

SVEIO KONTROLLUTVAL

MØTEINNKALLING

Dato: tirsdag 26. januar 2016

Tid: kl. 18.00 (NB oppmøte kl. 16.00)

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.

Revisjonsselskapet KPMG as inviterer til opplæring/kurs kl. 16.00.

Sakliste:

- 1/16 Godkjenning av protokoll frå møte 08.12.15
- 2/16 Referat- og orienteringssaker 26.01.16
- 3/16 Kontrollutvalet – årsmelding 2015
- 4/16 Plan for orientering om stab/støtte og resultateiningane

Eventuelt

Sveio/Aksdal, 19.01.16

Olav Haugen
leiar (sign.)


Toril Hallsjø
dagleg leiar/utvalssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett - invitert)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert)
Varamedlemmer (til orientering)
Presse/publikum

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	26.01.16	01/16
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 08.12.15

Vedlegg: Protokoll 08.12.15

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 08.12.15 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 møte i kontrollutvalet 08.12.15 blir godkjent slik han ligg føre.

Aksdal, 19.01.16



Toril Hallsjø
Dagleg leiar/utvalssekretær

SVEIO KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Tysdag 8. desember 2015 blei det halde møte i Sveio kontrollutval under leiing av utvalsleiar Olav Haugen. Han ønskte velkommen til fyrste møte i denne valperioden og hadde ei innleiing om ønska møtekultur for utvalet.

MØTESTAD:	Kommunestyresalen, Sveio rådhus
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 18.10 – kl. 20.30
MØTANDE MEDLEMMER:	Olav Haugen (KrF), Ole-Ørjan Hov (MDG), Heidi Selsås (A), Hans Christian Andersen (FrP) og Torill Hagland (H)
FORFALL:	H.C. Andersen gjekk frå møtet kl. 19.10 under sak 28/15. Han orsaka for at han ikkje hadde varsla før at han måtte gå så tidleg.
MØTANDE VARAMEDLEM	Ingen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor Jan Gunther Schmidt, KPMG AS, t.o.m. sak 32/15
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Rådmann Bjarne A. Martinsen t.o.m. sak 32/15
MERKNADER TIL INNKALLING	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 26/15 KONTROLLUTVALET SINE OPPGÅVER OG ANSVAR

Sekretariatet si innstilling:

Sveio kontrollutval tar gjennomgangen av utvalet sine oppgåver og ansvar til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 08.12.15:

Utvalssekretær orienterte. Tre av medlemmene hadde deltatt på info-møtet i Aksdal og tre ønskte å delta i Sandnes. Medlemmene stilte spørsmål, mellom anna om forvaltningsrevisjon og etiske retningslinjer, som blei utdjupa nærare ved sekretær og rådmann.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.12.15:

Sveio kontrollutval tar gjennomgangen av utvalet sine oppgåver og ansvar til orientering.

SAK 27/15 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 01.10.15

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møte i Sveio kontrollutval 01.10.15 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 08.12.15:

Utvalet hadde ingen merknader. Alle medemmene er nye, då ingen har tatt attval.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.12.15:

Protokoll frå møte i Sveio kontrollutval 01.10.15 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 28/15 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 08.12.15

36. Melding om politisk vedtak 29.10.15 - val av kontrollutval for perioden 2015-2019
37. Tiepliktserklæring for kontrollutvalet
38. Reglementet for Sveio kontrollutval
39. Kontrollutvalet sitt budsjettframlegg for 2016
40. Tilbakemelding - informasjonsmøtet for nye kontrollutval i Aksdal 12.11.15
41. Påmelding - FKT sin Haustkonferanse i Sandnes 10.12.15
42. Deltaking/påmelding - NKRFs kontrollutvalgskonferanse Gardermoen 3. – 4.02.16
43. Tilbod frå KPMG - kurs for nye kontrollutval
44. Retningslinjer for selskapskontroll i Sveio kommune
45. Hamnerådsmøte 19.11.15 - Karmsund Havnevesen IKS
46. Hamnerådsmøte 20.11.15, kl. 13.00 - Karmsund Havnevesen IKS
47. Representantskapsmøte 11.12.15 – Haugaland Vekst IKS

Handsaming i kontrollutvalet 08.12.15:

Sekretær gjorde greie for referatsakene. Tiepliktserklæringa blei underteikna og levert inn. Utvalet var samd i å sende tre medlemmer til konferansen i Sandnes 10.12.15, heller enn å nytte tilbodet frå Hordaland om opplæring på Solstrand på nyåret. For NKRF-konferansen gjorde leiar framlegg om at han skulle spørje ordførar om det er greitt å melde på to deltakarar, då det er store kostnader knytte til påmelding og reise. Utvalet støtta framlegget. Utvalet ønskte å takke ja til kurstilbodet frå KPMG. Utvalet meinte vil vere greitt i forkant av fyrste møtet i januar. Utvalet hadde ingen merknader til dei andre referatsakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.12.15:

Kontrollutvalet tar referatsakene 36-47 til orientering.

Sveio kontrollutval vedtar å sende 3 deltakarar på Haustkonferansen i Sandnes 10.12.15. Sekretariatet melder på Olav Haugen, Ole-Ørjan Hov og Hans Christian Andersen.

Sveio kontrollutval ønskjer å sende inntil to medlemmer på NKRF-konferansen på Gardermoen i februar 2016. Utvalsleiar tar kontakt med ordførar for samtykke, før sekretariatet melder dei aktuelle på (Hov, Hagland og/eller Andersen).

Sveio kontrollutval tar imot KPMG sitt tilbod om opplæring/kurs for nye kontrollutval. Kurset vert ønska i forkant av neste møte 26.01.15 kl. 16.00.

SAK 29/15 STATUSOVERSIKT OVER UTVALET SINE PROSJEKT

Sekretariatet si innstilling:

Sveio kontrollutval tar statusoversikten pr. desember 2015 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 08.12.15:

Sekretær gjorde greie for bakgrunn for saka og oppsett. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.12.15:

Sveio kontrollutval tar statusoversikten pr. desember 2015 til orientering.

SAK 30/15 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON – «SPESIAL-PEDAGOGISKE TILTAK I SVEIO»

Sekretariatet si innstilling:

Sveio kontrollutval tar tilbakemelding om oppfølging av KPMG sin rapport «Spesialpedagogiske tiltak» til orientering.

Melding om oppfølging sendast kommunestyret til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 08.12.15:

Utvalsleiar gjorde greie for bakgrunn for saka og synte til rådmannen si skriftlege tilbakemelding. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.12.15:

Sveio kontrollutval tar tilbakemelding om oppfølging av KPMG sin rapport «Spesialpedagogiske tiltak» til orientering.

Melding om oppfølging sendast kommunestyret til orientering.

SAK 31/15 ORIENTERING OM BUDSJETTFRAMLEGG FOR 2016 OG ØKONOMIPLAN 2016-2019

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet tar presentasjonen av rådmannens budsjettforslag til budsjett 2016 og økonomiplan for Sveio kommune 2016-2019 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 08.12.15:

Rådmannen orienterte. Han viste til utsendt dokument som er ein kommentardel på 55 sider og ein taldel på 100. Formannskapet handsama framlegget 04.11 og det vert lagt fram for kommunestyret 14.12.

Han peika på tre utfordringane framover: 1)flyktnings situasjonen, 2)bygging og rehabilitering av Sveio skule og 3)sterk folkeauke for ein låginntektskommune. Framlegget vil kunne løyse utfordringane i 2016, men det ville bli meir krevjande budsjett i 2017.

Utvalsleiar takka rådmannen for orienteringa.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.12.15:

Kontrollutvalet tar presentasjonen av rådmannens budsjettforslag til budsjett 2016 og økonomiplan for Sveio kommune 2016-2019 til orientering.

SAK 32/15 REVISJONSPLAN 2015

Handsama i lukka møte, jf. kommuneloven § 31.5. Planen – ikkje off., jf. OFL § 24

Sekretariatet si innstilling:

Sveio kontrollutval tar presentasjonen av overordna revisjonsstrategi for 2015 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 08.12.15:

Revisor gjorde greie for planen, samstundes som den vart vist på skjerm. Han orienterte om revisjonen sitt arbeidsår, om revisjon i kommunal sektor, risikofaktorar, vesentlege revisjonsområde og om ulike risikovurderingar. Sveio har ny rekneskapssjef, som begynte i stillinga 01.10.15. Revisor svara på spørsmål undervegs. Medlemmene vil få presentasjonen tilsendt.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.12.15:

Sveio kontrollutval tar revisjonsplan 2015 for rekneskapsrevisjon og presentasjon frå revisor til orientering.

SAK 33/15 UTARBEIDING AV NY PLAN FOR FORVALTINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL 2016-2020 – BESTILLING AV OVERORDNA ANALYSE OG PLANAR

Handsama i lukka møte, jf. kommuneloven § 31.2. Vedlegg 1 og 2 m/pris – ikkje offentleg, jf. OFL § 23.3

Sekretariatet si innstilling:

Sveio kontrollutval bestiller oppdraget med å utarbeide ein overordna analyse, Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2016-2020 for Sveio kommune frå i samsvar med tilbodet av.....

Handsaming i kontrollutvalet 08.12.15:

Leiar og sekretær orienterte. Utvalet drøfta tilboda frå Deloitte AS og KPMG AS. Medlemmene meinte det var vanskeleg å ta eit val, men blei samde om at Deloitte skulle få oppdraget utifrå ei totalvurdering, og med bakgrunn i at det var dei som skulle bruke planen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.12.15:

Sveio kontrollutval bestiller oppdraget med å utarbeida ein overordna analyse, Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 og Plan for selskapskontroll 2016-2020 for Sveio kommune frå Deloitte AS, i samsvar med tilbodet av 30.11.15.

