

TYSVÆR KONTROLLUTVAL

MØTEINNKALLING

Dato: torsdag 8. september 2016
Tid: kl. 18.00
Sted: Kårstørommet, Tysvær rådhus

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf 52 75 73 50 eller
tlf. 95 98 69 79 /sms/ e-post: post@kontrollutvalgene.no

Medlem som må melde forfall eller meiner seg ugild, må gje melding om dette så tidleg som råd er. Varamedlemmer vil bli innkalla særskilt. Saker merka *Ikkje offentleg - jf. off.l.*, blir berre sendt internt. Sakskart vil bli lagt ut på kommunen si nettside www.tysver.kommune.no og på www.kontrollutvalgene.no

Rådmannen v/skulesjef er invitert for å orientere i sak 14/16.

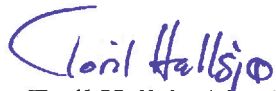
Saksliste:

- 13/16 Godkjenning av protokoll frå møte 23.05.16
- 14/16 Orientering frå administrasjonen – skulesjefen
- 15/16 Revisor si egenerklæring 2016
- 16/16 Prosjektmandat - forvaltningsrevisjon - «Kvalitet i læringa i skulane»
- 17/16 Oppfølging av selskapskontroll – Haugaland Kraft AS og Hgl Næringspark AS
- 18/16 Budsjett 2017 – Kontroll og tilsyn – utvalet sitt framlegg
- 19/16 Referat- og orienteringssaker 08.09.16

Eventuelt

Aksdal, 01.09.16

Arne Gjerde (sign.)
utvalsleiar


Toril Hallsjø (sign.)
dagleg leiar/utvalssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert i sak 14/16)
Varamedlemmer (til orientering)
Presse/publikum

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	08.09.16	13/16
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 23.05.16

Vedlegg: Protokoll fra møte 23.05.16

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 23.05.16 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 23.05.16 blir godkjent slik han ligg føre.

Aksdal, 29.08.16

Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar/utvalssekretær

TYSVÆR KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Måndag **23. mai 2016** blei det halde møte i Tysvær kontrollutval under leiing av utvalsleiar Øystein Susort.

MØTESTAD:	Kårstørommet, Tysvær rådhus
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 18.00 – kl. 21.05
MØTANDE MEDLEMMER:	Øystein Susort (KrF), Arne Gjerde (H), Linda Ånderå Bokn (V), Karsten A. Larsen (FrP) og Åse Paulsen (A)
FORFALL:	Ingen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor/partner Roald Stakland, KPMG AS, Forvaltningsrevisor Kari Hesjedal, KPMG AS, Bergen, i sakene 10/16 og 11/16
ANDRE SOM MØTTE:	Personal- og org.sjef Kristin Helle i sak 6/16 Økonomisjef Tor Leif Helgesen i sak 7/16 og 8/16 og leiar økonomi drift Leni Christensen i sak 8/16
MERKNADER TIL INNKALLING	Årsmelding og dokumenta på pdf-fil kom seint. Utvalet ønske ei betring av rutinane.
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Sakene blei handsama i følgjande rekkjefølgje: 6, 7, 8, 11, 12, 5, 9 og 12/16. Utvalsleier varsla ei orientering under Eventuelt

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 5/16 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 09.02.16

Sekretariatet si innstilling:

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

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.16:

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.16:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 09.02.16 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 6/16 ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN- PERSONAL- OG ORGANISASJONSSJEFEN – STAB/STØTTE

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval tek personal- og organisasjonssjefen si utgreiing om sitt ansvarsområde til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.16:

Personal- og organisasjonssjef presenterte seg sjølv og fortalte om sitt ansvarsområde og sine arbeidsoppgåver ved at ho gjekk gjennom si portefølje. Det var ikkje sendt spørsmål eller bestemt tema i forkant. Kommunen har ca. 900 årsverk, fordelt på ca. 1200 tilsette og dei med engasjement. Ho framheva spesielt arbeidet med å bygge kommunedekkande system og ikkje minst kultur. Siste medarbeidarundersøking ligg an til å få ein svarprosent på nær 80 %. Dette var svært bra. Utvalet kom med spørsmål knytte opp mot høgt sjukefråver, stillingar utfordringar og innsparingsvedtak. Utvalet takka for god orientering.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.16:

Tysvær kontrollutval tek personal- og organisasjonssjefen si utgreiing om sitt ansvarsområde til orientering.

SAK 7/16 EIGARSKAPSKONTROLLEN I TYSVÆR KOMMUNE

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval tek rådmannen si tilbakemelding om eigarskapskontrollen i Tysvær kommune til orientering

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.16:

Det var ikkje mottatt skriftleg tilbakemelding før møtet slik utvalet hadde bede om. Økonomisjef opplyste at kommunen pr. i dag ikkje har nokon skriftleg eigarskapsmelding. Dette jobba dei med no. Det ville bli laga samla oversyn over alle selskap, deira formål eigarform, nøkkeltal m.m. Meldinga skal bli lagt fram til politisk handsaming i august/september. Dei nytta malen frå KS, som òg nabokommunar hadde nytta.

Utvalet kom med kommentarar rundt kva rolle/oppgåve ein har som representant, kompetansekrav til representant/styrekandidatar, rapporteringsrutinar og godtgjering til representantskapa. Økonomisjefen ville ta innspela med seg, og sjå om dei ikkje bli teken inn i meldinga. Utvalet var nøgd med at dette arbeidet no endeleg var sett i gong.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.16:

Tysvær kontrollutval tek rådmannen v/økonomisjefen si tilbakemelding om eigarskapskontrollen i Tysvær kommune til orientering

SAK 8/16 UTTALE TIL TYSVÆR KOMMUNE SITT ÅRSREKNESKAP 2015

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval vedtek uttale til årsrekneskapen 2015 slik den ligg føre/med desse endringane/tillegga.

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.16:

Utvalssekretær innleia. Årsmeldinga var motteken og sendt ut på e-post 20.05, og var nå kopiert opp til medlemmene. Økonomisjefen opplyste at denne ville komme tidlegare neste år. Han orienterte så om rekneskapstala. Årsresultat på 15,21 mill. kr er klart betre enn i fjor, og skyldast mellom anna lågare pensjons- og renteutgifter enn forventa. Det var størst utfordringar i følgje han, innan VAR, brann og dei ulike vaktordningane. Den totale gjeldssituasjonen er stabil, og i samsvar med kommunestyret sitt vedtak.

Økonomisjefen svara på spørsmål knytte til bruk av ulik resultatbegrep: det eine vert nytta i KOSTRA-rapportering og det andre til kommunestyret for å vise kommunens sitt reelle handlingsrom.

Utvalet var ikkje nøgd med sein utsending av årsmelding. Utvalet viste til krava i kommunelova om frist og spesifikt innhald i ein «årsberetning» (§ 48 pkt. 5). Økonomisjefen lova å betre dette til neste år og sjå til andre.

Det var avlevert ein rein revisjonsmelding, og revisor hadde ikkje funne grunnlag for årsoppgjersbrev dette året.

Utvalet hadde spørsmål om revisor sin kommentar rundt berekning av avdrag på lån som var peika på i tidlegare årsoppgjersbrev. Økonomisjef forklarte at dei nytta ein «forenkla» modell i staden for «reknearkmodellen», då dei meinte den gav eit meir rett bilete. Utvalet og revisor meinte det hadde vore greitt om det hadde vore med ei note i rekneskapen med grunngjeving av val av modell. Økonomisjefen støtta dette.

Nestleiar etterlyste i nøkkeltal-analysen kap. 1.6 og 1.7 om sparekrav, at desse også blei presentert i tal, og ikkje berre i prosent. Økonomisjef gjorde merksam på at pr. 15.03 er KOSTRA-tala berre førebels. Dei er endelege fyrst 15.06 og nyttast då i budsjettssamanheng og til haustens strategikonferanse.

Utvalsleiar etterlyste meir informasjon om kommunen sine pensjonsforpliktingar og den reelle refinansieringsrisikoen for gjennomsnittlig løypetid på kommunen sin låneportefølje.

Utvalet hadde elles ingen merknader til framlegg til uttale.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.16 og innstilling til kommunestyret:

Tysvær kontrollutval vedtek slik uttale til årsrekneskapen 2015:

Tysvær kommune sitt årsrekneskap for 2015 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskot på kr 15,2 mill. kr (etter avsetjing av driftsmidlar til investeringar og fond i samsvar med budsjett).

Kontrollutvalet har merka seg at årsrekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 37,1 mill. kr, som utgjer 3,1 % av driftsinntektene. I eit korrigert netto driftsresultat utgjer det 37,8 mill. kr, nær 4 % av driftsinntektene inklusiv renter og fråtrekk frå avtalt eigedomsskatt til Bokn kommune.

Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga for 2015, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen for 2015 totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2015 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.15.

Ut over ovannemnde har ikkje kontrollutvalet ytterlegare merknader til Tysvær kommune sitt årsrekneskap for 2015.

SAK 9/16 OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK MED MEIR (M.M.)

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.16:

Utvalssekretær gjorde merksam på saka innehaldt fleire tema, og at overskrifta dermed ikkje var heilt dekkande. Ho gjorde framlegg at den fekk eit tillegg om «*med meir(m.m.)*». Utvalet slutta seg til det.

Som oppfølging og handsaming av sak, som blei tatt opp av utvalsleiar under Evt. i førre møte, viste nestleiar til sine innsendte innspel. Utvalet slutta seg til hans spørsmål basert på utvalsleiar sitt framlegg om oppfølging av politiske vedtak. Utvalet ønskte skriftleg tilbakemelding i god tid før innkalling til utvalsmøtet og at rådmannen møtte i septembermøtet.

Utvalsleiar sitt innspel om delegasjonsreglementet og om publisering av postlister m.m. slutta også utvalet seg til. Delegasjonssaka meinte utvalet at rådmannen kunne gje tilbakemelding på til februar møtet.

Spørsmåla om publisering av postlister, protokollar osv. ønskte utvalet tilbakemelding når det har gått 3 månader etter kommunen sitt tilsvar på statsarkivet sin rapport og pålegg.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.16:

I

Tysvær kontrollutval ber om ei tilbakemelding frå rådmannen til neste møte på følgjande spørsmål:

- 1a) Korleis blir politiske vedtak følgt opp i dag?*
- 1b) Kva blir gjort dersom vedtak ikkje blir gjennomført – heilt eller delvis – slik det var føresetnaden i vedtaket?*
- 2) Korleis blir oversendingsforslag frå et politisk organ følgt opp?*
- 3) Finst det eit oversyn over saker som heilt eller delvis ikkje er følgt opp, med tidspkt. for vedtak, og plan for når desse blir gjennomført, ev. dato for nytt, endeleg vedtak?*

Skriftleg tilbakemelding ønskjer utvalet sendt til sekretariatet innan 30. august 2016 og at rådmannen møter i møtet 6. september.

II

Tysvær kontrollutval ber om ein tilbakemelding frå rådmannen på følgjande spørsmål:

- 1. Kva rapporteringsrutinar som finnast i dag til politiske utval for at desse er orienterte om saksomfang, vedtaksrutinar og avgjerslenivå i forhold til bruk av delegasjonsreglementet?*
- 2. Er det nedfelt skriftlege fullmaktar og delegasjonsreglement frå rådmann og vidare ned i organisasjonen*

Skriftleg tilbakemelding ønskjer utvalet sendt til sekretariatet innan 30. januar 2017 og at rådmannen møter i februarmøtet.

III

Tysvær kontrollutval ber om ein tilbakemelding frå rådmannen på følgjande spørsmål:

- *Skriftlege rutinar og praksis rundt publisering, tilgjengelegheit og innsyn i postlister,*
- *Skriftlege rutinar og praksis rundt utsending og offentleggjing av politiske saker til handsaming, og tilhørande protokollar,*
- *Skriftlege rutinar og praksis rundt korrespondanse og saker som ikkje er offentlege.*

Det vil være naturleg å avvente gjennomgangen til etter at kommunen har gjeve sitt svar på statsarkivet sin rapport etter tilsynet i 2016 , og at tilbakemeldinga finn stad innan 3 månader etter svar er sendt. Skriftleg tilbakemelding ønskjer utvalet sendt til sekretariatet i forkant av møtet.

