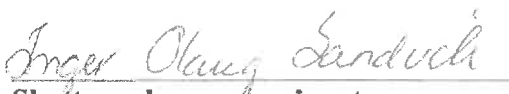
4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører

Skatteoppkrevjar har ikkje deltatt i fellesaksjonar i 2015.

4.6 Gjennomførte informasjonstiltak

De er gjeve informasjon i samband med gjennomgang av ettersynet med arbeidsgjevarane.

Ølen, 19.01.2016


Skatteoppkreverens signatur
VINDAFJORD KOMMUNE
 Skatteoppkreveren
Rådhusplassen 1
5580 Ølen

Vedlegg: Årsregnskapet for 2015 - signert av skatteoppkreveren.

VEDLEGG SAK 4/16-6

Årsregnskap for Vindafjord kommune for regnskapsåret 2015. Avlagt etter kontantprinsippet.

	Valgt år	Forrige år
Likvider	93 395 971	96 759 559
Skyldig skattekreditorene	-9 866 685	-12 742 818
Skyldig andre	-81 656	4 565
Innestående margin	-83 447 630	-84 021 307
Udisponert resultat	0	0
Sum	0	0
Arbeidsgiveravgift	-366 794 711	-378 569 741
Kildeskatt mv - 100% stat	-136 640	-36 857
Personlige skatteyttere	-733 746 100	-709 488 880
Upersonlige skatteyttere	-98 508 756	-199 122 546
Renter	6 215 822	-5 050 273
Innfordring	13 584	89 319
Sum	-1 192 956 801	-1 292 178 978
Fordelt til Folketrygden - arbeidsgiveravgift	366 794 711	378 569 743
Fordelt til Folketrygden - medlemsavgift	209 950 674	202 672 388
Fordelt til Fylkeskommunen	48 313 276	46 253 626
Fordelt til kommunen	224 844 867	219 286 986
Fordelt til Staten	343 147 143	445 403 594
Krav som er ufordelt	0	-2
Videresending plassering mellom kommuner	-93 871	-7 357
Sum	1 192 956 801	1 292 178 978
Sum totalt	0	0

19012016 Inger Olaus Sandvik
Skatteoppkrevar

 VINDAFJORD KOMMUNE
Skatteoppkreveren
Rådhusplassen 1
5580 Øien

Forklaring til årsregnskapet

Skatteregnskapet er avlagt etter kontantprinsippet. Skatteregnskapet viser skatter og avgifter mv som er innbetalt i løpet av regnskapsåret.

Innbetalte skatter og avgifter mv er fordelt til kommunen, fylkeskommunen, folketrygden og staten (skattekreditorene), etter gjeldende fordelingstall.

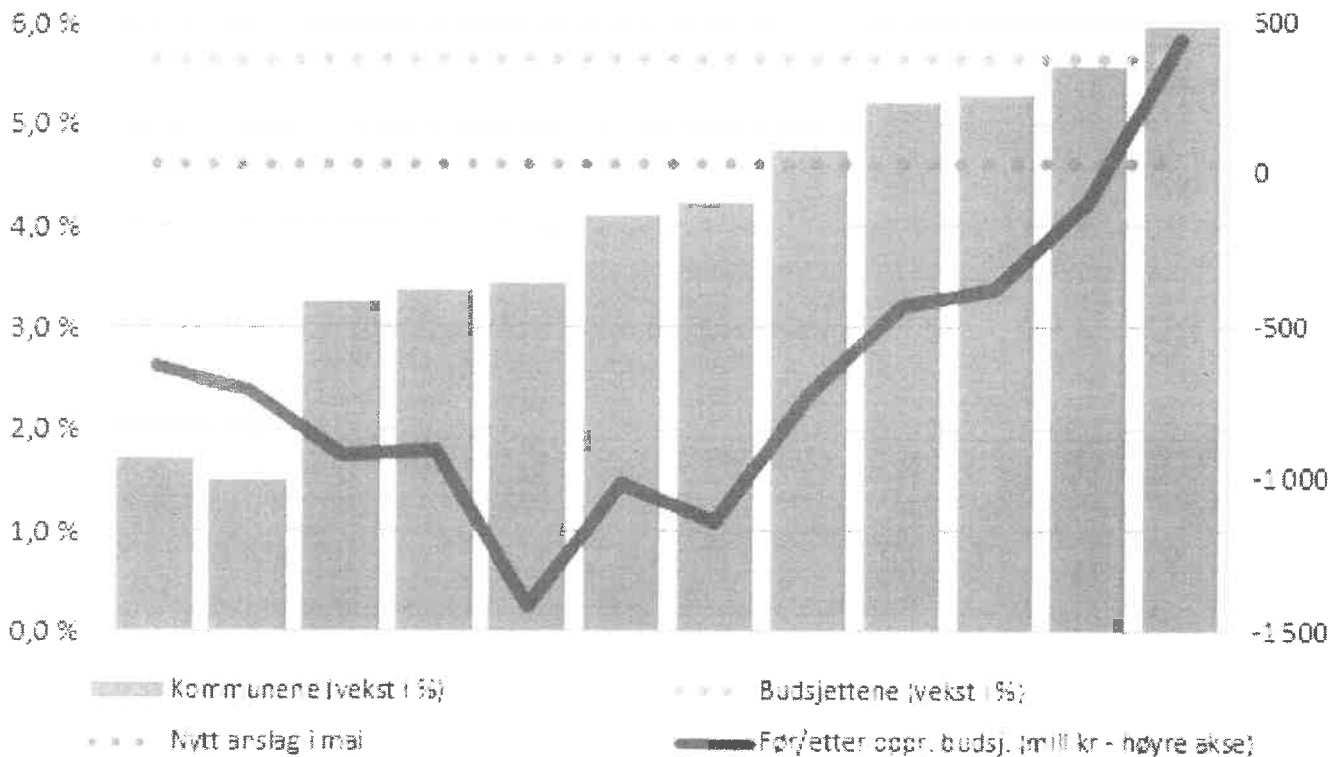
Sumlinjene i årsregnskapet

- **Likvider**
Likvidene i skatteregnskapet består av bankbeholdning for skatt og eventuelt kontantbeholdning.
- **Skyldig skattekreditorene**
Fordelingsoppgjøret til skattekreditorene for desember, står som gjeld i balansen pr. 31.12. Skatteoppkreveren skal utbetale fordelingsoppgjøret til skattekreditorene senest 10. januar.