SAK 34/15 MØTEPLAN FOR 2016

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Sveio vedtar følgjande møteplan for 2016:

tysdag 26.01, 19.04, 14.06, 13.09, 22.11 kl. 18.00.

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

Handsaming i kontrollutvalet 08.12.15:

Utvalssekretær orienterte om framlegg. Utvalet drøfta møtetidspunkt og datoar. Utvalet blei samd i å fortsette med tysdagar kl. 18.00. Utvalet var samd i å flytte novembermøtet fram til 8. november. Elles var framlegg til datoar greie.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.12.15:

Kontrollutvalet i Sveio vedtar følgjande møteplan for 2016:

tysdag 26.01, 19.04, 14.06, 13.09 og 08.11 kl. 18.00.

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

EVENTUELT

Ingen saker blei meldt.

Medlemmene skreiv ned kilometertal ved bruk av bil til møtet. Sekretær nyttar dei ved innsending av oversyn over frammøtte kvart halvår. Møte- og køyregodtgjersla vil så bli utbetalt vår og haust frå servicekontoret.

Neste møte: tysdag 26. januar 2016, kl. 18.00 (KPMG sitt kurs starter kl. 16.00)

Sveio/Aksdal, 8. desember 2015

Olav Haugen (sign.)
Kontrollutvalsleiar


Toril Hallsjø (sign.)
Utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	26.01.16	2/16
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 26.01.16

Vedlegg:

1. Kommunestyrevedtak 14.12.15, sak 120/15 – Val av revisor for perioden 2016-2020
2. Statusoversikt - januar 2016
3. Årshjul for kontrollutvalet
4. Kommunesektorens Etikuttvalg – referat fra møtet 23.11.15
5. Brev til KPMG - evaluering og valg av leverandør – anbud på revisjonstjenester 2016-2020
6. Kommunal rapport 19.01.16 – skatteinntektene 2015 – landsbasis
7. Kommunal rapport 19.01.16 – skattetallen for den enkelte kommune
8. Årsrapport og skatterekneskap 2015 - skatteoppkrevjaren i Sveio kommune
9. Førebels rekneskapstall 2015 – ansvar 1010 – kontroll og revisjon – funksjon 1100
10. Haugaland Vekst IKS – protokoll frå representantskapsmøtet 11.12.15 - konstituering
11. Påmeldt til Kontrollutvalgskonferansen 03.-04.02.15 frå Sveio: H.C. Andersen

Saksorientering:

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

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tar referatsak 1 – 11 til orientering.

Aksdal, 19.01.16

C. Hallsjø

Toril Hallsjø
Utvalssekretær

**Sakspapir**

Saksbehandlar	Arkiv	ArkivsakID
Waage, Bodil	N - 022	15/666

Saksnr	Utval	Type	Dato
120/15	Kommunestyret	PS	14.12.2015

VAL AV REVISOR FOR PERIODEN 2016 - 2020**Prenta vedlegg:**

brev - val av revisor 2016-2020.pdf

Særutskrift 21-15.pdf

21-15 Val av revisor 2016 - 2020 Sveio m KU.pdf

vedlegg 1 og 2 anbud.pdf

Saksopplysningar:

Ordfører, <08.12.2015>

Aktuelle lover, forskrifter, avtaler m.m.:

Kommuneloven § 78.

Saksorientering:

Revisortenesta for kommunane i tidlegare Haugaland kommunerevisjon har vore ute på anbud og anbudsprosessen er handsama av Sveio kontrollutval.

Økonomiske konsekvenser:

Kjøp av eksisterande avtale om revisortenester ligg inne i budsjettet for 2016.

Rådmannen sitt forslag til vedtak:

Sveio kommunestyre vel revisjonsselskapet Deloitte AS som kommunen sin revisor frå 01.07.16 til 30.06.2020, og med opsjon for kommunen til å forlengje avtalen med 2 år.

Kommunestyret - 120/15**KOM - behandling:**

Røysting: Samrøystes som tilrådd av rådmannen

KOM - vedtak:

Sveio kommunestyre vel revisjonsselskapet Deloitte AS som kommunen sin revisor frå 01.07.16 til 30.06.2020, og med opsjon for kommunen til å forlengje avtalen med 2 år.



Kontrollutvalet i Sveio - Statusoversikt januar 2016

Saker frå bestilling til behandling i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjon	Bestilling	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Selskapskontroll					
Andre saker					
Overordna analyse og planar 2016- 2020	01.12.15, sak 33/15	Fast pris	Under arbeid	Våren 2016	Vert laga av Deloitte AS

Saker under politisk handsaming eller til oppfølging i kontrollutvalet

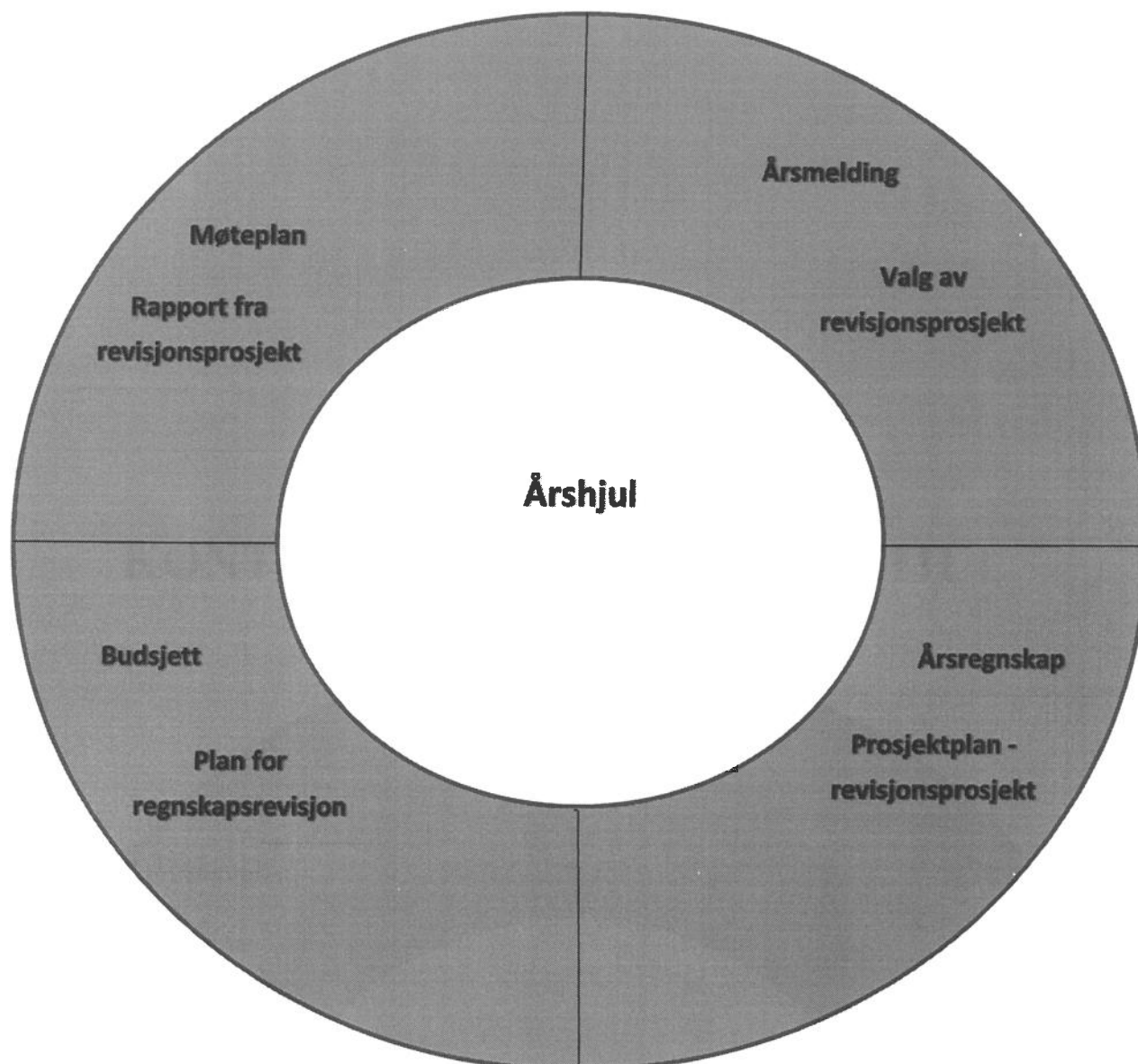
Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Hand-saming i KU	Hand-saming i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
«Sakshandsaming, service og haldningar»	03.02.15, sak 3/15	01.10.15, sak /15	09.03.16, sak /16	12 mnd. H -15/V- 17	KPMG AS 200 timar
Selskapskontroll					
Haugaland Kraft AS og Hgl Næringspark AS	09.09.14, sak 19/14	20.04.15, sak 10/15	11.05.15, Sak 26/15	Innan våren 2016	Deloitte AS
Andre saker					

Avslutta prosjekt

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Behandla i KU	Behandla i KST	Fylgt opp i KU/KST	Merknader
«Spesialpedagogiske 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
Pleie- og omsorgstenestene	16.04.13, sak 14/13	19.11.13, sak 30/13	16.12.13, sak 85/13	03.11.14, sak 73/14	Laga av KPMG AS
Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016	22.05.12 sak 11/12	18.09.12, sak 22/12	22.10.12 sak 101/12	I 4-års perioden	Laga av KPMG as
Selskapskontroll					
Plan for selskapskontroll 2012-2016	-	18.09.12 sak 21/12	22.10.12, sak 100/12	I 4 års perioden	Laga av sekretariatet
SIM IKS	21.12.11 sak 25/11	18.09.12 sak 20/12	22.10.12, sak 102/12	19.05.14 og 01.10.15	Deloitte as
Andre saker					
Overordna analyse for forvaltningsrevisjon	22.05.12-	18.09.12, sak 22/12	22.10.12 sak 101/12		Laga av KPMG as

KONTROLLUTVALGETS ÅRSHJUL

3



Aktiviteter/saker

Møte nr 1 2 3 4

Protokoll	x	x	x	x
Referatsaker	x	x	x	x
Rapporter fra forvaltningsrevisjon		x		x
Rapporter fra selskapskontroll		x		x
Årsregnskap og revisjonsberetning		x		
Plan for regnskapsrevisjon			x	
Orienteringer/dialog med ordfører og rådmann	x	x	x	x
Orientering fra sekretariatet	x	x	x	x
Orientering fra revisor	x	x	x	x
Kontrollutvalgets forslag til budsjett			x	
Kontrollutvalgets årsmelding	x			
Kontrollutvalgets møteplan				x



REFERAT

4

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

Referat møte i Kommunesektorens etikkutvalg 23. november 2015

Tilstede :

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

Forfall :

Torill Eeg

Fra KS administrasjonen :

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

1/15 Godkjenning innkalling og saksliste.