SAK 10/16 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016- 2020

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2020 slik den ligg føre/med desse endringane/tillegg og med følgjande prioriteringar:

1.
2.
3. osv.

Kommunestyret gjer kontrollutvalet mynde til å endre planen i planperioden.

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.16:

Forvaltningsrevisor Kari Hesjedal, KPMG orienterte om deira arbeid med den overordna analysen og ho forklarte bakgrunn for dei vurderingane som var gjort. Vidare presenterte ho revisjonen sitt framlegg til område for forvaltningsrevisjon.

Medlemmene drøfta framlegga, og meinte det her var tatt inn mange gode område. Utvals-medlemmene kom så med sine framlegg til prioriteringar. Utvalet drøfta framlegga og blei samd i å sette følgjande tre prosjekt som prioriterte: 1)kvalitet på opplæringa i skulane, 2)økonomistyring og 3) kvalitet/ressurseffektivitet innanfor pleie- og omsorgstenestene. Dei andre ni område ønskte dei å la stå i uprioritert rekkjefølgje.

Utvalet ønske å komme i gang med fyrste prosjekt så snart som mogleg. Forvaltningsrevisor meinte dei kunne levere utkast til prosjektmandat til fyrste møte til hausten. Utvalet var samd vedta bestilling under føresetnad av at planen blei vedteken i juni.

Revisor vil oppdatere planen før den vert sendt til kommunestyret for endeleg handsaming.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.16:

Tysvær kontrollutval ber KPMG AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjekt prioritert som nr 1 til neste møte, under føresetnad av at planen blir godkjent av kommunestyret i juni.

og innstilling til kommunestyret:

Tysvær kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2020 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar:

- 1. Kvalitet på opplæringa i skulane**
- 2. Økonomistyring – herunder handtering av**
 - usikkerheit knytt til framtidig inntektsgrunnlag /
 - realisering av innsparingsvedtak
- 3. Kvalitet/ressurseffektivitet innanfor pleie- og omsorgstenestene**
 - Styring av investeringsprosjekt / avgjerdsgrunnlag for investeringar
 - Etterleving av lovkrav innan barnevernstenesta
 - Informasjonssikkerheit og handsaming av personopplysningar
 - Kommunen sin omstillingsevne
 - Etterleving av lovpålagte oppgåver i brannvesenet
 - Ivaretaking av nye oppgåver etter Samhandlingsreformen
 - Etterleving av regelverk innanfor sosiale tenester i NAV – kommunal del
 - Tenestetilbod/kvalitet i høve til behovet innanfor rus- og psykiatritenestene
 - Strategisk kompetansestyring
 - Vedlikehald – oppfølgingsrevisjon

Kommunestyret gjer kontrollutvalet mynde til å endre planen i planperioden ved behov.

SAK 11/16 PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2016- 2020

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kommunestyret vedtar Plan for selskapskontroll 2016-2020 slik den ligg føre/ med endringar/tillegga.

Kontrollutvalet får delegert mynde til å endre planen i planperioden ved behov.

Retningslinjer for selskapskontroll i Tysvær kommune blir vidareført slik dei ligg føre frå 2006, med endring i pkt. 10 når det gjeld årleg innsending av firmaattest.

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.16

Forvaltningsrevisor Kari Hesjedal gjorde greie for prosessen med overordna analyse for selskapskontroll og framlegg til plan.

Utvalet drøfta framlegget og blei samd om å prioritere eit selskap for andre: Karmsund Havn IKS, og å sette dei andre selskapa/tema som uprioriterte. Revisor vil oppdatere planen før den vert sendt til kommunestyret for endeleg handsaming.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.16 og innstilling til kommunestyret:

Tysvær kommunestyret vedtar Plan for selskapskontroll 2016-2020 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar:

1. Karmsund Havn IKS

- *Generell selskapskontroll med Tysvær kommune si eigarstyring*
- *Krisesenter Vest IKS*
- *Haugaland Vekst IKS*
- *Haugalandspakken AS*

Kontrollutvalet får delegert mynde til å endre planen i planperioden ved behov.

Retningslinjer for selskapskontroll i Tysvær kommune blir vidareført slik dei ligg føre frå 2006, med endring i pkt. 10 når det gjeld årleg innsending av firmaattest.

SAK 12/16 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 23.05.16

17. Statusrapport pr. mai 2016
18. K-styrevedtak 12.04.16, sak 14/16 – Forvaltningsrevisjonsrapport – Internkontroll
19. Signert avtale – Anbud på revisjonstenester 2016-2020
20. Kontrollrapport 2015 fra Skatteetaten – skatteoppkrevjarfunksjonen- Tysvær kommune
21. Framlegg til ny kommunelov - NOU 2016:4 Ny kommunelov
22. KMD - høyringsbrev – frist 06.10.16 for uttale
23. Representantskapsmøte 25.04.16 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
24. Representantskapsmøte 27.04.16 – Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
25. Representantskapsmøte 29.04.16 – Haugaland Vekst IKS
26. Representantskapsmøte 23.05.16 – Krisesenter Vest IKS
27. Representantskapsmøte 25.05.16 – HIM IKS
28. Representantskapsmøte 06.06.16 – Haugaland Kraft AS
29. FKT-konferansen 7.-8. juni – Karsten A. Larsen påmeldt

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.16:

17. Sekretær gjorde greie for statusrapport.
20. Utvalsleiar ønskte innsyn i skattekontoret sitt pålegg og tilrådingar og kommunen si tilbakemelding. Utvalet hadde inga merknader. Det blir tatt med som referatsak til neste møte.

29. Frå Haugalandet deltek 8 medlemmer frå 7 kommunar og ein frå sekretariatet. Karsten A. Larsen bad om ei oversyn over påmeldte. Sekretariatet lova å sende den ut.

Utvalet hadde ingen merknader til dei andre referatsakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.16:

Kontrollutvalet tar referatsakene 17-29 til orientering.

EVENTUELT

Val av nytt kontrollutval

Utvalsleiar orienterte utvalet om at han vil flytte frå kommunen 01.08.16 og har søkt fritak frå politiske verv frå denne dato. Sak om val av nytt kontrollutval vil bli lagd til kommune-styremøtet i juni. Dette var altså hans siste møte. Han syntest det var synd, då det var mykje han meinte utvalet kunne arbeide vidare med, og at det hadde vore godt samarbeid og diskusjonar.

Nestleiar takka utvalsleiar for samarbeidet og den korte tida han hadde vore leiar, og ønskte han lykke til vidare i sørfylket.

Neste møte

Neste møtedato er sett til tysdag **6. september.**

Aksdal, 23. mai 2016

Øystein Susort (sign.)
Kontrollutvalsleiar


Toril Hallsjø (sign.)
Utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	08.09.16	14/16
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN – SKULESJEFEN

Bakgrunn:

Kontrollutvalet vedtok i møtet 09.02.16, sak 3/16 å sette opp ein plan for orientering om resultatalaområda og stabsfunksjonane i kommunen i møta fram. Vedtaket var mellom anna følgjande:

Tysvær kontrollutval vedtek følgjande plan for orientering om resultatatområda og stabsfunksjonane:

Møtet 23.05.16 omsorgssjef Annbjørg Lunde
Møtet 06.09.16 personal- og organisasjonssjef Kristin Helle
Møtet 15.11.16 skulesjef Eli Krokedal

....

Orienteringane er tenkt å gjere kontrollutvalet betre kjend med drifta av kommunen og dei utfordringar administrasjonen står over for. Planen blei oversendt rådmannen 14.02.16.

Det framgikk i brevet at tidspunkta kunne endrast/byttast for dei inviterte. Det er tidlegare gjeve melding om at dei to fyrste inviterte ønskte å bytte dato, slik at Kristin Helle møte i mai og Annbjørg Lunde skulle møte i september. Lunde har seinare meldt forfall og rådmannen har så bestemt at Eli Krokedal møter til dette møter som representant for rådmannen.

Utvalet blei samd i at orienteringa skulle vere på ca. 20 minutt og deretter spørsmål. Utvalet kunne kome med innspel på emne og spørsmål via sekretariatet seinast ei veke før møtet, men helst så tidleg som mogeleg slik at dei inviterte kunne førebu seg.

Sekretariatet ser gjerne at det vert orientert om sterke og svake sider ved kommunen og kva utfordringar Tysvær kommune står ovanfor.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Tysvær kontrollutval tek skulesjefen si utgreiing om sitt ansvarsområde til orientering.

Aksdal, 29.08.16


Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	08.09.15	15/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2016

Vedlegg: Revisor si eignerklæring, dagsett 26.08.16

Saksorientering:

Kommunelova § 79 og forskrift om revisjon (revisjonsforskriftene) kap. 6 (§§ 13 – 15) slår fast at oppdragsansvarleg revisor for kommunar skal være uavhengig til den reviderte verksemd.

Forskriftene slår også fast at oppfølging av dette kravet ligg til kontrollutvalet. Ifølgje kommunelova § 79 skal den som foretar revisjon for ein kommune ikkje ta oppdrag for kommunen dersom revisor eller revisor sine nærstående har ein slik tilknytning til kommunen at den kan svekke revisor si sjølvstende og objektivitet. I tillegg seier forskriftene §§ 13 og 14 noe om dei krav som vert stilt for at revisor skal være uavhengig, og dei begrensninger som gjeld for revisor ved gjennomføring av revisjonsoppdraget.

Vurdering:

I følgje revisjonsforskriftene § 15 skal oppdragsansvarleg revisor **årleg**, og elles ved behov, gje **ein skriftleg eignerklæring** av si sjølvstende til kontrollutvalet. Krav til sjølvstende og objektivitet gjeld også for revisor sine medarbeidarar, men det er berre oppdragsansvarleg revisor som pliktar å leggje fram ei skriftleg vurdering for kontrollutvalet.

Statsautorisert revisor Roald Stakland i KPMG gjer greie for si sjølvstende overfor kommunen i samsvar med krava i kommunelova og i revisjonsforskriftene. Det går fram at det ikkje ligg føre noe som tilseier at han ikkje er uavhengig når det gjeld forholdet til Tysvær kommune. Fråsegna vert gjeve på revisor sitt eige ansvar og skal ikkje godkjennast av kontrollutvalet, men takast til orientering.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Tysvær kontrollutval tar den framlagde eignerklæring for 2016 frå oppdragsansvarleg revisor Roald Stakland, KPMG AS til orientering.

Aksdal, 29.08.16



Toril Hallsjø

Dagleg leiar/utvalssekretær



KPMG AS
Karmsundgata 72
N-5529 Haugesund

Telephone +47 04063
Fax +47 52 70 37 70
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

VEDLEGG
SAK 15/16

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 22.08.16
Journalført: 16/271/Ha
Arkivkode: 33

Tysvær kommune

Egenvurdering av uavhengighet, jf forskrift om revisjon § 15

Lovens og forskriftens krav til uavhengighet

I flg. Kommuneloven § 79 og § 13 i forskrift om revisjon kan den som foretar revisjon ikke:

1. være ansatt i andre stillinger i kommunen eller i virksomhet som kommunen deltar i
2. være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen deltar i
3. delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet, når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiver, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon
4. ha nærstående (ektefelle, samboer, nære slektninger), som har slik tilknytning til revidert at det kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet.

I tillegg stiller loven § 79 og forskriften § 14 følgende begrensninger:

5. revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
6. revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs. kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
7. revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven
8. det må ikke foreligge andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av revisjonsoppgavene

Revisors egenvurdering av punktene ovenfor

Pkt. 1: Ansettelsesforhold

Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.

Pkt. 2: Medlem i styrende organer

Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.

Pkt. 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit

Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.

Pkt. 4: Nærstående

Undertegnede har ingen nærstående som har slik tilknytning til Tysvær kommune at det kan svekke uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av revisjonsoppgavene

Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet

Undertegnede yter ikke rådgivnings- eller andre tjenester overfor Tysvær kommune som er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet

Pkt. 6: Tjenester under Tysvær kommunes egne ledelses- og kontrolloppgaver

Undertegnede yter ikke tjenester som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.

Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige

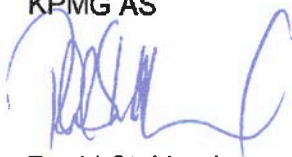
Undertegnede opptre ikke som fullmektig for Tysvær kommune.

