

UTSIRA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Mandag **18. mai 2015** ble det avholdt møte i Utsira kontrollutvalg under ledelse av leder Anders Klovning.

MØTESTED:	Siratun, allrommet
MØTESTART/MØTESLUTT:	kl.12.30 – kl. 14.00
MØTENDE MEDLEMMER:	Anders Klovning (F), Sølvi Austrheim (F) og Kai Børresen (F)
MØTENDE VARAMEDLEM:	Ingen
FORFALL:	Ingen
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Oppdragsansvarlig revisor Ellen Marie Marvik, BDO AS, Sandnes
ANDRE SOM MØTTE:	Rådmann Bjørn Aadnesen og økonomisjef Rune Solevåg
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 1/15 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE14.11.14

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 14.11.14 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 18.05.15:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 18.05.15:

Protokollen fra møte i kontrollutvalget 14.11.14 godkjennes.

SAK 2/15 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 18.05.15

1. Statusoversikt pr. mai 2015
2. Skatteregnskapet for Utsira 2014 - årsregnskap og årsrapport fra skatteoppkreveren
3. Forslag til ny marginalprosent – skatteoppkrever for Haugesund og Utsira
4. Komm.styrevedtak 06.03.15, sak 4/15 – endret marginavsetning - skatteregnskapet
5. Kontrollrapport 2014 vedr. skatteoppkreverfunksjonen for Utsira kommune
6. «Kom godt ut av tilsyn» - fra Haugesunds Avis 24.03.15
7. Kommunal Rapport 19.03.15 om regnskapsresultatene i landets kommuner
8. Kommunal Rapport 20.03.15 om regjeringens oppgavemelding
9. Representantskapsmøte 27.04.15 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
10. Generalforsamling 15.05.15 - Rutebåten Utsira AS
11. Representantskapsmøte 18.05.15 – Krisesenter Vest IKS
12. Generalforsamling 01.06.15 – Haugaland Kraft AS
13. Representantskapsmøte 11.06.15, kl. 14.00 på Fitjar – Haugaland Vekst IKS

Behandling i kontrollutvalget 18.05.15:

Sekretær gjorde greie for referatsakene. Hun delte ut «jubileumspenner» laget til sekretariatets 10-års jubileum. Økonomisjef supplerte vedr sak om marginavsetning.

Utvalgsleder orienterte fra generalforsamlingen til rutebåten, herunder om ny organisering med oppdeling av daglig leder-funksjonen mellom skipperne og styret, og om arbeidet med erstatningsbåt opp mot Kolombus. Det er lagt opp til at båten skal være nedbetalt i 2024.

Sekretær viste til at sekretariatet har gjennomført en brukerundersøkelse med gode tilbakemeldinger. Utvalget og rådmannen hadde kommentarer til referatsakene om regnskapsresultat og oppgavemelding.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 18.05.15:

Referatsakene 1-13 blir tatt til orientering.

SAK 3/15 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2014

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg godkjenner vedlagte årsmelding for 2014.

Utsira kommunestyre tar årsmeldingen for 2014 fra kontrollutvalget til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 18.05.15:

Sekretær gikk gjennom hovedpunktene i utkast til årsmelding. Utvalget fant ikke grunn for å etterlyse ny behandling av forvaltningsrapport om helseavdelingen, men det var greit at den var omtalt. Det kom ellers ingen merknader til innholdet i årsmeldingen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 18.05.15:

Utsira kontrollutvalg godkjenner vedlagte årsmelding for 2014.

og innstilling til kommunestyret:

Utsira kommunestyre tar årsmelding 2014 fra kontrollutvalget til orientering.

SAK 4/15 UTSIRA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP 2014 – KONTROLL- UTVALGETS UTTALELSE

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget i Utsira vedtar vedlagte uttalelse til årsregnskapet for 2014 slik den foreligger/ med disse endringene.

Behandling i kontrollutvalget 18.05.15:

Økonomisjef og rådmann orienterte. Kommuneøkonomien er pr i dag svært vanskelig med en klar nedgang i 2015 når det gjelder skatteinngang. Budsjettsituasjonen har klart forverret seg siden nyttår. Det er søkt fylkesmannen om skjønnsmidler. Inntektssystemet er under vurdering og kommunene i Øykommuneprosjektet vil sende felles uttalelse opp mot svært kostnadskrevene brukere.

Revisor hadde levert ren beretning, men hadde som tidligere år kommet med merknad til arbeidsdeling knyttet til likvider og mangler ved investeringsbudsjettet. Medlemmene drøftet den økonomiske situasjonen. Rådmannen svarte på spørsmål. Utvalget mente det ikke var behov for mer tilbakemelding. Utvalget hadde ingen tillegg eller endringer til uttalelsen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 18.05.15:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Utsira kommunes årsregnskap for 2014 slik den foreligger:

Kontrollutvalgets uttalelse:

Årsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 1 635 311 på grunnlag av interne finanstransaksjoner.