Dersom dette er et positivt beløp, har skatteoppkreveren en fordring på skattekreditorene. Skattekreditorene skal innbetale dette beløpet til skatteoppkreveren senest 20. januar.
- **Skyldig andre**
Dette beløpet består av uidentifiserte og uplasserte innbetalinger, som ikke er fordelt til skattekreditorene.
- **Udisponert resultat**
Dette skal være et lite beløp som skyldes øreavrunding i skatteregnskapssystemet.
- **Innbetalte skatter og avgifter, Renter, Innfordring**
Dette beløpet er innbetalt arbeidsgiveravgift, forskuddstrekk fratrukket marginavsetning, forskuddsskatt for personlige og upersonlige skattytere, restskatt og overskytende forskudd for personlige og upersonlige skattytere, kildeskatt, samt renter og gebyrer.
- **Fordelt til skattekreditorene**
Dette er innbetalte skatter og avgifter, renter og gebyrer som er fordelt til skattekreditorene.
- **Krav som er ufordelt**
Dette skal være et lite beløp som skyldes øreavrunding i skatteregnskapssystemet.

VEDLEGG SAK 4/16 - 7

Skatteinntektene i 2015 - måned for måned



Grafikken viser veksten i skatteinntektene for kommunene i år målt mot samme periode i fjor (blå søyle, venstre akse). Den røde linjen (høyre akse) er hvordan inntektene ligger an målt mot budsjett. De stiplede linjene er forventet prosentvis vekst i regjeringens anslag.

Skattene ble høyere enn budsjettert i fjor

Regjeringens siste skatteanslag bommet med 1,7 milliarder kroner. Fasiten viser at Kommune-Norge til slutt endte på større skatteinntekter enn opprinnelig budsjettert.

Ole Petter Pedersen

6

Publisert i går, kl. 10.34

Lenge så det ut til at Kommune-Norge ville få en skattesmell i 2015. I revidert nasjonalbudsjett i mai ble sektoren delvis kompensert for et forventet tap på over 1,5 milliarder kroner.

Nye tall fra Statistisk sentralbyrå viser imidlertid at kommunene til slutt fikk inntekter som ligger 440 millioner kroner høyere enn opprinnelig budsjettert, mens fylkeskommunene havner drøyt 300 millioner kroner over budsjett.

Målt mot regjeringens siste skatteanslag, fra tidlig i oktober, er inntektene samlet 1,7 milliarder

kroner høyere enn ventet.

Det er antakelig særlig skattlegging av uføre som har bidratt til økt skattevekst. Veksten kommer på tross av økt arbeidsløshet gjennom året.

6 prosent vekst i kommunene

For kommunene har 2015 gitt 6 prosent høyere skatteinntekter enn året før. Desember alene ble en meget god skattemåned, med inntekter langt over samme måned i fjor.

Selv om innteksgevinsten på rundt 80 kroner per innbygger for 2015 ikke er noe som følger med inn i kommuneopplegget for 2016 betyr høyere skatter i 2015 at det er lettere å nå forventet inntektsnivå i 2016.

I år skal skatteinntektene i kommunene vokse med 6,4 prosent. Da regjeringen la fram statsbudsjettet var forutsetningen en vekst på 7,4 prosent. Siden 2015 ble bedre enn antatt, er det altså mindre som skal til for å nå årets mål.

Halvparten av årets skattevekst blir dekket inn ved at skattøren øker fra 11,35 til 11,8 prosent fra mars. Det i seg selv vil øke årets inntekter med over 3 prosent.

Gevinsten på 440 millioner kommer alle kommunene til gode, men særlig de som har skatteinntekter som ligger over 90 prosent av landsgjennomsnittet.

Solid gevinst i fylkene

Gevinsten i fylkeskommunene på om lag 325 millioner kroner er relativt sett klart større enn i kommunene. Regjeringen ventet klart lavere vekst i fylkenes skatteinntekter enn i kommunenes, men til slutt endte fylkenes inntekter 5,5 prosent opp fra 2014.

Korrigert for endringene i skattøre er det i 2016 ventet at skatteinntektene til fylkene skal vokse raskere enn i kommunene.

DELTA I DEBATTEN

Vi setter stor pris på at du deler ny kunnskap, dine egne erfaringer og diskuterer med oss og andre lesere. Du må bruke ditt fulle navn for å delta i debattene. Debatten vil bli moderert i tråd med de presseetiske regler. Modereringen skjer i etterkant av publiseringen.

