

UTSIRA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Fredag **15. september 2017** ble det avholdt møte i Utsira kontrollutvalg under ledelse av leder Lodvar Mathiassen.

| | |
|----------------------------------|---|
| MØTESTED: | Siratun, studierommet |
| MØTESTART/MØTESLUTT: | kl.12.30 – kl. 13.45 |
| MØTENDE MEDLEMMER: | Lodvar Mathiassen (BL) og Vibeke Thomassen (BL) |
| FORFALL: | Elisabeth Austrheim (FL) |
| MØTENDE VARAMEDLEM: | Kai Børresen (FL) |
| FRA SEKRETARIATET MØTTE: | Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS |
| FRA REVISJONEN MØTTE: | Oppdragsansvarlig revisor/partner Else Holst-Larsen, Deloitte AS og Kari Gåsemyr pr tlf i sak 8/17 |
| ANDRE SOM MØTTE: | Ass. rådmann Arnstein Eek |
| MERKNADER TIL INNKALLING: | Ingen |
| MERKNADER TIL SAKLISTE: | Ingen |

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 7/17 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 12.05.17

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 12.05.17 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 15.09.17:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 15.09.17:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 12.05.17 godkjennes.

SAK 8/17 PROSJEKTPLAN – FORVALTNINGSREVISJON – «PLAN, BYGGESAK OG EIENDOM»

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsrapport ”Plan, byggesak og eiendom i Utsira kommune” i tråd med det utkast til prosjektplan som foreligger fra Deloitte AS (med eventuelle endringer som kommer fram i møtet).

Rammen settes til 70 timer.

Behandling i kontrollutvalget 15.09.17:

Revisor koblet opp Kari Gåsemyr, Deloitte Bergen via Skype, slik at hun kunne delta under behandlingen.

Utvalgssekretær viste til innspill/kommentarer fra kommunens byggesaksbehandler 12.09.17 hvor det var vedlagt restanseoversikter fra siste fire år. Disse legges jevnlig fram for formannskapet (planutvalg). Antall bygg/saker er ca. åtte pr år. De viste kort saksbehandlingstid og ingen klagesaker de siste fem år.

Utvalgsleder ønsket å vite hvordan systemet fungerte og om kontrollfunksjonen virket. Utvalget stilte spørsmål ved nytten av prosjektet dersom det var slik at kommunens internkontroll var god, og om det ville være uforholdsmessig mye bruk av ressurser til noe som det ikke var behov for. Prosjektet vil komme på ca. kr 100.000 og være en stor kostnad for kommunen, selv om det er satt av budsjettmidler.

Revisor Gåsemyr støttet at det var viktig for utvalget og kommunen å bruke ressurser på det som er viktig å få avklart, finne de rette risikoområdene og de rette problemstillingene.

Utvalget syntes spørsmålene i planen var relevante og ønsket at administrasjonen svarte på dem, før de eventuelt bestemte seg for å benytte revisjonen til videre undersøkelser. Utvalget ønsket tilbakemelding til neste møte på spørsmålene som var satt opp i prosjektplanen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 15.09.17:

Utsira kontrollutvalg avventer bestilling av forvaltningsrevisjonsrapport ”Plan, byggesak og eiendom i Utsira kommune” som vist i utkast til prosjektplan fra Deloitte AS.

Utsira kontrollutvalg ber rådmannen gi tilbakemelding på de spørsmålene som framkommer i Deloitte prosjektplan om plan, byggesak og eiendom til neste møte i høst.

SAK 9/17 REVISJONSPLAN 2017

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg tar vedlagte revisjonsplan 2017 for regnskapsrevisjon og presentasjon fra oppdragsansvarlig revisor til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 15.09.17:

Revisor orienterte om planen, om risiko og vesentlighet. Hun var også innom mislighetsansvar og faren ved vide fullmakter og manglende arbeidsdeling. Årsregnskapet 2017 vil være det andre året Deloitte reviderer kommunen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 15.09.17:

Utsira kontrollutvalg tar vedlagte revisjonsplan 2017 for regnskapsrevisjon og presentasjon fra oppdragsansvarlig revisor til orientering.

