

*SVEIO KOMMUNE*

# KONTROLLUTVALET SI ÅRSMELDING

2013

---



KONTROLLUTVALET  
SVEIO KOMMUNE

---

## INNLEIING

---

Kontrollutvalet si årsmelding er ei melding til kommunestyret om utvalet si verksemd og kva saker og oppgåver som er tatt opp drøfta og handsama i 2013.

I følgje kommunelova § 77 pkt. 6 skal ”kontrollutvalget rapportere resultatene 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.

---

### 2. MEDLEMMENE I UTVALET

---

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemmene til kontrollutvalet. 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 kommunestyre vald følgjande medlemmer til kontrollutvalet:

#### **Faste medlemmer**

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

#### **Pers. varamedlemmer:**

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

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

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Hun har til nå ikkje møtt i utvalet. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Han møtte sjølv to gonger i fjor. Det same har økonomisjef og kommunalsjef/fung. rådmann, medan kommunalsjef IKT og kommunalsjef skule har møtt ein gong.

Kommunestyret vedtok eige reglement for kontrollutvalet i møte 30.01.12, sak 2/12.

---

### 3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2013

---

Kontrollutvalet har i 2013 hatt 5 (5) møte fordelt på tre om våren og to på hausten. Møta på våren var lukka, då utvalet ikkje hadde bestemt noko anna, slik lova opna for. Som følge av lovendring frå 01.07.13 er no møta opne, med unntak av når det er heimla i lov å lukke. Utvalet har halde sine møte i kommunehuset.

Utvalet har hatt 31 (27) saker til handsaming og 29 (30) saker til orientering. 6 av sakene har vore lagd fram for kommunestyret. Sjå oversikt over saker lagt fram for kontrollutvalet som vedlegg til årsmeldinga.

På Kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund 06.-7.02.13 var ingen frå Sveio. Etter samtykke frå ordførar deltok leiar på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn på Gardermoen 05.-6.06.13. Leiar deltok også på dagskonferansen for kontrollutval i Rogaland i Sandnes 07.11.13.

---

### 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 16.04.13 kommunen sin årsrekneskap for 2012 til handsaming. Revisor orienterte om sitt arbeid og var fornøyd med tilrettelegging og god dialog med administrasjon. Det var ikkje tatt inn atterhald eller presiseringar og kontrollutvalet hadde heller ikkje merknader til årsrekneskapen.

Totalt sett blei rekneskapen for 2012 gjort opp med eit driftsunderskot på kr 0,6 mill. kr eit underskot i investering på 6,4 mill. kr. Årsoppgjersbrevet blei ikkje sendt før 27.08.13 og tilbakemelding til kontrollutvalet på det revisor meiner kommunen bør endre rutinar på, er det ikkje komme skriftleg tilbakemelding på slik økonomisjefen lova.

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

#### 4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følge 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. I planen er det tatt med sju prioriterte prosjekt.

Utvalet bestilte forvaltningsrevisjon innan helse og omsorg i møtet i april etter at KPMG la fram framlegg til prosjektmandat i møte i januar og eit meir detaljert i april. Ramma vart sett til 150 timar for prosjektet.

Rapporten om budsjett- og økonomistyringa i pleie og- og omsorgseininga blei oversendt og presentert utvalet og administrasjon i møte i november. Revisor hadde då sett opp fem tilrådingar. Leiar gav ros for ein lettlest rapport og for grundig arbeid, men sakna noko meir konkretisering. Han gav også honnør til administrasjonen for det som var gjort i løpet av året.

Fung. rådmann meinte rapporten gav eit rett bilete av situasjonen. Administrasjonen hadde gjort ulike grep og fleire ville komme, mellom anna bestillerkontor frå nyttår.

Rapporten vart lagt fram for kommunestyret i desember og rådmannen har fått eit halvt år på seg til å gje tilbakemelding om oppfølginga av rapporten.

#### **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.

Det er i planen lagt opp til at det i løpet av perioden skal gjerast ein gjennomgang av kommunen sin eigarinteresser i selskap.

