

SVEIO KONTROLLUTVAL

MØTEINNKALLING

Dato: tirsdag 12. september 2017

Tid: kl. 18.00

Sted: Kommunestyresalen, Sveio kommunehus

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf 52 75 73 50, som sms til mobiltlf. 959 86 979, eller på e-post: post@kontrollutvalgene.no

Medlem som må melde forfall eller meiner seg ugild, må gi melding om dette så tidlig som råd er. Varamedlemmer vert innkalla særskilt. Saker merka *Ikkje offentleg jamfør off. l.*, blir berre sendt internt. Sakskartet elles vil bli lagt ut på kommunen si nettside og på www.kontrollutvalgene.no.

Rådmannen er invitert/innkalla i sakene 11/17 og 12/17

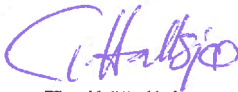
Saksliste:

- 10/17 Godkjenning av protokoll frå møtet 25.04.17
- 11/17 Forvaltningsrevisjonsrapport - «Internkontroll i Sveio kommune»
- 12/17 Oppfølging av merknader i revisjonsrapport – årsrekneskap 2016
- 13/17 Budsjett 2018 – kontroll og tilsyn - kontrollutvalet
- 14/17 Referat- og orienteringssaker 12.09.17

Eventuelt

Sveio/Aksdal, 05.09.17

Olav Haugen
leiar (sign.)


Toril Hallsjø
dagleg leiar/utvalssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)
Revisor (Deloitte AS) (møte- og talerett)
Rådmann (invitert)
Varamedlemmer (til orientering) med unnatak av 3.vara HR Stueland (for HC Andersen)
Presse/publikum

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	12.09.17	10/17
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 25.04.17

Vedlegg: Protokoll frå møtet 25.04.17

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 25.04.17 følgjer vedlagt. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og oversendt kommunen slik han ligg føre.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll frå møtet i kontrollutvalet 25.04.17 blir godkjent slik han ligg føre.

Aksdal, 05.09.17

Toril Hallsjø

Dagleg leiar/utvalssekretær

SVEIO KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Tysdag 25. april 2017 blei det halde møte i Sveio kontrollutval under leiing av utvalsleiar Olav Haugen.

MØTESTAD:	Kommunestyresalen, Sveio kommunehus
MØTESTART/-SLUTT:	kl.18.00 – kl. 19.00
MØTANDE MEDLEMMER:	Olav Haugen (KrF), Gustav Eidsvåg (FrP), Heidi Selsås (A) og Torill Hagland (H)
MØTANDE VARAMEDLEMMER:	Ingen
FORFALL:	Hans Christian Andersen (FrP) på kort varsel
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Oppdragsansvarleg revisor Else Holst- Larsen, Deloitte AS
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Økonomisjef Peter O. Lura
MERKNADER TIL INNKALLING:	På kommunens nettsider var feil saks- dokumenter lagt ut.
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 5/17 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 24.01.17

Sekretariatet si innstilling:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 24.01.17 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 25.04.17:

Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.04.17:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 24.01.17 blir godkjent slik han føre.

SAK 6/17 REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2017

Sekretariatet si innstilling:

Sveio kontrollutval tar eigenerklæringa for 2017 frå oppdragsansvarleg revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 25.04.17:

Utvalseiar viste til at slik erklæring skal leggjast fram kvart år. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.04.17:

Sveio kontrollutval tar eigenerklæringa for 2017 frå oppdragsansvarleg revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS til orientering.

SAK 7/17 SVEIO KOMMUNE - UTTALE TIL ÅRSREKNESKAPEN FOR 2016

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Sveio 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 på korleis merknadane i revisjonsrapporten er følgt opp.

Handsaming i kontrollutvalet 25.04.17:

Utvalseiar innleia. Revisor viste til at det var avlagt rein melding. Det var også levert ein revisjonsrapport. Det er fyrste gong Deloitte har revidert Sveio kommune. Dei var oppteken av at bokføringslova vert følgt og dokumentasjon. Det hadde ført til to merknader, som gjaldt lønnsrutinane og oppdatering av delegasjonsreglementet.

Økonomisjefen kommenterte merknadene og orienterte om rekneskapen. Netto driftsresultat blei på 3,9 %, som er bra, men litt under landssnittet. Det kom inn meirinntekter frå rammeoverføringane, mindre pensjonsutgifter enn forventa og fortsatt låg rente. Aktivitetsnivået er fortsatt høgt. Investeringsutgiftene kom på kr 34,3 mill. Dette var mindre enn budsjettert, då prosjekta Sveio skule og badeanlegget har tatt noko lengre tid enn fyrst tenkt. Investeringsrekneskapen er gjort opp med eit meirforbruk på underkant av kr 0,4 mill. Dette må kommunestyre finne dekning for.

Lånegjelda har auka frå kr 301 mill. til kr 350 mill. (77 %), som er høgt, men likevel under landssnittet. Kommunen har god likviditet. Han var nøgd med resultatet, som gjer at kommunen kan sette av midlar på fond til seinare.

Utvalet kom med spørsmål om framtidige investeringar og den då veksande lånegjelda. Utvalet konkluderte med at årsresultatet i år var godt for kommunen og kommunane generelt.

Utvalet slutta seg til uttalen og innstillinga om tilbakemelding frå administrasjonen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.04.17 og innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalet i Sveio vedtek uttale til årsrekneskapen 2016 slik den ligg føre:

«Årsrekneskapen til Sveio kommune for 2016 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskot på 6,4 mill.

Kontrollutvalet har merka seg at rekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 17,5 mill. kr. Det utgjer 3,9 % og er omtrent som i fjor.

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 merknader til årsrekneskapen til Sveio kommune for 2016.»

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.04.17:

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

SAK 8/16 RYVARDEN KULTURFYR KF – REKNESKAP 2016

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Sveio vedtek uttale til Ryvarden Kulturfyr KF sin årsrekneskap for 2016 slik den ligg føre (med desse endringane).

Handsaming i kontrollutvalet 25.04.17:

Revisor hadde ingen merknader. Utvalet kommenterte lånet knytte til pensjonsforpliktingane, men var glad over årets overskot, som vil gje føretaket litt handlingsrom og inspirasjon. Utvalet hadde elles ingen merknader til rekneskapen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.04.17 og innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalet i Sveio vedtek uttale til Ryvarden Kulturfyr KF sin årsrekneskap for 2016 slik den ligg føre:

«Årsrekneskapen er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskot på kr 57.831.

Kontrollutvalet har merka seg at Ryvarden sin rekneskap for 2016 viser eit netto driftsresultat med kr 170.163 og at føretaket har eit uinndekka lån hos Sveio kommune på kr 138.485.

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

Ut over ovannemnde har ikkje kontrollutvalet merknader til Ryvarden Kulturfyr KF sitt årsrekneskap for 2016.»

SAK 9/17 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 25.04.17

8. Statusoversikt - april 2017
9. Skatteetaten - kontrollrapport 2016 vedk. skattekvjarfunksjonen for Sveio kommune
10. Karmsund Havn IKS – møte i hamnerådet 23.03.17
11. Samarbeidsrådet for Sunnhordland IKS – representantskapsmøte 07.04.17
12. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS – representantskapsmøte 24.04.17
13. Haugaland Vekst IKS – representantskapsmøtet 28.04.16
14. Forum for Kontroll og Tilsyn – svarbrev til Foreningen Familie i barnevern
15. Kontrollutvalgskonferansen 01.- 02.02.17

Handsaming i kontrollutvalet 25.04.17:

Utvalssekretær gjekk igjennom sakene. Utvalet hadde ingen spesielle merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.04.17:

Kontrollutvalet tar referatsakene 8-15 til orientering.

EVENTUELT

Ingen saker var meldt.

Neste møte

Etter møteplanen er dato sett til 13. juni. Utvalet slutta seg til framlegget frå utvalsleiar og sekretær om at møtet vert avlyst, med mindre noko anna skulle tilseie eit møte før sommaren.

Neste møte vil då bli 12. september. Utvalet ønskte at den nye rådmannen blei invitert til møtet. Forvaltningsrevisjonsrapport om «Internkontroll» vil då bli lagt fram og framlegg til budsjett for kontroll og tilsyn i 2018.

Sveio/Aksdal, 25. april 2017

Olav Haugen
kontrollutvalsleiar (sign.)


Toril Hallsjø
utvalssekretær (sign.)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	12.09.17	11/17
Kommunestyret	25.09.17	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «INTERNKONTROLL I SVEIO KOMMUNE»

Vedlegg: Rapport - forvaltningsrevisjon –«Internkontroll», utarbeida av Deloitte AS (*eige hefte*)

Bakgrunn:

Kontrollutvalet bad i møtet 08.11.16, sak 28/16 revisor å leggje fram til neste møte på nyåret et utkast til prosjektmandat for gjennomføring av forvaltningsrevisjon innan temaet internkontroll. Utvalet vedtok i møtet 24.01.17, sak 2/17 å bestille prosjektet, og revisor skulle komme med rapport til møtet i september. Vedtak i sak 2/17 var følgjande:

Sveio kontrollutval bestiller forvaltningsrevisjonsprosjektet «Internkontroll i Sveio kommune» i tråd med det utkast til prosjektplan som ligg føre frå Deloitte AS med den endring:

- rapporten må vere klår til utgangen av august eller seinast 5. september 2017.