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

Vedtåk:

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

2/15 Rammeverk og avklaring av begreper

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

Vedtåk:

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

3/15 **Varsling i kommunene**

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

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

Vedtak:

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

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

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

Vedtak:

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

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

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

Vedtak:

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

6/15 KS etikkonferanse 13. april 2016

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

Vedtak:

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

7/15 Brev fra etikkutvalget til alle landets kommuner

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

Vedtak

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

8/15 Forslag til tema og mulige saker fremover

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

Vedtak

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

9/15 Neste møte – Molde 17. mars 2016

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

Vedtak:

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

Orienteringssaker:

10/15 "Aurlandssaken"

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

11/15 Orientering fra KS

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

12/15 Eventuelt

Følgende møter er fastsatt for 2016:

Vedtak:

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

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

Møtet ble avsluttet ca kl. 16:45

KPMG AS
v/partner Willy Hauge (sendes via e-post)

5404 STORD

Arkiv	Dykkar dato	Vår ref.	Dato
	11.08.15	16/009/tha/ogh	07.01.16

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

Vi viser til innlevert tilbod på kjøp av revisjonstenester til **Sveio kommune** den 11.08.15.

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

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

Sveio kommunestyre vedtok samrøystes i møte 14.12.15, sak 120/15 følgjande:

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

Evaluering av tilboda

Tilboda er evaluert av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Evalueringa er godkjend av Sveio kontrollutval i møtet 08.09.15, sak 21/15 og kommunestyret i møtet 14.12.15.

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

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

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

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

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

Utfyllande grunngjeving

Pris: Deloitte sin totalpris var kr 2.130.000 eks. mva mot KPMG sin totalpris på kr 2.310.000 eks. mva (samla kontraktsum, inkl. opsjon).

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

Konklusjon

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

Sveio kommune har difor til hensikt å inngå kontrakt med Deloitte på avtale om kjøp av revisjonstenester etter at karenstiden er over.

Karenstiden

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

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

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

Karenstiden vert sett til 18.01.16 – kl. 12.00.

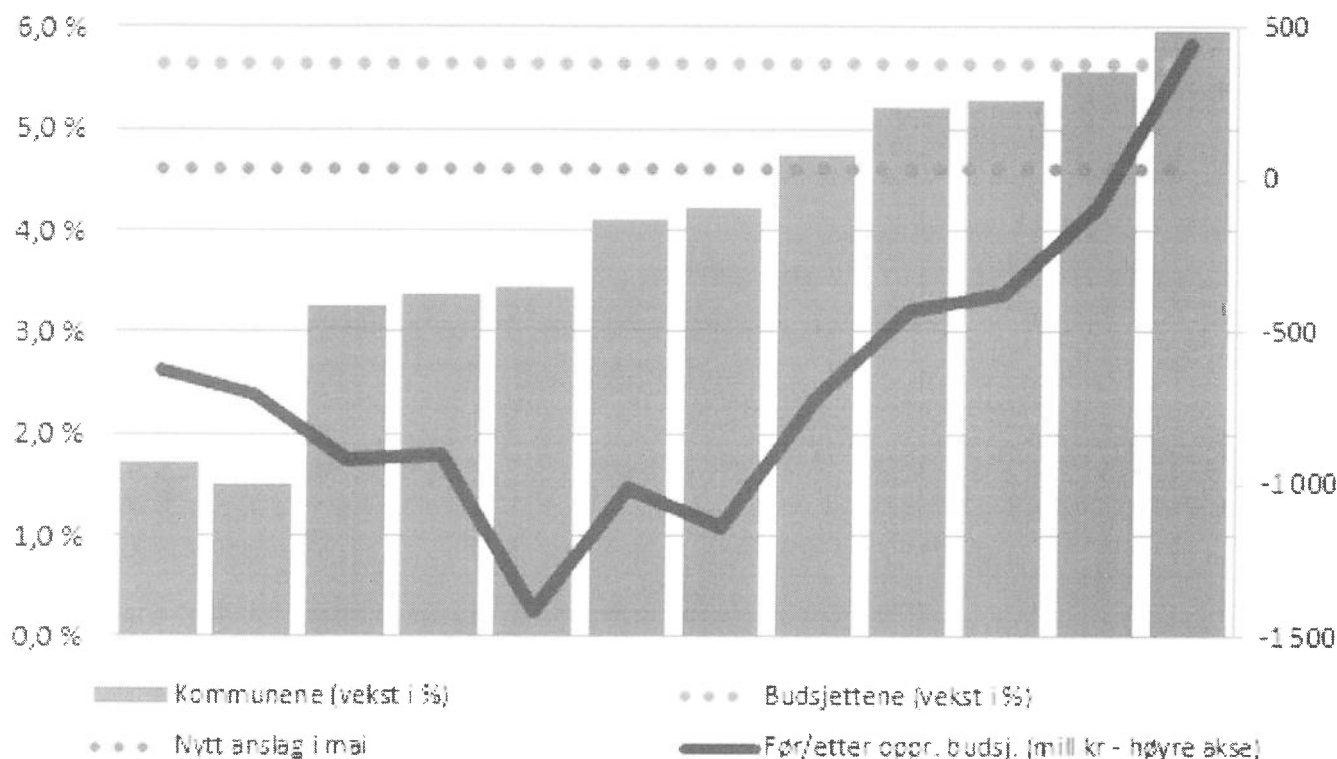
Med helsing

Toril Hallsjø (sign)
Dagleg leiar

Odd Gunnar Høie (sign.)
rådgjevar

Kopi: Sveio kommune v/postmottak
Deloitte AS

Skatteinntektene i 2015 - måned for måned



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

Skattene ble høyere enn budsjettet i fjor

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

Ole Petter Pedersen

6

Publisert i går, kl. 10.34

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

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

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

kroner høyere enn ventet.

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

6 prosent vekst i kommunene

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

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

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

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

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

Solid gevinst i fylkene

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

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

DELTA I DEBATTEN

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

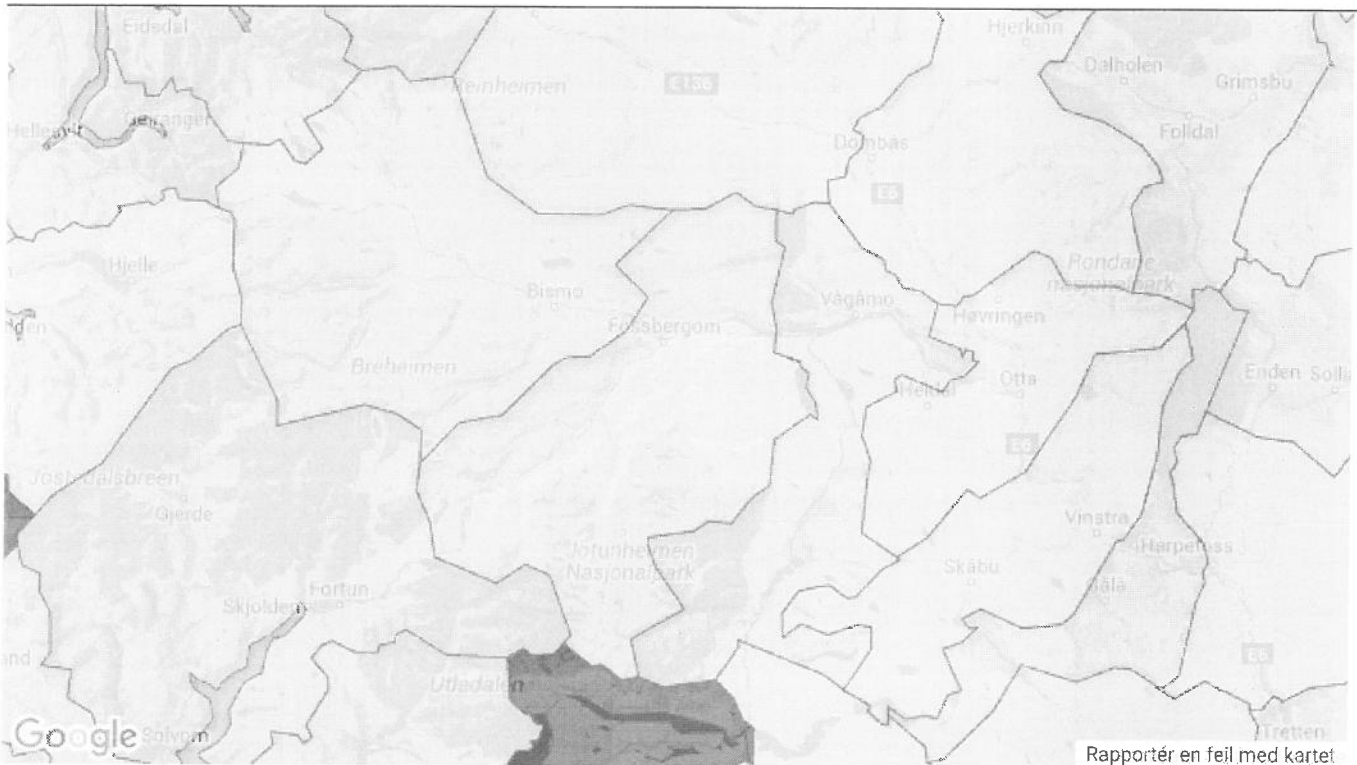
0 Comments

Sort by Oldest



Add a comment...