Pkt. 8: Andre særegne forhold

Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet.

Haugesund, 19.08.2016

KPMG AS



Roald Stakland

Statsautorisert revisor

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	08.09.16	16/16
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

PROSJEKTPLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON – «KVALITET I OPPLÆRINGA I SKULANE»

Vedlegg: KPMG: Utkast til prosjektplan- «Kvalitet i opplæringa i skulane»,
(to versjonar, med og uten sladd s. 4 som er ikkje off., Offl § 13/Forv.§ 13)

Saksorientering:

I møte 23.05.16, sak 10/16 ba kontrollutvalet KPMG om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsprosjekt prioritert som nr 1 til neste møte, under føresetnad av at planen blir godkjent av kommunestyret i juni. Utkast til plan blei oversendt sekretariatet 30.08.16.

Bakgrunn

Temaet har fyrsteprioritert i Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020. Planen blei vedteken av kommunestyret 21.06.16, sak 40/16.

Føremål og problemstillingar

Revisor foreslår i det vedlagte utkast til prosjektmandat at føremålet med prosjektet vil vere:

☐ *Undersøke i kva grad skulane v/ skuleleiinga gjennomfører jamleg skulebasert vurdering i tråd med forskrift om opplæring, og i kva grad verktøy vert nytta av skulane i kvalitetsarbeidet*

☐ *Undersøke i kva grad resultatmåla for skulane i strategiplanen for 2016- 2020 vert oppfylt*

Forvaltningsrevisjonen har eit forbedringsperspektiv, og skal identifisere eventuelle forbedringsområde og foreslå tiltak for forbedring.

Forvaltningsrevisjonen vil gje svar på fylgjande tre hovedproblemstillingar:

- 1. I kva grad tek skulane i vare krav til skulebasert vurdering i forskrift om opplæring § 2-1?*
- 2. I kva grad nyttar skulane verktøy i kvalitetsvurdering og skuleutvikling?*
- 3. I kva grad vert resultatmåla for skulane i strategiplan 2016- 2020 oppfylt?*

Når det gjelde problemstilling 3 så vert det understreka at det ikkje er eit krav at resultatmåla skal vere nådd hausten 2016. Resultatmåla skal nåast innan strategiperioden 2016-2020, og i tråd med utviklingsplanene til kvar einskild skule.

Forvaltningsrevisjonen vil derimot gje informasjon om staa i høve til realiseringa av resultatmåla i skulane, og identifisere eventuelle forbedringsområde- og tiltak i arbeidet med å oppfylle resultatmåla.

Ressursbruk

Slik prosjektet nå ligg føre er det estimert ein ressursbruk på 200 timar. Timane er innanfor det som kommunestyret har sett av i budsjettet til forvaltningsrevisjon i 2016.

Av medtode er nemnt dokumentinnsamling og bruk av intervju.

Når det gjeld aktivitets- og framdriftsplan har KPMG tidlegare bede om at det ikkje vert gjort offentleg, då den syner selskapet si disponering av ressurar. Sekretariatet har teke dette ut på side 4 med heimel i Off.love § 13/Forv. Lov § 13 og legg den berre fram i møtet.

KPMG skriv at oppstart vil vere i september, datainnsamling i oktober og november.. Rapportskriving og høyring av rapporten vil skje i desember, med levering av endeleg rapport i veke 3 på nyåret. Utvalet skal ha fyrste møte på nyåret i februar og rapporten vil då bli lagd fram for kommunestyret i mars.

Kontrollvalet må før endelig bestilling ta stilling til om dei føreslåtte problemstillingane dekkjer det kontrollutvalet ønskjer å oppnå med prosjektet.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

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

Ramma vert sett til 200 timar.

Aksdal, 31.08.16

Toril Hallsjø

Dagleg leiar/utvalssekretær



VEDLEGG
SAK 16/16

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 30.08.16
Journalfort: 16/294/tha
Arkivkode: 216

Kvalitet i opplæringa i skulane

Prosjektplan forvaltningsrevisjon
Tysvær kommune

30.8.2016

www.kpmg.no

Innhold

1. Innleiing	1
1.1 Valt forvaltningsrevisjonsprosjekt	1
1.2 Bakgrunn	1
1.3 Førebuing	1
2. Føremål	3
2.1 Føremål og avgrensing	3
2.2 Problemstillingar	3
2.3 Revisjonskriterier	3
3. Tilnærming	4
3.1 Metode	4
3.2 Aktivitets- og fremdriftsplan	4
4. Revisjonsteam	2
5. Honorar	3
6. Vedlegg	4

1. Innleiing

1.1 Valt forvaltningsrevisjonsprosjekt

Kontrollutvalet i Tysvær kommune har i møte 23.5.2016 sak 10/16 vedteke å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjekt om "Kvalitet i opplæringa i skulane", og har bedt KPMG om å utarbeide ein prosjektplan.

1.2 Bakgrunn

Forvaltningsrevisjonsprosjektet "Kvalitet i opplæringa i skulane" er eit område i Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020, som vart vedteke i kommunestyret 21.6.2016 sak 40/16. I den overordna analysen til planen går det mellom anna fram:

"Mangelfull/varierende kvalitet i grunnskulen blei identifisert å vere blant dei største risikoområda. Generelle årsakar til risiko kan vere at det ikkje er nok planmessig arbeid med kvalitet i skulen, og at det er manglande standardiserte rutinar og ulik praksis i dei ulike skulane. Ein konsekvens kan vere at nokon innbyggjarar får dårlegare opplæring/kunnskap enn andre."

1.3 Førebuing

I arbeidet med utarbeiding av prosjektplanen, har KPMG gjennomført ein prosess for å konkretisere føremål og problemstillingar i forvaltningsrevisjonen. I prosessen har vi mellom anna gjennomgått dokumentasjon (sjå vedlegg) om kvalitetsarbeid i skulen, og hatt samtale med skuleeigar v/ skulesjefen i Tysvær kommune. Under er ein omtale av kva kvalitet er, sentrale krav til kvalitetsarbeid i grunnskulen, og arbeid med kvalitet i opplæringa i skulane i Tysvær kommune. Til slutt er ei oppsummering av kva føremål forvaltningsrevisjonen bør ha for å svare ut tinginga frå kontrollutvalet.

Kvalitet i grunnopplæringa vert kjenneteikna av i kva grad dei ulike måla for grunnopplæringa faktisk vert realisert (St. Melding nr. 31 2007-2008 Kvalitet i skulen). Måla for grunnopplæringa vert konkretisert i opplæringslova med forskrifter og læreplanverket.

Tysvær kommune har system for kvalitetsvurdering og skuleutvikling for å bidra til at måla for grunnopplæringa vert nådd (Tilstandsrapport for Tysvær skulen 2014- 2015). Sentral i system for kvalitetsvurdering er Forskrift til opplæringslova § 2-1 og kravet om at kvar skule v/ skuleleiinga jamleg skal vurdere i kva grad organisering, tilrettelegging og gjennomføring av opplæringa medverkar til å nå måla. Utdanningsdirektoratet har utbreidd rettleiar for denne skulebaserte vurdering. Sentralt i vurderinga er:

- ✓ Å velge tema for vurderinga basert på resultatet til skulen og måloppnåing for elevane
- ✓ Å vurdere om det er behov for endringar i organisering, tilrettelegging og gjennomføring av opplæringa for å sikre og betre kvaliteten i opplæringa
- ✓ Å følge opp eventuelle endringar som skulen finn naudsynt å gjennomføre
- ✓ Å sørge for medverknad for lærarar og andre i vurderinga og gjennomføringa av endringar

Gjennomføring av den skulebaserte vurderinga er eit sentralt underlag for kommunen sin årlege rapport om tilstanden i skulen.

Tysvær kommune nyttar ulike verktøy i arbeidet med å sikre og kontinuerlig betre kvalitet i opplæringa i skulane. I kvalitetsvurderinga vil det å samanstille informasjon og data for å vurdere tilstanden internt på ein skule vere viktig. Eit godt kunnskapsgrunnlag er naudsynt for å fastsette mål, prioritere tiltak og følge opp utviklinga slik at elevene får eit godt læringsmiljø og betre læringsutbytte. Å nytte verktøy til å samle og

analysere informasjon og resultat er viktig hjelp i det systematiske arbeidet med kvalitet i opplæringa. Nokre sentrale verktøy i skulane i Tysvær kommune er:

- ✓ **VOKAL:** Eit verktøy til bruk for samanstillingar av vurderingar og kartleggingar i skulen, som underlag for å tilpasse undervisninga til elevane
- ✓ **PULS:** Eit verktøy for systematisk kvalitetsarbeid i skulane, som var teken i bruk i 2015. Skuleeigarnivå og nokre skular har brukt verktøyet. PULS samlar inn alle resultat frå ulike kartleggingar og undersøkingar som skulane tek del i. Til dømes nasjonale prøvar, eksamensresultat, elevundersøkinga og foreldreundersøkinga. Våren 2016 er målsettinga at PULS skal bli ein del av den daglege kvalitetsleiing på alle skulane
- ✓ **Stådstadsanalysen:** Eit verktøy for kvalitetsvurdering og skuleutvikling til bruk på skulenivå. Målet er å skape felles refleksjon over praksis og kva for område skulen vil prioritere i utviklingsarbeidet sitt. Personalet skal involverast i analysearbeidet. Det er tre skular som som deltek i eit prosjekt (Læringsmiljøprosjektet) og desse er pålagt å bruke Ståstadanalysen. Nokre av dei andre skulen har prøvd ut verktøyet, men ikkje alle
- ✓ **Kvalitetssystemet** i kommunen har prosedyrar og rutinar for skulane

Forvaltningsrevisjonen kan undersøke i kva grad skulane v/ skuleleiinga gjennomfører jamleg skulebasert vurdering i tråd med forskrift om opplæring og rettleiar frå Utdanningsdirektoratet. Samstundes kan revisjonen undersøke i kva grad verktøy vert nytta i arbeidet med kvalitetsutvikling.

I tillegg til det kontinuerlege arbeidet med å sikre kvalitet i opplæringa, har kommunestyret i Tysvær kommune i møtet 10.5.2016 sak 23/16 vedteke ny 4-årig strategiplan for skulane. Strategiplanen er basert på tilstandsrapporten for 2014-2015 og fastset mål og strategiar for å forbedre og sikre kvalitet i opplæringa i skulane. Strategiplanen er grunnlagsdokumentet for arbeidet med kvalitet i skulen i åra som kjem. Strategiplanen syner tre satsningsområder for å auke kvaliteten i skulanene, med tilhøyrande mål og strategiar for å nå måla. Alle tre satsningsområder er retta inn mot kompetanseheving:

- ✓ **Satsningsområdet 1:** Handlingskompetanse i å lære, samhandle, kommunisere og delta
- ✓ **Satsningsområdet 2:** Kompetanse i å kommunisere, samhandle og delta med fokus på eit trygt psykososialt skulemiljø
- ✓ **Satsningsområdet 3:** Fagspesifikk kompetanse i realfag - med fokus på matematikk

Til kvart satsningsområde er det oppstilt resultatmål for skulane/skuleleiinga med tilhøyrande strategiar for å nå måla. I vedlegg til planen er satsningsområde, resultatmål og strategiar lista.

Strategiane og måla i planen skal konkretiserast i dei årlege utviklingsplanene til skulane. Skulane startar opp arbeidet med utviklingsplanar hausten 2016. Dette inneber at skulane på tidspunktet for gjennomføringa av forvaltningsrevisjonen vil vere i oppstarten av arbeidet med realisering av strategiplanen. Samstundes er måla og strategiane ikkje nye og ukjende for skulane. Forvaltningsrevisjonen kan difor og undersøke i kva grad måla og strategiane vert teken ivare av skulane per hausten 2016 for å sikre kvalitet i opplæringa, og identifisere eventuelle forbedringsområder. Ei slik undersøking vil gje styringsinformasjon til kontrollutvalet og kommunestyret mhp status i arbeidet med å gjennomføre måla.