Ramma for prosjektet vert sett til 260 timer.

Føremål

Føremålet med forvaltningsrevisjonen var å undersøke i kva grad Sveio kommune har etablert eit overordna system for internkontroll som femner om alle tenestene i kommunen, og som sikrar tilfredsstillande kontroll av forvaltninga.

Med bakgrunn i føremålet ble det formulert følgjande problemstillingar:

1. Har kommunen etablert eit overordna system for internkontroll?

- I kva grad er det etablert eit felles system for internkontroll i kommunen?*
- I kva grad er det gjeve felles retningslinjer for korleis internkontroll skal utøvast i einingane/tenestene i kommunen?*

2. I kva grad har kommunen arbeidd for å utvikle eit godt kontrollmiljø?

- I kva grad har leinga sett fokus på internkontroll og leiarane sitt ansvar for internkontrollen?*
- Har kommunen etablert etiske retningslinjer og korleis er desse gjort kjent i verksemda?*

- c) I kva grad har kommunen sett fokus på fare for korrupsjon og misleghald?*
- d) I kva grad er det etablert eit system for varsling og oppfølging av varslarar?*
- e) I kva grad har kommunen etablert tydelege mål for tenestene?*
- f) I kva grad er det på overordna nivå i kommunen etablert ei rapportering som gjer det mogleg å ha oversikt og kontroll med kommunen si verksemd?*

3. Korleis blir risikovurderingar nytta i internkontrollen i kommunen?

- a) Innan kva område blir det tatt i bruk risikovurderingar?*
- b) Er det eit system for å følgje opp resultata av gjennomførte risikovurderingar?*
- c) I kva grad er det etablert system for å sikre at leiinga i kommunen er orientert om risikoområda innanfor dei ulike tenesteområda?*
- d) I kva grad er det etablert system for å følgje opp at identifiserte risikoar blir handtert?*

4. I kva grad har kommunen etablert kontrollaktivitetar som skal sikre at sentrale arbeidsprosessar følgjer kommunen sine krav og retningslinjer?

- a) I kva grad er det etablert ei klar arbeidsdeling med tydelege fullmakter/delegasjonar?*
- b) I kva grad er det etablert skriftlege rutinar og retningslinjer for sentrale arbeidsprosessar?*
- c) I kva grad er det eit system for dokumentstyring som sikrar at rutinar blir oppdaterte og gjort tilgjengeleg for dei tilsette på ein føremålstenleg måte?*
- d) I kva grad er det etablert kontrollar for å sikre etterleving av sentrale rutinar og retningslinjer?*
- e) I kva grad er eventuelle kontrollar basert på ei systematisk risikovurdering?*
- f) I kva grad har kommunen etablert eit tenleg avviksmeldesystem?*

5. Er det etablert rutinar for oppfølging av at internkontrollen fungerer slik den var tenkt innanfor kommunen sine einingar/tenesteområde?

Rapporten

Deloitte har med dette som utgangspunkt gjennomført prosjektet. Rapporten har vore sendt til Sveio kommune til uttale. Rådmannen sin kommentar er innarbeida i rapporten. Deloitte har oversendt rapporten til sekretariatet innan fastsett frist den 05.09.17.

Revisor sine konklusjonar/tilrådingar er tatt inn i rapporten sitt samandrag, som ligg fremst. Kapittel 1 har ei innleiing til rapporten. Her vert føremål, problemstillingar, metode og revisjonskriteria presentert. Det er mellom anna gjennomført 9 intervjuar.

Kapittel 2 er om Sveio kommune. Kapittel 3 er om internkontrollsystem, kapittel 4 om kontrollmiljø, kapittel 5 om risikovurderingar, kapittel 6 om kontrollaktivitetar og kapittel 7 om oppfølging av kommunen. I kvart kapittel presenterast revisor sine vurderingar.

Tilrådingane går fram av kapittel 8. Uttale frå rådmannen er tatt inn som vedlegg. I vedlegg 2 og 3 følgjer revisjonskriteriene og aktuelle dokumenter og litteratur.

Tilrådinga

I kapittel 8 vert det trukket konklusjon av arbeidet og kome med tilrådingar. Deloitte peiker mellom anna på kommunen har teke i bruk eit felles elektronisk kvalitetssystem med funksjonalitet for dokumentstyring, varslingskanal og avvikssystem, og det er etablert etiske retningslinjer for tilsette og folkevalde.

Undersøkinga har vist at internkontrollen består av fleire element som heng saman med kommunen sine sentrale styringsverktøy, slik som overordna planverk, delegeringsreglement og anna regelverk, og kommunen sin rapporterings- og møtestruktur.

Samstundes viser undersøkinga at kommunen ikkje i tilstrekkeleg grad har samla elementa i eit felles, overordna internkontrollsystem, og det er heller ikkje etablert felles retningslinjer som gjev føringar for korleis internkontroll skal utøvast i dei enkelte einingane. Internkontrollen framstår som fragmentert.

Revisjonen har anbefalt at Sveio kommune set i verk følgjande tiltak:

- 1. Etablere felles retningslinjer som gjev føringar for korleis internkontroll skal utøvast i dei enkelte verksemdene og i kommunen som heilskap, og under dette:*
 - a) Etablere skriftlege retningslinjer som tydeliggjer ansvar for oppdatering av kommunen sine styrande dokument, rutinar og prosedyrar*
 - b) Etablere rutinar for leiinga sin gjennomgang og oppfølging av kommunen sin internkontroll*
 - c) Vurdere om det er hensiktsmessig å tydeleggjere rollar og for internkontroll gjennom å innføre leiaravtalar og rolle- eller funksjonsbeskrivingar, eller gjennom skriftleggjering av retningslinjer for delegering frå rådmann til leiarnivå under.*
- 2. Etablere rutinar for å sikre at kommunen sine etiske retningslinjer blir gjort kjend for alle tilsette*
- 3. Vurdere å systematisere antikorrupsjonsarbeidet gjennom å etablere tiltak som bidreg til å setje fokus på verdiar, haldningar og kultur blant tilsette, som eit ledd i arbeidet med å utvikle eit godt kontrollmiljø*
- 4. Vurdere korleis arbeidet med å fastsetje og operasjonalisere målbare, kvalitative mål for tenestene kan systemiserast som eit ledd i arbeidet med å utvikle eit godt kontrollmiljø*
- 5. Sørgje for at rapportering som eit ledd i arbeidet med å utvikle eit godt kontrollmiljø skjer i samsvar med kommunen sine rapporteringsrutinar, og at internkontroll og kontrollaktivitetar i større grad går inn som ein del av den ordinære rapporteringa til kommunen*
- 6. Etablere system å sikre at det blir gjennomført formaliserte og dokumenterte risikovurderingar i kommunen, og at desse blir følgt opp og brukt systematisk i kommunen sitt internkontroll- og forbetningsarbeid*

7. *Sikra at det er etablert kontrollaktivitetar ved at arbeidet med å oppdatere og gjere alle retningslinjer og rutinar tilgjengeleg i Risk Manager blir fullført, og vurdere å klargjere ansvaret for oppdatering og revidering av retningslinjer og rutinar gjennom skriftlege rutinar*
8. *Vurdere tiltak for å sikre at kommunen sitt system for å melde og følgje opp avvik blir nytta systematisk i heile organisasjonen, samt at kommunen sin varslingskanal er godt kjend blant alle tilsette*

Uttale

Rådmannen har kome med følgjande kommentar til rapporten:

Takk for ein grei gjennomgang av vår internkontroll. Vi synes at rapporten i større grad og kunne tatt med det som fungerer. Ut over det vil vi takke for gjennomgangen av vårt internkontrollsystem. Dette arbeidet vil ligge til grunn for vårt vidare arbeid på området.

Konklusjon

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalet ber kommunestyret gjere vedtak om å følgja revisor sin tilrådingar.

Forskrift pålegg kontrollutvalet å sjå til at kommunestyret sitt vedtak knytte til rapporten følgjast opp av rådmannen, jf. kontrollutvalsforskrifta § 12. Det er då naturleg at rådmannen blir bede om å gje ei tilbakemelding på korleis dette er følgt opp. Oppfølgingstida kan vareiere frå 6 til 12 månader. Til denne rapporten vil det vere mest rett å sette 12 månader etter vedtak i kommunestyret.

Det er kommunestyret som fattar endeleg vedtak i saka. Forskrift om kontrollutval § 11 slår fast at kontrollutvalet innstiller direkte til kommunestyret

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK OG INNSTILLING TIL**KOMMUNESTYRET:**

1. *Sveio kommunestyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten «Internkontroll i Sveio kommune» frå Deloitte til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar.*
3. *Rådmannen gjer tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten ca 12 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

Aksdal, 05.09.17

Toril Hallsjø

Dagleg leiar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	12.09.17	12/17
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	151	

OPPFØLGING AV MERKNADER I REVISJONSRAPPORT - ÅRSREKNESKAP 2016

Vedlegg: 1. Tilbakemelding — økonomisjefen sitt brev om rekneskapen 2016, dagsett 28.04.17
2. Deloitte si revisjonsrapport, dagsett 18.04.17, brev nr 1

Bakgrunn

Etter forskrift § 8 skal kontrollutvalet sjå etter at revisjonen sine merknader i revisjonsmelding og i årsoppgjersbrev blir fulgt opp:

«Når revisor påpeker forhold i årsregnskapet,, skal kontrollutvalget påse at dette blir fulgt opp. «

Grunnlaget for handsaminga av Sveio kommune sitt årsrekneskap for 2016 var rekneskapen med notar, rådmannen sin årsrapport og revisor si revisjonsmelding og revisjonsrapport (numerert brev nr 1).