Facebook Comments Plugin



Sjekk skattetallene for din kommune her

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

Ole Petter Pedersen

3

Publisert i går, kl. 11.32

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

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

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

I Verran er forklaringen på veksten et dårlig 2014.

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

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

Svake oljekommuner

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

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

Sjekk din kommune her



Endring i % fra 2014

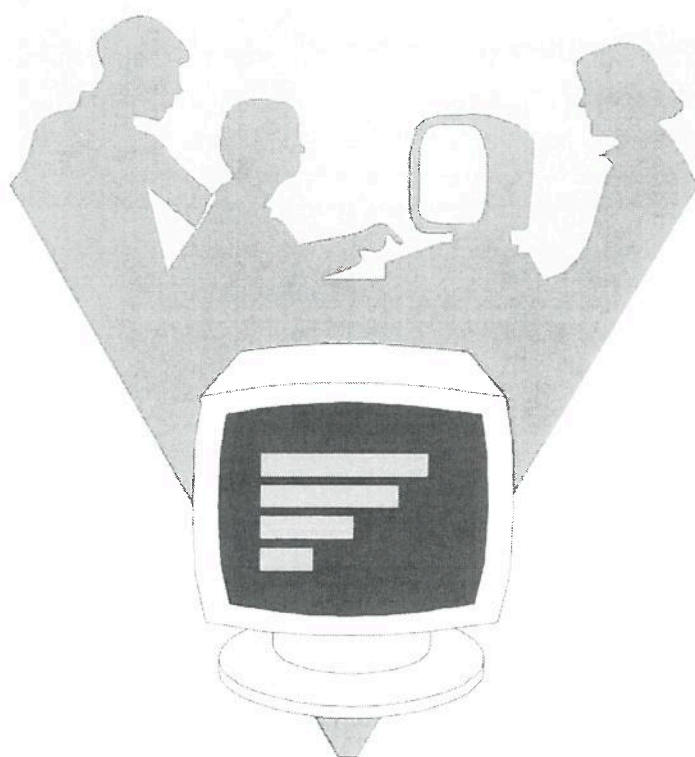
Karmøy 3,4 %
 Hgsel 4,1
 Tysvær 3,6
 Vindafjord 2,5
 Sveio 3,3
 Sauda 5,7
 Etne 0,6
 Suldal 5
 Bokn -05
 Utsira 0

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

DELTA I DEBATTEN

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

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 14.01.16
Journalført: 16/027/tha
Arkivkode: 232



Årsrapport for 2015

Skatteoppkreveren i 1216 Sveio kommune

Årsregnskap for Sveio kommune for regnskapsåret 2015.
Avlagt etter kontantprinsippet

	2015	2014
Likvider	40 462 553	39 424 949
Skyldig skattekreditorene	-1 484 141	-2 035 413
Skyldig andre	-128 806	-68 779
Innestående margin	-38 849 600	-37 320 652
Udisponert resultat	-6	-5
Sum	0	0
Arbeidsgiveravgift	-62 158 167	-58 650 310
Kildeskatt	-3 999	-20 250
Personlige skatteyttere	-429 058 231	-410 585 888
Selskapsskatt	-11 640 809	-8 457 154
Renter	-90 843	-689 464
Innfordring	28 237	-3 570
Sum	-502 823 813	-478 406 636
Fordelt til Folketrygden - arbeidsgiveravgift	62 158 166	58 650 310
Fordelt til Folketrygden - medlemsavgift	125 834 777	118 060 545
Fordelt til Fylkeskommunen	26 754 281	25 913 445
Fordelt til kommunen	121 337 149	117 446 239
Fordelt til Staten	166 878 903	158 340 855
Krav som er ufordelt	1	0
Videresending plassering mellom kommuner	-39 464	-4 758
Sum	502 923 813	478 406 636

Sveio 08.01.2016

Silvia Økland

Silvia Økland
 Skatteoppkrevjar

Innhold

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

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet

1.1 Skatteoppkreverkontoret

1.1.1 Ressurser

Ressursfordeling	Årsverk	%-andel fordelt
Antall årsverk ved skatteoppkreverkontoret som kun er benyttet til skatteoppkreverfunksjonen i regnskapsåret	1,2	100 %
Ressursbruk ved skatteoppkreverkontoret, fordeling av årsverk	-----	-----
Skatteregnskap	0,25	%
Innfordring av skatt og arbeidsgiveravgift	0,40	%
Arbeidsgiverkontroll	0,40	%
Informasjon og veiledning overfor skatte- og avgiftspliktige og regnskapsførere/revisorer	0	%
Skatteutvalg	0	%
Administrasjon	0,15	%
(Andel fordelt skal være 100 %)	Sum	100 %

1.1.2 Organisering

I 2015 har Skatteoppkreveren i Sveio vært med i Haugaland arbeidsgiverkontroll. Ressursbruken i tilknytning til kontrollarbeid utgjør ca 0,40 årsverk. Silvia Økland har hatt 80 % stilling ved skatteoppkreverkontoret gjennom året. Andre ansatte ved økonomikontoret bistår ved oppgaver som krever det.

1.1.3 Ressurser og kompetanse

Skatteoppkreverens ressurser har vært forsvarlige i 2015, selv om en kunne hatt nytte av mer ressurser.

Kompetansen på skatteregnskap og innfordring har vært tilfredsstillende i 2015.

Arbeidsgiverkontrollen kjøpes av Haugaland arbeidsgiverkontroll. Etter skatteoppkreverens oppfatning innehar Haugaland arbeidsgiverkontroll god kompetanse innenfor området.

1.2 Internkontroll Skatteoppkreverkontoret har arbeidet med internkontroll i 2015. Det skal arbeides videre med ulike sider ved internkontroll fremover.

1.3 Vurdering av skatteinngangen

1.3.1 Total skatte- og avgiftsinngang i regnskapsåret

Skatteinngangen i Sveio har økt med 0,81% fra 2014. Dette er en lavere økningen en forventet. Økningen fra 2013 til 2014 var på 0,75%.

1.3.2 Kommunens andel av skatteinngangen i regnskapsåret

Sveio Kommune sin andel av skatteinngangen har gått fra ca 24,8% til 24,1% fra 2014 til 2015.

1.4 Skatteutvalg

Sveio skatteoppkreverkontor har hatt en sak til skatteutvalg i 2015.

2. Skatteregnskapet

2.1 Avleggelse av skatteregnskapet

Avleggelse av skatteregnskapet

Skatteoppkreveren i Sveio kommune bekrefter at skatteregnskapet for 2015 er ført, avstemt og avlagt i samsvar med gjeldende forskrifter og retningslinjer, jf. Instruks for skatteoppkrevere av 8.april 2014 § 3-3 nr. 2.

Det er ikke mottatt pålegg om regnskapsføringen, rapporteringen og avleggelsen av skatteregnskapet fra regional kontrollenhet.

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

2.2 Margin

2.2.1 Margin for inntektsåret 2014

Innestående margin for inntektsåret 2014, pr. 31.10.2015	kr 2 846 830,-
--	----------------

For mye avsatt margin for inntektsåret 2014	kr	0,-
---	----	-----

Marginprosent

Prosentsats marginavsetning: 10 %. Gyldig fra: 01.01.1900

2.2.2 Margin for inntektsåret 2015

Marginavsetning for inntektsåret 2015, pr. 31.12. 2015	kr 38 849 600,-
--	-----------------

Gjeldende prosentsats marginavsetning: 10%. Gyldig fra: 01.01.1900

Årsrapport 2015/dato: 08.01.2016

Skatteoppkreveren i Sveio kommune

2.2.3 Kommentarer til marginavsetningen

3. Innfordring av krav

3.1 Restanseutviklingen

3.1.1 Totale restanser og berostilte krav

Skatteart	Restanse 31.12.2015	Herav berostilt restanse 31.12.2015	Restanse 31.12.2014	Herav berostilt restanse 31.12.2014	Endring i restanse Reduksjon (-) Økning (+)	Endring i berostilt restanse Reduksjon (-) Økning (+)
Sum restanse pr. skatteart	15 105 300	263 419	13 646 919	342 505	1 458 381	-79 086
Arbeidsgiveravgift	402 888	0	176 759	0	226 129	0
Artistskatt	0	0	0	0	0	0
Forsinkelsesrenter	956 005	50 283	784 262	50 283	171 743	0
Forskuddsskatt	56 654	0	49 533	0	7 121	0
Forskuddsskatt person	3 712 188	144 648	4 184 337	214 648	-472 149	-70 000
Forskuddstrekk	262 185	0	295 575	0	-33 390	0
Gebyr	0	0	0	0	0	0
Innfordringsinntekter	189 374	8 795	160 732	11 365	28 642	-2 570
Inntekt av summarisk fellesoppgjør	0	0	0	0	0	0
Kildeskatt	0	0	0	0	0	0
Restskatt	1 148 658	0	423 287	0	725 371	0
Restskatt person	8 377 347	59 693	7 572 434	66 209	804 913	-6 516
Sum restanse diverse krav	0	0	0	0		
Diverse krav	0	0	0	0		
Sum restanse pr. skatteart inkl. diverse krav	15 105 300	263 419	0	342 505		

3.1.2 Kommentarer til restansesituasjonen og utviklingen i restanser

Uten sammenligningsgrunnlag fra andre kommuner er det vanskelig å si om de totale restansene er høye eller ikke i Sveio. En samlet restanse på ca 15,1 millioner virker umiddelbart som et noe høyt tall for en kommune på ca 5 500 innbyggere. Ca 263 000 i berostilte krav virker ikke avskrekkende.