#### **4.4 TILSYN MED REVISOR**

Kommunestyret vedtok å inngå avtale med KPMG AS som revisor i møte 27.03.12, sak 25/12. Avtalen gjeld til 30.06.15 med opsjon for kommunen til og forlengje avtalen med 1 år.

Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er Willy Hauge med kontor på Stord. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen.

Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte, og ein eller fleire revisorar har møtt på alle møta. Dei har presentert revisjonsplan og lagt fram mandat og rapport frå forvaltningsrevisjonsarbeidet.

#### **4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA**

Kontrollutvalet fekk i januar orientering frå kommunalsjef IKT om rutinar og system for handtering av personopplysningar i kommunen. I april var møtte rådmannen og han orienterte om resultateininga teknisk. I juni møtte kommunalsjef Gilje og orienterte om resultateiningane innan helse og omsorg.

I september møtte avtroppende kommunalsjef Rødeseike og orienterte om einangane innan oppvekst og kultur.

I november møtte fung. rådmann og avtroppende økonomisjef og orienterte om framlegg til budsjett 2014 og økonomiplan. Utvalet er og blitt orientert om statlege tilsyn, budsjettvedtak, KOSTRA-tall osv.

Etter ynskje frå utvalet møtte rådmannen i september og gjorde greie for prosessen rundt anskaffing av ny prestebustad og om Ekrene næringspark. Utvalet valde ikkje å følge sakene vidare.

---

## 5 BUDSJETT/REKNESKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

---

ANSVARSMRÅDE 10010 REVISJON OG KONTROLLUTVAL	REGNSKAP 2013	BUDSJETT 2013	UTVALET SITT- FRAMLEGG
Godtgjersle, kurs, m.m	37 849	52 000	63 000
Revisjonstenester ( avt m/private)	309.977	300 000	355 000
Sekretariatstenester ((IKS)	141 000	150 000	141 000
Sum utgifter	<b>488.826</b>	<b>502 000</b>	<b>559 000</b>

Kontrollutvalet handsama hausten 2013 framlegg til budsjett for internt tilsyn og kontroll for 2014. Framlegg til budsjett var på kr 560.000 eks mva. Timetalet til forvaltningsrevisjon 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 i 2005.

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 (Deloitte, KPMG, BDO og Rogaland Revisjon), andre interkommunale selskap i regionen og sekretariata i Rogaland, Hordaland og Agder.

Året 2013 har vore eit normalår, heilt til midten av desember, då det blei hektisk som følge av arbeid med anbod på ei gransking. Sekretær for Sveio kontrollutval har vore dagleg leiar Toril Hallsjø. Sekretariatet har i løpet av 2013 oppgradert sine heimesider. Nå blir mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar lagt ut på heimesidene [www.kontrollutvalgene.no](http://www.kontrollutvalgene.no) fortløpande.

Frå Sveio kommune er Håkon J. Skimmeland vald til representantskapet i IKSet med Oddbjørg Hovland som varamedlem. Ingen av dei møtte på møtet 07.05.13.

---

## 7. OPPSUMMERING

---

Aktiviteten i 2013 har vore som planlagt. Forvaltningsrevisjonsrapport om budsjett- og økonomistyring i pleie- og omsorgstenesta blei bestilt og lagt fram for kontrollutval og kommunestyre. Ved sekretariatet har det endeleg vore eit normalår.

\*\*\*  
Sveio, den 28.01.14  
Kontrollutvalet i Sveio

  
Håkon J. Skimmeland (A)  
(sign.)leiar



Kristi Henden Tveitaskog (Sp)  
(sign.)



Tor Røkenes (V)  
(sign.)



Andreas Bårtvedt (H)  
(sign.)



Oddbjørg Hovland (MVGSV)  
(sign.)