Totalt sett blei rekneskapen for 2016 gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk (driftsoverskot) på 6,3 mill kr og eit underskot på investering på 0,3 mill kr. Årsrekneskapen viste eit positivt netto driftsresultat med 17,5 mill. kr, som er 3,9 % av driftsinntektene.

Revisor hadde ei såkalla rein melding, dvs utan atterhald eller presiseringar. I revisjonsrapporten hadde revisor komme med to innspel til korleis rekneskapen burde ordnast for å vera meir i samsvar med kommunelova. Sekretariatet skrev i saksframlegget at kontrollutvalet måtte vurdere om dei ville ha tilbakemelding frå administrasjonen på det revisjonen tok opp i rapporten. Sekretariatet gjorde framlegg om det og kontrollutvalet vedtok samrøystes i sak 7/17 i møtet 25.04.17:

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

Revisjonsrapporten, dagsett 18.04.17, følgjer som vedlegg 2. Brevet/revisjonsrapporten omhandlar to punkt. I revisjonsrapporten skriver revisor elles:

“Kommunen har gjennomgående etablert tilfredstillende rutinar, og det er ikkje avdekka vesentelege feil og manglar ved rekneskapsføringa eller årsrekneskapen. Vi opplever dialogen med kommunen som svært open og god, og vi har fått tilgang til all informasjon vi har bede om».

Revisor meiner leiinga i kommunen burde sjå nærare på:

- *betre rutinar ved innlegging av input i lønssystemet og*
- *ny gjennomgang av finansreglementet gjennom vedtak i kommunestyret.*

Sekretariatet mottok kommunen si attendemelding 03.05.17 (dagsett 28.04.17), og den følgjer saka som vedlegg 1.

Her blir dei forholda som revisor har teke opp nærare kommentert med kva som er gjort eller vil bli gjort. Økonomisjefen omtaler fyrste merknad 5 med å forklare nærare om kommunen sine lønnsrutinar. Han oppsummerer med at *«løysings som er skissert av Deloitte er etter kommunens vurdering meir arbeidskrevjande og i mindre omfang enn den etablerte kontrollen. Kommunen vil gå i dialog med revisor fo å finna ut kvifor skisseret kontrollordning vurderast som betre enn den etablerte.»*

Revisor tilrår at det vert etablert skriftleg signaturkontroll, slik at ein i etterkant kan sjå om etablert kontrollrutine faktisk er gjennomført og kven som har gjennomført kontrollen.

Andre merknad punkt gjeld finansreglementet som ikkje har vore til til kommunestyret sidan 2010. I følgje lova skal reglementet til kommunestyret minst en gang i kvar kommunestyreperiode. Økonomisjefen kjem med ulike årsaker til at det ikkje har vore lagt fram for kommunestyret og skriv at det vil bli lagt fram for kommunestyret i junimøtet.

Sekretariatet kan ikkje sjå at det har skjedd, men har fått opplyst at saka var nesten klår til formannskapsmøtet 04.19.17, men saka blei utsett, då nokre tabellar måtte rettast. Saka kjem då til kommunestyremøtet i november, då formannskapet har sitt neste møte 23.10.17. Sekretariatet reknar med at dette skjer og inga fleire utsetjingarav denne saka noko lengre, slik at merkningen fell bort.

Sekretariatet si vurdering

Kontrollutvalet har bede om tilbakemelding og det blei gjort kort tid etter vedtaket blei fatta. Det går fram at revisor og administrasjon har ulikt syn når det gjeld rutinar, men sekretariatet meiner det er ikkje grunn for utvalet å fremme nokre pålegg, då det synast som om kommunen har kontroll med dei innlagte tala i lønssystemet og for finansreglementet har valt låg risiko knytte til finansforvaltninga og saka er på veg i systemet.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Sveio kontrollutval tar rådmannen si attendemelding på oppfølging av revisor sine merknader til årsrekneskapen 2016 til orientering.

Aksdal, 05.09.17

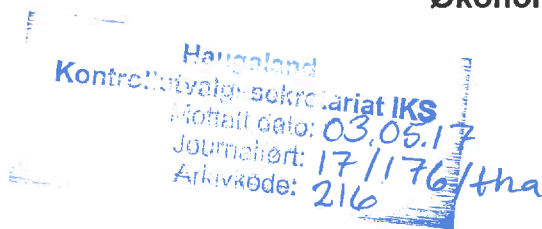
Toril Hallsjø

Dagleg leiar/utvalssekretær



Økonomiavdelinga

Sveio kontrollutval



Dykkar ref.:

Vår ref.: 2016000453-17/2017005717 Arkiv: N - 103.1 Dato: 28.04.2017

ATTENDEMELDING TIL SVEIO KONTROLLUTVAL - REKNESKAPEN 2016 - REVISJONSRAPPORT 1

Viser til vedtak i kontrollutvalet 25.4.2017. I sak 7/17 ber kontrollutvalet om skriftleg attendemelding på revisjonsselskapet Deloitte sine merknadar til rekneskapen 2016. Merknadane er å finne i revisjonsrapport nr 1. Merknadane 1-4 inneheld ikkje forbetrimoglegheiter for kommunen og blir ikkje kommentert særskilt i dette brevet.

Merknad 5 lønn

I følgje revisjonsfirma Deloitte har dei observert manglande moglegheit for sporing for at tal i lønssystemet stemmer med underliggende arbeidsavtale. Revisor rår til at kommunen etablerer skriftleg signaturkontroll ved innlegging av input i lønssystemet.

Etter kommunens syn har ein tilfredsstillande kontroll for at innlagde tal i lønssystemet stemmer med underliggende arbeidsavtale. Innhald i alle arbeidsavtalar leggst inn i lønssystemet av tilsette ved løn- og personalkontoret. Kven som har registrert kva og når er sporbart i lønssystemet. Kommunen har etablert system for å kontrollere at innlagde data er korrekte. Før kvar lønskøyning sendast aktuelle data på e-post til den einskilde einingsleiar som har budsjettansvar for den tilsette. Einingsleiar skal stadfeste at alle data er korrekte før ein utbetalar løn. I oversendinga blir einingsleiar bedt om å særskilt kontrollere følgjande:

- Nye med oppstart i stilling – dato ?
- Nokon som sluttar – dato ?
- Nokon som har/skal endra stillingsstorleik ?
- Er det nokon som har maksdato lønn – pga sjukdom?
- Har du nokon som skal ha ulønna permisjon? Dato?
- Innvilga kommunal telefon?
- Kilometergodtgjersle ?
- Noko anna?

Løysinga som er skissert av Deloitte er etter kommunens vurdering meir arbeidskrevjande og av mindre omfang enn den etablerte kontrollen. Kommunen vil gå i dialog med revisor for å finna ut kvifor skisserte kontrollordning vurderast som betre enn den etablerte.

Merknad 6 finansreglement

Revisjonsfirma Deloitte påpeikar korrekt at gjeldande finansreglement er vedtatt tilbake i 2010, medan det skal vedtakast minst ein gong per kommunestyreperiode.

Årsaken til at reglementet ikkje blei vedtatt av kommunestyret i kommunestyreperioden frå hausten 2011 til hausten 2015 er samansett. Kommunen har ikkje vurdert det som nødvendig med endra

innhald i vedtatt reglement. Det er heller ikkje registrert ønskje om endring i gjeldande reglement. Kommunen har mellom anna hatt gode vilkår på innskot i bank og stort fokus på låg risiko i praktisert finansforvaltning. Ny økonomisjef som har prioritert mellom mange viktige oppgåver i perioden er og ein årsak. Uansett burde finansreglementet vore til handsaming i kommunestyret i førre kommunestyreperiode. Arbeid med nytt reglement har vore i gang i ei tid, og det er lagt ein plan for vedtak av nytt reglement i kommunestyremøtet 19.6.2017.

Med helsing

Peter Olav Lura
Økonomisjef

Brevet er godkjent elektronisk og har derfor ikkje underskrift.

Sveio kommune
Att.: Kontrollutvalget
Rådhuset

5550 Sveio

Revisjonsrapport nr. 1
(journalføres)

18.april 2017

REVISJONSRAPPORT 2016

1 Innleiing

Vi har avslutta revisjonen av rekneskapen for 2016, og vil nytta høvet til å gje ei kort tilbakemelding om revisjonsarbeidet, og formidla observasjonar som det etter vår vurdering er viktig at leiinga i kommunen er informert om.

Vi har gjennomført dei revisjonshandlingane vi har sett som nødvendige for å få stadfesta at årsrekneskapen ikkje inneheld vesentlege feil eller manglar og som grunnlag for vår revisjonsmelding.