Det har vært en økning i samlet restanse på nesten 1,4 millioner siste år. Dette er en negativ utvikling. Det er en nedgang i berostilte krav på totalt kr,- 79 086,-, som er positiv utvikling.

Det er avskrevet krav tilhørende 1 skyldnere i 2015. Samlet avskrivning er kr 16 481,-. Det er ettergitt krav mot 1 skatteytere i 2015 på kr 32 183,-.

3.1.3 Restanser eldre år

Inntektsår	Sum restanse (debet)	Herav skatteart "Restskatt – person"
2013	1 382 663	483 953
2012	2 314 020	1 764 431
2011	1 216 353	1 025 631
2010 – 1983	6 164 282	-----

3.1.4 Kommentarer til restanser og restanseoppfølgingen for eldre år

Gi kommentarer til restanser for eldre år:

Antall krav som var foreldet pr. 31.12.2015: 0,-

Samlet beløp på krav som var foreldet pr. 31.12.2015: 0,-

Gi kommentarer til restanseoppfølgingen for eldre år:

Kontoret har gjennomgått rapporten "Restanseliste – forelda krav" dato t.o.m. 31.12.2015.

3.2 Innfordringens effektivitet

3.2.1 Vurdering av kontorets resultat pr. 31.12.2015

Per 31.12.2015 har Sveio klart dårligere score på innkrevingsmålene som gjelder forskuddsskatt personlige skatteyttere for inntektsåret 2014 og restskatt for upersonlig skatteyttere for inntektsåret 2013. Årsakene knytter seg hovedsakelig til noen enkeltpersoner har fått fastsatt forskuddsskatt som dei ikke har hatt mulighet til å betale, samt at det er 3 utenlandske selskaper (LTD) som er blitt skjønnsignet.

3.2.2 Vurdering av sammenheng mellom aktivitet og resultat

I løpet av 2015 ble det sendt 45 § 7-10 varsel om utleggsforretning. Det ble sendt 1 begjæring om tvangsdekning. Det ble sendt 41 pålegg om utleggstrekk i løpet av fjordåret. Det ble utført 14 motregninger i 2015.

3.2.3 Omtale av spesielle forhold

3.2.4 Kontorets eventuelle tiltak for å bedre effektiviteten i innfordringen

3.3 Særnamskompetanse

Særnamskompetansen er brukt i 2015.

4. Arbeidsgiverkontroll

4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen

Sveio kommune deltar i samarbeidsordningen Haugaland arbeidsgiverkontroll.

4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller

Antall planlagte kontroller for 2015: 8

Som utgjør: 5,8 % av totalt antall leverandører av LTO i kommunen.

Antall gjennomførte kontroller i 2015:

Som utgjør: 0,8 % av totalt antall leverandører av LTO i kommunen.

Antall gjennomførte kontroller i 2015: 9

4.3 Resultater fra arbeidsgiverkontrollen

Det ble avdekket beløp i 3 av de 9 kontrollene som ble gjennomført i 2015. Grunnlag for arbeidsgiveravgift ble økt med kr 680 082,- i kontrollene.

4.4 Vurdering av arbeidsgiverkontrollen

Sveio kommune har oppnådd målkravet til SKD med god margin i 2015. Vi er særdeles fornøyd med arbeidet som utføres av Haugaland arbeidsgiverkontroll.

4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører

Det har ikke vært samarbeid med andre kontrollaktører i løpet av 2015.

4.6 Gjennomførte informasjonstiltak

Det har ikke vært gjennomført målrettede og planlagt informasjonstiltak i perioden. Det har likevel blitt gitt informasjon til en del aktører som selv har tatt kontakt med skatteoppkreveren.

Sveio/dato:..08.01 2016



Skatteoppkreverens signatur

Vedlegg: Årsregnskapet for 2015 - signert av skatteoppkreveren.



9

1 SVEIO KOMMUNE (2015) - År/Periode 2015 1 - 12

18.01.2016

	Regnskap 2015	Buds(end) 2015	Avvik(per.) 0
Ansvar: 10010 REVISJON OG KONTROLLUTVAL			
10800 GODTGJERSLE FOLKEVALDE	0	20.000	-20.000
10802 TAPT ARBEIDSFORTENESTE FOLKEVALDE	750	7.000	-6.250
10906 PENSJON - KLP FELLESORDNING	0	4.971	-4.971
10990 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	106	4.508	-4.402
11205 UTGIFTSDEKNING, HOTELL, OPPHOLD, REISE IKKJE O	0	2.000	-2.000
11500 KURSAVGIFTER, HOTELL VED KURS, OPPLÆRING - IK	0	5.000	-5.000
11600 KOST, OPPHALD, RESIEUTGIFTER, OPPGPLIKTIG	0	2.000	-2.000
11601 KØYREGODTGJERSLE	0	5.521	-5.521
11951 KONTINGENTAR	1.300	20.000	-18.700
13501 INTERKOMMUNALE SAMARBEIDSTILTAK	153.000	153.000	0
13700 DRIFTSAVTALAR MED PRIVATE/TILSKOTT TIL LÆREE	292.008	373.000	-80.992
14290 MERVERDIAVGIFT UTENFOR MVA-LOVEN	73.002	90.000	-16.998
Sum utgifter	520.166	687.000	-166.834
17290 KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAF	-73.002	-90.000	16.998
17903 Indirekte VAR - inntekter	-25.000	-25.000	0
Sum inntekter	-98.002	-115.000	16.998
Sum ansvar: 10010 REVISJON OG KONTROLLUTVAL	422.164	572.000	-149.836
TOTALT	422.164	572.000	-149.836

**Representantskapsmøteprotokoll
for
Haugaland Vekst IKS**

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 18.01.16
Journalført: 16/028/Hal-bgh
Arkivkode: 212

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

Tilstede:

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

I tillegg møtte styreleder Ole Bernt Thorbjørnsen.

Til behandling forelå:

Sak 10/15 Valg av møteleder

Til møteleder ble Jarle Nilsen enstemmig valgt

Sak 11/15 Godkjenner av innkalling og dagsorden

Møteleder reiste spørsmål om det var bemerkninger til innkallingen eller dagsorden. Da det ikke fremkom innvendinger ble innkallingen og dagsorden enstemmig ansett som godkjent og representantskapsmøtet lovlig innkalt.

Sak 12/15 Behandling av budsjett for 2016

Representantskapet godkjenner styrets forslag til budsjett 2016.

Sak 13/15 Valg av revisor

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

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

Sak 14/15 Konstituering

Haugaland Vekst Representantskap:

Representantskapet for Haugaland Vekst har følgende sammensetning:

Oppnevnt av Haugesund kommune:

Arne-Christian Mohn medlem og May Britt Vihovde varamedlem.

Oppnevnt av Tysvær kommune:

Sigmund Lier medlem og Ola Apeland varamedlem.

Oppnevnt av Bokn kommune:

Tormod Våga medlem og Lars Sigmund Alvestad varamedlem..

Oppnevnt av Utsira kommune:

Marte Eide Klovning medlem og Tor Erling Skare varamedlem.

Oppnevnt av Karmøy kommune:

Jarle Nilsen medlem og Leif Malvin Knutsen varamedlem.

Oppnevnt av Vindafjord kommune:

Ole Johan Vierdal medlem og Steinar Skartland varamedlem.

Oppnevnt av Etne kommune:

Siri Klokkestuen medlem og Ingemund Berge som varamedlem

Oppnevnt av Sauda kommune:

Asbjørn Birkeland medlem og Asle Rafdal varamedlem.

Oppnevnt av Suldal kommune:

Gerd Helen Bø medlem og Kari Vaage Gjuvsland varamedlem.

Oppnevnt av Sveio kommune:

Jorunn Skåden medlem og Ruth Eriksen varamedlem

Oppnevnt av Rogaland Fylkeskommune:

Solveig Ege Tengesdal medlem og Marianne Chesak varamedlem.

Som leder og nestleder i representantskapet ble valgt:

Leder: Jarle Nilsen
Nestleder: Siri Klokkestuen

Haugaland Vekst Regionråd:

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

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

Arbeidsutvalget for Haugaland Vekst Regionråd:

Til arbeidsutvalget for Haugaland Vekst regionråd ble valgt:

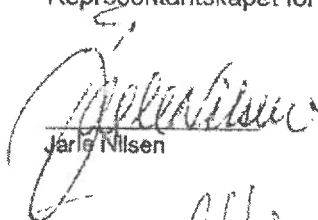
Leder: Jarle Nilsen, Karmøy
Nestleder: Siri Klokkestuen, Etne
Ordfører Ole Johan Vierdal, Vindafjord
Ordfører Arne Kristian Mohn, Hgsd
Leder for rådmannsutvalget

Det forelå ingen flere saker til behandling.

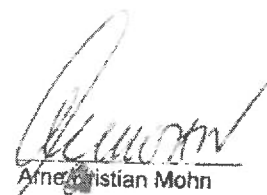
Møtet ble hevet 09:45.