0 Comments

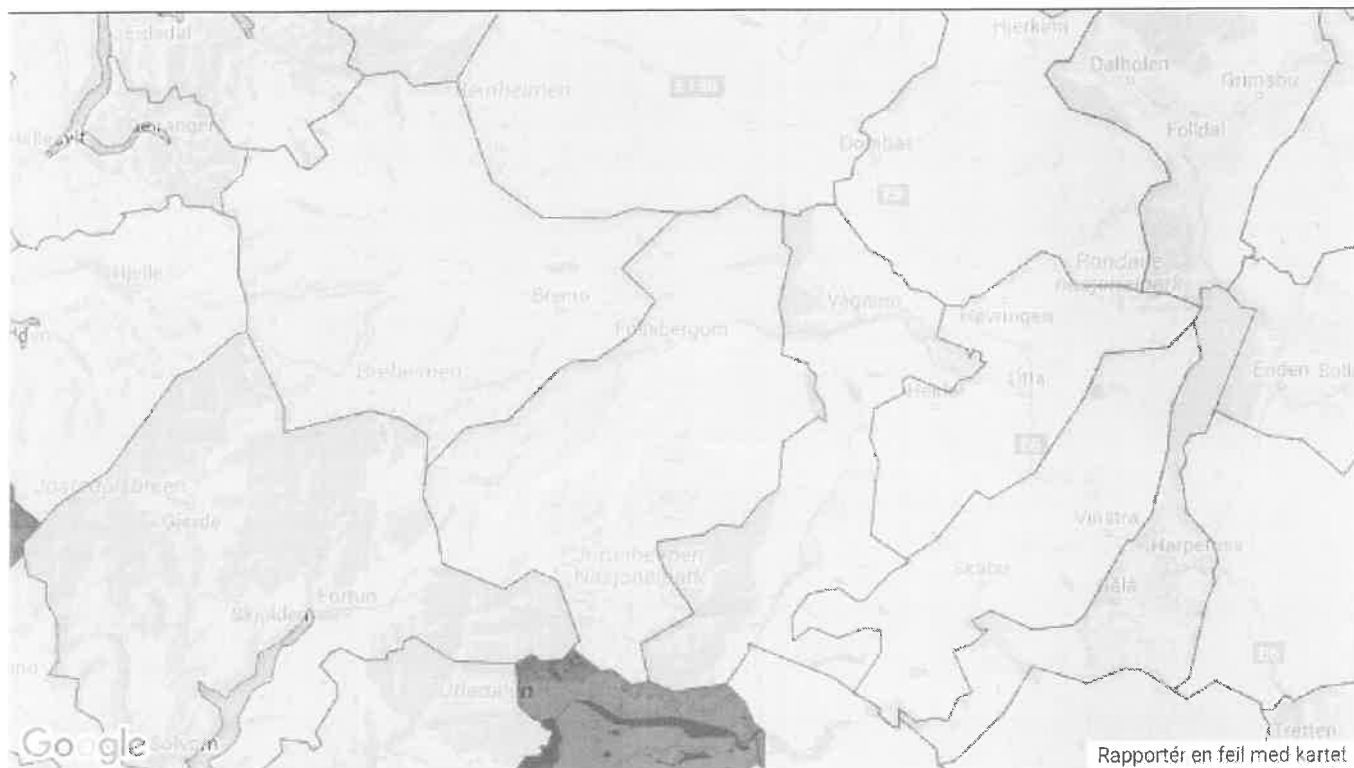
Sort by Oldest



Add a comment...

 Facebook Comments Plugin

VEDLEGG SAK 216-8



I 34 kommuner økte skatteinntektene med over 10 prosent i fjor. I 18 kommuner ble inntektene lavere. Sjekk hvordan det gikk i din kommune via vårt interaktive kart.

Ole Petter Pedersen

3

Publisert i går, kl. 11.32

Skatteinntektene ble litt høyere enn opprinnelig budsjettet for Kommune-Norge i fjor, og ikke minst ble inntektene klart høyere enn det regjeringen fryktet for kort tid siden.

Variasjonene er som vanlig store mellom kommunene. **Gildeskål, Halså** og **Beiarn** er tre kommuner som kan glede seg over systemet med inntektsutjevning. Her har nemlig skatteinntektene falt mest det siste året, målt i prosent, før utjevningen.

Derimot er det langt lysere tall i **Kvænangen, Verran** og **Røst**, som er de tre kommunene med størst prosentvis vekst det siste året. I særlig Kvænangen og Halså har inntektene svingt kraftig de siste årene fordi private har solgt næringsanlegg med stor gevinst, noe som har ført til høyere - men også mer ustabile - skatteinntekter for kommunene.

I Verran er forklaringen på veksten et dårlig 2014.

“Dette året foretok skattedirektoratet en omfordeling av skatteinntektene i Verran for årene 2010,

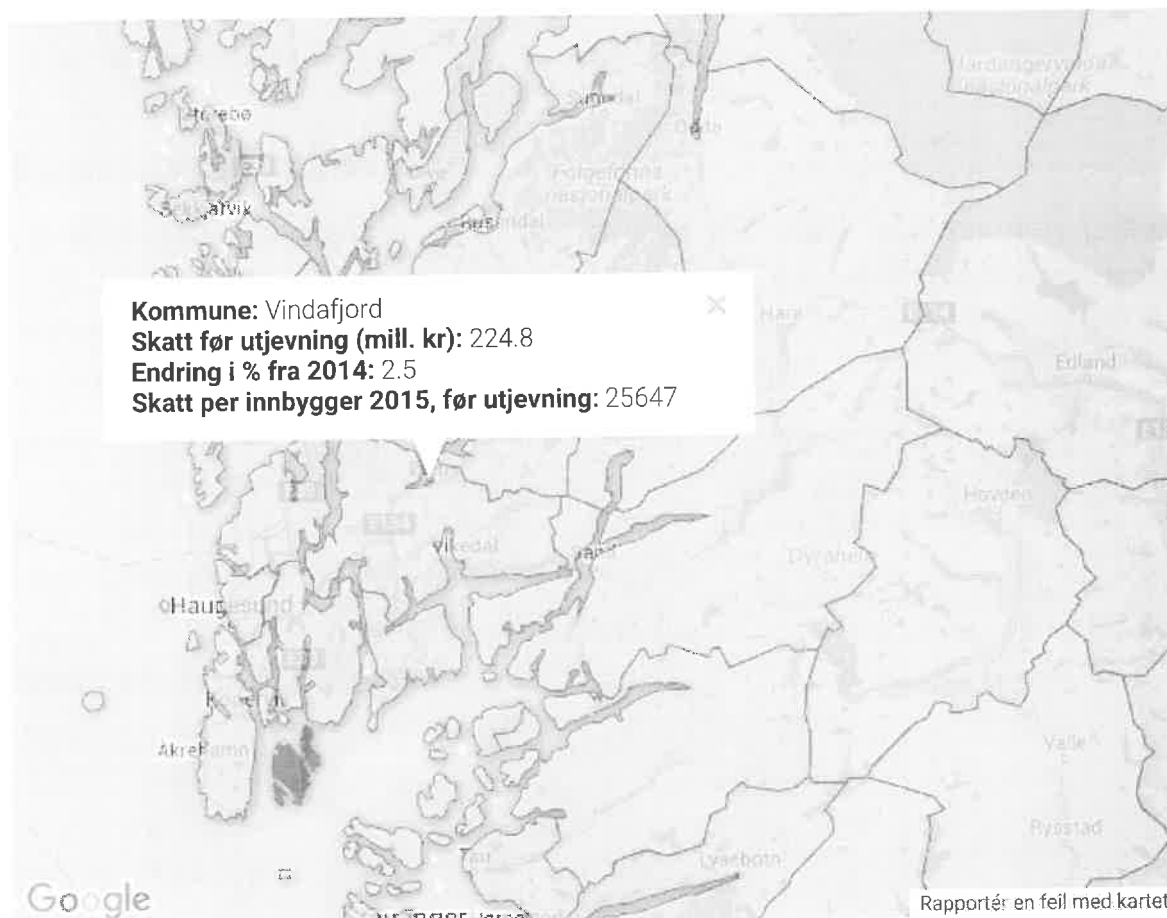
2011 og 2012. 8,2 mill kr ble flyttet fra Verran til andre kommuner. Dette på bakgrunn av at de mente at mange utenlandske arbeidstakere som var ansatt i bemanningsbyrået Fosdalen AS, feilaktig var registrert med Verran som bosteds- og skattekommune”, forklarer økonomisjef Elise Dahl i en e-post til Kommunal Rapport.