Deloitte utfører ein risikobasert revisjon. Dette inneber at kontrollmetodar og kontrollomfang vert tilpassa risikoen i organisasjon og rutinar. Vi kartlegg og vurderer difor dei viktigaste økonomi- og rekneskapsrutinane for å identifisera kor det er størst risiko for feil i rekneskapsrapporteringa.

Vi vil presisera at det er leiinga i kommunen som er ansvarleg for å etablera og gjennomføra ein tilfredsstillande intern kontroll. Som ein del av dette skal leiinga sjå til at rekneskapsføringa er i samsvar med lover og forskrifter og at formuesforvaltninga er ordna på ein trygg måte.

Kommunen har gjennomgåande etablert tilfredsstillande rutinar, og det er ikkje avdekket vesentlege feil eller manglar ved rekneskapsføringa eller årsrekneskapen. Vi opplever dialogen med kommunen som svært open og god, og vi har fått tilgang til all informasjon vi har bede om.

2 Revisjonen gjennom året

Ved interimrevisjonen har vi på nokre utvalde rekneskapsområde kartlagt og testa om vesentlege interne kontrollar har fungert i heile rekneskapsperioden. I tillegg har vi nytta analysar og kontrolltestar som grunnlag for å vurdere kvaliteten på rekneskapen. Vidare har vi utført kontroll av vesentlege inntekts- og kostnadspostar i rekneskapen.

Vi har ikkje avdekket forhold som var av ein slik karakter eller storleik at dei fører til uvisse med omsyn til den framlagde årsrekneskapen.

Dokumentasjonen på årsrekneskapen som er blitt lagt fram for revisjon har hatt tilfredsstillande kvalitet.

3 Revisjonen av årsoppgjeret

Revisjonen av årsrekneskapen har i stort grad vore retta mot å verifisera balansepostane pr. 31.12.2016. Vi har lagt vekt på å kontrollera at inntekter og gjeld er fullstendige og at eigedelar og utgifter er gyldige. I tillegg har vi avstemt/kontrollert større inntektspostar, som skattar, rammeoverføringar og andre statlege tilskot, og vesentlege kostnader/utbetalingar, som løn, tilskot, avdrag og avskrivningar.

4 Bokføringslova og dokumentasjon av rekneskapen

Bokføringslova (Lov 2004-11-19 nr 73) og bokføringsforskrifta (Forskrift 2004-12-01 nr. 1558) vart frå 1. januar 2011 gjeldande for kommunar og fylkeskommunar, samt kommunale og fylkeskommunale føretak. Det betyr at desse må følgja alle reglane i bokføringslova § 2 til § 14. Vidare må bokføringsforskrifta kapittel 2 til 7 følgjast.

Bokføringslova med forskrifter inneheld enkelte nye krav samt vidarefører ei rekkje krav frå tidlegare lover og forskrifter. På fleire område betyr lova ei innstramming jamført med tidlegare praksis. Bokføringslova § 4 gjev 10 grunnleggjande bokføringsprinsipp som skal følgjast.

Ved utarbeiding av årsrekneskap skal det etter bokføringslova § 11 vere dokumentasjon av alle balansepostar i rekneskapen utan dei som er ubetydelege.

Alle betydelege balansepostar pr 31.12. er tilfredsstillande dokumentert.

5 Lønn

Revisjonen har gjennomgått kommunens rutinar og interne kontroll i forbindelse med nyansettelser, med formål å sjå til at det føreligg signert ansettelseskontrakt, og at lønn i kontrakt stemmer med det som vert lagt inn i lønnssystemet.

Vi har gjennom revisjonen observert manglande sporbarhet for at innlagte tal i lønnssystemet stemmer med underliggende arbeidsavtale. Vi anbefaler at det etablerast skriftlig signaturkontroll ved innlegging av input i lønnssystemet, slik at ein i ettertid kan sjå om etablert kontrollrutine faktisk er gjennomført og kven som har gjennomført kontrollen.

6 Finansreglement

Det blei sist vedtatt finansreglementet for Sveio kommune 1.6.2010. I henhold til forskrift skal «reglementet vedtas minst én gang i hver kommunestyreperiode».

7 Avslutning

Dersom noko skulle vere uklårt i framstillinga ovanfor, eller at det er trong for hjelp i samband med konkretisering og gjennomføring av tilrådde tiltak eller andre forhold, står vi gjerne til teneste.

Med venleg helsing
Deloitte AS



Else Holst-Larsen
statsautorisert revisor

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	12.09.17	13/17
Kommunestyret	11.12.17	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	151	

BUDSJETT KONTROLL OG TILSYN 2018 – KONTROLLUTVALET SITT FRAMLEGG

Vedlegg: Budsjettframlegg 2018

Saksorientering:

Kontrollutvalet har eit vidt arbeidsfelt og er berre underordna kommunestyret. Kontrollutvalet sitt tilsyn er ikkje avgrensa til berre å gjelde økonomiske forhold. Kontrollutvalet skal også sjå etter at saksførebuing og vedtaksprosessar, både i administrasjonen og i dei andre politiske organa fungerer på ein måte som garanterer oppfylling av alle faglege krav, og varetar grunnleggjande rettstryggleiksomsyn overfor kommunen sine innbyggjarar og andre som måtte bli ramma av vedtaka.

Kontrollutvalet sitt ansvar er i fyrste rekke eit påsjår-ansvar, og utvalet si rolle vil fyrst og fremst vere som bestillar. Ein viktig del av dette ansvaret vil vere å sjå til at bestillingane til revisor tilfredsstillar kommunen si trong til ein kvar tid.

Dersom kontrollutvalet ønskjer å gjere ei tilleggsbestilling hos revisor utover vedteken ramme, må utvalet be kommunestyret om ei høgare ramme.

Kontrollutvalet har eit lovpålagt ansvar for å utarbeide budsjettframlegg for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Sidan kontrollutvalet er direkte underlagt kommunestyret, skal kontrollutvalet sitt budsjettvedtak i følgje forskrifta leggjast fram for kommunestyret samstundes som kommunen samla budsjett for 2018 vert vedteke. Dersom **kontrollutvalet si innstilling** er lagt inn i rådmannen sitt budsjettframlegg frå administrasjonen, er det antatt at det ikkje er naudsynt å leggje framlegget fram som **eige sak**.

Budsjettet skal omfatte alle utgifter knytte til kontrollutvalet, sekretariatet og revisjonen si samla verksemd. Dette gjer at kontrollutvalet har eit forplikta ansvar for budsjett og regnskap tilsvarande det dei enkelte resultateiningane i kommunen har. Forskrifta pålegg kommunen å ha ei forsvarleg revisjonsordning og eit uavhengig sekretariat. Budsjettforslaget omfattar derfor **lovpålagte** oppgåver.

I rapport "85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane" er det gjeve slik tilråding:

- **Kommunestyra må setje av tilstrekkelege ressursar til kontrollutvalet sitt arbeid, mellom anna til rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.**

Forskrift om kontrollutval § 18 seier følgjande om budsjetthandsaminga:

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Kontrollutvalgets forslag til budsjettamme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyre”.

Budsjettframlegget er delt inn i 3 hovudpunkt: utgifter til kontrollutvalet sjøl, kjøp av sekretariat- og revisjonsteneste.

1. Kontrollutvalet sine egne utgifter

Budsjettet bygger ein aktivitet i utvalet som tidligare år med fem møte i året. Kontrollutvalet har møta sine på rådhuset om kvelden. Inga møtemat er budsjettert. Det er lagt inn ei auke med midlar for å delta på kurs/møte, då utvalsleiar ikkje har funne rom for det dei siste åra. Budsjettet er klårt mindre enn det andre kommunane legg inn i sine budsjett.

2. Sekretariatstenesta

Sveio kommune er medeigar i det interkommunale selskapet Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS og kjøper sekretariatstenestene herfrå. I prisen ligg all normal aktivitet i kontrollutvalet, sakshandsaming, utsending av innkallingar og utskrifter, arkivhald m.m.

Representantskapet vedtok budsjettet for 2018 i møtet 24.04.17, sak 5/17. Budsjettet er utarbeidet på bakgrunn av selskapsavtalen, der det står at det betalast ein årleg fast grunnsom og etter medgått timeforbruk. Frå 01.01.14 har ikkje kommunestyret kunne overstyre IKS'ane sine rekneskapsvedtak.

Kostnadene for Sveio neste år er sett til kr 172.000, som ei auke med 3 %. Auka utover generell pris- og lønnsvekst, skyldast mellom anna høgare utgifter IKA, som no har flytte inn i Arkivenes hus på Ullandhaug.

3. Revisjonstenesta

Revisjon av rekeneskapen vert utført innanfor fastsette lovkrav og til ein **fast** pris med inngått leverandør. I anbodet blei det lagt opp til opsjon for kjøp av timer til forvaltningsrevisjon og andre kontroller med opptil/minst 250 timer pr år. For 2015 blei kontrollutvalet sitt framlegg redusert av kommunestyret. For 2017 blei det av utvalet budsjettert med en ramme/leveranse på kr 385.000 (same som i 2016). Sekretariatet gjere framlegg at det vert budsjettert med ei auke med ca 3 %, til kr 400.000 for å dekke kommande prisjustering.