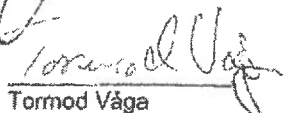
Haugesund den 11.12.15

Representantskapet for Haugaland Vekst IKS


Jarle Nilsen


Sigmund Lier


Arne Kristian Mohn


Tormod Våga


Marte Eide Klovning


Jorunn Skåden


Ole Johan Vierdal


Siri Klokkestuen


Asbjørn Birkeland


Gerd Helen Bø


Marte Chesak

Emne **Konferansebekreftelse - "NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2016"**

Avsender Wenche Solvin <Wenche.Solvin@nkrf.no>

Mottaker tha@kontrollutvalgene.no <tha@kontrollutvalgene.no>

Dato 11.01.2016 14:32

roundcube

Karmøy KU

O. Meistad

W. Lindtner

Hgsdal KU

G. Selsås

T. Thormodsen

Sveio KU

H.C. Andersen

Tysvær KU

A. Paulsen

Bokn KU

Jørn Hansen



NKRF – på vakt for fellesskapets verdier

Toril Hallsjø og Odd Gunnar Høie
Haugaland Kontrollutvalgsssekretariat IKS

$$2 + 5 + 11 = 18$$

Vindafjord KU

N.T. Oma

Kr. Risset

Etne KU

S. Tungeruik

Ragn. Fett

Suldal KU

Vangja

Tormod

Eidbjørg

Otto

Heine

16 fra 8 kommuner av 10 Komm.

KONFERANSEBEKREFTELSE

Jeg har gleden av å ønske deg velkommen på **NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2016** og bekrefter med dette at du har fått plass.

Konferansen arrangeres på **The Qube** - Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen den 3 - 4. februar 2016.

Interessen for konferansen har i år vært overveldende! Rett ved siden av kongresshallen «The Qube» ligger både Clarion Hotel og Congress og Comfort Hotel RunWay. Hotellenes overnattingskapasitet (700 rom) er sprengt. Vi har derfor rom både på Scandic Hotel Oslo Airport og Gardermoen Airport Hotel. Det vil kun være overnatting og frokost på hotellet. Lunsjene og konferansemiddagen vil bli servert i «The Qube».

Du er tildelt rom på Comfort Hotel RunWay, overnatting 3.-4. februar. Vi gjør oppmerksom på at rom **ikke** kan ventes å være tilgjengelig for innsjekk før etter kl. 15.00 ankomstdagen. Vi anbefaler derfor at du møter direkte for registrering i The Qube.

Vi starter konferansen med registrering og kaffeservering fra kl. 9.00. Selve konferansen starter kl. 10.00 og slutter kl. 17.00, første dag. Andre dag starter konferansen kl. 9.00 og slutter kl. 15.20. Nærmere informasjon om konferansen (konferanseinvitasjonen) finner du her.

På konferansens andre dag (4. februar) blir det tilbudt 2 minikurs parallelt med konferansen (plenum). Du er registrert på følgende (ber om en rask tilbakemelding hvis du ønsker å gjøre endring av valget):

Før lunsj: Plenum**Etter lunsj: Plenum**

Transport til hotellet

Med buss fra Oslo Lufthavn Gardermoen:

Clarion Hotel & Congress Oslo Airport/Comfort Hotel Runway har egen direkte shuttlebuss mellom hotellet og Oslo Airport (buss S44). Bussen finner du på holdeplass 36 utenfor ankomst på flyplassen, og koster: Voksen: kr 70,- pr. pers. pr. vei. Rutetabell finner du her Kortest vei å gå til «The Qube» oppnår du ved å ta bussen til Comfort Hotel RunWay.

Med bil til Clarion Hotel & Congress Oslo Airport/ Comfort Hotel Runway:

Fra E6 – ta av mot flyplassen, deretter tar du av E16 mot Hønefoss/Nannestad. Kjør rett over første – (ved Statoil-stasjonen) og andre rundkjøring, deretter høyre i tredje rundkjøring. Gult hotell.

Det er fri parkering på hotellets parkeringsplass for konferansedeltagerne så langt plassene rekker (Gjelder også området rundt «The Qube» - messehallen). 3. og 4. februar er det fri parkering uten parkeringsbevis.

Hvis det skulle være fullt kan du parkere på Dalen Parkering (rett før hotellene) på hotellets spesial-avtalte pris - kr. 100 pr. døgn. **HUSK** å oppgi at du skal delta på et arrangement på Clarion Hotel & Congress Oslo Airport ved betaling.

Følg konferansen på Twitter

Du kan følge konferansen – før, under og etter - på Twitter:



#ku16nkrf

Delta gjerne i dialogen. Bruk i tilfelle emneknaggen **#ku16nkrf** i dine twittermeldinger.

Ta kontakt hvis noe er uklart. (wenche@nkrf.no eller 23 23 97 04 / 908 28 733)

Jeg ønsker deg vel møtt!

Mvh

Wenche Ruud Solvin

Direkte telefon: 23 23 97 04

Mobil: 908 28 733



Norges Kommunerevisorforbund

Postadresse: Postboks 1417 Vika, 0115 Oslo

Besøksadresse: Munkedamsveien 3 B, 3. etasje

Telefon: +47 23 23 97 00

E-post: post@nkrf.no

Org. nr.: 975 450 694 MVA

www.nkrf.no | www.twitter.com/nkrf

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	26.01.16	3/16
Kommunestyret	14.03.16	
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

KONTROLLUTVALET - ÅRSMELDING 2015

Vedlegg: kontrollutvalet si årsmelding for 2015

Saksorientering:

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

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

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

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

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Sveio kontrollutval godkjenner årsmelding for 2015 slik ho ligg ligg føre (eller med endringar som kom fram i møtet).

OG INNSTILLING:

Sveio kommunestyre tek kontrollutvalet si årsmelding 2015 til orientering.

Aksdal, 19.01.16

Toril Hallsjø (sign)

Daglig leiar/utvalssekretær

SVEIO KOMMUNE

VEDLEGG
SAK 3/16

KONTROLLUTVALET ÅRSMELDING 2015



KONTROLLUTVALET

SVEIO KOMMUNE

INNLEIING

Kontrollutvalet si årsmelding er ei tilbakemelding til kommunestyret om utvalet si verksemd og kva saker og oppgåver som er tatt opp drøfta og handsama i 2014.

I følgje kommunelova § 77 pkt. 6 skal **"kontrollutvalet rapportere resultata av sitt arbeid til kommunestyret"**.

1. OM KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet er eit lovpålagt organ som skal på vegne av kommunestyret syte for tilsynet med forvaltninga av kommunen (rekneskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) og selskap som kommunen eig (selskapskontroll). Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer på ein trygg måte. Ordninga er heimla i kommunelova og forskrift om kontrollutval.

Kontrollutvalet er ikkje underlagt andre organ enn kommunestyret og rapporterer og innstiller til dette.

Kontrollutvalet har eige reglement, vedtatt av kommunestyret i 2012 og revidert i 2014.

2. MEDLEMMENE I UTVALET

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemmene. Kontrollutvalet skal ha minst tre medlem, og etter § 77 nr 1 i kommunelova skal minst eit av utvalet sine medlemmer veljast blant representantane i kommunestyret. Tilsette i kommunen er utelukka frå val til kontrollutvalet.

For perioden 2011 - 2015 har Sveio kontrollutval hatt følgjande medlemmer:

Faste medlemmer

Leiar	Håkon J. Skimmeland (A)
Nestleiar	Kirsti Henden Tveitaskog (Sp)
Medlem	Andreas Bårtvedt (H)
Medlem	Tor Røkenes (V)
Medlem	Oddbjørg Hovland (MDG/SV)

Personlege varamedlem:

Heidi Nilsen Njøn (A)
Lars Vierdal (Sp)
Kåre Ekrene (H)
Bjørnar Økland (MDG/SV)
Hildur Larsen (Kp)

Håkon J. Skimmeland har også vore kommunestyrerepresentant. Leiar og nestleiar har møte- og talerett i kommunestyret når utvalet sine saker blir handsama.

For valperioden 2015 - 2019 har Sveio kontrollutval vald følgjande medlemmer:

Faste medlemmer

Leiar	Olav Haugen (KrF)
Nestleiar	Ole-Ørjan Hov (MDG)
Medlem	Heidi Selsås (A)
Medlem	Hans Christian Andersen (Frp)
Medlem	Torill Hagland (H)

Numeriske varamedlem:

1. Svein Nesse
2. Sissel Lier Høines
3. Haldis Rolvsnes Stueland
4. Svein Olaf Bua
5. Helga Reinertsen

Ole-Ørjan Hov er utvalet sin kommunestyrerepresentant.

Utvalet hadde sitt fyrste møte 8. desember 2015.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Ruth Eriksen har i sin periode ikkje nytta seg av denne retten. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Han møtte tre gonger i fjor. I tillegg har økonomisjefen og kommunalsjef Tollefsen møtt ein gong.

Møta vert gjort kjent på kommunen sine nettsider og sekretariatet sine heimesider. På desse stadene vert også sakspapira og protokollar lagt ut.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2015

Kontrollutvalet har i 2015 hatt **6** (5) møte fordelt på tre om våren og tre på hausten. . Kontrollutvalet sine møte er opne for publikum og presse med unnatak av når det er heimel i lov å lukke. Utvalet held sine møte i kommunestyresalen i rådhuset.

Utvalet har i 2015 hatt **34** (32) saker til handsaming der **6** (5) av sakene er vidaresendt til handsaming i kommunestyret. **47** (30) saker er blitt lagd fram til orientering. Samla oversyn over saker og orienteringssaker følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

På kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund i februar deltok ingen frå Sveio. Det var heller ikkje nokon på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn i juni.