Svake oljekommuner

I de store kommunene er det også store variasjoner. Oljekommunene **Sandnes** og **Stavanger** har begge en vekst i inntektene på rundt 3 prosent det siste året - halvparten av landsgjennomsnittet. **Tromsø** og **Oslo** har derimot vekst på henholdsvis 8,3 og 7,5 prosent. Av de større bykommunene er det **Larvik** som har aller best tall (+10,5 %) før utjevning.

Skatteutjevningen fungerer slik at kommuner med inntekter over 90 prosent av landsgjennomsnittet har størst effekt av økte lokale inntekter. Kommuner med lavere inntekter får såpass mye kompensert at kronegevinsen av ekstra vekst er svært liten så lenge inntekten totalt ligger under grensen på 90 prosent av snittet.

Sjekk din kommune her



Artikkelen er oppdatert med kommentar fra Verran kommune etter første gangs publisering.

DELTA I DEBATTEN

Vi setter stor pris på at du deler ny kunnskap, dine egne erfaringer og diskuterer med oss og andre lesere. Du må bruke ditt fulle navn for å delta i debattene. Debatten vil bli moderert i tråd med de presseetiske regler. Modereringen skjer i etterkant av publiseringen.



FYLKESMANNEN
I ROGALAND

Dykkar ref.:

Vår dato: 18.12.2015
Vår ref.: 2015/13832
Arkivnr.:

Kommunane i Rogaland
Rogaland fylkeskommune

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 28.12.15
Journalført: 15/442/cha/gh
Arkivkode: 216

Postadresse:
Postboks 59 Sentrum,
4001 Stavanger

Besøksadresse:
Lagårdsveien 44, Stavanger

T: 51 56 87 00
F: 51 52 03 00
E: finnpost@fylkesmannen.no

www.fylkesmannen.no/rogaland

Informasjon om statlege tilsyn med kommunane og fylkeskommunen i Rogaland 2016

Fylkesmannen i Rogaland har samordna planlagde tilsyn med kommunane/fylkeskommunen i Rogaland for 2016 med Arbeidstilsynet, Mattilsynet, Statsarkivet og Kartverket. I tillegg har Fylkesmannen samordna sin tilsynsaktivitet med planlagde forvaltningsrevisjonar i kommunane.

Vi har laga ei oversikt over planlagt tilsynsaktivitet 2016 fordelt på kommunar og tilsynsorgan (sjå vedlegg). Dei planlagde tilsyna til Statsarkivet, Kartverket og Fylkesmannen i Rogaland er med i oversikta. Arbeidstilsynet planlegg sine tilsyn gjennom heile året og er derfor ikkje med i denne oversikta. Mattilsynet planlegg også tilsyna slik at dei ikkje er med i oversikta denne gongen. Sjølv om ikkje alle tilsyna er planlagde nå, vil vi så langt som råd er sørge for at belastninga ved tilsyn ikkje skal vere for stor for den einskilde kommune.

Arbeidstilsynet har i 2016 eit særleg fokus på arbeidslivskriminalitet og dei utfordringar dette fører med seg i arbeidslivet. Det er oppretta ei operativ gruppe som jobbar med desse utfordringane. Grappa er sett saman av medarbeidarar frå Arbeidstilsynet, Rogaland politidistrikt, Skatt vest, NAV kontroll vest og Kemneren i Stavanger. Kommunane vil vere av interesse her, jamfør tilsyn med regelverket om offentlege anskaffingar. I tillegg har Arbeidstilsynet fem større nasjonale prosjekt som går på overnatting og servering, reinhald, bygg og anlegg, transport og ny i arbeidslivet. Det vil og bli tilsyn med kommunalt og interkommunalt brannvesen. Tema her er førebygging når det gjeld eksponering av røyk frå brannar.

Arbeidstilsynet skal i 2016 dessutan føre tilsyn med barnevernsinstitusjonar og kriminalomsorg. Hovudtema er førebygging av vald og trugslar. Alle fengsla og eit utval barnevernsinstitusjonar i fylket vil få besøk. Arbeidstilsynet held fram arbeidet retta mot inneklima i offentlege bygg, mellom anna i skular. I satsinga innan bygg og anlegg blir det fokusert på kommunane si rolle som byggherre.

Mattilsynet skal i 2016 gjennomføre landsomfattande tilsyn knytt til beredskapen i vassverk. Dei største kommunale og private vassverka vil få tilsyn med dette i perioden mars-desember. Det blir og tilsyn med etterslep når det gjeld vedlikehald på kommunale vassleidningsnett og tilsyn med vassverk med overflatevatn. Her undersøker ein særskilt korleis inntakspunktet/første barriere er beskytta.

Mattilsynet startar med landsdekkjande smilefjesordning i 2016. Det betyr at tilsyn med mat på offentlege serveringsstadar blir prioriterte. Tilsyn med institusjonskjøkken vil avgrensast til umelde tilsyn grunna lokal risikovurdering og/eller uromeldingar.

Arkivverket(Statsarkivet) i Stavanger skal ha tilsyn med sju kommunar i 2015. I tre av kommunane blir det berre kartleggingstilsyn ved hjelp av skjema. I dei fire andre vil det og bli tilsynsbesøk. Arkivverket ønskjer primært å snakke med arkivleiar, it-sjef og rådmann. Etter planen finn desse tilsyna stad i april. Tema er arkivlova med tilhøyrande forskrift. Tilsynet vil hovudsakleg dreie seg om arkivplanlegging, elektroniske arkiv og arkivlokale. Når det gjeld Tysvær, vil Arkivverket og sjå på arkiv som er knytt til kommunen si deltaking i næringsutvikling og -tilrettelegging, retta mot offshoreindustrien.

Kartverket skal ha eitt tilsyn i Rogaland neste år. Karmøy kommune får matrikkeltilsyn første veka i april. Kartverket ønskjer å informere om måten dei vel ut kommunar for tilsyn. Dei trekkjer ut eit tilfeldig utval kommunar ved loddtrekning, i grupper basert på folketal og fylkesvis fordeling. Etter kvar loddtrekning blir alle «lodda» lagt tilbake igjen. Det kan altså føre til at kommunar kan bli trekte ut på nytt kort tid etter førre tilsyn.

Fylkesmannen sine planlagde tilsyn er for det meste innarbeidd i oversikta som er lagt ved. Her finn de informasjon om kva tema som blir tatt opp. I denne oversikta er Fylkesmannen sin forvaltningskontroll på landbruksområdet teke inn.