Oppsummert føreslår revisor at forvaltningsrevisjonen både ser på i kva grad skulane v/ skuleleiinga gjennomfører jamleg skulebasert vurdering i tråd med forskrift om opplæring, og undersøker i kva grad skulane oppfyller resultatmåla i strategiplanen for 2016- 2020. Forvaltningsrevisjonen bør ha eit forbedringsperspektiv, og identifisere eventuelle forbedringsområde og føreslå tiltak for forbedring. Eventuelle. forbedringstiltak skal forankrast hjå skuleeigar i et slutt møte i forvaltningsrevisjonen, kor resultatet av revisjonen vert gjennomgått.

2. Føremål

2.1 Føremål og avgrensing

Føremålet med forvaltningsrevisjonen er å:

- ✓ Undersøke i kva grad skulane v/ skuleleinga gjennomfører jamleg skulebasert vurdering i tråd med forskrift om opplæring, og i kva grad verktøy vert nytta av skulane i kvalitetsarbeidet
- ✓ Undersøke i kva grad resultatmåla for skulane i strategiplanen for 2016- 2020 vert oppfylt

Forvaltningsrevisjonen har eit forbedringsperspektiv, og skal identifisere eventuelle forbedringsområde og føreslå tiltak for forbedring.

Reviderte einingar vil vere grunnskulen i kommunen v / skuleleinga. Endeleg utval av skular som vert omfatta av revisjonen vert gjort i samråd med skuleeigar. Det kan vere tenleg å inkludere både skular som lukkast godt og skular som opplev utfordringar i kvalitetsarbeidet. Dette for å få fram erfaringar på tvers av skulane, som kan bidra til læring mellom skulane.

2.2 Problemstillingar

Forvaltningsrevisjonen skal gje svare på fylgjande tre hovudproblemstillingar:

1. I kva grad tek skulane i vare krav til skulebasert vurdering i forskrift om opplæring § 2-1?
2. I kva grad nyttar skulane verktøy i kvalitetsvurdering og skuleutvikling?
3. I kva grad vert resultatmåla for skulane i strategiplan 2016- 2020 oppfylt?

Når det gjelde problemstilling 3 så vert det understreka at det ikkje er eit krav at resultatmåla skal vere nådd hausten 2016. Resultatmåla skal nåast innan strategiperioden 2016-2020, og i tråd med utviklingsplanene til kvar einskild skule. Forvaltningsrevisjonen vil derimot gje informasjon om ståa i høve til realiseringa av resultatmåla i skulane, og identifisere eventuelle forbedringsområder- og tiltak i arbeidet med å oppfylle resultatmåla.

2.3 Revisjonskriterier

Til problemstillingane vert det oppstilt revisjonskriteria. Revisjonskriteria er dei krav eller normer som tilstand og/eller praksis i kommune vert målt mot. Revisjonskriteria må vere aktuelle, relevante og gyldige for kommunen. Ved val av revisjonskriteria vert det tatt utgangspunkt i oppstilte problemstillingar.

Aktuelle kjelder til å utleie revisjonskriteria vil i dette prosjektet vere:

- ✓ Forskrift til opplæringsloven § 2-1
- ✓ Strategiplan for 2016-2020 for resultatområde skule
- ✓ Kommunen sine krav til skulane om bruk av verktøy i arbeidet med kvalitet i opplæringa

3. Tilnærming

3.1 Metode

3.1.1 Dokumentanalyse

Vi vil samle inn dokumentasjon frå kommunen som er relevant i høve til temaet i denne forvaltningsrevisjonen. Dokumentasjonen vil bli gjennomgått og analysert opp mot revisjonskriterier. Dokumentasjon er sentralt for å verifisere om revisjonskriterier er oppfylt.

3.1.2 Intervju

Det vil bli gjennomført intervju med skuleeigar og skuleleiinga på eit utval av skulane i kommune. Personar som er aktuelle for intervju vil bli identifisert i samarbeid med skuleeigar/skuleleiinga.

Ved gjennomføring av intervju vil det bli utarbeida intervjuguidar. Frå kvart intervju vil det bli skrive referat som vert sendt respondentane til verifisering (gjennomlesing og eventuell korrigering). Svar frå respondentar vil bli analysert og samanstillt med øvrig dokumentasjonen. Våre funn vil deretter bli vurdert opp mot revisjonskriteriene.

3.2 Aktivitets- og fremdriftsplan

Figuren under viser forslag til aktivitets- og framdriftsplan:

			August				September				Oktober				November				Desember				Januar			
Faser + aktiviteter	Ansvar	Timer	51	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	1	2	3	4
1 Forberede																										
1.1 Forundersøkelse	KPMG																									
1.2 Etablere prosjektplan	KPMG																									
1.3 Godkjenning prosjektplan i KU	KPMG																									
2 Starte opp																										
2.1 Sende oppstartsbrev	KPMG																									
2.2 Oppstartsmøte	KPMG																									
2.3 Dokumentliste	KPMG																									
2.4 Intervjuplan	KPMG																									
3 Gjennomføre		1																								
3.1 Dokumentanalyse	KPMG																									
3.2 Intervjuguide	KPMG																									
3.4 Intervju	KPMG																									
3.5 Analyse	KPMG																									
3.6 Kvalitetssikring	KPMG																									
3.7 Rapportutkast	KPMG																									
4 Rapport																										
4.1 Ferdigstille rapportutkast	KPMG																									
4.2 Høring rapportutkast (1-2 veke)	KPMG																									
4.3 Oversending av rapport	KPMG																									
4.4 Presentasjon KU	KPMG																									
		200																								

Aktivitets- og framdriftsplanen syner at arbeidet med forvaltningsrevisjonen kan starte opp i september, etter vedtaking av prosjektplanen i kontrollutvalet. I oktober – november vil vi samle inn og analysere. Rapportskriving og høring av rapporten vil skje i desember, med levering av endeleg rapport til kontrollutvalet sitt sekretariat seinast i veke 3 i 2017.

4. Revisjonsteam

KPMG sitt team i forvaltningsrevisjonen er:

Direktør Ole Willy Fundingsrud

Prosjektleder Senior manager Kari Hesjedal

Prosjektdeltaker Senior associate Bjørg Rabbe Sandven

5. Honorar

Honorar for forvaltningsrevisjonen vert fastset i samsvar med avtalte timeprisar. Det er estimert inntil 200 timer til forvaltningsrevisjonen.

6. Vedlegg

Følgjande dokument er gjennomgått i arbeidet med prosjektplanen:

- ✓ Tilstandsrapport for Tysvær skulen 2014- 2015
- ✓ Strategiplan for 2016-2020 for resultatområde skule
- ✓ Læreplanverket
 - Generell del
 - Prinsipper i opplæringa
- ✓ St. melding nr. 31 2007- 2008 Kvalitet i skolen
- ✓ Tysvær kommune sin Kommuneplan 2015- 2027, samfunnsdelen
- ✓ Opplæringslova
- ✓ Forskrift til opplæringslova

Satsningsområde, resultatmål og strategiar for å nå måla (fra strategiplanen 2016- 2020):

- ✓ Satsningsområder 1: Handlingskompetanse i å lære, samhandle, kommunisere og delta
 - Resultatmål for skulane:
 - Skuleleiinga har kompetanse i, og leier arbeidet med, vurdering for og som læring på eigen skule.
 - Skuleleiinga synleggjer forventningar, gir støtte og etterspør lærarane sitt vurderingsarbeid.
 - Lærarane har høg kompetanse og praktiserer god vurdering for og som læring i kvar læringsøkt.
 - Lærarane analyserer læringsresultat systematisk for å tilpasse opplæringa til enkelteleven/elevgruppa.
 - Lærarane samarbeider slik at det blir progresjon i forventningar om elevane sine strategival i eiga læring.
 - Strategiar for å nå måla:
 - Skuleeigar organiserer og driv prosessar med skuleleiarane som set dei i stand til å utvikle vidare læring på eigen skule.
 - Skuleleiinga legg til rette for deling av fagleg og didaktisk kompetanse i lærande nettverk på eigen skule og på tvers av skular.
- ✓ Satsningsområdet 2: Kompetanse i å kommunisere, samhandle og delta med fokus på eit trygt psykososialt skulemiljø
 - Resultatmål for skulane:
 - Skuleleiinga sikrar at alle tilsette har ei felles forståing av korleis vaksenrolla skal utøvast i eit trygt og læringsorientert skulemiljø.
 - Skuleleiinga sikrar at alle følgjer det kommunale rammeverket for eit trygt psykososialt skulemiljø.
 - Lærarane har kunnskap om, og syter for eit trygt psykososialt læringsmiljø for kvar enkelt elev og i elevgruppa.

- Lærarane samarbeider om å byggje eit trygt psykososialt miljø på skulen, med basis i eit felles elev og læringssyn.
- Strategiar for å nå måla:
 - Skuleeigar organiserer og driv prosessar saman med skuleleiarane som set dei i stand til å utvikle læringsmiljøet i tråd med det kommunale rammeverket.
- ✓ Satsningsområdet 3: Fagspesifikk kompetanse i realfag - med fokus på matematikk
 - Resultatmål:
 - Skuleleiinga leier arbeidet for å auke og dele matematikkdiraktisk kompetanse blant lærarane på eigen skule.
 - Skuleleiinga bruker system for å etterspørje elevane sitt læringsutbytte og progresjon.
 - Lærarane analyserer, reflekterer rundt og samhandlar om matematikkdiraktiske vegval.
 - Lærarane brukar arbeidsmåtar som gir auka motivasjon og forståing i faget.
 - Lærarane brukar vurdering for og som læring for å tilpasse opplæringa.
 - Strategiar for å nå måla:
 - Skuleeigar brukar ståstadanalysen med tilleggsmodular for arbeid med realfag som grunnlag for utarbeiding av utviklingsområde i realfag med fokus på matematikk.
 - Skuleeigar synleggjer forventningar, gir støtte og etterspør skulane sitt arbeid innan satsingsområdet.
 - Skuleeigar organiserer lærande nettverk i matematikk.
 - Skuleeigar gir kompetanseheving i matematikk.



Kontakt oss

Ole Willy Fundingsrud

Direktør

T +47 40 63 96 92

E ole.willy.fundingsrud@kpmg.no

Kari Hesjedal

Senior manager

T +47 40 63 96 59

E kari.hesjedal@kpmg.no

kpmg.no

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	08.09.16	17/16
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	217	

OPPFØLGING AV RAPPORT - SELSKAPSKONTROLL AV HAUGALAND KRAFT AS OG HAUGALAND NÆRINGS PARK AS

Vedlegg: 1. Brev frå Haugaland Kraft AS dagsett 27.04.16
2. E-post frå rådmannen av 30.08.16

Bakgrunn

Kommunestyret vedtok enstemmig i møte 08.09.15, sak 55/15 følgjande:

1. *Tysvær kommunestyre tar Deloitte sin revisjonsrapport «Selskapskontroll – Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS» til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt rådmannen, representantskapet og selskapet sitt styre og leiinga for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar.*
3. *Det vert gjeve tilbakemelding til eigarkommunane sine kommunestyre via kontrollutvala om korleis kommunestyrevedtaket er følgt opp innan 12 månader etter kommunestyret sitt vedtak.*

Tysvær kontrollutval vedtok 09.09.14, sak 19/14 etter invitasjon frå Karmøy kontrollutval å delta i ein selskapskontroll av Haugaland Kraft AS/Haugaland Næringspark AS. Dei andre eigarkommunane deltok også i prosjektet.

Haugaland Kraft AS med dotterselskap var blant dei prioriterte selskap i Plan for selskapskontroll i Sveio 2012-2016.

Mandat

Hovudformålet med selskapskontrollen var å undersøke og vurdere om selskapa hadde etablert system og rutinar for å sikre at selskapa driver i samsvar med vedtekter, politiske vedtak og regelverk.

Rapporten

Med dette som utgangspunkt gjennomførte Deloitte prosjektet hausten 2014 og våren 2015 basert på fjorten ulike problemstillinger. Rapport ble lagt fram for kontrollutvala og kommunestyra i eigarkommunane i løpet av 1. halvår 2015 eller 2. halvår 2015.