På felles opplæringskveld i november for nye medlemmer deltok tre medlemmer (Haugen, Hov og Hagland). På dagskonferansen for kontrollutval i Rogaland i Sandnes i desember deltok to av medlemmene (Haugen og Hov).

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

Kontrollutvalet har oppgåver knytte til internt tilsyn og kontroll gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

4.1 REKNESKAPSREVISJON

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunen sin årsrekneskap vert revidert på ein trygg måte. Kontrollutvalet skal også halde seg orientert om revisjonsarbeidet og sjå til at det går føre seg i samsvar med lov og føresegner, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalet sine instruksar.

Kontrollutvalet hadde i møte 20.04.15 kommunen sin årsrekneskap for 2014 til handsaming. Totalt sett blei rekneskapen for 2014 gjort opp med eit driftsoverskot på kr 1,5 mill.

Uttale til rekneskap for og Ryvarden Kulturfyr KF og Stien Eigedom KF blei godkjent i same møte. Kontrollutvalet hadde her ikkje merknader til rekneskapa.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det årleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeide ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Kommunestyret skal vedta planen. Sveio kommune sin plan for 2012-2016 blei vedteken av kommunestyret i møte 22.10.12, sak 101/12.

Utvalet bestilte forvaltningsrevisjon om temaet «Sakshandsaming, service og haldningar» i januar etter at KPMG la fram framlegg til prosjektmandat i det same møtet. Ramma vart sett til 200 timar for prosjektet.

Rapport blei lagd fram i oktobermøtet. Revisor hadde følgjande hovudbodskap og tilrådingar:

1. *Kommunen bør gjere tiltak for å sikre at kommunen etterlev lovfesta tidsfristar i sakshandsaming av enkeltvedtak innanfor område skule. Herunder sikre at det vert gitt eit førebels svar i alle tilfelle kor ein ser at ein førespurnad som gjeld enkeltvedtak ikkje kan svarast på innan ein månad.*
2. *Kommunen bør gjere tiltak for å sikre større tryggleik for at ein yt god service på alle områder i kommunen:*
 - a. *Sikre lik grunnleggande praksis for service. Til dømes gjennom*
 - i. *å skildre og kommunisere kva ein legg i målsettinga om å vere ein god servicekommune,*
 - ii. *å opprette og gjere kjend ei felles grunnleggande prosedyre for serviceåtfærd ved elektroniske, papirbaserte og munnlege førespurnadar.*
 - b. *Vurdere å innføre systematisk opplæring i "kundeandsaming" i einingar i kommunen som har utstrakt innbyggjarkontakt.*
 - c. *Utføre innbyggjar-/brukarundersøking med jamne mellomrom for å måle servicegrad og oppnå relevant informasjonsgrunnlag for kontinuerlig forbetningsarbeid.*

Kommunestyret vil få rapporten til handsaming i mars 2016, då det var ønskeleg at saka ikkje blei lagd fram budsjettmøtet i desember: Utvalet har tilrådd at rådmannen gjer tilbakemelding om oppfølging av rapporten innan 12 månader.

I kommunestyrevedtak om rapport om spesialpedagogiske tiltak, frå hausten 2014 blei det også bede om tilbakemelding. Rådmannen ga sin tilbakemelding til kontrollutvalet i desember om kva tiltak som var sett i verk. Han skreiv mellom anna:

Rådmannen har tru på at den gjennomgang som rapporten har resultert i ytterlegare kvalitetssikrar tenesta til beste for våre skulebarn og elevar. Det er likevel viktig å vere klar over at resultat og mål må sjåast i eit lengre tidsperspektiv

Saka blei loversendt kommunestyret til orientering.

4.3 SELSKAPSKONTROLL

I følge kommunelova er kontrollutvalet pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Kontrollutvalet skal også her utarbeida ein plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen for 2012-2016 og retningslinjene for slik kontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 22.10.12, sak 100/12.

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

Deloitte hadde sett etter om selskapa har etablert system og rutinar for å sikre at selskapa vert drive i samsvar med vedtekter, politiske vedtak og regelverk. Det blei avdekka nokre få forbedringspunktar, og det blei sett ein frist på 12 månader for tilbakemelding om oppfølging av tilrådingane.

Utvalet fekk ein tilbakemelding om oppfølging av selskapskontrollen i SIM i møtet i oktober. SIM Tankrenovasjon AS blei etter kontrollen kjøpt opp av SIM Næring AS. Dette selskapet er nå kjøpt opp av svenske Ragn-Sells AS.

4.4 TILSYN MED REVISOR

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalet innhentar kvart år uavhengighetserklæring frå ansvarleg revisor.

KPMG AS har sidan 01.07.12 vore kommunen sitt revisjonsselskap. Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er Willy Hauge med kontor på Stord. Han møtte i april møtet. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen og har møtt i tre av møta i 2015.

Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte. Dei har i 2015. Det er presentert revisjonsplan og lagt fram mandat og rapport frå forvaltningsrevisjonsarbeidet.

Kontrollutvalet har i 2015 gjennomført ny anbodskonkurranse om revisjonstenestene for perioden 2016-2020. Anbodsgrunnlaget blei lagd fram utvalet i april og anbodsfrist blei sett til 11.08.15.

Det blei levert inn to anbod (Deloitte og KPMG). Sak om val av revisor blei lagd fram for utvalet i september. Kommunestyret tilrådde kontrollutvalet si innstilling å velje Deloitte AS som kommunen si revisor i møte 14.12.15, sak 100/15 for dei neste fire år. Kommunen har opsjon til å forlengje avtalen med 2 år.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Eit medlem av kontrollutvalet tok i junimøtet opp om det var grunnlag for å be om nærare innsyn i kommunestyresak 38/15, seinare omtala som «varslingssaka mot rådmannen».

Utvalet blei samd i at utvalsleiar skulle ta kontakt med revisor om kva utvalet kunne få innsyn i og om det var trong for eige vedtak om innsyn i varslingssaka.

I møtet i september vedtok utvalet at dei ønskte innsyn i dokumenta som var lagd fram for kommunestyret i juni . Det blei vist til kontrollutvalgsforskrifta § 5.

Utvalet fekk dokumenta utdelt i møtet i oktober og handsama saka i lukka møte. Utvalet drøfta prosessen rundt saka. Utvalet reagerte på at kontrollutvalet ikkje var blitt informert om pågåande prosess og bruk av KS som ekstern konsulent. Utvalet meinte at slik hemmeleg-gjering ikkje gagna innbyggjarane sin tillit til kommunen, og rådmannen spesielt.

Kontrollutvalet gjorde følgjande samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet har gått igjennom dokumentene som ble lagt fram i kommunestyret sitt møte 15.06.15, sak 38/15 – varslings-saka mot rådmannen og vil oppfordre det nye kontrollutvalget å påse at kommunestyrevedtaket blir fulgt opp.

I november møtte rådmann og orienterte om framlegg til budsjett 2016 og økonomiplan. Utvalet er og blitt orientert om statlege tilsyn, tertialrapportar, budsjettvedtak, KOSTRA-tall osv.

5 BUDSJETT/REKNESKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

ANSVARSSOMRÅDE 10010	REGNSKAP 2015	BUDSJETT 2015	REGNSKAP 2014
REVISJON OG KONTROLLUTVAL			
Godtgjersle, kurs, m.m	ca. 30.000	46 000	24 5999
Revisjonstenester (avt m/priv.)	292.008	373 000	299 886
Sekretariatstenester ((IKS)	153 000	153 000	147 000
Sum utgifter	Ca 475.008	572 000	443 488

Kontrollutvalet handsama hausten 2015 framlegg til budsjett for internt tilsyn og kontroll for 2016. Framlegg til budsjett var på kr 590.000 eks mva. Timetalet til forvaltnings-revisjon og selskapskontroll ligg på eit minimum.

6. SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALET

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmann eller revisjon. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS kom i drift frå 2005 og har vore i verksemd i 10 år.

Selskapet er eid av 10 kommunar og oppgåvene blir ivaretatt av to tilsette. Sekretariatet har, i tillegg til kontakt og samarbeid med utvala, administrasjon og politisk leiing, samarbeid med fire revisjonsselskap, andre interkommunale selskap i regionen og sekretariata i Rogaland, Hordaland og Agder.

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

Fast utvalssekretær har vore dagleg leiar Toril Hallsjø. Sekretariatet har egne heimesider, www.kontrollutvalgene.no, kor mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

Frå Sveio kommune har Håkon J. Skimmeland vald til representantskapet i IKSet med Oddbjørg Hovland som varamedlem. Skimmeland møtte på møtet 27.04.15.

For perioden 2015-2019 er Olav Haugen blitt valgt som medlem og med Ole-Ørjan Hov som varamedlem.

7. OPPSUMMERING

Det har vore eit møte meir enn planlagt. Det har vore lagt fram to rapportar. Administrasjonen har gjort greie for aktuelle saker som utvalet har bede om undervegs gjennom året. Ved sekretariatet har det vore eit arbeidskrevjande år pga. anbod for ni kommunar og skifte av kontrollutval i haust.

Sveio, den 26.01.16

Kontrollutvalet i Sveio

Olav Haugen
(sign.)leiar

Ole-Ørjan Hov
(sign.)

Torill Hagland
(sign.)

Heidi Selsås
(sign.)

Hans Christian Andersen
(sign.)