Kontrollutvalget har merket seg at Utsira kommunes årsregnskap for 2014 viser et negativt netto driftsresultat med 2,2 mill. kr. Et negativt driftsresultat er ikke bærekraftig over tid og den økonomiske situasjonen for kommunen må vurderes nøye i tiden framover.

Budsjettdisiplinen har vært god innen ansvarsområdene. Det er gjort greie for reguleringene i rådmannens årsmelding og økonomisjefens kommentarer til regnskapet.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen for 2014, mener kontrollutvalget at årsregnskapet for 2014 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2014 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.14.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen ytterligere merknader til Utsira kommunes årsregnskap for 2014.

**SAK 5/15 RAPPORT – SELSKAPSKONTROLL AV HAUGALAND KRAFT AS
OG HAUGALAND NÆRINGS-PARK AS**

Sekretariatets innstilling:

1. Utsira kommunestyre tar Deloitte sin revisjonsrapport «Selskapskontroll – Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS» til orientering.
2. Rapporten oversendes rådmannen, representantskapet og selskapets styre/ledelse for videre oppfølging av rapportens anbefalinger.
3. Det gis tilbakemelding til eierkommunenenes kommunestyre via kontrollutvalgene om hvordan kommunestyrevedtaket er fulgt opp innen 12 måneder etter kommunestyrets vedtak.

Behandling i kontrollutvalget 18.05.15:

Sekretær orienterte om rapporten. Utvalget sluttet seg til innstillingen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 18.05.15 og innstilling til kommunestyret:

1. *Utsira kommunestyre tar Deloitte sin revisjonsrapport «Selskapskontroll – Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS» til orientering.*
2. *Rapporten oversendes rådmannen, representantskapet og selskapets styre/ledelse for videre oppfølging av rapportens anbefalinger.*
3. *Det gis tilbakemelding til eierkommunenenes kommunestyre via kontrollutvalgene om hvordan kommunestyrevedtaket er fulgt opp innen 12 måneder etter kommunestyrets vedtak.*

**SAK 6/15 KONKURRANSEGRUNNLAG - ANBUD PÅ KJØP AV REVISJONS-
TJENESTER 2016-2020**

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg godkjenner fremlagte utkast til konkurransegrunnlag for åpen anbudskonkurranse for revisjonstjenestene fra 2016 slik det foreligger / med disse endringene.

Kontrollutvalget ber sekretariatet sette i gang arbeidet med å få lagt ut anbud i Doffin.no før sommeren 2015 og sak om valg av ny revisor for perioden 2016-2020 blir lagt fram høsten 2015.

Kontrollutvalgsleder får fullmakt til å godkjenne det endelige konkurransegrunnlaget.

Saken blir sendt kommunestyret til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 18.05.15:

Sekretær orienterte om bakgrunn for saken og de andre kontrollutvalgene sine vedtak. Utvalget ble enig om å gi utvalgsleder fullmakt til å godkjenne endelig konkurransegrunnlag, som da baserer seg på de andre kommunene sin vekting.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 18.05.15:

Utsira kontrollutvalg godkjenner fremlagte utkast til konkurransegrunnlag for åpen anbudskonkurranse for revisjonstjenestene fra 2016 slik det foreligger med den endring at utvalget legger seg på tilsvarende vektning som de andre kommunene sin vektning.

Kontrollutvalget ber sekretariatet sette i gang arbeidet med å få lagt ut anbud i Doffin.no før sommeren 2015 og sak om valg av ny revisor for perioden 2016-2020 blir lagt fram høsten 2015.

Kontrollutvalgsleder får fullmakt til å godkjenne det endelige konkurransegrunnlaget.

Saken blir sendt kommunestyret til orientering.

Eventuelt

Ingen saker meldt, men rådmannen orienterte om uavklarte økonomiforhold knyttet til beboer i barneboligen, mottaket av somalisk flyktningfamilie, arbeidsfordelingen mellom sykepleier og rådmann om oppgavene innen helseavdelingen, anbudsutlysning av nye boliger på skoletomta og innkomne klager (33) på takstfastsettingen av eiendomsskatt. Innleide takstmenn er de samme som er brukt i Karmøy og Haugesund. Klagene vil følge vanlig klagebehandling.

I følge plan er neste møte satt til fredag **18. september** kl. 12.30.

Utsira, 18.05.15

Anders Klovning
leder (sign.)

Toril Hallsjø
utvalgssekretær (sign.)