Forvaltningsprosjekt for kommunar på Sveio si storleik kostar mellom kr 200-300.000 eks. moms. Dette er eit anslag vurdert ut frå andre kommunar som Sveio kan samanlikne seg med. Kostnad med eit prosjekt vil sjølv sagt avhenge av kva bestillinga inneheld.

For å oppnå gode resultat av forvaltningsrevisjonsprosjekt/selskapskontrollar, og at dei er nyttige for kommunen, krevst det at er tilstrekkelege økonomiske ressursar.

Frå rapporten **”85 tilrådingar”** bør ein merke seg følgjande:

”Kontrollutvalet får oppdraget sitt og finansieringa si frå kommunestyret. Kontrollutvalet har fått ei rekkje oppgåver i lov og forskrift, men det er kommunestyret som er ansvarleg for dei økonomiske rammene for eigenkontrollen, ikkje kontrollutvalet.

Arbeidsgruppa viser til at kommunestyret gjennom det overordna ansvaret, behandlinga av saker frå kontrollutvalet og fastsetjinga av budsjettet til utvalet set dei avgjerande grensene for kor god eigenkontrollen blir i kommunen. Der kommunestyret har teke ei avgjerd i strid med innstillinga frå kontrollutvalet, er det kommunestyret som har ansvaret, ikkje kontrollutvalet.

Kommunestyret må såleis ta stilling til om det er vilje til å gje kontrollutvalet tilstrekkelege rammer for å gjennomføra sine oppgåver, i tråd med lovverket og tilrådingane på ein god måte. Dette må gjelda både rekneskapsrevisjon og prosjekt innan forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

I budsjettet for 2013 og 2016 vedtok Sveio kommunestyre å kutte budsjettposten til kjøp av revisjon. For budsjettet for 2017 blei kontrollutvalet si innstilling følgt.

Kontrollutvalet sitt samla budsjettframlegg

For oversyn over budsjettforslaget for 2018, sjå eige vedlegg. Kommunen betaler meirverdiavgift på kjøp av tenester frå revisor. Desse vert refundert, slik at denne posten skal gå i 0. Det er sett opp eit samla budsjett på kr 656.000 eks mva for kontroll og tilsyn for 2018.

Kontrollutvalet er direkte underlagt kommunestyret. Forskrifta pålegg difor kommunen å sørgja for at kontrollutvalet sitt framlegg til budsjetttramme skal følgje formannskapet si innstilling til kommunestyret, slik at dette framlegget er kjent for kommunestyret når totalbudsjettet skal handsamast.

Sekretariatet forutset at **dersom** det skjer ein reduksjon i budsjettframlegget skal det skje av formannskap/kommunestyre i tråd med forskriftene og ikkje av administrasjonen. Dersom kommunestyret vedtar endringar i kontrollutvalet sitt budsjettframlegg må dette meldast til kontrollat via sekretariatet.

Saka vert lagt fram for kontrollutvalet til diskusjon knytte til utvalet sine prioriteringar for kommande år, samt ei tilråding til kommunestyret for kommande ramme for kontroll og tilsynsarbeidet.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL INNSTILLING:

Samla budsjett for ansvar 10010 Revisjon og kontrollutval i Sveio kommune vert på i alt **kr 656.000 eks mva** for 2018 fordelt følgjande:

Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)	84.000
Kjøp av sekretærtjeneste (teneste 1100 art 13750 frå HKS IKS)	172.000
Kjøp av revisjonsteneste (teneste 1100 art 13700) frå Deloitte AS	400.000

Aksdal, 05.09.17

Toril Hallsjø

Dagleg leiar/utvalssekretær

SVEIO KOMMUNE BUDSJETT 2017

INTERNT TILSYN OG KONTROLL

KOSTRA ART	TEKST	UTVALET	SEKR.	REVISOR (RR, FR, SK)	FRAMLEGG TILSYN OG KONTROLL 2018	UTVALET SITT FRAMLEGG 2017	Merkn ader
10801	Godtgjersle medlemmene	30 000			30 000	26 000	1
10802	Tapt arbeids- forteneste	2 000			2 000	2 000	2
10990	Arbeidsgjevaravgift	4 512			5 000	4 000	3
0	Lønsutgifter	36 512	-	-	37 000	32 000	
11151	Bevertning	-			-	0-	4
11205	Utgiftsdekn.,hotell, opphold, reise	-			-	-	5
11500	Kurs og opplæring	36 000			36 000	30 000	6
11601	Skyss- og kostgodtgjersle	5 000			5 000	3 000	7
11950	Kontingent FKT	6 000			6 000	4 000	8
1	Andre utgifter	47 000	-	-	47 000	38 000	
13700	Kjøp av revisjon frå privat selskap			400 000		385 000	9
13750	Kjøp av sekretariat frå IKS		172 000			167 000	10
3	Kjøp av tenester		172 000	400 000	572 000		
	TOTALT	83 512	172 000	400 000	656 000	622 000	

Merknader:

- Kontrollutvalet har 5 faste medlemmer. Det er rekna 5 møte i året
- Tapt arbeidsforteneste er sett til kr 2000.
- Arbeidsgjevaravgift er rekna med 14,1%.
- Kontrollutvalet har vald å kutte servering på møta.
- Kurs/konferanser er viktig for å halde seg oppdatert, så det er lagd inn midlar til dette
- I følge innleverte lister og evt. kjøring til kurs/konferanser
- Sveio har medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn. Kontingent er sett for kommunar over 5000 innbyggjarar
- Summen skal dekke rekneskapsrevisjon (fastpris), forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (etter tinging av KU).
- Budsjettert sum for sekretariatet er vedteke av repr.skap i april 2017
Summen dekkar sakshandsaming for kontrollutvalet og møteavvikling

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	12.09.17	14/17

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 12.09.17

Vedlegg:

- 16. Statusoversikt - september 2017
- 17. Protokoll fra generalforsamling i Haugaland Kraft AS 12.06.17
- 18. FKT-konferansen i Tromsø 7. – 8. juni
- 19. FKT – protokoll frå årsmøtet 07.06.17
- 20. Rådmannen sitt saksframlegg i KST-sak - Avvikling av stiftinga Sveio Bufellesskap
- 21. Haustkonferansen i regi av Forum for kontrollutval i Rogaland - dato sett til 30.11.17

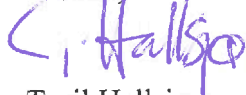
Saksorientering:

Vedlagt følger dei opplista tema (brev, melding og liknande) til kontrollutvalet til orientering.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tar referatsak 16 – 21 til orientering.

Aksdal, 05.09.17



Toril Hallsjø
Utvalssekretær



Kontrollutvalet i Sveio - Statusoversikt september 2017

Saker frå bestilling til behandling i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjon	Bestilling	Tidsbruk	Status	Ferdig	Merknader
Nytt prosjekt	30.02.18	?		Sept. 2018	
«Internkontroll»	24.01.17, sak 02/17	260 timer	Ferdig	sept. 2017	
Selskapskontroll					
Andre saker					

Saker under politisk handsaming eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjon/ selskapskontroll	Bestilt	Hand- saming i KU	Hand- saming i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
«Internkontroll»	24.01.17, sak 02/17	12.09.17, 11/17	25.09.17, sak	Hausten 2018	Deloitte AS
Andre saker					

Avslutta prosjekt

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Behandla i KU	Behandla i KST	Fylgt opp i KST	Merknader
«Sakshandsaming, service og haldningar»	3.02.15, sak 3/15	01.10.15, sak 25 /15	14.03.16 sak 2 /16	31.10.16, sak 110/16	KPMG AS
«Spesialped. tiltak i Sveio»	28.01.14 sak 3/14	23.09.14, sak 26/14	03.11.14, sak 73/14	08.12.15, sak 30/15	KPMG AS
Selskapskontroll					
Haugaland Kraft AS og Hgl Næringspark AS	09.09.14, sak 19/14	20.04.15, sak 10/15	11.05.15, Sak 26/15	KU 14.06.16, sak 15/16	Deloitte AS
Andre saker					
Plan og overordna analyse – forvaltnings- revisjon 2016-2020	03.12.15, 33/15	13.09.16, sak 20/16	31.10.16 sak 111/16	Neste 4 år	Laga av Deloitte AS
Plan og overordna analyse – selskaps- kontroll 2016-2020	03.12.15, 33/15	13.09.16, sak 21/16	31.10.16 sak 112/16	Neste 4 år	Laga av Deloitte AS

Generalforsamlingsprotokoll

År 2017, den 12. juni kl. 10:00, ble det avholdt ordinær generalforsamling i Haugaland Kraft AS, i selskapets lokaler i Haukeliveien 25.

Generalforsamlingen ble åpnet av styrets leder.

Til stede: Selskapets aksjonærer slik det fremgår av særskilt vedlegg til denne protokollen, idet nevnte vedlegg også viser øvrige møtende.

Dessuten møtte:

Styrets leder, Didrik Ferkingstad

Deloitte AS, v/statsaut.rev. Knut Terje Fagerland

Konsernsjef. Olav Linga, øk/finanssjef Runar Areklett, konsernkontroller Tørres Øyjordsbakken (referent) samt styremedlemmene Geir Malvin Bårdsen og Mona Opheim.