Revisorselskapet Deloitte kom med følgjande tilrådingar til selskapet:

- 1. Øker kvinneandelen i styret i Haugaland Næringspark slik at dette tilfredsstiller kravene i aksjeloven.**
- 2. Bidrar til at det gjennomføres dokumentert styreevaluering i henhold til styreinstruksen.**
- 3. Utarbeider rutiner som beskriver hvordan selskapets bestemmelser om habilitet skal praktisere, slik at kravene i forvaltningsloven og aksjeloven blir ivarettatt.**
- 4. Bidrar til at det enkelte styremedlem registrerer sitt styreverv i KS styreregister.**
- 5. Gjennomfører en strukturert og helhetlig risikovurdering knyttet til økonomiske misligheter.**
- 6. Utarbeide veiledning for styremedlemmer som representerer Haugaland Kraft i andre selskapsstyrer.**

Revisorselskapet Deloitte kom følgjande tilrådingar til eierkommunene:

- 1. Stille krav om at rapportering fra selskapet inneholder opplysninger som gjør det mulig for eierkommunene å følge opp at KS sine anbefalinger til god eierstyring etterleves.**
- 2. Endrer § 7 i vedtektene slik at de blir i tråd med aksjelovens § 6.1, hvor det framgår at styret i selskaper uten bedriftsforsamling, alltid selv skal velge sin leder.**

Tilbakemelding

I vedlagt brev av 27.04.16 (vedlegg 1) har Haugaland Kraft AS v/dir./visekonsernsjef Runar Areklett gjeve ein tilbakemelding på selskapskontrollen.

Her er det gjort greie for kva selskapa har gjort i forhold til revisor sine seks tilrådingar. I brevet skriv han at alle punkta er utført, men når det gjeld pkt. 4 er styremedlemmene blitt oppfordra til å registrere seg i KS sitt styreregister. Dette er ei frivillig ordning.

I vedlagt utskrift av e-post 30.08.16 (vedlegg 2) har økonomisjefen på vegne av rådmannen gjeve ei tilbakemelding på dei to tilrådingane som ble gjeve til eigarkommunane. Han skriv at det blir relativt likelydande tilbakemelding frå Tysvær som for andre kommunar i og med at dette er eit selskap som er eigd av mange kommunar.

Han skriv mellom anna:

Eigarkommunane har samarbeidd om utforming av ny eigarstrategi overfor selskapet. Karmøy leia denne prosessen på vegne av kommunane. Arbeidet starta opp våren 2014 og vart slutført våren 2015, og tek utgangspunkt i KS sine tilrådingar til god eierstyring.

Strategien legg opp til meir aktivt eigarskap med m.a endra rapportering til eigarane gjennom aktiv bruk av eigarmøta. Eigarstrategien vart vedtatt i kommunestyret 8. september 2015 under sak 56/15.

Det har tatt noko tid med å implementere den nye strategien m.a fordi Haugesund kommune først vedtok sin strategi våren 2016. Under generalforsamlinga i juni vart det vedteke (etter framlegg frå Karmøy kommune) at styret i eigarmøte til hausten skal orientere om arbeidet med å implementere eigarstrategien.

Når det gjeld pkt 2 , vises det til at vedtektene vart på generalforsamling i fjor.

Tysvær Kommunestyre hadde besøk av Olav Linga på kommunestyremøte 1. mars 2016.

Det har ikkje vore eigne saker med oppfølging som konsekvens av kommunestyret sitt vedtak i september 2015.

Eierskapsmeldingen for Tysvær er planlagt til formannskapet sitt møte 13. september , og kommunestyret 27. september.

Utvalet må drøfte om ein finn selskapet si og rådmannen si tilbakemelding som dekkjande for rapporten sine tilrådingar.

Som økonomisjefen skriv fekk kommunestyret ein orientering om Haugaland Kraft AS i kommunestyremøtet 01.03.16 ved konsernsjef Olav Linga og dir. Gunn Margareth Lassesen. De orienterte om struktur, resultatutvikling og samfunnsansvar.

Sekretariatet kan opplyse følgjande om selskapet:

Haugaland Kraft vart stifta 10.08.1998 ved at Haugesund Energi og Karmsund Kraftlag fusjonerte. Føremålet med selskapet er produksjon av fornybar energi, sikker og kostnadseffektiv overføring og omsetning av energi, tilby sikker og kostnadseffektive breibandstenester kor det naturleg styrkar kjerneverksemda, samt kva hermed står i forbindelse, under her å delta i andre føretak som driv tilsvarande verksemd.

Styret frå 2016: Didrik B.Ferkingstad (leiar), Martha Kold Bakkevig, Petter Steen jr, Margaret Elin Hystad, Ragnhild Bjerkvik, Håkon Eidesen (ansattrepr.), Geir Malvin Bårdsen (ansattrepr.), Mona Opheim (ansattrepr.)

Varamedlem: 1. vara Arne Birkeland, 2.vara Gro Nesheim 3.vara Trygve Hebnes

Konsernsjef: Olav Linga. Det vert utarbeida årsrapport. Nettside: www.haugaland-kraft.no

Eigarar er Karmøy kommune (44,84 %), Haugesund kommune (31,97 %), Tysvær kommune (9,80 %), Vindafjord kommune (6,85 %), Sveio kommune (5,05 %), Bokn kommune (1,08 %) og Utsira kommune (0,41 %).

Etter ei endring av strukturen i verksemda i 2015 blei selskapet organisert som eit konsern frå 1. januar 2016. Konsernet består av morselskap og 4 dotterselskap.

Generalforsamlinga har tidlegare vore nytta som eit utvida eigarforum og reflekterte eigarane sine eigardelar. Eigarkommunane peika då ut 28 delegater, der Tysvær kommune har hatt tre delegatar. I år møtte til saman 15 delegater, i tillegg til ordførarane frå dei 7 kommunane, som er dei som har stemmerett.

Haugaland Kraft AS har følgjande dotterselskap: Haugaland Næringspark AS, Haugaland Kraft Nett AS, Haugaland Kraft Fiber AS, Haugaland Kraft Energi AS

Selskapet har og eigarinteresser i følgjande selskap (eigardel i prosent): Sunnhordland Kraftlag AS (40,52 %), Tysseland Kraftlag AS (40 %), Mosbrakka Kraft AS (50 %) Gismarvik Vindkraft AS (40 %), Ulla Førre (2,54 %), Rasjonell Elektrisk Nettvirksomhet AS (0,2 %), MET-Senter AS (12,9 %), Vekstfondet AS (18,8 %), Validør AS (14,8 %), FKH AS (10 %), Vestavind Offshore AS (15 %), Vestavind Kraft AS (5 %)

I 2015 vart det utarbeida felles eigarstragi for Haugaland Kraft AS sine eigarkommunar. I den kjem det fram at hovud føremålet med eigarskapet er langsiktig og finansielt, med målsetning om avkasting på investert kapital.

Sekretariatet sine kommentarar

Selskapet og rådmannen har svart på alle tilrådingene. I følgje kontrollutvalsforskrifta med merknader, ligg det til kontrollutvalet å sjå til at kommunestyret sitt vedtak blir følgt opp. Det ligg ikkje til kontrollutvalet å fastsetje korleis styret/administrasjonen skal følgje opp dei påviste avvik/tilrådingane i det konkrete tilfellet, då dette er styret/rådmannen sitt ansvar.

Det blei sett ein frist på 12 månader frå kommunestyret fatta sitt vedtak og det er svara innan fristen.

Kontrollutvalet kan likevel melde inn vidare til kommunestyret dersom kontrollutvalet meiner saka ikkje er følgt opp på ein tilfredsstillande måte.

Dette synast ikkje aktuelt i denne saka.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Tysvær kontrollutval tar tilbakemeldingane frå Haugaland Kraft AS og rådmannen om oppfølging av rapport frå selskapskontrollen i Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS til orientering.

Melding om oppfølging vert sendt kommunestyret til orientering.

Aksdal, 29.08.16

Toril Hallsjø
Dagleg leiar/utvalssekretær



din egen kraft

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
Att: Toril Hallsjø
Tysvær Rådhus
5575 Aksdal

Deres referanse
Tørres
Øyjordsbakken

Deres dato

Vår referanse
207213-v1

Dato
27.04.2016

Tilbakemelding selskapskontrollen 2015

Viser til forespørsel vedrørende oppfølging av selskapskontrollen av Haugaland Kraft AS (HK) og Haugaland Næringspark AS (HNP) som ble gjennomført av Deloitte på vegne av eierkommunene i 2015.

I rapporten anbefalte Deloitte Haugaland Kraft AS å iverksette 6 forbedringstiltak. Alle punktene er utført:

1. *Øker kvinneandelen i styret i Haugaland Næringspark AS slik at dette tilfredsstiller kravene i aksjeloven.*

Det er valgt nytt styre i HNP. Styret består nå av to kvinner og tre menn og kravet til representasjon av begge kjønn i kommuneloven §80a er oppfylt.

2. *Bidra til at det jevnlig gjennomføres dokumentert styreevaluering i henhold til styreinstruks.*

Denne gjennomføres årlig i Questback. Sist gjennomført i februar 2016.

3. *Utarbeide rutiner som beskriver hvordan selskapets bestemmelser om habilitet skal praktiseres, slik at kravene i forvaltningsloven og aksjeloven blir ivarettatt.*

Det er utarbeidet egen rutine for selskapets bestemmelser om habilitet. Rutinen inngår i vår QLM database.

4. *Bidra til at det enkelte styremedlem registrer sitt styreverv i KS styreregister.*

Det er det blitt oppfordret til i styremøte. Nye styremedlemmer oppfordres til å registrere seg. Registreringen er en frivillig ordning.

5. Gjennomføre en strukturert og helhetlig risikovurdering knyttet til økonomiske misligheter. Utarbeide rutine.

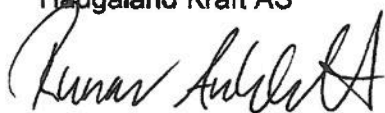
Selskapet har gjennomført ROS analyse knyttet til økonomiske misligheter i selskapets risikorapporteringsverktøy Easyrisk Management. Det ble ikke avdekket forhold som krever ytterligere tiltak. Konklusjonen er at selskapet har gode rutiner for å forhindre økonomiske misligheter. Det er utarbeidet egen rutine i forhold til økonomisk misligheter. Denne inngår i vår QLM database.

6. Utarbeide veiledning for styremedlemmer som representerer Haugaland Kraft i andre selskapsstyrer.

Veiledninger for styremedlemmer er utarbeidet.

Dersom dere har spørsmål eller kommentarer så er det bare å ta kontakt.

Med vennlig hilsen
Haugaland Kraft AS



Runar Areklepp
Direktør/Visekonsernsjef

Saksbehandler:

Tørres Øyjordsbakken

Direkte: +47 52 70 71 38

Mobil: +47 476 34 805

E-post: torres.oyjordsbakken@hkraft.no

Emne **Tilbakemelding eigarstrategi Haugaland Kraft**
Avsender Helgesen, Tor Leif <Tor-Leif.Helgesen@tysver.kommune.no>
Mottaker tha@kontrollutvalgene.no <tha@kontrollutvalgene.no>
Kopi til Vallestad, Arvid Ståle <Arvid.Vallestad@tysver.kommune.no>
Dato 30.08.2016 15:18

Haugaland
Kontrollutvalgsssekretariat lva
Mottatt dato: 31.08.16
Journalført: 16/301/4ha
Arkivkode: 217

Viser til mail om Tysvær sin tilbakemelding her.

Kommunestyret gjorde i sak 55 /15 dette vedtak punkt 3:

Det vert gjeve tilbakemelding til eigarkommunane sine kommunestyrer via kontrolutval om korleis kommunestyrevedtaket er følgt opp innan 12 månader etter kommunestyret sitt vedtak.

To punkter ble etterspurt:

1. *Stille krav om at rapportering fra selskapet inneholder opplysninger som gjør det mulig for eierkommunene å følge opp at KS sine anbefalinger til god eierstyring etterleves.*
2. *Endrer § 7 i vedtektene slik at de blir i tråd med aksjelovens § 6.1, hvor det framgår at styret i selskaper uten bedriftsforsamling, alltid selv skal velge sin leder.*

Det blir relativt likelydende tilbakemelding fra Tysvær som for andre kommuner i og med at dette er et selskap eigd av mange kommunar:

Tysvær sin tilbakemelding:

Eigarkommunane har samarbeidd om utforming av ny eigarstrategi overfor selskapet. Karmøy leia denne prosessen på vegne av kommunane. Arbeidet starta opp våren 2014 og vart slutført våren 2015, og tek utgangspunkt i KS sine tilrådingar til god eigarstyring. Strategien legg opp til meir aktivt eigarskap med m.a endra rapportering til eigarane gjennom aktiv bruk av eigarmøta. Eigarstrategien vart vedtatt i kommunestyret 8. september 2015 under sak 56/15.