OVERSYN OVER SAKER – SVEIO KONTROLLUTVAL 2015

Saker til behandling:

- 1/15 Godkjenning av protokoll frå møte 25.11.14
- 2/15 Referat- og orienteringssaker 10.02.15
- 3/15 Utkast til prosjektmandat – forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Sakshandsaming, service og haldningar»
- 4/15 Kontrollutvalet si årsmelding 2014

- 5/15 Godkjenning av protokoll frå møte 10.02.15
- 6/15 Referat- og orienteringssaker 20.04.15
- 7/15 Sveio kommune – uttale til årsrekneskapen for 2013
- 8/15 Ryvarden Kulturfyr KF – rekneskap og årsmelding 2013
- 9/15 Sveio Bufellesskap KF – rekneskap 2013 m/noter
- 10/15 Rapport – selskapskontroll – Haugaland Kraft AS og Næringspark AS
- 11/15 Konkurransesgrunnlag – anbod på kjøp av revisjonstenester 2016-2020

- 12/15 Godkjenning av protokoll frå møte 20.04.15
- 13/15 Referat- og orienteringssaker 16.06.15
- 14/15 Oppfølging av forvaltningsrevisjon – «Spesialpedagogiske tiltak» – Ny frist
- 15/15 Forvaltning.rev. – «Sakshandsaming, service og haldningar» - ny framdriftsplan

- 16/15 Godkjenning av protokoll frå møte 16.06.15
- 17/15 Referat- og orienteringssaker 08.09.15
- 18/15 Revisor si egenerklæring 2015
- 19/15 Budsjett 2016 - kontroll og tilsyn -kontrollutvalet si innstilling
- 20/15 Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i inneverande periode 2011-2015
- 21/15 Val av revisor for perioden 2016- 2020
- 22/15 Varslingsaka mot rådmannen – krav om innsyn

- 23/15 Godkjenning av protokoll frå møte 08.09.15
- 24/15 Referat- og orienteringssaker 01.10.15
- 25/15 Forvaltningsrevisjonsrapport - «Sakshandsaming, service og haldningar»

- 26/15 Kontrollutvalet sine oppgaver og ansvar
- 27/15 Godkjenning av protokoll frå møte 01.10.15
- 28/15 Referat- og orienteringssaker 08.12.15
- 29/15 Statusoversikt over utvalet sine prosjekt
- 30/15 Oppfølging av forvaltningsrevisjon «Spesialpedagogiske tiltak»
- 31/15 Orientering om budsjettframlegg for 2016 og økonomiplan 2016-20
- 32/15 Revisjonsplan 2015
- 33/15 Utarbeiding av ny plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2016- 2020 – bestilling av overordna analyse og planar
- 34/15 Møteplan for 2016

Referat- og orienteringssaker 2015 til Sveio kontrollutval

1. e-info 15/1 – redusert oppbevaringstid for regnskapsmateriale
2. Om Deloitte's rapport om evaluering av kontrollutvalg og kontrollutvalgssekretariatene
3. Om skatteinntektene 2014 generelt og på landsbasis
4. Årsrapport og skatterekneskap 2014 - skatteoppkrevjaren i Sveio kommune
5. Bernt svarer: «Åpne styremøte i kommunale foretak må gjøres kjent»
6. Rekneskapstall 2014 – ansvarsområde 1010 – kontroll og revisjon – funksjon 1100
7. Statusoversikt februar 2015
8. Statusoversikt april 2015
9. Skatt vest - kontrollrapport 2014 om skatteoppkrevjarfunksjonen for Sveio kommune
10. Innkalling- representantskapsmøte 27.04.15-Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
11. Innkalling- representantskapsmøte 29.04.15- SIM IKS
12. Kommunal Rapport 19.03.15 om rekneskapsresultata i landets kommunar
13. Kommunal Rapport 20.03.15 om regjeringa si oppgavemelding
14. Hgsds Avis 24.03.15 om selskapskontroll i Haugaland Kraft AS
15. Status – forvaltningsrevisjonsprosjekt
16. Statusoversikt juni 2015
17. Komm.styrevedtak 11.05.15, sak 26/15 – Rapport – selskapskr - Haugaland kraft AS
18. Komm.styrevedtak 11.05.15, sak 34/15, 36/15 og 37/15 – rekneskapssakene 2014
19. Representantskapsmøtet 27.04.15- Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
20. Representantskapsmøtet 29.04.15- SIM IKS
21. Orientering fra FKT-konferansen 3. – 4. juni 2015
22. Generalforsamling 01.06.15 – Haugaland Kraft AS
23. Innkalling til generalforsamling 12.06.15 – Haugaland Vekst IKS
24. Innkalling til generalforsamling 16.06.15 – Haugalandspakken AS
25. Statusrapport pr. september 2015
26. Kommunestyrevedtak 15.06.15, sak 46/15 - Papirlause politiske møter
27. NKRF overtar sekretariatet for FKT
28. Bernt svarer: Kan offentlighetsloven brukes for å lukke møter?
29. Datatilsynet – gebyr for avvik hos kommuner
30. KS Bedrift – Offentlige innkjøp blir litt enklere fra 1. juli
31. Kommunal- og mod.dept. – prinsipputtalelse – KUs rett til å være til stede og referere
32. Statusrapport pr. oktober 2015
33. Innsyn i dokument lagt fram i kommunestyret 15.06.15, sak 38/15 - Varslingssaka
 - Arbeidstilsynets rapport – *Ikkje offentleg, jf. OFL § 23.3*
 - medarbeidarundersøkinga 2015
34. Oppfølging av selskapskontroll i SIM IKS
35. Val av kontrollutval for perioden 2015-2019 – brev frå FKT og NKRF
36. Melding om politisk vedtak 29.10.15 - val av kontrollutval for perioden 2015-2019
37. Teiepliktserklæring for kontrollutvalet
38. Reglementet for Sveio kontrollutval
39. Kontrollutvalet sitt budsjettframlegg for 2016
40. Tilbakemelding - informasjonsmøtet for nye kontrollutval i Aksdal 12.11.15
41. Påmelding - FKT sin Haustkonferanse i Sandnes 10.12.15
42. Deltaking/påmelding - NKRFs kontrollutvalgskonferanse Gardermoen 3. – 4.02.16
43. Tilbod frå KPMG - kurs for nye kontrollutval
44. Retningslinjer for selskapskontroll i Sveio kommune
45. Hamnerådsmøte 19.11.15 - Karmsund Havnevesen IKS
46. Hamnerådsmøte 20.11.15, kl. 13.00 - Karmsund Havnevesen IKS
47. Representantskapsmøte 11.12.15 – Haugaland Vekst IKS

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	26.01.16	4/16
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

PLAN FOR ORIENTERING OM STAB/STØTTE- OG RESULTATEININGANE

Saksorientering:

Kontrollutvalet var i 2013 svært nøgd med å få orienteringar om støtte- og resultateiningane i kvart møte. Plan for orienteringane vart handsama av utvalet i januar. Planen blei følgt opp ved at leiarane møtte til kontrollutvalsmøta, der dei på generell basis gjorde greie for sitt arbeidsområde ved å orientere om drifta, rammevilkår ein arbeider under m.m.

Sekretariatet vil gjere framlegg om eit liknande opplegg i 2016, for på den måten å gjere kontrollutvalet betre kjend med kommunen sin drift og utfordringar.

Rådmannen er øvste leiar og den personen i administrasjonen som kontrollutvalet skal halda seg til. Invitasjonen går derfor via rådmannen, som tar stilling til om vedkommande leiar for det aktuelle arbeidsområdet møter for å orientere på hans vegne. Etter reglementet kan tilsette også bli innkalla for å orientere om ei sak eller gje opplysningar i konkrete tilfelle. Rådmanne skal då vere orientert om det.

Dersom man følgjer oppsett til plan, vil kontrollutvalet ha fått en orientering om dei fleste einingane i løpet av året. Det kan lagast ny plan neste år for andre leiarar som utvalet ønskjer skal komme å orientere eller det inviterast inn etter behov.

Frå Sveio kommune si administrative organisering har eg henta følgjande frå nettsidene:

Konkretisering av roller og oppgåver

Kommunalsjefane representerer rådmannen. Kommunalsjefane har rammeansvar for sine område. Det betyr høve til å omdisponera midlar innanfor dei ulike rammeområda. I tillegg betyr det eit hovudansvar for oppfølginga av einingsleiarane under dei respektive rammeområda. Økonomisjef har på vegne av rådmannen ein overordna kontrollfunksjon med omsyn til budsjettoppfølging. Økonomisjef har ei koordinerande/ leiande rolle knytt til budsjett- og budsjettoppfølgingsprosess i kommunen

Det er fem stab-/støtteiningar. Stab/støtte leverer støtte til heile organisasjonen, gir råd til leiinga i faglege spørsmål og kan ha ei overordna koordinerande rolle.

Einingsleiar har personalansvar, økonomiansvar og fagleg ansvar. Einingsleiar står ovanfor kommunalsjef/ rådmann ansvarleg for eininga sitt resultat. Einingsleiar har personalansvar, økonomiansvar og fagleg ansvar.

Leiaravtaler regulerer forventningar mellom kommunalsjef/rådmann og eining. Lovverket, sentralt kommunalt reglement (til dømes personalreglementet), avtaler og andre administrative retningslinjer regulerer handlingsrommet til einingsleiarane

Møtedato for kven som skal møte kan endrast av kontrollutvalet. I tillegg kan det måtte bli endringar dersom foreslått tidspunkt ikkje skulle passe for den som er invitert.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Sveio kontrollutval vedtek følgjande plan for orientering om støtte- og resultateiningane:

22.01.16	rådmannen (og ordførar)
19.04.16	kommunal sjef.....
14.06.16	kommunalsjef
13.09.16	kommunalsjef
19.11.16	einingsleiar

Aksdal, 19.01.16

Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar/utvalssekretær