Advokatene Halvor Grov (Sands, tidligere Selmer) og Bendik Kristoffersen (Thommessen) for å snakke om verdsettelse og det juridiske forholdet knyttet til fusjonen med SØK

Sak 01.17 Godkjenning av innkallingen

Generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Sak 02.17 Valg av møteleder

Som møteleder ble enstemmig valgt styrets leder, Didrik Ferkingstad.

Sak 03.17 Valg av personer til å undertegne protokollen

Til å undertegne protokollen sammen med møteleder, ble enstemmig valgt:

1. Marthe Eide Klovning
2. Sigmund Lier

Sak 04.17 Redegjørelse om årets drift v/konsernsjef. Olav Linga

Konsernsjef. Olav Linga's redegjørelse ble tatt til etterretning.

Sak 05.17 Godkjenning av resultatregnskap og balanse for Haugaland Kraft AS og konsernet for 2016, herunder anvendelse av årsoverskuddet og utdeling av utbytte

Styrets årsberetning, regnskapet for 2016 m/noter og revisors beretning ble gjennomgått. Dokumentene ble kommentert og spørsmål ble tilfredsstillende besvart.

Resultatregnskapet og balansen ble fastsatt som selskapets regnskap for 2016. Styrets forslag om å utdele kr. 95 mill. som utbytte ble enstemmig vedtatt.

Konsernets fremlagte resultatregnskap og balanse ble enstemmig godkjent som konsernets regnskap for 2016.

Sak 06.17 Godkjenning av revisors honorar

Styret foreslår at revisors honoreres etter regning.

Forslaget ble enstemmig godkjent.

Sak 07.17.1 Aksjesplitt

For å tilrettelegge for den etterfølgende fisjonen ble det enstemmig vedtatt at selskapets aksjer splittes i forholdet 1:10 000 slik at 40 000 eksisterende aksjer i Haugaland økes til 400 000 000 aksjer ved utstedelse av 399 960 000 nye aksjer. Aksjenes pålydende reduseres fra NOK 5 000 til NOK 0,50. Etter splitten vil det således være 400 000 000 aksjer i Haugaland, hver pålydende NOK 0,50.

Vedtektenes § 4 endres til å lyde:

"Selskapets aksjekapital er kr 200 000 000, fordelt på 400 000 000 aksjer á kr 0,50, alle fullt innbetalt og lydende på navn."

Sak 07.17.2 Godkjenning av fisjonsplan

Generalforsamlingen godkjente enstemmig fisjonsplanen datert 8. mai / 10. mai 2017 for fisjon av SØK II AS, hvoretter SØK II AS er overdragende selskap som oppløses ved fisjonen og Haugaland Kraft Nett AS, Haugaland Kraft Fiber AS, Haugaland Kraft Energi AS og Selskapet er overtakende selskap, med vederlag i form av utstedelse av nye aksjer i Selskapet.

Sak 07.17.3 Kapitalforhøyelse i forbindelse med fusjon

Generalforsamlingen fattet enstemmig følgende beslutning om kapitalforhøyelse:

- a) Haugaland Kraft AS' aksjekapital forhøyes med NOK 9 863 588, fra NOK 200 000 000 til NOK 209 863 588, ved utstedelse av 19 727 176 nye aksjer pålydende NOK 0,50.
- b) Kapitalforhøyelsen gjøres opp ved at selskapet får fordringer på henholdsvis Haugaland Kraft Nett AS, Haugaland Kraft Fiber AS og Haugaland Kraft Energi AS lik den egenkapitaløkning disse selskapene tilføres ved fisjonen av SØK II AS, hvor disse selskapene er overtakende selskaper. I tillegg får Haugaland Kraft AS tilført aksjer i selskapet Sunnhordaland Kraftlag AS.
- c) Fordringene som Haugaland Kraft AS får mot Haugaland Kraft Nett AS, Haugaland Kraft Fiber AS og Haugaland Kraft Energi AS, anses stiftet ved fisjonens selskapsrettslige ikrafttredelse og skal fra dette tidspunkt belastes markedsmessig rente.
- d) De nye aksjene tegnes av og tilfaller eksisterende aksjonærer i SØK II AS, Skånevik Ølen Kraftlag AS.
- e) De nye aksjene gir fulle rettigheter i selskapet, inkludert rett til fastsatt utbytte, fra det tidspunktet kapitalforhøyelsen er registrert i Foretaksregisteret.
- f) Estimerte kostnader til kapitalforhøyelsen er NOK 50 000.
- g) Med virkning fra fisjonens ikrafttredelse endres vedtektenes § 4 til å lyde:
"Selskapets aksjekapital er kr 209 863 588, fordelt på 419 727 176 aksjer á kr 0,50, alle fullt innbetalt og lydende på navn."

Sak 07.17.4 Vedtektsendring

Generalforsamlingen vedtok enstemmig at vedtektene endres. I tillegg til vedtektsendringen i forbindelse med kapitalforhøyelsen i sak 07.17.3 ovenfor, endres § 10 til å lyde som følger:

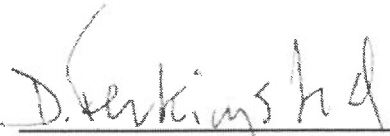
"§ 10 Innløsning

Dersom noen direkte eller indirekte, blir eier av mer enn 10 % aksjene i et selskap som eier aksjer i Haugaland Kraft, og ved enhver senere økning i eierandel utover dette, skal Haugaland Kraft ha rett til å innløse aksjonærens aksjepost i Haugaland Kraft i henhold til aksjeloven § 12-7. Haugaland Kraft kan som et alternativ til innløsning av aksjene velge å erverve aksjonærens aksjepost i henhold til reglene i aksjeloven §§ 9-2 følgende (ervert av egne aksjer).

Sammen med noens eierandel regnes i denne forbindelse aksjer eid av vedkommendes nærstående som bestemt i aksjeloven § 1-5 og de involverte parter totale eierandel dersom ervert skjer etter forutgående innbyrdes overenskomst. I den grad aksjonærer i Haugaland Kraft pr. 1. januar 2017 overfører sine aksjer til selskaper kontrollert av aksjonæren omfatter innløsningsretten/tilbakekjøpsretten ikke eierendringer i slike selskaper.

Ved eierendringer som nevnt ovenfor plikter aksjonæren å gi melding til Haugaland Kraft så snart som mulig etter at eierendringer er inntrådt. Haugaland Krafts beslutning om innløsning eller tilbakekjøp av aksjene må være fattet innen tre måneder etter at varselet ble mottatt.

Innløsningssummen skal fastsettes til aksjenes virkelige verdi på det tidspunkt innløsningskravet er fremsatt. Bestemmelsene i aksjeloven § 4-23 annet og tredje ledd gjelder så langt de passer."


Didrik Ferkingstad
Møteleder


Marthe Eide Klovning


Sigmund Lier

Deltakere generalforsamlingen i Haugaland Kraft AS – 12. juni 2017

Karmøy kommune:

Jarle Nilsen	Med stemmerett
Leif Malvin Knutsen	
Sølvi Gressgård	
Susan E. Borg	
Aase Simonsen	

Haugesund kommune:

Arne-Christian Mohn	Med stemmerett, stemte i sak 05.17
Elisabeth Haldorsen Skagerlind	Med stemmerett dersom Arne-Christian Mohn ikke møter. Stemte i alle saker med unntak av 05.17
Gjertrud Kjellesvik	
Svein Erik Indbjo	
Ingeborg Skjølingstad	Vara for Alf Edvinson
Thorleif Thormodsen	Deltok som observatør (Haugesund kontrollutvalg)

Tysvær kommune:

Sigmund Lier	Med stemmerett
Sven Ivar Dybdal	Vara for Kristine Aurdal
Synnøve B. Lindanger	Vara for Anita Halsnes

Sveio kommune:

Håkon Skimmeland	Med stemmerett
Rune Teikari	
Jarle Jacobsen	

Vindafjord kommune:

Arne Bergsvåg	Med stemmerett
---------------	----------------

Bokn kommune:

Lars Sigmund Alvestad	Med stemmerett da Tormod Våga ikke deltok
-----------------------	---

Utsira kommune:

Marte Eide Klovning	Med stemmerett
---------------------	----------------

Dokumentasjon fra FKTs fagkonferanse 2017

18

Nedenfor finner du presentasjoner fra FKTs fagkonferanse 2017 i Tromsø.