Det har tatt noko tid med å implementere den nye strategien m.a fordi Haugesund kommune først vedtok sin strategi våren 2016. Under generalforsamlinga i juni vart det vedteke (etter framlegg frå Karmøy kommune) at styret i eigarmøte til hausten skal orientere om arbeidet med å implementere eigarstrategien.

Når det gjeld pkt 2 , vises det til at vedtektene vart på generalforsamling i jor.

Tysvær Kommunestyre hadde besøk av Olav Linga på kommunestyremøte 1. mars 2016.

Det har ikkje vore eigne saker med oppfølging som konsekvens av kommunestyret sitt vedtak i september 2015.

Eierskapsmeldingen for Tysvær er planlagt til formannskapet sitt møte 13. september , og kommunestyret 27. september.

Vennlig hilsen

Tor Leif Helgesen
Økonomisjef
Tysvær Kommune
Tlf. 52 75 75 02
Mob. 932 16 626
www.tysver.kommune.no

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	08.09.16	18/16
Kommunestyret	13.12.16	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	151	

BUDSJETT 2017 - KONTROLL OG TILSYN – KONTROLLUTVALET SITT FRAMLEGG

Vedlegg: Budsjettframlegg 2017

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 ivaretar 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 2017 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 tilsvarende det dei enkelte resultateiningane i kommunen har. Forskrifta pålegg kommunen å ha ei forsvarleg revisjonsordning og eit uavhengig sekretariat. Budsjettframlegget 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 formannskapets innstilling til kommunestyre”.

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

1. Kontrollutvalet sine egne utgifter

Utgiftene er vidareført som i inneverande år, men satsar etter nytt godtgjerslereglement, vedteke i 2015. Budsjettet legg til grunn at det vert fire møte neste år. Talet på medlemmer er fem og møta er på rådhuset på kveld. Det er lagt inn enkel møtemat. Det er også lagt inn midlar til å sende representantar til kurs/møte i nettverk for kontroll og tilsyn.

2. Sekretariatet

Tysvær kommune er medeigar i det interkommunale selskapet Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS og kjøper sekretariattenestene herfrå. Representantskapet vedtok budsjettet for 2017 i møte 25.04.16, sak 6/16. Budsjettet er utarbeidet på bakgrunn av selskapsavtalen, der det går fram at det skal betalast ein årleg fast grunnsom og etter medgått timeforbruk basert på eigardel. Frå 01.01.14 kan ikkje kommunestyret overstyre IKS'ane sine rekneskapsvedtak.

Kostnadane for Tysvær neste år er sett til kr 186.000, som er ei auke på 5 %. Auka utover generell pris- og lønnsvekst, skyldast auka kostnader knytta til medlemskap i IKA IKS og pensjon. I prisen ligg all normal aktivitet i kontrollutvalet, frå sakshandsaming til utsending av innkallingar og utskrifter, arkivhald m.m.

3. Revisjonskostnader

Regnskapsrevisjonen vert utført innanfor fastsette lovkrav og til ein fast pris med einkvar tid gjeldande leverandør. I anbod er det lagt opp til opsjon for kjøp av timer til forvaltningsrevisjon og andre kontroller med ca 250 timer. I 2016 er det budsjettert med en ramme/leveranse på kr 426 000. For 2017 får den nye avtalen med KPMG helårsverknad. Sekretariatet vil gjere framlegg at budsjettet vert redusert litt i forhold til 2016.

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

Frå rapportena ”85 tilrådingar” bør ein merke seg:

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.

Kontrollutvalet sitt samla budsjettframlegg

For oversyn over budsjettforslaget for 2017, sjå eige vedlegg. Kommunen betaler meirverdiavgift på kjøp av tenester frå revisor. Desse vert refundert, slik at denne posten skal gå i null. Det blir her sett opp eit samla budsjett på kr 677.000 eksklusiv mva for kontroll og tilsyn for 2017.

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

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

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 kontroll- og tilsynsarbeidet i Tysvær kommune for 2017 vert på i alt **kr 677.000,- eks mva** fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)	kr	81.000
Kjøp av sekretærtjenester (teneste 1100 art 13750)	kr	186.000
Kjøp av revisjonstenester (teneste 1100 art 13700)	kr	410.000

Aksdal, 29.08.16

Toril Hallsjø

Dagleg leiar/utvalssekretær

BUDSJETT 2017

INTERNT TILSYN OG KONTROLL I TYSVÆR KOMMUNE 2017

ART I KOSTRA	TEKST	KONTROLL- UTVALET	SEKRE- TARIAT	REVISJON (RR, FR, SK)	FRAMLEGG TILSYN OG KONTROLL 2017	UTVALET SITT FRAMLEGG 2016	Merk nader
	Godtgjøring til kontrollutvalet	36 000			36 000	29 900	2, 3
080	Tapt arbeidsfortjeneste	6 000			6 000	6 000	
099	Arbeids giveravgift	5 833			5 833	4 973	
0	Lønnsutgifter	47 833	-	-	47 833	40 873	
115	Servering	2 250	-	-	2 250	2 250	
140	Annonsering	-	-	-	-	-	
150	Kurs og oppløring	20 000	-	-	20 000	20 000	
160	Skyss og kostgodtgjøring	7 000	-	-	7 000	7 000	
195	Kontingent	3 900	-	-	3 900	3 900	
1	Andre utgifter	33 150	-	-	33 150	33 150	
13701	Kjøp fra andre (private) KPMG			410 000	410 000	426 000	
3750	Kjøp av sekretariat- tjenester fra IKS	-	186 000	-	186 000	177 000	5
3	Kjøp av tjenester	-	186 000	410 000	596 000	603 000	
	TOTALT	80 983	186 000	410 000	676 983	677 023	

Merknader:

1. KOSTRA funksjon 110 Kontroll og revisjon skal brukes for samtlige utgifter i tabellen over i tråd med Hovedveileder
2. Det er lagt inn 4 moter i kontrollutvalet
3. Medlemstallet er 5 medlemmer, og godtgjøringa følger nytt reglement fra 2015
4. Det er lagt inn indeksregulert fastpris for rekneskapsrevisjon og kjøp av timer til forvaltn.revisjon og selskapskontroll
5. Inneholder sakshandsaming for kontrollutvalget, samt møteavvikling (inkl. innkalling og motereferat)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	08.09.16	19/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 08.09.16**Vedlegg:**

- 30. Statusrapport pr. august 2016
- 31. Komm.styrevedtak 21.06.16, sak 31/16- Søknad om fritak – Ø. Susort – opprykk og nyval
- 32. Komm.styrevedtak 21.06.16, sak 39/16- Plan for selskapskontroll 2016- 2020
- 33. Komm.styrevedtak 21.06.16, sak 40/16- Plan for forvaltningsrevisjon 2016- 2020
- 34. Protokoll - Generalforsamling 06.06.16 – Haugaland Kraft AS
- 35. Protokoll - Havneråd 09.06.16 – Karmsund Havn IKS
- 36. Protokoll - Havneråd e-post 30.06.16 – Karmsund Havn IKS – sak 5/16 – godtgjersle
- 37. KS Bedrift – unntaksvis bruk av telefonmøte i interkommunale selskap
- 38. Utsatt sak om oppfølging av politiske vedtak – e-post 30.08.16

Saksorientering:

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

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene nr 30 - 38 blir tatt til orientering.

Aksdal, 31.08.16

Toril Hallsjø

Dagleg leiar/utvalssekretær



30

Kontrollutvalet i Tysvær

Statusoversikt september 2016

Rapportar frå bestilling til behandling i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjon	Bestilling	Tidsbruk	Status	Ferdig	Merknader
Kvalitet på læringa i skulane	08.09.16, sak 17/16	200 timar	Klar til bestilling	Januar 2017	KPMG AS
Selskapskontroller					
Andre saker					

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Behandling i KU	Behandling i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
Rapporten «Internkontroll»	03.02.15, sak 3/15	01.09.15, sak 15/15	12.04.16, sak 14/16	6 mnds frist, hausten 2016	210 t
Selskapskontroll					
Rapporten Haugaland Kraft AS mm	09.09.14, sak 19/14	19.05.15, sak 9/15	08.09.15, sak 55/15	12 mnd, haust 2016	Deloitte AS
Andre saker					
Orientering om personal	09.02.16	23.05.16	-	-	Personalsjef
Orient. om skule	09.02.16	08.09.16	-	-	Skulesjef
TK si eigarstyring	09.02.16	23.05.16	-	-	Økon. sjef
Delegasjonsreglement	23.05.16	i 2017			
Arkivforhold	23.05.16				
Orientering om omsorg	09.02.16	15.11.16			omsorgssjef
Oppfølging av vedtak	23.05.16	15.11.16			Rådmannen
Orientering tverrfag tjen.	09.02.16	i 2017			

Avslutta prosjekter pr. september

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Behandla i KU	Behandla i KST	Fylgt opp	Merknader
«Internkontroll»	03.02.15, sak 3/15	01.09.15, sak 15/15	12.04.16, sak 14/16	KST	KPMG AS
Selskapskontroll					
Haugaland Kraft AS	09.09.14, sak 19/14	19.05.15, sak 9/15	08.09.15, sak 55/15	KST 27.09.17	Deloitte AS
Andre saker					
Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020	01.12.15, sak 24/15	23.05.16, sak 8/16	21.06.16, sak 40/16	Neste 4 år	KPMG AS
Plan for selskapskontroll 2016-2020	01.12.15, sak 24/15	23.05.16, sak 9/16	21.06.16, sak 39/16	Neste 4 år	KPMG AS

Emne **Endring i verv i kontrollutvalet**
Avsender Frønsdal, Liv Jorunn <Liv-Jorunn.Fronsdal@tysver.kommune.no>
Mottaker Torill Hallsjø <tha@kontrollutvalgene.no>
Dato 07.07.2016 09:20



Haugaland
Kontrollutvalgsekretariat IKS
Mottatt dato: 07.07.16
Journalisert: 16/256/4th
Arkivkode: 033

- Særutskrift Søknad om fritak frå politiske verv - Øystein Susort - Opprykk og nyval.pdf (68 KB)

Viser til vedlagt særutskrift frå kommunestyre 21.06.16.

Kommunestyre innvilga Øystein Susort sin søknad om fritak frå politiske verv frå 01.08.2016. Arne Gjerde vert frå same dato ny leiar i kontrollutvalet. Øyvind Hellerslien går inn som kommunestyre sin representant i utvalet, og vert ny nestleiar.

Til informasjon så er det sendt ut melding til dei som har fått endringar i sine verv.

Vennleg helsing

Liv Jorunn Frønsdal

Leiar - Fellessekretariatet

Tysvær kommune

Tlf. 52 75 70 55 | Mob. 90 94 88 91

E-post: lifronsdal@tysver.kommune.no

PS 31/16 SØKNAD OM FRITAK FRÅ POLITISKE VERV - ØYSTEIN SUSORT - OPPRYKK OG NYVAL

RÅDMANNEN SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Øystein Susort (KrF) vert fritaken frå politiske verv jfr. kommunelovas § 15 pkt. 2 frå 01.08.2016

Susort sin uttreden medfører følgjande endringar frå 01.08.2016:

1. Nils Olav Eintveit (KrF) går inn som fast medlem i kommunestyret.
Varamedlem 2-7 rykkjer opp, og Mikal Askeland går inn som nytt 7. varamedlem.
2. Det vert gjort følgjande nyval av medlemmer til Kontrollutvalet:
 - 1.....
 - 2.....
 - 3.....
 - 4.....
 - 5.....

.....vert ny leiar av kontrollutvalet ogny nestleiar
3. Øyvind Hellerslien (FrP) vert fritaken frå vervet som 5. varamedlem for SP/KrF/FrP i Formannskapet.
.....går inn som nytt 5. varamedlem.
4. Øyvind Hellerslien (FrP) vert fritaken frå vervet som 2. varamedlem for SP/KrF/FrP i Teknisk utval
.....går inn som nytt 2. varamedlem.

