

## TYSVÆR KONTROLLUTVAL

### PROTOKOLL

Tysdag **30. mai 2017** blei det halde møte i Tysvær kontrollutval under leiing av utvalsleiar Arne Gjerde.

<b>MØTESTAD:</b>	Lars Hertervig rommet, Tysvær rådhus
<b>MØTESTART/-SLUTT:</b>	kl. 18.00 – kl. 20.30
<b>MØTANDE MEDLEMMER:</b>	Arne Gjerde (H), Øyvind Hellerslien (FrP) og Åse Paulsen (A)
<b>MØTANDE VARAMEDLEMMER</b>	1. varamedlem Marit Hølland Gjedrem (Sp ) 2. varamedlem Sigrid Skeiseide (FrP)
<b>FORFALL:</b>	Linda Ånderå Bokn (V) Karsten A. Larsen (FrP)
<b>FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRÅ REVISJONEN MØTTE:</b>	Revisor/partner Roald Stakland, KPMG AS Revisor Eirik Braut, KPMG AS t.o.m. sak 12/17 Forvaltningsrevisorane Bjørg R. Sandven og Lena Davik Fjørtoft, KPMG, Bergen t.o.m. sak 13/17
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Teknisk sjef Bjørn Bruaset i sak 11/17 og under punktta 15-17 i sak14/17 Økonomisjef/ass. rådmann Tor Leif Helgesen t.o.m. sak 13/17
<b>MERKNADER TIL INNKALLING</b>	Varamedlem var ikkje nøgd med postleveringa.
<b>MERKNADER TIL SAKSLISTE:</b>	I sak 14/11 ønskte leiar teknisk sjef til stades om Garhaug industrifelt og denne saka blei tatt opp rett etter sak 11/17.

### FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

#### **SAK 10/17 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 07.02.17**

##### **Sekretariatet si innstilling:**

Protokoll frå møtet i Tysvær kontrollutval 07.02.17 blir godkjent slik han ligg føre.

##### **Handsaming i kontrollutvalet 30.05.17:**

Utvalet hadde ingen merknader.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 30.05.17:**

*Protokoll frå møtet i Tysvær kontrollutval 07.02.17 blir godkjent slik han ligg føre.*

### **SAK 11/17 ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN – TEKNISK SJEF**

#### **Sekretariatet si innstilling:**

Tysvær kontrollutval tek teknisk sjef si utgreiing om sitt ansvarsområde til orientering.

#### **Handsaming i kontrollutvalet 30.05.17:**

Teknisk sjef delte ut eit notat som han hadde laga som bygde på innspel til driftsbudsjett for 2017, årsmeldinga 2016 og siste tertialrapport. Han gjorde greie for dei ulike tenestene og organiseringa av seksjonar: Forvaltning, Drift/eigedom og Brann/redning. Sistnemnde vil gå inn i HBR IKS i 2018. Resultatområdet har ca. 85 årsverk fordelt på 104 tilsette. Bruttobudsjettet er på 90,5 mill. kr og utgjer 11 % av samla budsjett. Teknisk utval har møte kvar 6. veke, og dei var nøgd med ordninga med orientering i forkant av møta om store plansaker. Vedtatt sparekrav var utfordrande, samt høgt sjukefråver, spesielt innan reinhald. Han nemnde fleire fokusområde for 2017, der Enøk og oppdatering av nettsidene blei omtalt.

Utvalet stilte spørsmål, mellom anna om klagesaker og tilhøvet til fylkesmannen. Teknisk sjef svarte at dei hadde kontaktmøte, og at dei opplevde møta som ressurskrevjande. Dei var heller ikkje alltid konsistente i sine avgjerder, noko som igjen førte til at det var vanskeleg å vite kva som var kommunen sitt handlingsrom.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 30.05.17:**

*Tysvær kontrollutval tek teknisk sjef si utgreiing om sitt ansvarsområde til orientering.*

### **SAK 12/17 UTTALE TIL TYSVÆR KOMMUNE SITT ÅRSREKNESKAP 2016**

#### **Sekretariatet si innstilling:**

Tysvær kontrollutval vedtek uttale til årsrekneskapen 2016 slik den ligg føre / med desse endringane/tillegga.

Kontrollutvalet ber rådmannen gje ei skriftleg tilbakemelding til utvalet innan 1. september 2017 på korleis merknadane i revisjonsrapporten er følgt opp.