Onsdag 7. juni 2017:

se www.fkt.no

- Åpning
Stortingsrepresentant Helge André Njåstad (Frp), leder av Stortingets kommunal- og forvaltningskomité
- OFFENTLIGE ANSKAFFELSER
- Fjord1-saken
Kontrollutvalgsleder Frank Willy Djuvik (Frp), Sogn og Fjordane fylkeskommune
- Helseinnkjøpssaken
Kontrollutvalgsleder Gunnar Topland (H), Grimstad kommune
- Åpenhet og etikk
Spesialrådgiver Tor Dølvik, Transparency International Norge
- Det kommunale og fylkeskommunale risikobildet - resultater fra et FoU-prosjekt i regi av KS
Director Birte Bjørkelo, Deloitte

Torsdag 8. juni 2017:

- Korrupsjon i kommunal sektor – slappe kontrollutvalg?
Professor Petter Gottschalk, Handelshøyskolen BI
- Kommuneregnskap for politikere
Revisjonssjef Åge Sandsengen, Kommunerevisjon IKS
- Hva kan kontrollutvalget forvente av sekretariatet?
Rådgiver Torbjørn Berglann, KonSek Midt-Norge IKS



Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat tKS
Mottatt dato: 16.06.17
Journalført: 17/241/tha/ogk
Arkivkode: 637

MØTEPROTOKOLL

Møte: Årsmøtet 2017
Tid: 7. juni 2017 | kl. 15.00 - 15.50
Sted: Scandic Ishavshotel, Tromsø

Saksliste:

Saknr.	Sak:
ÅS 1/2017	Godkjenning av innkalling og saksliste
ÅS 2/2017	Registrering av årsmøtedelegater
ÅS 3/2017	Konstituering av årsmøte 2017
ÅS 4/2017	Styrets årsmelding 2016
ÅS 5/2017	Årsregnskap 2016
ÅS 6/2017	Medlemskontingent 2018
ÅS 7/2017	Handlingsplan 2018
ÅS 8/2017	Årsbudsjett 2018
ÅS 9/2017	Valg til styre
ÅS 10/2017	Valg av valgkomite
ÅS 11/2017	Valg av revisor

ÅS 1/2017 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

Vedtak:

FKTs årsmøte 2017, godkjenner innkalling og sakliste til årsmøte 2017.

ÅS 2/2017 REGISTRERING AV ÅRSMØTEDELEGATER

Innstilling til vedtak:

Årsmøte 2017 godkjenner registreringen. Den innebærer at ____ av medlemmene var til stede på årsmøte 2017.

Behandling i møte:

Registreringen viste at det var 73 medlemmer til stede på årsmøtet.

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøte 2017, godkjenner registreringen. Den innebærer at 73 av medlemmene var til stede på årsmøte 2017.

ÅS 3/2016 KONSTITUERING AV ÅRSMØTE 2017

Innstilling til vedtak:

Årsmøte 2017 foretar følgende konstituering for årsmøte 2017:

Dirigent	Einar Endresen (Leder, Kontroll- og kvalitetsutvalget, Rogaland fylkeskommune)	
Referenter	Bjørn Bråthen (FKTs sekretariat)	Wenche R. Solvin (FKTs sekretariat)
Til å underskrive protokollen	Tone Øvermo Bruun (Kontrollutvalgsleder, Hemnes kommune)	Hogne Haktorson (Kontrollsjef, Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune)

Behandling i møte:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøte 2017 foretar følgende konstituering for årsmøte 2017:

Dirigent	Einar Endresen (Leder, Kontroll- og kvalitetsutvalget, Rogaland fylkeskommune)	
Referenter	Bjørn Bråthen (FKTs sekretariat)	Wenche R. Solvin (FKTs sekretariat)
Til å underskrive protokollen	Tone Øvermo Bruun (Kontrollutvalgsleder, Hemnes kommune)	Hogne Haktorson (Kontrollsjef, Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune)

ÅS 4/2017 STYRETS ÅRSMELDING 2016**Innstilling til vedtak:**

Årsmøte 2017 godkjenner styrets årsmelding for 2016.

Behandling i møte:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøte 2017 godkjenner styrets årsmelding for 2016.

ÅS 5/2017 ÅRSREGNSKAP 2016**Innstilling til vedtak:**

Årsmøte 2017 godkjenner FKTs årsregnskap for 2016.

Behandling i møte:

Dirigenten fremmet følgende tillegg til innstillingen: ... *med de kommentarer som framkom i møtet.*

Forslag til innstilling med dirigentens tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøte 2017 godkjenner FKTs årsregnskap for 2016 med de kommentarer som framkom i møtet.

ÅS 6/2017 MEDLEMSKONTINGENT 2018

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2017 fastsetter følgende medlemskontingentsatser for 2018:

Kommune 0 - 5 000 innb.:	kr 3 500
Kommuner 5 001 - 10 000 innb.:	kr 6 000
Kommuner 10 001 - 20 000 innb.:	kr 8 000
Kommuner 20 001 - 50 000 innb.:	kr 10 000
Kommuner med mer enn 50 000 innb.:	kr 12 000
Fylkeskommuner:	kr 12 000
Sekretariater:	kr 8 000

Behandling i møte:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2017 fastsetter følgende medlemskontingentsatser for 2018:

Kommune 0 - 5 000 innb.:	kr 3 500
Kommuner 5 001 - 10 000 innb.:	kr 6 000
Kommuner 10 001 - 20 000 innb.:	kr 8 000
Kommuner 20 001 - 50 000 innb.:	kr 10 000
Kommuner med mer enn 50 000 innb.:	kr 12 000
Fylkeskommuner:	kr 12 000
Sekretariater:	kr 8 000

ÅS 7/2017 HANDLINGSPLAN 2018

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2017 fastsetter FKTs handlingsplan for 2018.

Behandling i møte:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2017 fastsetter FKTs handlingsplan for 2018.

ÅS 8/2017 ÅRSBUDSJETT 2018

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2017 fastsetter FKTs årsbudsjett for 2018.

Behandling i møte:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2017 fastsetter FKTs årsbudsjett for 2018.

ÅS 9/2017 VALG TIL STYRE

Forslag fra valgkomiteen:

Styremedlemmer (to år):

- Einar Ulla (gjenvalg), kontrollsjef, Sogn og Fjordane fylkeskommune
- Roald Breistein (gjenvalg), seniorrådgiver, Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland Fylkeskommune

Varamedlemmer (to år):

1. Sissel Mietinen (gjenvalg), sekretariatsleder, Kontrollutvalgan IS
2. Liv Tronstad (gjenvalg), kontrollsjef, KomSek Trøndelag IKS

Behandling i møte:

Forslagene fra valgkomiteen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Styremedlemmer (to år):

- Einar Ulla (gjenvalg), kontrollsjef, Sogn og Fjordane fylkeskommune
- Roald Breistein (gjenvalg), seniorrådgiver, Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland Fylkeskommune

Varamedlemmer (to år):

1. Sissel Mietinen (gjenvalg), sekretariatsleder, Kontrollutvalgan IS
2. Liv Tronstad (gjenvalg), kontrollsjef, KomSek Trøndelag IKS

Etter dette har FKTs styre følgende sammensetning (2017-18):

- Styreleder **Benedikte Muruvik Vonen** (2016-18), rådgiver, Temark - Agder og Telemark Kontrollutvalgssekretariat IKS
- Nestleder **Hilde Vatnar Selnes** (2016-18), kontrollutvalgsmedlem, Namsos kommune
- Styremedlem **Dag Robertsen** (2016-18), kontrollutvalgsleder, Moss kommune
- **Synnøve Solbakken** (2016-18), kontrollutvalgsleder, Kvinnherad kommune
- Styremedlem **Einar Ulla** (2017-19), kontrollsjef, Sogn og Fjordane fylkeskommune
- Styremedlem **Roald Breistein** (2017-19), seniorrådgiver, Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland Fylkeskommune

Varamedlemmer - politikere (2016-18):

1. Alan Geoffrey Thompson (ny), kontrollutvalgsleder, Sauda kommune
2. John Helge Andersen (ny), nestleder, kontrollutvalget, Røros kommune

Varamedlemmer - sekretærer (2017-19):

1. Sissel Mietinen (gjenvalg), sekretariatsleder, Kontrollutvalgan IS
2. Liv Tronstad (gjenvalg), kontrollsjef, KomSek Trøndelag IKS

ÅS 10/2017 VALG AV VALGKOMITE

Styrets innstilling til vedtak:

To medlemmer (sekretærer) (to år):

- Anne-Karin Femanger Pettersen (gjenvalg), daglig leder, Østfold Kontrollutvalgssekretariat
- Arnar Helgheim (gjenvalg), daglig leder, SEKOM-sekretariat

Varamedlem (sekretær) (to år):

- Torill Bakken (gjenvalg), daglig leder, Kontrollutvalg Fjell IKS

Leder (ett år):

- Frank Willy Djuvik (ny – tidl. nestleder), kontrollutvalgsleder, Sogn og Fjordane fylkeskommune

Nestleder (ett år):

- Anne-Karin Femanger Pettersen (ny – tidl. leder), daglig leder, Østfold Kontrollutvalgssekretariat

Behandling i møte:

Styrets innstilling til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

To medlemmer (sekretærer) (to år):

- Anne-Karin Femanger Pettersen (gjenvalg), daglig leder, Østfold Kontrollutvalgssekretariat
- Arnar Helgheim (gjenvalg), daglig leder, SEKOM-sekretariat

Varamedlem (sekretær) (to år):

- Torill Bakken (gjenvalg), daglig leder, Kontrollutvalg Fjell IKS

Leder (ett år):

- Frank Willy Djuvik (ny – tidl. nestleder), kontrollutvalgsleder, Sogn og Fjordane fylkeskommune

Nestleder (ett år):

- Anne-Karin Femanger Pettersen (ny – tidl. leder), daglig leder, Østfold Kontrollutvalgssekretariat

ÅS 11/2017 VALG AV REVISOR

Styrets innstilling til vedtak:

Revisor (ett år):

- Per Kåre Vatland (gjenvalg), seniorrådgiver, Rogaland kontrollutvalgssekretariat

Behandling i møte:

Styrets innstilling til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisor (ett år):

- Per Kåre Vatland (gjenvalg), seniorrådgiver, Rogaland kontrollutvalgssekretariat

8. juni 2017


Tone Øvermo Bruun


Hogne Haktorsen





Sakspapir

Saksbehandlar

Peter Olav Lura

Arkiv

Arkivsakid.