Arvid S. Vallestad
rådmann

Liv Jorunn Frønsdal
Leiar Fellessekretariatet

BEHANDLING I FORMANNSKAPET - 14.06.2016

Ordføraren la fram følgjande fellesforslag:

Øystein Susort (KrF) vert fritaken frå politiske verv jfr. kommunelovas § 15 pkt. 2 frå 01.08.2016

Susort sin uttreden medfører følgjande endringar frå 01.08.2016:

1. *Nils Olav Eintveit (KrF) går inn som fast medlem i kommunestyret.
Varamedlem 2-7 rykkjer opp, og Mikal Askeland går inn som nytt 7. varamedlem.*
2. *Det vert gjort følgjande nyval av medlemmer til Kontrollutvalet:*
 - 1 Arne Gjerde
 - 2 Øyvind Hellerslien
 - 3 Linda Bokn
 - 4 Åse Paulsen
 - 5 Karsten Arne Larsen

Arne Gjerde vert ny leiar av kontrollutvalet og Øyvind Hellerslien ny nestleiar

3. Øyvind Hellerslien (FrP) vert fritaken frå vervet som 5. varamedlem for SP/KrF/FrP i Formannskapet. Erlend Dale går inn som nytt 5. varamedlem.
4. Øyvind Hellerslien (FrP) vert fritaken frå vervet som 2. varamedlem for SP/KrF/FrP i Teknisk utval Nils Olav Eintveit går inn som nytt 2. varamedlem.

Eit samrøystes formannskap tilrår at kommunestyret vedtek fellesforslaget

BEHANDLING I KOMMUNESTYRET - 21.06.2016

Øystein Susort (KrF) ba om å få vurdert inhabiliteten sin. Kommunestyre vedtok med 28 representantar at Susort er part i saken og derav inhabil, jf Fvl §6 1. ledd. Saken vart behandla med 28 representantar.

Ordførar la fram følgjande tilleggsforslag:

Åsmund Sandvik (FrP) går inn som nytt 6. varamedlem i formannskapet for FrP/KrF/SP

Kommunestyret vedtek samrøystes formannskapet sitt forslag, med ordføraren sitt tilleggsforslag.

VEDTAK I KOMMUNESTYRET - 21.06.2016

Øystein Susort (KrF) vert fritaken frå politiske verv jfr. kommunelovas § 15 pkt. 2 frå 01.08.2016

Susort sin uttrede medfører følgjande endringar frå 01.08.2016:

1. Nils Olav Eintveit (KrF) går inn som fast medlem i kommunestyret. Varamedlem 2-7 rykkjer opp, og Mikal Askeland går inn som nytt 7. varamedlem.
2. Det vert gjort følgjande nyval av medlemmer til Kontrollutvalet:

- 1 Arne Gjerde
- 2 Øyvind Hellerslien
- 3 Linda Bokn
- 4 Åse Paulsen
- 5 Karsten Arne Larsen

Arne Gjerde vert ny leiar av kontrollutvalet og Øyvind Hellerslien ny nestleiar

3. Øyvind Hellerslien (FrP) vert fritaken frå vervet som 5. varamedlem for SP/KrF/FrP i Formannskapet. Erlend Dale går inn som nytt 5. varamedlem. Åsmund Sandvik går inn som nytt 6. varamedlem.
4. Øyvind Hellerslien (FrP) vert fritaken frå vervet som 2. varamedlem for SP/KrF/FrP i Teknisk utval Nils Olav Eintveit går inn som nytt 2. varamedlem.

PS 39/16 PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2016 - 2020**KONTROLLUTVALET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:**

Tysvær kommunestyret vedtar Plan for selskapskontroll 2016-2020 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar:

1. Karmsund Havn IKS

- Generell selskapskontroll med Tysvær kommune si eigarstyring
- Krisesenter Vest IKS
- Haugaland Vekst IKS
- Haugalandspakken AS

Kontrollutvalet får delegert mynde til å endre planen i planperioden ved behov.

Retningslinjer for selskapskontroll i Tysvær kommune blir vidareført slik dei ligg føre frå 2006, med endring i pkt. 10 når det gjeld årleg innsending av firmaattest.

BEHANDLING I KOMMUNESTYRET - 21.06.2016

Eit samrøystes kommunestyre vedtek kontrollutvalet sitt forslag til vedtak.

VEDTAK I KOMMUNESTYRET - 21.06.2016

Tysvær kommunestyret vedtar Plan for selskapskontroll 2016-2020 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar:

1. Karmsund Havn IKS

- Generell selskapskontroll med Tysvær kommune si eigarstyring
- Krisesenter Vest IKS
- Haugaland Vekst IKS
- Haugalandspakken AS

Kontrollutvalet får delegert mynde til å endre planen i planperioden ved behov.

Retningslinjer for selskapskontroll i Tysvær kommune blir vidareført slik dei ligg føre frå 2006, med endring i pkt. 10 når det gjeld årleg innsending av firmaattest.

PS 40/16 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016 - 2020

KONTROLLUTVALET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Tysvær kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2020 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar:

1. Kvalitet på opplæringa i skulane
2. Økonomistyring – herunder handtering av
 - usikkerheit knytt til framtidig inntektsgrunnlag
 - realisering av innsparingsvedtak
3. Kvalitet/ressurseffektivitet innanfor pleie- og omsorgstenestene
 - Styring av investeringsprosjekt / avgjerdsgrunnlag for investeringar
 - Etterleving av lovkrav innan barnevernstenesta
 - Informasjonssikkerheit og handsaming av personopplysningar
 - Kommunen sin omstillingsevne
 - Etterleving av lovpålagte oppgåver i brannvesenet
 - Ivaretaking av nye oppgåver etter Samhandlingsreformen
 - Etterleving av regelverk innanfor sosiale tenester i NAV – kommunal del
 - Tenestetilbod/kvalitet i høve til behovet innanfor rus- og psykiatritenestene
 - Strategisk kompetansestyring
 - Vedlikehald – oppfølgingsrevisjon

Kommunestyret gjer kontrollutvalet mynde til å endre planen i planperioden ved behov.

BEHANDLING I KOMMUNESTYRET - 21.06.2016

Eit samrøystes kommunestyre vedtek kontrollutvalet sitt forslag til vedtak.

VEDTAK I KOMMUNESTYRET - 21.06.2016

Tysvær kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2020 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar:

1. Kvalitet på opplæringa i skulane
2. Økonomistyring – herunder handtering av
 - usikkerheit knytt til framtidig inntektsgrunnlag
 - realisering av innsparingsvedtak
3. Kvalitet/ressurseffektivitet innanfor pleie- og omsorgstenestene
 - Styring av investeringsprosjekt / avgjerdsgrunnlag for investeringar
 - Etterleving av lovkrav innan barnevernstenesta
 - Informasjonssikkerheit og handsaming av personopplysningar
 - Kommunen sin omstillingsevne
 - Etterleving av lovpålagte oppgåver i brannvesenet
 - Ivaretaking av nye oppgåver etter Samhandlingsreformen
 - Etterleving av regelverk innanfor sosiale tenester i NAV – kommunal del

- Tenestetilbod/kvalitet i høve til behovet innanfor rus- og psykiatritenestene
- Strategisk kompetansestyring
- Vedlikehald – oppfølgingsrevisjon

Kommunestyret gjer kontrollutvalet mynde til å endre planen i planperioden ved behov.

34

Haugaland Kraft AS

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS

Mottatt dato: 25.08.16

Journalført: 16/

Arkivkode: 217

1034
th

Generalforsamlingsprotokoll

År 2016, den 6. juni kl. 1400, 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 Arekleit, samt de øvrige styremedlemmene.

Sak 01.16 Godkjenning av innkallingen

Generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Sak 02.16 Valg av møteleder

Som møteleder ble valgt styrets leder, Didrik Ferkingstad.

Sak 03.16 Valg av personer til å undertegne protokollen

Til å undertegne protokollen sammen med møteleder, ble valgt:

1. Jarle Nilsen

2. Arne-Christian Mohn

Sak 04.16 Redegjørelse om årets drift v/konsernsjef. Olav Linga

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

Sak 05.16 Godkjenning av resultatregnskap og balanse for Haugaland Kraft AS og konsernet for 2015, herunder anvendelse av årsoverskuddet og utdeling av utbytte

Styrets årsberetning, regnskapet for 2015 m/noter og revisors beretning ble gjennomgått. Dokumentene ble kommentert og spørsmål ble tilfredsstillende besvart.

Resultatregnskapet og balansen ble fastsatt som selskapets regnskap for 2015. Styrets forslag om å utdele hele årets resultat på kr 94 mill. som utbytte ble vedtatt.

Konsernets fremlagte resultatregnskap og balanse ble fastsatt som konsernets regnskap for 2015.

[Handwritten signatures]

Sak 06.16 Godkjennelse av revisors honorar

Revisors honorar godkjennes etter regning.

Sak 07.16 Fastsettelse av godtgjørelse til styrets og valgkomitéens medlemmer samt andre godtgjørelser

Det ble vedtatt følgende godtgjørelse til styret, varamedlemmer, observatør, delegater og utsendinger samt valgkomitéens medlemmer for 2016:

Styrets leder	kr.	155 000 pr. år
Styrets øvrige medlemmer	kr.	80 000 pr. år
Varamedlem til styret	kr.	4 500 pr. møte
Valgkomitéens leder	kr.	10 000 pr. år
Valgkomitéens øvrige medlemmer	kr.	6 700 pr. år

Styremedlemmer og delegater for selskapet får dekket legitimert inntektstap med inntil kr. 6 200,- pr. dag ved reiser / seminarer o.l. (justert fra kr 4 500)

Ulegitimert tap av inntekt dekkes ikke.

Styre- og komitémedlemmer som har fast godtgjørelse får ikke møtehonorar.

Varamedlemmer som møter i mer enn halvparten av styremøtene i et regnskapsår, (dvs. fra generalforsamling til generalforsamling) skal ha fullt, fast honorar.

Bilgodtgjørelse etter statens satser tilfaller møtedelegatene, uavhengig om det gjelder styremøter eller andre arrangementer i selskapets tjeneste.

Tilsvarende gjelder forholdet styreleder / nestleder.

Samtlige satser vurderes hvert annet år samtidig med valg av nytt

St. J. J. J.

Sak 08.16 Valg av styre

Som styre i selskapet ble valgt for to år:

Didrik Brun Ferkingstad
Martha Kold Bakkevig
Margaret Elin Hystad
Petter Steen jr
Ragnhild Bjerkvik

Arne Birkeland	1. vara
Gro Nesheim	2. vara
Trygve Hebnes	3. vara

Styret velger selv leder. Generalforsamlingen anbefaler Didrik Brun Ferkingstad

I tillegg har de ansatte i januar 2016 valgt følgende kandidater som sin representasjon i styret:

Mona Opheim
Geir Malvin Bårdsen
Håkon Eidesen

Arvid Bukholm	vara
Roar Sund	vara
Karl Emil	vara
Eli Oisen	vara

Sak 09.16 Valg av valgkomité

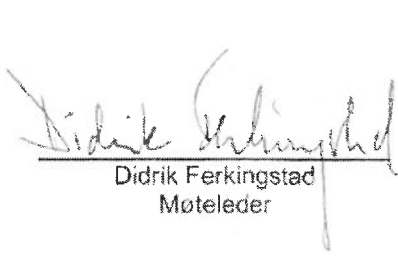
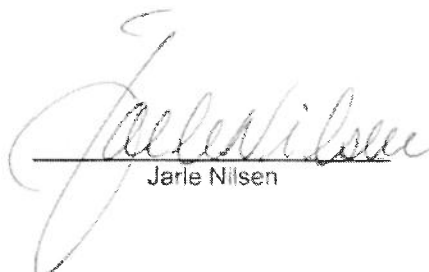
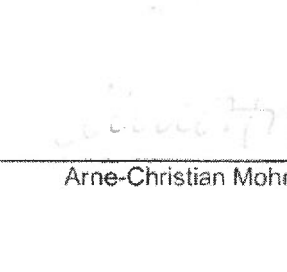
Som valgkomité ble valgt:

Aase Simonsen	leder	(gjenvalg)
Arne Christian Mohn	medlem	(gjenvalg)
Ola Apeland	medlem	(gjenvalg)

Sak 10.16 Orientering fra styre om implementering av aksjonærenes eierstrategi

Basert på innkommet forslag fra Karmøy kommune ble det vedtatt at styret i eiermøte høsten 2016, skal orientere om styrets arbeid for å implementere aksjonærenes eierstrategi.