Vi vil også nemne at Fylkesmannen i 2016 og vil føre tilsyn med forskriving av vanedannande medisin hos fastlegar i ein kommune og sakshandsaming ved tildeling av helse- og omsorgstenester i to kommunar. Fylkesmannen planlegg dessutan å kartlegge legetenester i sjukeheimar og drift av kommunale akutte døgnseiger. Vi vurderer vidare å føre tilsyn med kommunen si styring av private verksemdar som yter helse- og omsorgstenester.

Fylkesmannen vil som i 2015 invitere nokre kommunar til deltaking i eigenvurdering både når det gjeld dei sosiale tenestene ved Nav-kontora og med barneverntenesta i kommunane. Ved Nav-kontora vil ein sjå på tilgjenge, tildeling og oppfølging av unge brukarar mellom 17 – 23 år på tenestekområda økonomisk stønad og opplysning, råd og rettleiing. Tema for eigenvurderinga i barneverntenesta er kommunane sitt arbeid med handtering av meldingar og tilbakemelding til melder.

Når det gjeld tilsyn med samfunnstryggleik og beredskap, er det noko uvisse knytt til omfang. Grunna asylsøkersituasjonen kan det vere at nokre av tilsyna ikkje blir gjennomførte som planlagt i 2016.

Vi gjer merksam på at umelde eller hendingsbaserte tilsyn ikkje er med i oversikta.

Dette brevet og oversikta over planlagde tilsyn finn de og på www.fylkesmannen.no/rogaland. Her er Fylkesmannen sin tilsynskalender og –rapportar, informasjon om samordning av statlege tilsyn og lenkje til dei andre statlege tilsynsetatane.

Med helsing

Magnhild Meltveit Kleppa

Lone M. Solheim
avdelingsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift

Saksbehandlar: Grete Flåten
Saksbehandlar telefon: 51 56 88 36
E-post: fmrogfl@fylkesmannen.no

Statlege tilsyn og kontroll med kommunane i Rogaland og fylkeskommune 2016 – Fylkesmannen, Statsarkivet og Kartverket

FNT/Landsomfattande tilsyn/nasjonale tilsyn = Nasjonale tilsynskampanjar styrt av sentrale styresmakter (Helseilsynet sentralt/Utdanningsdirektoratet), utført lokalt

Kommune/fylkeskommune		Fylkesmannen Helse- og sosial-avdelinga	Fylkesmannen Utdannings-avdelinga	Fylkesmannen Samfunns-avdelinga	Fylkesmannen Landbruks-avdelinga	Statsarkivet	Kartverket
 <u>BJERKREIM</u>	1. halvår			Samfunnstryggleik og beredskap			
	2. halvår		Kommunen som barnehagemynde		Forvaltningskontroll		
 <u>BOKN</u>	1. halvår					Arkivlova	
	2. halvår						
 <u>EIGERSUND</u>	1. halvår		Introduksjonsprogrammet		Forvaltningskontroll		
	2. halvår			Samfunnstryggleik og beredskap			
 <u>FINNØY</u>	1. halvår						
	2. halvår			Samfunnstryggleik og beredskap			
 <u>FORSAND</u>	1. halvår		Organisering av spesialundervisning		Forvaltningskontroll		
	2. halvår	Nav-kontor. Økonomisk stønad					
 <u>GJESDAL</u>	1. halvår		FNT: Elevane sitt utbytte av opplæringa				

 UTSIRA	1. halvår			Arkivlova
	2. halvår			
 VINDAFJORD	1. halvår	Fengselshelsetenesta. «Nødvendige helsetenester til innsette og forsvarleg legemiddelhandtering»		Arkivlova
	2. halvår		Skulane sitt arbeid med elevane sitt psykososiale miljø	
 ROGALAND FYLKESKOMMUNE	1. halvår			
	2. halvår		FNT: Elevane sitt utbytte av opplærings	

Kontaktpersonar for dei planlagde tilsyna:

Fylkesmannen i Rogaland,

- Grete Flåten, Samfunnsavdelinga, tlf.: 51 56 88 36/ 975 02 448
- Hjalmar Arnø, Utdanningsavdelinga, tlf.: 51 56 87 41
- Lillian K. Gjennestad, Helse- og sosialavdelinga, tlf.: 51 56 88 64
- Sissel C. Endresen, Landbruksavdelinga, tlf.: 51 56 89 60

Statsarkivet i Stavanger

- Synnøve Østebø, tlf.: 51 50 12 60

Kartverket

- Liv Mari Nesje, tlf.: 51 85 88 55

eINFO 16/1 – Talerett i kommunale organer

Vedlagt sender vi til orientering kopi av svarbrev 13. januar 2016 fra Kommunaldepartementet til Jordvernforeningen i Telemark. Saken gjelder spørsmålet om organisasjoner/personer som er til stede under et møte i et kommunalt kontrollutvalg, har rett til å få ordet under møtet. I det aktuelle tilfellet var saken av spesiell interesse for den nevnte jordvernforeningen, og dokumenter fra foreningen var på forhånd sendt kontrollutvalget. Foreningen fikk ikke talerett under møtet, i motsetning til representanter for kommunens administrasjon, som fikk komme til orde.

I sitt svar viser departementet til uttalelser i juridisk litteratur, og siterer bl.a. følgende:

«Karakteristisk for et formelt møte er at det bare er forsamlingens medlemmer som har tale-, forslags- og stemmerett. Andre personer kan etter særskilt vedtak få ordet, men da må dette være klart utskilt fra det alminnelige ordskiftet».

For øvrig viser vi til vedlegget, hvor departementet gir en omfattende uttalelse om spørsmålet. Som det vil gå fram, gjelder departementets uttalelse bare møter i kontrollutvalget. Vi antar imidlertid at den rettsoppfatningen som departementet gir uttrykk for her, vil gjelde også for andre kommunale organer.

Oslo, 21. januar 2016

Bernt Frydenberg
Juridisk rådgiver

Vedlegg

Norges Kommunerevisorforbund
– på vakt for fellesskapets verdier

Postadresse:
Postboks 1417 Vik
0115 OSLO

Besøksadresse:
Munkedamsveien 3B, 3. etg.