17/487

Kode

FOR
KOM

Utval

Formannskapet
Kommunestyret

Saksnummer

Møtedato

AVVIKLING AV STIFTINGA SVEIO BUFELLESSKAP

Prenta vedlegg:

Rådmannen, 21.8.2017

Aktuelle lover, forskrifter, avtaler m.m.:

Stiftelsesloven og forskrift til stiftelsesloven

Saksorientering:

Stiftinga Sveio bufellesskap blei oppretta på bakgrunn av kommunestyrevedtak 060/08 den 15.9.2008. I e-post frå advokat Jens O. Haugland av 20.4.2017 blei Sveio kommune kjent med at Styret i Stiftinga Sveio bufellesskap i styremøte 20.1.2017 vedtok å oppløysa stiftinga. I følgje stiftelseslova § 49 skal opprettar gje uttale før avvikling av stiftelsen kan starte. I dette tilfellet er det kommunestyret i Sveio som skal uttale seg om avviklinga. Kommunestyret skal uttale seg om sjølve avviklinga av stiftinga og kva eventuelle resterande midlar skal nyttast til.

Sveio kommune er ikkje involvert i drifta til Stiftinga Sveio bufellesskap, men er eigar av bygget som har blitt nytta av stiftinga. Stiftinga har sagt opp leigeavtalen og leigeforholdet avsluttast 31.8.2017.

Samla sett har Sveio kommune lånt kr 7 143 000,- til å kjøpa og oppgradera bygget. Per 31.12.2016 var restlånet i samband med kjøp og oppgradering på kr 4 777 000,-. Ved avvikling av stiftinga vil Sveio kommunen eige eit stort bygg utan leietakar. Bygget har over tid blitt spesielt tilpassa den drifta som har vore der.

I følgje stiftelseslova § 47 andre ledd skal eventuelle restverdiar nyttast på ein måte som samsvarar med stiftingas føremål eller eit beslektta føremål. Om dette ikkje er mogleg, skal kapitalen i staden gå til eit allmennyttig føremål. Føremålet til Stiftinga Sveio bufellesskap er:

«Sveio Bufellesskap sitt føremål er å tilby tiltaksplassar for miljøterapeutisk behandling av ungdom i alder 13 – 18 år, primært i opptaksområdet Region Vest, men og i resten av landet.

Institusjonen si oppgåve er å skapa gode og trygge utviklings- og oppvekstvilkår for barn og unge. Institusjonen skal gje omsorg og tryggleik. Samstundes som ein skal skapa rammer som gjev høve til personlig utvikling, gode erfaringar og meistringsopplevingar.

I tillegg til reine barnevernsplassar, gjev Sveio Bufellesskap tilbod om plassar innan psykiatri og i forhold til Lov om sosiale tenester.»

Vedtektene som er registrert i stiftelsesregisteret omhandlar ikkje kva som skal skje med restkapitalen ved opphør.

Det har over tid vore strid på ulike nivå i stiftinga, særskilt mellom leiing og tilsette. Tilsette har varsla Arbeidstilsynet om tilhøva ved stiftinga. I januar 2017 gjennomførte arbeidstilsynet tilsyn som resulterte i pålegg.

Det har vore vanskeleg for stiftinga å halde på oppdrag, og skaffe nye oppdrag. På tidspunktet for vedtak om oppløysing hadde stiftinga ingen oppdrag, og det var heller ikkje utsikter til nye oppdrag. Dei interne konfliktane i stiftinga kan ha påverka moglegheita til å ha oppdrag. Det er i dag ingen tilsette i stiftinga.

Økonomiske konsekvensar:

Sjå under vurdering

Vurdering:

Utan oppdrag og utan utsikt til nye oppdrag er det vanskeleg å sjå føre seg hensiktsmessig drift vidare i stiftinga. Så lenge Stiftelsestilsynet og arbeidstilsynet er engasjert i den tidlegare drifta og avviklinga av stiftinga, finn ikkje rådmannen det naturleg å ta ein aktiv rolle i denne samanheng.

Sveio kommune må ta stilling til kva som skal skje vidare med eigedommen og bygget stiftinga har disponert. Etter rådmannens vurdering har ikkje kommunen trong for bygget i forhold til dagens tenestetilbod. Eigedommen er lokalisert lite sentralt i forhold til offentleg kommunikasjon og kommunal tenesteyting. Ein vurderer difor at det er få strategiske grunnar til å holde på eigedommen i forhold til framtidig potensiell tenesteutvikling. For å ta vare på verdiane Eigedommen representerer bør kommunen difor søkje å selje eller leige den ut. Utleigemarknaden for Eigedommen er ikkje undersøkt grundig. Med bakgrunn i det sannsynlegvis smale bruksområdet til bygget, verkar det vanskeleg å leige det ut på tilfredsstillande vilkår. Etter rådmannens vurdering bør kommunen først og fremst søkje å selje eigedommen med bygg.

Det vil mest truleg vera betydelege resterande midlar om Stiftinga Sveio bufellesskap avviklast. Eit grovt anslag kan vera at resterande midlar kan utgjere om lag tre millionar kroner.

Om stiftinga avviklast vil Sveio kommune truleg enda opp med eit økonomisk tap som følgje av verksemda som har vore driven av stiftinga. Det er vanskeleg å talfeste det økonomiske tapet eksakt. Eventuelt økonomisk tap vil vera avhengig av den verdien bygget i dag har, dette er det vanskeleg vite før eigedommen eventuelt er seld. Det er innhenta salsverdi frå to ulike meklarar. Gjennomsnittstaksten frå meklarane er på 3,15 millionar kroner. Med den

salsprisen vil eit eventuelt sal gje 1,63 millionar kroner mindre i inntekter enn det resterande lånet som er knytt til eigedomen. Eventuelle omkostningar og liknande ved sal estimerast til 0,1 millionar kroner. Så lenge eigedommen verken er utleigd eller seld gjer også dette kommunen eit økonomisk tap. Dette tapet er det særst vanskeleg å estimera. Eigedommens plassering og eigenskapane ved bygget vil truleg gjere det vanskeleg å selje eller leige ut eigedommen. Om eigedommen står unytta i 4 månadar frå i dag vil det økonomiske tapet som følgje av dette etter rådmannens vurdering bli på minst 0,2 millionar kroner (tapte leigeinntekter, straum, forsikring med vidare). Kommunens samla tap estimerast til minst 1,9 millionar kroner.

Etter rådmannens vurdering kan kommunens økonomiske tap sjåast på som bruk av midlar til stiftingas føremål. På denne bakgrunn foreslår rådmannen at eventuelle resterande midlar etter avvikling går til nedbetaling av lån knyt til eigedommen stiftinga har nytta.

Rådmannen sitt forslag til vedtak:

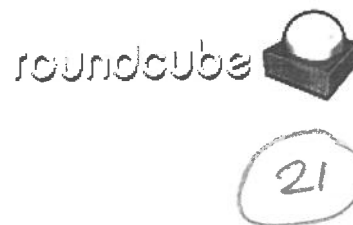
1. Bygget som har vore nytta av Stiftinga Sveio bufellesskap avhendas eller leigast ut.
2. Sveio kommunestyret uttalar følgjande i samband med ønskja avvikling av Stiftinga Sveio bufellesskap:

«På bakgrunn av situasjonen i Stiftinga Sveio bufellesskap ser Sveio kommune på ei avvikling som den beste løysinga for stiftinga. Eventuelle resterande midlar i stiftinga bør gå til å dekkja tap Sveio kommune har lidd for å gje stiftinga moglegheit til å drive etter sitt føremål. Om eventuelle resterande midlar overstig kommunens tap, fordelast desse etter reglane i stiftelseslova § 47 andre ledd »

Jostein Førre
rådmann

Sakspapiret er godkjent elektronisk og har difor inga underskrift

Emne **Høstkonferansen 2017**
Avsender Mette Jensen Moen <Mette.Jensen.Moen@rogfk.no>
Mottaker Olsen Wencke Sissel
<wencke.sissel.olsen@sandnes.kommune.no>, Vatland Per Kåre
<perkare.vatland@sandnes.kommune.no>, Tande Leni
<leni.tande@sandnes.kommune.no>, Toril Hallsjø
<tha@kontrollutvalgene.no>, Høie Odd Gunnar
<ogh@kontrollutvalgene.no>
Dato 22.08.2017 13:52



Hei,

Datoen for Høstkonferansen 2017 i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland er fastsatt til **torsdag 30. november.**

Konferansen vil finne sted på Sandnes, som tidligere.

Invitasjon med påmelding sendes ut i midten av oktober.

Fint hvis dere vil gjøre kontrollutvalgene oppmerksom på datoen.

Vennlig hilsen

Mette Jensen Moen

på vegne av arbeidsutvalget i forumet