#### **Handsaming i kontrollutvalet 30.05.17:**

Utvalssekretær innleia. Økonomisjefen gjekk kort gjennom rekneskapstala og grunnane for det gode resultatet. Årsresultatet på 51 mill. kr blei karakterisert som særdeles strålande, og er blant dei 5-6 beste i landet. Han viste til at eigedomsskatten gav 35 mill. meir enn året før, resultatatområda i hovudsak gjekk samla med 17 mill. i overskot og låg skatteinngang på 84 % gjer at ein blir løfta opp til 95 % av landssnittet.

Det er usikkerheit knytt til klagesakene til eigedomsskatten og pågåande prosess i rettssystemet som vil kunne få store konsekvensar for kommunane. Det vil ta år å få ei endeleg avklåring i Høgsterett.

Økonomisjefen svarte på utvalsleiar sine spørsmål om kvifor rådmannen opererer med to netto driftsresultat-tal: det eine er dei offisielle og vert nytta ved KOSTRA-rapportering og det andre er for å vise kommunestyret sitt reelle handlingsrom, fråtrekt eigedomsskatt til Bokn.

Det var avlevert ein rein revisjonsmelding, men revisor hadde i år kome med to kommentarar i eige brev til leiinga. Det gjaldt manglande fullmakter etter budsjett- og delegasjonsreglementet og manglande rebudsjettering av investeringar. Økonomisjef og revisor hadde i forkant av møtet drøfta innhaldet. Økonomisjef viste til at oppdatert reglement var på veg til politisk handsaming i juni, og at rebudsjettering var vanskeleg å etterleve i det verkelege livet.

Utvalet hadde spørsmål om fond som blei svart på. Utvalet var samde om at dei vil ha ei skriftleg tilbakemelding på revisor sine kommentarar. Revisor hadde ingen fleire ytterligere kommentarar.

Utvalet hadde elles ingen merknader til framlegg til uttale.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 30.05.17 og innstilling til kommunestyret:**

*Tysvær kontrollutval vedtek slik uttale til årsrekneskapen 2016:*

*«Tysvær kommune sitt årsrekneskap for 2016 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskot på kr 51 mill. kr (etter avsetjing av driftsmidlar til investeringar og fond i samsvar med budsjett).*

*Kontrollutvalet har merka seg at årsrekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 93,8 mill. kr, som utgjer 9,2 % av driftsinntektene. I eit korrigert netto driftsresultat utgjer det 88,3 mill. kr, nær 8,4 % av driftsinntektene inklusiv renter og fråtrekk frå avtalt eigedomsskatt til Bokn kommune.*

*Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga for 2016, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen for 2016 totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2016 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.16.*

*Ut over ovannemnde har ikkje kontrollutvalet ytterlegare merknader til Tysvær kommune sitt årsrekneskap for 2016.»*

*Kontrollutvalet ber rådmannen gje ei skriftleg tilbakemelding til utvalet innan 1. september 2017 på korleis merknadane i revisjonsrapporten er følgt opp.*

### **SAK 13/17 PROSJEKTPLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON – «ØKONOMISTYRING»**

#### **Sekretariatet si innstilling:**

Tysvær kontrollutval bestiller forvaltningsrevisjonsprosjektet ”Økonomistyring ” i tråd med det utkastet til prosjektplan som ligg føre/ evt. med desse endringane:

Ramma vert sett til 200 timar.

### **Handsaming i kontrollutvalet 30.05.17:**

Utvalsleiar innleia. Forvaltningsrevisor Bjørg Rabbe Sandven gjorde greie for deira forarbeid og førebuingar, mellom anna samtale med rådmann og økonomisjef, om føremålet med prosjektet, framlegg til problemstillingar, revisjonskriterier og gjennomføringsplan.

Utvalet drøfta kva administrasjonen kunne gjere sjølv og kva revisor kunne finne ut. Det blei stilt spørsmål om nytte av rapporten, slik mandatet var sett opp. Administrasjonen og utvalet ønskte at revisor skulle vere meir løysningsorientert, og ikkje berre ha ei observerande rolle. Revisor gjorde merksam på dei ikkje var rådgjevarar, men kunne gje generelle tilrådingar, ikkje detaljerte løysningar for kommunen.

Utvalsleiar hadde mange innspel til utkast til mandat. Utvalet støtta desse, og meinte det var viktig å få med ei samanlikning med andre kommunar og at undersøkingane blei gjort på alle nivå i kommunen, ikkje berre blant leiinga.