SAK 10/17 BUDSJETT 2018 - KONTROLL OG TILSYN – KONTROLL-UTVALGETS FORSLAG

Sekretariatets innstilling:

Samlet budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Utsira for 2018 er på **kr 334.000,-** eks mva fordelt på følgende:

| KOSTRA føring Funksjon 1100 | Ansvar | Tjeneste | Art | Beløp |
|---|--------|----------|--------------|---------|
| Kontrollutvalgets egne utgifter | 113 | 1103 | 10800- 11500 | 25.000 |
| Kjøp av sekretærtjenester (HKS IKS) | 113 | 1103 | 13750 | 103.000 |
| Kjøp av rev.tjen. regnskap/forvaltn.(Deloitte AS) | 113 | 1102 | 13700 | 206.000 |

Behandling i kontrollutvalget 15.09.17:

Sekretær gjorde rede for budsjettallene, herunder ressurser til regnskapsrevisjon og mulig forvaltningsrevisjon. Utvalget sluttet seg til framlegget.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 15.09.17 og innstilling til kommunestyret:

*Samlet budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Utsira for 2018 er på **kr 334.000,-** eks mva fordelt på følgende:*

| KOSTRA føring Funksjon 1100 | Ansvar | Tjeneste | Art | Beløp |
|---|--------|----------|--------------|---------|
| Kontrollutvalgets egne utgifter | 113 | 1103 | 10800- 11500 | 25.000 |
| Kjøp av sekretærtjenester (HKS IKS) | 113 | 1103 | 13750 | 103.000 |
| Kjøp av rev.tjen. regnskap/forvaltn.(Deloitte AS) | 113 | 1102 | 13700 | 206.000 |

SAK 11/17 MØTEPLAN FOR 2018

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg godkjenner følgende møteplan for 2017:
fredag 2. februar, 25. mai, 14. september og 16. november kl. 12.30.
Sekretær kan i samråd med utvalgsleder endre møtedato ved behov.

Behandling i kontrollutvalget 15.09.17:

Datoene 14.09 og 16.11 viste seg å kolliderer med Thomassens turnusplan. Utvalget ble enig om å endre datoene til 07.09 og 02.11. Utvalget var enig i at første møtet på nyåret kan bli avlyst, dersom årsmeldingen blir eneste sak.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 15.09.17:

*Utsira kontrollutvalg godkjenner følgende møteplan for 2017:
fredag 2. februar, 25. mai, 7. september og 2. november kl. 12.30.*

Sekretær kan i samråd med utvalgsleder endre eller avlyse møtedato ved behov.

SAK 12/17 REFERAT- OG ORIENTERINGSAKER 15.09.17

14. Statusrapport pr. september 2017
15. Rutebåten Utsira AS – protokoll fra generalforsamlingen 12.05.17
16. Rutebåten Utsira AS - årsberetning og årsregnskap 2016
17. Protokoll fra generalforsamling i Haugaland Kraft AS 12.06.17
18. FKT-konferansen i Tromsø 7. – 8. juni
- 19.** FKT – protokoll fra årsmøtet 07.06.17
20. Høstkonferansen i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland - dato satt til 30.11.17

Behandling i kontrollutvalget 15.09.17:

Utvalgssekretær gjorde greie for referatsakene. Utvalgsleder var skeptisk til om det var satt av nok midler til ny 5-års klassifisering av rutebåten neste år. I følge ham var 1,5 mill. kr altfor lite og antydte kostnader opp mot 5 mill. kr.

Ass. rådmann orienterte om frist for innspill til nye tiltak i kommende økonomiplan var nå gått ut. I følge ham så økonomisituasjonen bra ut for 2018. Det skyldes bl.a. at to ressurskrevende brukere går ut og forventet rammetilskudd er overkommelig.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 15.09.17:

Referatsaker 14 - 20 blir tatt til orientering

Eventuelt

Ingen saker ble meldt.

Neste møte:

Utvalget valgte å endre planlagt møte fredag 17. november til **onsdag 8. november**, slik at Vibeke Thomassen kunne delta. De øvrige noterte seg ny dato.

Utsira, 15. september 2017

Lodvar Mathiassen (sign.)
Leder

Toril Hallsjø (sign.)
Utvalgssekretær