**Saker til behandling:**

- 1/13 Godkjenning av protokoll frå møte 27.11.12
- 2/13 Referatsaker 22.01.13
- 3/13 Utkast til prosjektmandat for forvaltningsrevisjon – Helse og omsorg
- 4/13 Kontrollutvalet si årsmelding 2012
- 5/13 Rutinar/system for personopplysningshandtering i Sveio kommune
- 6/13 Statusoversikt over kontrollutvalet sine prosjekt pr jan. 2013
- 7/13 Plan for orientering om støtte- og resultateiningane
  
- 8/13 Godkjenning av protokoll frå møte 22.01.13
- 9/13 Referatsaker 16.04.13
- 10/13 Orientering om resultateininga teknisk
- 11/13 Sveio kommune – uttale til årsrekneskapen for 2012
- 12/13 Ryvarden Kulturfyr KF – rekneskap og årsmelding 2012
- 13/13 Sveio Bufellesskap FK – rekneskap 2012 m/noter
- 14/13 Prosjektmandat – forvaltningsrevisjon av pleie- og omsorgstenestene
  
- 15/13 Godkjenning av protokoll frå møte 16.04.13
- 16/13 Referatsaker 11.06.13
- 17/13 Tertialrapport, revidert budsjett 2013 og økonomiplan 2014-17
- 18/13 Orientering om resultateiningane innan helse og omsorg
  
- 19/13 Godkjenning av protokoll frå møte 11.06.13
- 20/13 Referat- og orienteringssaker 17.09.13
- 21/13 Orientering om resultateiningane innan oppvekst og kultur
- 22/13 Budsjett kontroll og tilsyn 2014 – kontrollutvalet sitt framlegg
- 23/13 Revisor si egenerklæring 2013
- 24/13 Oppfølging av årsoppgjersbrevet for rekneskapsåret 2012
- 25/13 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2013
  
- 26/13 Godkjenning av protokoll frå møte 17.09.13
- 27/13 Referatsaker 19.11.13
- 28/13 Sveio kommunes budsjett 2014 og økonomiplan - rådmannen sitt framlegg
- 29/13 Oppfølging av revisors merknader til årsrekneskapet 2012
- 30/13 Forvaltningsrevisjonsrapport – Budsjett- og økonomistyring i pleie- og omsorgseininga
- 31/13 Møteplan for 2014
- 32/13 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt for 2014

**Saker til orientering**

1. FKT- nytt – medlemsbrev nr 2/12
2. Skatteoppkreveren i Sveio – årsrapport og skatterekneskap 2011
3. Kontrollrapport 2011 vedk skattekravfunksjonen i Sveio kommune
4. Innkalling- representantskapsmøte 26.04.13 – SIM IKS
5. Innkalling- repr.møte 07.05.13 – Haugaland kontr.utvalgssekretariat IKS
6. Invitasjon- FKT-konferansen 05.-06.13- Gardermoen
7. Opne møte i kontrollutval og kommunale føretak frå 01.07.13

8. Kom.styrevedtak 06.05.13, sak 26–Nytt ansvar:10010 Revisjon og kontrollutval
9. Kommunestyrevedtak 06.05.13, sak 33 – Eigarskapsmelding 2012-2013
10. Pressemelding frå KDR – «*Interkommunalt samarbeid løner seg for kommunane*»
11. Kommunerevisoren nr. 3 – «*Antikorrupsjon i kommunene – mer enn kontroll*»
12. Statusrapport pr. juni 2013
13. FKT-konferansen 05. og 06.13 på Gardermoen
14. Ny prestebustad – prosessen rundt anskaffing
15. Ekrene næringspark
16. Rekneskapsoversyn- kontroll og revisjon for 2012 og deler av 2013
17. Statusoversikt for revisjon pr. september 2013
18. FKT-konferansen 2014 i Haugesund på Rica Maritim
19. Rundskriv om iverksetting av endringar i kommuneloven m.m.
20. Kommunebarometeret – tabell 2013 – Hordaland og Rogaland
21. Handbok i antikorrupsjon – «Beskytt kommunen!»
22. Kontrollutvalets ansvar og oppgåver
23. Orientering frå Haustkonferansen i Sandnes 7. november
24. Kommunedagen 2013 – KPMG - seminar om off. innkjøp 04.12.13
25. NKRF Kontrollutvalgskonferanse 5.-6. februar 2014
26. Spørsmål om habilitet i AS og IKS – svar frå KR D
27. K-rapport - En av to ukjent med etiske retningslinjer i Trondheim kommune
28. Status pr. november 2013
29. Folkevaldopplæring for kontrollutval i Hordaland 6.-7.mars 2014 - Solstrand