Telefon: 23 23 97 00
E-post: post@nkrf.no
Web: www.nkrf.no

Org.nr.: 975 450 694
Kontonr.: 1450.12.70424



REFERAT

VEDLEGG SAK 4/16-11

Fra:	Lise Spikkeland	Dato:	25.11.2015
Til:	Kommunesektorens etikkutvalg	Dokument nr.:	15/00849-7

Referat møte i Kommunesektorens etikkutvalg 23. november 2015

Tilstede

Tora Aasland
Nils Røhne
Anne Hafstad
Paul Leer-Salvesen
Tor Dølvik
Katalin Nagy
Lene Conradi (til kl. 15:30)
Camilla Dunsæd (til kl. 16)

Forfall

Torill Eeg

Fra KS administrasjonen

Lise Spikkeland
Kjell-Torgeir Skjetne
Anne Margrethe Fletre
Dag-Henrik Sandbakken
Lasse Hansen (til kl. 15)

1/15 Godkjenning innkalling og saksliste.

Referatet fra forrige møte ble lagt frem til godkjenning. Heretter vil referat sendes utvalget til godkjenning umiddelbart etter møtet, og vedlegges sakskart påfølgende møte.

Vedtak:

Innkalling, saksliste, samt referat fra møte 10/8 godkjent.

2/15 Rammeverk og avklaring av begreper

Utvalget diskuterte utfra et fremlagt notat fra administrasjonen «Rammeverk for etikkutvalgets arbeid», tenkt som et grunnlag for utvalgets arbeid. Blant annet kom det innspill knyttet til forskjeller/likheter mellom ansatte og folkevalgte når det gjelder etisk regelverk, praktisering av taushetsplikt, opsjoner som eks på korrupsjonsform, forholdet mellom etikk og moral og betydning av politisk forankring av antikorrupsjonsarbeid. Det ble også pekt på behovet for ytterligere diskusjon om forholdet mellom ytringsfrihet og lojalitet.

Vedtak:

Notat om rammeverk og begreper justeres utfra diskusjonen og tas opp på nytt på neste møte.

3/15 Varsling i kommunene

Sissel Trygstad, fra FAFO presenterte tall, erfaringer og anbefalinger rundt varsling fra kommunal sektor. Solfrid Vaage Haukaas, KS advokat innledet rundt grensedragning lojalitet, ytringsfrihet og varsling i kommunene.

Momenter fra innledning og debatt: å ha varslingsrutiner har stor betydning for gode erfaringer, men det er en utfordring å gjøre rutiner kjent - ansatte må vite hvordan de varsler. KS advokatene mottar henvendelser som går på ytringsfrihet blant ansatte – her er det variabel praksis. Kommunene har kanskje for mange kanaler for å varsle – avvik, varsling, AKAN mm. Ledelse bør ha mer kompetanse på varsling og ytringsfrihet. FAFO anbefaler noen forslag til endringer både i praksis og lovverk (mer i Trygstads presentasjon som følger referatet), og generelt oppfordres det til å diskutere varslingsbestemmelser slik som "hva er et kritikkverdig forhold" på egen arbeidsplass. Det viktigste er kanskje ikke mer lover og regler, men hvordan en arbeider på arbeidsplassen.

Vedtak:

Etikkutvalget oppfordrer KS til å oppdatere veilederen "Varsling", vurdere om det skal legges inn flere eksempler og om tema rundt ansattes ytringsfrihet skal få noe større plass i veilederen. Utvalget oppfordrer KS til å legge eksempler på varslingsrutiner på KS sin nettside etikkportalen.no

4/15 Kan økonomisk støtte til partier utfordre tilliten til folkevalgte?

Et notat fra administrasjonen om utfordringer knyttet til økonomisk støtte til partier på lokalt nivå lå til grunn for diskusjonen. Noen momenter fra diskusjonen: selv om partistøtte fra enkeltpersoner er lovlig så bør politikere og politiske partier være oppmerksomme på at gaver og ytelser kan være relasjonsbyggende og skape bindinger. Det bør utvises betydelig forsiktighet om det er kjent at bidragsyter har en spesiell interesse, herunder også omkring tidspunkt for når gaver mottas. Habilitetsregler bør også gjelde i partiinterne organer.

Vedtak:

Notatet justeres etter diskusjonen i utvalget og gjøres kjent på KS sine nettsider. Notatet sendes utvalget for godkjenning.

5/15 NOU 2015: 11 "Med åpne kort — Forebygging og oppfølging av alvorlige hendelser i helse- og omsorgstjenestene

Solfrid Vaage Haukås, KS-advokat og medlem i Ariansonutvalget innledet om NOU 2015:11 "Med åpne kort"- om forebygging og oppfølging av alvorlige hendelser i helse- og omsorgstjenesten, som nå er til høring. Fra debatten: ledelsesansvar er viktig, både mht. åpenhet og at det følges opp når noen sier i fra. Etikken i dette handler bl.a. om at feil ikke må tilsløres for bruker/pasient/pårørende. Ledelsen har et ansvar for å erkjenne ansvar. Forsiktig med å pålegge kommunene flere oppgaver - her i form av meldeordninger. Kommunenes svar må bl.a. være styrking av kvalitetsarbeidet – dette bør ses i sammenheng med det store KS prosjektet «Etisk kompetanseheving i helse og omsorgssektoren». Også innen helsesektoren er det viktig at det er kultur for å si fra om hendelser, og gode holdninger hos ledelsen gjør at varsler og meldinger mottas og håndteres på en ordentlig måte.

Vedtak:

Utvalgets leder gis fullmakt til å utarbeide forslag til uttalelse sammen med sekretæren. Tilbakemelding på forslag gis pr e-post. Utvalgets uttalelse oversendes KS-administrasjonen innen 1. februar 2016. Etikkutvalget går ikke inn på spørsmålene om organisering og struktur som ligger i NOU'en.

6/15 KS etikkonferanse 13. april 2016

KS arrangerer etikkonferansen 13. april 2016 i Oslo, i samarbeid med KMD og Transparency International. Konferansen kan også synliggjøre arbeidet i utvalget, bl.a. i en egen sekvens i programmet. Tora Aasland leder første del av konferansen. Utvalgets medlemmer inviteres til å delta på konferansen.

Vedtak:

Etikkutvalget er åpent for å bidra i en egen sekvens på etikkonferansen 2016 og utvalgets innspill legges inn i planleggingen.

7/15 Brev fra etikkutvalget til alle landets kommuner

Utkast til brev fra etikkutvalget ble drøftet. Det ble pekt på behovet for å omtale ytringsfrihet og varsling ytterligere, hva etikkutvalget er, en oppfordring til å sette etikk og antikorrupsjon på dagsorden i egen kommune, og invitasjon til å ta kontakt med utvalget.