Revisor noterte innspela, og meinte at dei på bakgrunn av dei innkomne innspela kunne kome med ein revidert prosjektplan. Dei ønskte ei rask avklaring på bestilling for å komme i gang med datainnsamling før sommaren.

Utvalet var samd i å gå inn for prosjektet, men med nye problemstillingar. Utvalet var samd i at utvalsleiar og sekretær skulle saman ta stilling til ny plan og den vidare saksgang.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 30.05.17:**

*Tysvær kontrollutval ber om nytt utkast til prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet "Økonomistyring" i tråd med dei innspela som ligg føre innan 2 veker.*

*Utvalsleiar og sekretær tar stilling til nytt mandat og den vidare saksgang.*

### **SAK 14/17 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 30.05.17**

10. Statusrapport pr. mai 2017
11. Skatteetaten- kontrollrapport 2016 vedk. skattekrevarfunksjonen
12. Komm.styrevedtak 07.03.17, sak 12/17 – oppfølging av rapport «Internkontroll»
13. Komm.styrevedtak 07.03.17, sak 13/17 – forvaltningsrevisjonsrapport – «Kvalitet i opplæringa i skulane»
14. Svar frå rådmannen – utlån av utstyr, maskinar og kjøretøy i Tysvær kommune
15. Brev frå Oddvar Dalva - Industriområdet på Garhaug, dat. 06/08.02, reg. inn17.02.17
16. Førebels svar til Dalva og brev til kommunen om uttale
17. Kommunen sin uttale – industriområdet på Garhaug
18. Karmsund Havn IKS – møte i hamnerådet 23.03.17 og ekstraord. møte 02.05.17
19. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS – representantskapsmøte 24.04.17
20. Interkommunalt Arkiv (IKA) Rogland IKS - representantskapsmøte 26.04.17
21. Haugaland Vekst IKS – representantskapsmøte 28.04.16
22. Innkalling til representantskapsmøte i HIM IKS 24.05.17
23. Innkalling til generalforsamling i Haugaland Kraft AS 12.06.17
24. Innkalling til representantskapsmøte i Krisesenter Vest IKS
25. Forum for Kontroll og Tilsyn – svarbrev til Foreningen Familie i barnevern
26. «Bernt svarer» - Kommunal rapport 24.04.17

### **Handsaming i kontrollutvalet 30.05.17:**

Sekretær gjorde greie for sakene. Utvalet var særst nøgd med leiinga si avgjerd om ikkje lenger tillate utlån av utstyr og maskinar til dei tilsette.

Utvalet støtta sekretariatet sitt framlegg til vedtak om å avvise saka frå Dalva. Teknisk sjef var samd i at kombinasjonen bustad og industri ikkje var ideell. Sak om gjerde hadde nyleg vore handsama i teknisk utval og dei hadde også vore på synfaring. Kontrollutvalet ønskte at det i vedtaket også blei tatt med eit tillegg om teknisk.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 30.05.17:**

*Kontrollutvalet tar referatsakene 10 - 26 til orientering.*

*Tysvær kontrollutval avviser sak frå Oddvar Dalva grunna med at saka ligg utanfor kontrollutvalet sitt mandat.*

*Kontrollutvalet vil visa til teknisk etat sitt ansvarsområde og handsaminga i teknisk utval.*

### **EVENTUELT**

Vegkryss Fv 515 ved Straum-Gaupås v/Skjoldastraumen – KST-sak 04.04.17, sak 20/17

Øyvind Hellerslien mente at utvalet burde sjå nærare på denne saka, men då for å sjekke om administrasjonen hadde lært noko og om dei hadde gjort nokon evaluering i etterkant. Feilen hadde påført kommunen store ekstrakostnader og sak om tilleggsløyving. Sjølv om rådmannen meinte det var feil prosjektering, blei det inngått forlik. Utvalet viste til andre prosjekter med store overskridingar og det blei stilt spørsmål om kommunen har nokon «tabbeforsikring».

Utvalet var samd i at dei ønskte ei orientering frå rådmannen i neste møte.

**Neste møte:** tysdag **5. september** 2017, kl. 18.00

Aksdal, 30. mai 2017

Arne Gjerde (sign.)  
Kontrollutvalsleiar

Toril Hallsjø (sign.)  
Utvalssekretær