Vedtak

Etikkutvalget sender brev til alle landets kommuner og fylkeskommuner med oppfordring til å styrke etikkarbeidet og ta kontakt med utvalget.

8/15 Forslag til tema og mulige saker fremover

Utvalget gjennomgikk eget notat med forslag til mulige tema til fremtidige møter. Det kom flere forslag på fremtidige saker; bruk av opsjoner fra entreprenører til grunneiere ifm utbyggingssaker, mer om forholdet varsling – ytring – lojalitet. Administrasjonen oppfordret utvalget til å gjøre seg kjent med KS publikasjoner «Tillit» (Folkevalgprogrammet) <http://goo.gl/u0FebW> og heftet «Guide til god ledelse» <http://goo.gl/UCTUY2>

Vedtak

Notatet ble drøftet. Alle oppfordres til å komme med forslag til saker.

9/15 Neste møte – Molde 17. mars 2016

Neste møte er planlagt til Molde 17. mars. Behov for utvidelse av møtet til den 16. mars ble drøftet. Flyavgang 16. mars fra Oslo ca kl. 16 på ettermiddagen, retur fra Molde til Oslo 17. mars ca kl. 17. Utvalget bestiller billetter selv, administrasjonen booker overnatting. Det legges opp til møte i utvalget kvelden 16. mars og ettermiddag 17. mars. Møte med kommuner i Møre og Romsdal planlegges fra kl. 10 til 14 den 17. mars.

Vedtak:

Møtet i Molde utvides med oppstart 16. mars. Administrasjonen arbeider videre med program for møtet i samarbeid med KS i Møre og Romsdal.

Orienteringssaker:

10/15 "Aurlandssaken"

Tora Aasland orienterte muntlig om henvendelse og svar til næringsdrivende i Aurland.

11/15 Orientering fra KS

Kjell-Torgeir Skjetne orienterte om planer for Kommunalpolitisk toppmøte og Landsting som avholdes i Kristiansand 15. - 17. februar 2016, samt møter i KS hovedstyre.

12/15 Eventuelt

Følgende møter er fastsatt for 2016:

Vedtak:

- 16. – 17. mars i Molde (fra ettermiddag til ettermiddag)
- 6. juni NB! Nytt tidspunkt fra kl. 11-15
- 29. august fra kl. 11-15
- 28. november fra kl. 11-15

Utvalgsleder tok opp at neste møte som legges utenfor Oslo evt. kan legges til Sandnes.

Møtet ble avsluttet ca kl. 16:45

Innkalling til møte i representantskapet for Haugaland Vekst IKS

DATO/TID: Fredag 11.12.2015, kl. 09.00 (i forkant av regionrådsmøtet)

STED: Hemmingstad Kultursenter,
Spannavegen 135, Haugesund

Sakliste:

Sak 10/15: Valg av møteleder.

Sak 11/15: Godkjennelse av innkalling og dagsorden

Sak 12/15: Behandling av budsjett for 2016

Sak 13/15: Valg av revisor

Sak 14/15: Konstituering.

**Valg av leder og nestleder til Representantskapet,
Haugaland Vekst regionråd samt medlemmer til
arbeidsutvalg for regionrådet.**

Ole Bernt Thorbjørnsen
styreleder

K. Tormod Karlsen
Adm.dir.

Representantskapsmøteprotokoll for Haugaland Vekst IKS

Den 11. desember 2015 ble det avholdt representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS, på Hemmingstad kultursenter, Haugesund

Tilstede:

Haugesund kommune v/	Arne Kristian Mohn
Tysvær kommune v/	Sigmund Lier
Bokn kommune v/	Tormod Våga
Utsira kommune v/	Marte Eide Klovning
Sveio kommune v/	Jorunn Skåden
Karmøy kommune v/	Jarle Nilsen
Vindafjord kommune v/	Ole Johan Vierdal
Etne kommune v/	Siri Klokkestuen
Sauda kommune v/	Asbjørn Birkeland
Suldal kommune v/	Gerd Helen Bø
Rogaland Fylkeskomm. v/	Marianne Chesak Astri Furumo
Administrasjonen	Tormod Karlsen Kjell Rune Hellesund Inger K Haavik

I tillegg møtte styreleder Ole Bernt Thorbjørnsen.

Til behandling forelå:

Sak 10/15 Valg av møteleder
Til møteleder ble Jarle Nilsen enstemmig valgt

Sak 11/15 Godkjenner av innkalling og dagsorden
Møteleder reiste spørsmål om det var bemerkninger til innkallingen eller dagsorden. Da det ikke fremkom innvendinger ble innkallingen og dagsorden enstemmig ansett som godkjent og representantskapsmøtet lovlig innkalt.

Sak 12/15 Behandling av budsjett for 2016

Representantskapet godkjenner styrets forslag til budsjett 2016.

Sak 13/15 Valg av revisor

Representantskapet velger å la KPMG fortsette som selskapets revisor også i 2016

Neste gang en av de store kommunene setter sine revisjonstjenester ut på anbud, skal også Haugaland Vekst-oppgavet omfattet av anbudet.

Sak 14/15 Konstituering

Haugaland Vekst Representantskap:

Representantskapet for Haugaland Vekst har følgende sammensetning:

Oppnevnt av Haugesund kommune:

Arne-Christian Mohn medlem og May Britt Vihovde varamedlem.

Oppnevnt av Tysvær kommune:

Sigmund Lier medlem og Ola Apeland varamedlem.

Oppnevnt av Bokn kommune:

Tormod Våga medlem og Lars Sigmund Alvestad varamedlem..

Oppnevnt av Utsira kommune:

Marte Eide Klovning medlem og Tor Erling Skare varamedlem.

Oppnevnt av Karmøy kommune:

Jarle Nilsen medlem og Leif Malvin Knutsen varamedlem.

Oppnevnt av Vindafjord kommune:

Ole Johan Vierdal medlem og Steinar Skartland varamedlem.

Oppnevnt av Etne kommune:

Siri Klokkestuen medlem og Ingemund Berge som varamedlem

Oppnevnt av Sauda kommune:

Asbjørn Birkeland medlem og Asle Rafdal varamedlem.

Oppnevnt av Suldal kommune:

Gerd Helen Bø medlem og Kari Vaage Gjuvsland varamedlem.

Oppnevnt av Sveio kommune:

Jorunn Skåden medlem og Ruth Eriksen varamedlem

Oppnevnt av Rogaland Fylkeskommune:

Solveig Ege Tengesdal medlem og Marianne Chesak varamedlem.

Som leder og nestleder i representantskapet ble valgt:

Leder: Jarle Nilsen
Nestleder: Siri Klokkestuen

Haugaland Vekst Regionråd:

Til medlemmer og varamedlemmer av Haugaland Vekst regionråd ble valgt samme personer som til Representantskapet, jfr. paragraf 6 i Selskapsavtalen.

Til leder og nestleder i Haugaland Vekst regionråd ble enstemmig valgt samme personer som til Representantskapet.

Arbeidsutvalget for Haugaland Vekst Regionråd:

Til arbeidsutvalget for Haugaland Vekst regionråd ble valgt:

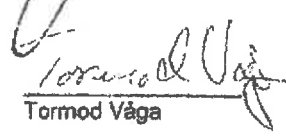
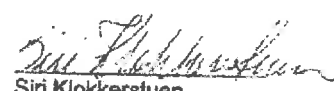
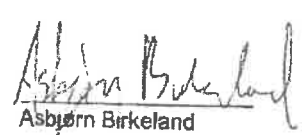
Leder: Jarle Nilsen
Nestleder: Siri Klokkestuen
Ordfører Ole Johan Vierdal
Ordfører Arne Kristian Mohn
Leder for rådmannsutvalget

Det forelå ingen flere saker til behandling.

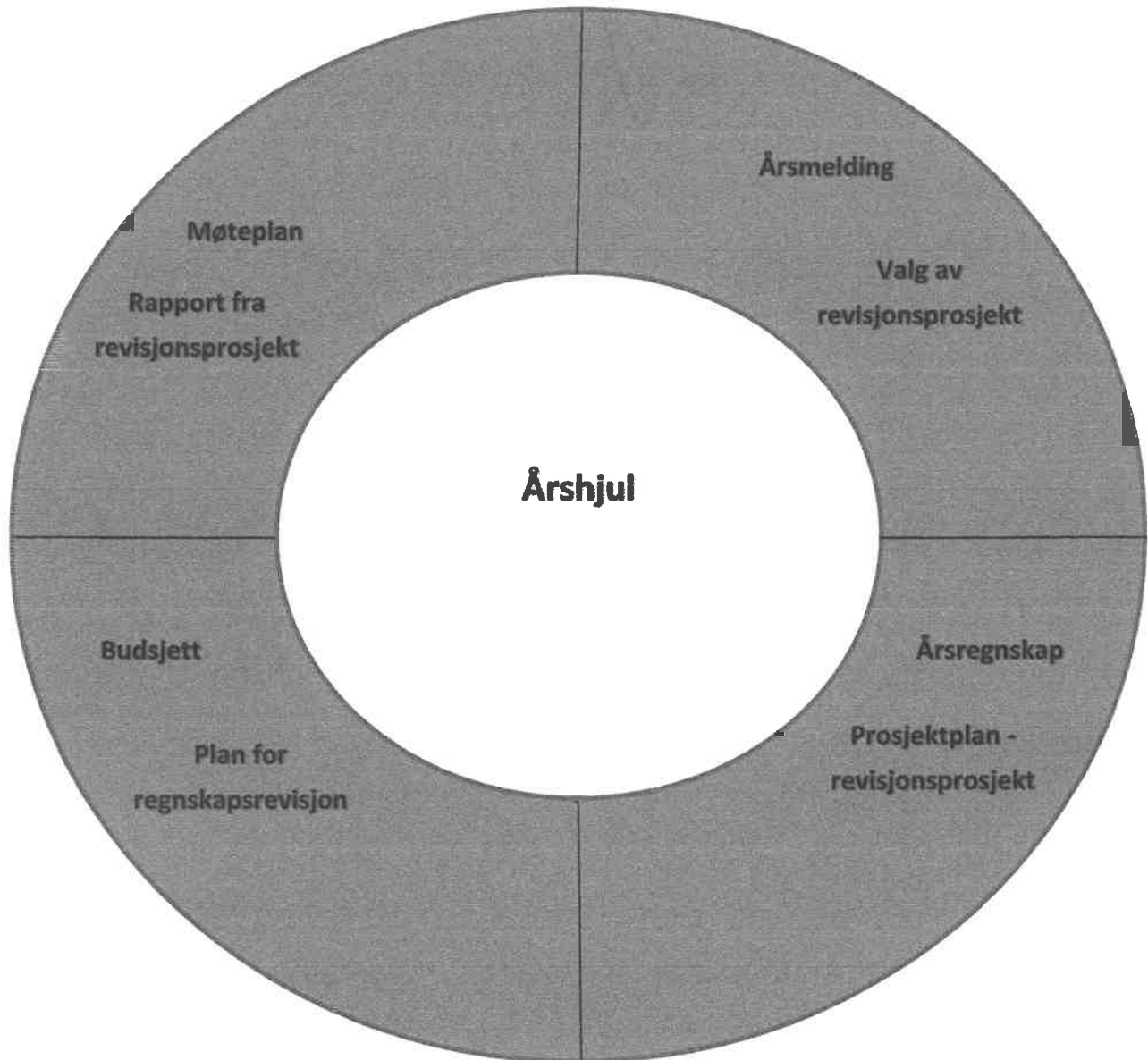
Møtet ble hevet 09:45.

Haugesund den 11.12.15

Representantskapet for Haugaland Vekst IKS

 Jarle Nilsen	 Sigmund Lier	 Arne Kristian Mohn
 Tormod Våga	 Marte Eide Klovning	 Jorunn Skåden
 Ole Johan Vierdal	 Siri Klokkestuen	 Asbjørn Birkeland
 Gerd Helen Bø	 Marie Chesak	

KONTROLLUTVALGETS ÅRSHJUL



Aktiviteter/saker	Møte nr	1.	2.	3.	4.
Protokoll		x	x	x	x
Referat- og orienteringssaker		x	x	x	x
Rapporter fra forvaltningsrevisjon			x		x
Rapporter fra selskapskontroll			x		x
Årsregnskap og revisjonsberetning			x		
Plan for regnskapsrevisjon				x	
Orienteringer/dialog med ordfører og rådmann		x	x	x	x
Orientering fra sekretariatet		x	x	x	x
Orientering fra revisor		x	x	x	x
Kontrollutvalgets forslag til budsjett				x	
Kontrollutvalgets årsmelding		x			
Kontrollutvalgets møteplan					x