Protokollen ble opplest og vedtatt.

 Didrik Ferkingstad Møteleder	 Jarle Nilsen	 Arne-Christian Mohn
--	--	--

Delegater til generalforsamlingen i Haugaland Kraft AS – 6. juni 2016

Karmøy kommune:

Medlemmer:

1+7

Jarle Nilsen

med stemmerett

Leif Malvin Knutsen

med stemmerett dersom Jarle Nilsen ikke møter

Roald Alsaker

Sølvi Gressgård

Siv Elin Ve

Susan E. Borg

Pål Andre Døsen

Aase Simonsen

Varamedlemmer:

~~Svanhild L. Andersen~~

~~Magnar Jordåen~~

~~Randi Wisnæs~~

~~Siv D. Valentinsen~~

~~Ragnar Vikshåland~~

~~Merethe Håstø Albertsen~~

~~Inge J. Ekornsæter~~

~~Helge Thorheim~~

Haugesund kommune:

Medlemmer:

1+5

Arne-Christian Mohn

med stemmerett

Elisabeth Haldorsen Skagerlind

med stemmerett dersom Arne-Christian Mohn ikke møter

(4)

Gjertrud Kjellesvik

Alf Edvinson

~~Bjørn-Erik Davidsen~~

Forfall

Svein Erik Indbjo

Varamedlemmer:

~~Ingeborg Skjølingstad~~

~~May Britt Vihovde~~

~~Jostein O. Waage~~

~~Tor Inge Eidesen~~

~~Erling Iveland~~

~~Jahn Anfin Tonjer~~

Tysvær kommune:

Medlemmer:

1+3

Sigmund Lier

med stemmerett

Ola S. Apeland

med stemmerett dersom Sigmund Lier ikke møter

(2)

~~Kristine Aurdal~~

Forfall

Anita Halsnes

Varamedlemmer:

~~Sven Ivar Dybdal~~

~~Arvid B. Bakken~~

~~Svein Terje Brekke~~

~~Synnøve B. Lindanger~~

Sveio kommune:

Medlemmer:

~~Håkon Skimmeland~~

Rune Teikari

Jarle Jacobsen

med stemmerett - Forfall

med stemmerett dersom Håkon Skimmeland ikke møter

Forfall

Varamedlemmer:

~~Linn Therese Erve~~

Gustav Eidsvåg

Ingrid P. Furdal

Vindafjord kommune:

Medlemmer:

~~Arne Bergsvåg~~

Øyvind Haraldseid

Inga Øverland Apeland

med stemmerett - Forfall

med stemmerett dersom Arne Bergsvåg ikke møter

Varamedlemmer:

~~Reidar Håvås~~

Sverre Hustveit

Per Fatland

Bokn kommune:

Medlemmer:

~~Tormod Våga~~

Lars Sigmund Alvestad

med stemmerett

Forfall

Varamedlemmer:

Sigmund Alvestad

med stemmerett dersom Tormod Våga ikke møter

Utsira kommune:

Medlemmer:

~~Marte Eide Klovning~~

~~Tor Erling Skare~~

Tove Helen Grimsby (vara)

med stemmerett - Forfall

med stemmerett dersom Marte Eide Klovning ikke møter - Forfall

Møter med stemmerett

7 m/stemmerett og 21 delegater/observatører/uten stemmerett = 28

2016: Alle m/vara 7 + 15 framvalgte delegater
m/stemmerett

22 tilstede i 2016

Karmsund Interkommunale Havnevesen IKS
Havnerådet

PROTOKOLL
fra møte i havnerådet 09.06.16

Den 09.06.16 ble det under ledelse av rådets leder Marius Rønnevik, avholdt havnerådsmøte i Ankerbygget på Killingøy.

Havnerådets medlemmer	Medlemmer	Varamedlemmer
Marius Rønnevik (Haugesund kommune)	X	
Sofus Rasmussen (Haugesund kommune)	X	
Sverre Rønnevik dy (Haugesund kommune)	X	
Håkon Nordstrøm (vara Haugesund kommune)		
Hege Ø. Børgesen (vara Haugesund kommune)		
Svein Erik Indbjo (vara Haugesund kommune)		
Jarle Nilsen (Karmøy kommune)		
Norunn Byrknes (Karmøy kommune)	X	
Hans Sandvold (Karmøy kommune)	X	
Odd Mangor Einarsen (vara Karmøy kommune)		
Siv Elin Ve (vara Karmøy kommune)		
Øyvind Vaksdal (vara Karmøy kommune)		X
Lars Sigmund Alvestad (Bokn kommune)	X	
Eirik Nedrebø (vara Bokn kommune)		
Jorunn Skåden (Sveio kommune)		
Håkon Skimmeland (vara Sveio kommune)		X
Arvid H. Bakken (Tysvær kommune)	X	
Anita Halsnes (vara Tysvær kommune)		
Odd Harald Hovland (Bømlo kommune)		
Sigrun Alvsvåg (vara Bømlo kommune)		
Sammy Olsen (vara Bømlo kommune)		X

Odd Harald Hovland og Sigrun Alvsvåg fra Bømlo kommune var dessverre forhindret fra å møte på havnerådsmøtet i dag, men Sammy Olsen fra samme kommune var til stede med fullmakt fra Hovland.

Til stede var også havnestyrets leder Kristine Skeie, Olav Haugen (kontrollutvalgsleder Sveio), og Toril Hallsjø (daglig leder Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS).

Fra administrasjonen møtte:

Havnedirektør Tore Gautesen og økonomisjef Kjersti Reinertsen.

Det var ingen merknader til møteinnkallingen og sakslisten.

Saker som ble behandlet:

SAK 02/16 Referatsaker

1. **Kopi av protokoll fra havnerådets møte 19.11.15**
2. **Kopi av protokoll fra havnerådets møte 13.04.16**
3. **Kopi av protokoll fra havnestyrets møte 04.02.16**
4. **Kopi av protokoll fra havnestyrets møte 07.04.16**
5. **Kopi av protokoll fra havnestyrets møte 22.04.16**
6. **Kopi av protokoll fra havnestyrets møte 03.05.16**
7. **Kopi av protokoll fra havnestyrets møte 27.05.16**

Forslag til vedtak:

Havnerådet tar referatsaken til orientering.

Vedtak: **Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.**

SAK 03/16 Årsoppgjør - regnskap 2015

Forslag til vedtak:

Havnerådet godkjenner styrets forslag til årsoppgjør for 2015 for Karmsund Havnevesen IKS. Oppgjøret skal innarbeides i selskapets totale beretning for 2015. Beretningen skal oversendes samarbeidskommunene og Fylkesmannen til orientering.

Vedtak: **Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.**

Sak 04-16 Endringer i Prislisten for Karmsund Havn IKS: **11 – Bruk av opplagsplasser** **4.2 El strøm for PTI (Pre-trip inspection)**

Problemanalyse:

Ved gjennomføring av ovennevnte forslag vil pristabellen for opplag fremstå bedre differensiert og naturlig. Det er også viktig å presisere punkt 4.2 i prislisten, for å unngå misforståelser hos brukerne.

Forslag til vedtak:

Havnestyret slutter seg til havnedirektørens forslag til prisliste for Karmsund havnevesen for 2016 og foreslår at havnerådet fatter følgende vedtak:

Havnerådet vedtar havnestyrets forslag til prisliste for Karmsund havnevesen for 2016.

Vedtak: **Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.**

Eventuelt:**Havnedirektøren informerte om:**

- Skattesaken
- Eierstrategi
- Markedssituasjonen

Havnerådsleder ba administrasjonen om å se på honorar til Havnestyre og Havneråd. Satsene har ikke blitt justert siden starten av den forrige valgperioden i 2012. Administrasjonen bes utarbeide en havneråd-sak som sendes ut per e-post før sommeren.

Haugesund den 09.06.2016

Retts utskrift bekreftes:

Marius Rønnevik
Rådets leder

Norunn Byrknes

Tore Gautesen
Havnedirektør

Lars Sigmund Alvestad

Karmsund Interkommunale Havnevesen IKS
Havnerådet

PROTOKOLL
 fra møte i havnerådet 30.06.16

Den 30.06.16 ble det avholdt havnerådsmøte, med saksbehandling via e-post.

Havnerådets medlemmer	Medlemmer	Varamedlemmer
Marius Rønnevik (Haugesund kommune)	X	
Sofus Rasmussen (Haugesund kommune)	X	
Sverre Rønnevik dy (Haugesund kommune)	X	
Håkon Nordstrøm (vara Haugesund kommune)		
Hege Ø. Børgesen (vara Haugesund kommune)		
Svein Erik Indbjo (vara Haugesund kommune)		
Jarle Nilsen (Karmøy kommune)	X	
Norunn Byrknes (Karmøy kommune)	X	
Hans Sandvold (Karmøy kommune)	X	
Odd Mangor Einarsen (vara Karmøy kommune)		
Siv Elin Ve (vara Karmøy kommune)		
Øyvind Vaksdal (vara Karmøy kommune)		
Lars Sigmund Alvestad (Bokn kommune)	X	
Eirik Nedrebø (vara Bokn kommune)		
Jorunn Skåden (Sveio kommune)	X	
Håkon Skimmeland (vara Sveio kommune)		
Arvid H. Bakken (Tysvær kommune)	X	
Anita Halsnes (vara Tysvær kommune)		
Odd Harald Hovland (Bømlo kommune)	X	
Sigrun Alvsvåg (vara Bømlo kommune)		

Fra administrasjonen møtte:

Havnedirektør Tore Gautesen og økonomisjef Kjersti Reinertsen.

Det var ingen merknader til møteinnkallingen og sakslisten.

Saker som ble behandlet:

Sak 05/16 Justering av satsene for godtgjørelse til havnerådet og havnestyret.

Satsene for godtgjørelse til representantene i selskapets styrende organer og arbeidsutvalg, bør som en hovedregel justeres ved inngangen til hver nye valgperiode i samsvar med lønnsutviklingen for ledere i samfunnet og i forhold til selskapets generelle utvikling.

Endringer

Det har vært en solid økonomisk utvikling i selskapet gjennom de siste årene, og ansvaret som påhviler de styrende organer, øker i takt med utviklingen. Ut fra en helhetsvurdering foreslår derfor havnedirektøren at godtgjørelsen økes med 12 % fra forrige valgperiode til nåværende periode.

Havnerådets leder har anbefalt at havnestyrets leder får økt sin godtgjørelse til kr. 100.000 for det kommende året. Dette begrunnet med at det for tiden er en ekstraordinær situasjon, hvor havnestyrets leder er involvert i en rekke saker og har derav en langt større arbeidsbelastning med ledervervet enn det som er normalen. KS Bedrift Havn (Karmsund Havns arbeidsgiver- og interesseorganisasjon) har gitt sin tilslutning til måten å løse den ekstraordinære situasjonen på.

Tabellarisk kan endringen vises slik:

	<u>2012 – 2015</u>	<u>2016 – 2019</u>
Havnerådets leder	kr 18.000 pr år	kr 20.200 pr år
Rådsmedlemmer	kr 1.200 pr møte	kr 1.300 pr møte
Styrets leder	kr 72.000 pr år	kr 80.600 pr år
Styrets nestleder	kr 36.000 pr år	kr 40.300 pr år
Styremedlemmer	kr 21.600 pr år	kr 24.200 pr år

Forslag til vedtak

Havnerådet vedtar havnedirektørens forslag til justering av satsene for havnestyret i Karmsund Havn IKS. Satsene gjelder for valgperioden 2016 - 2019. Havnestyrets leder sin godtgjørelse skal vurderes igjen i 2017.

Havnerådet ber Karmsund Havn IKS sine eierkommuner om å fastsette og utbetale honorar for Karmsund Havn IKS Havnerådsmedlemmer.

Vedtak: Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Haugesund den 30.06.2016

Rett utskrift bekreftes:

Marius Rønnevik
Rådets leder

Norunn Byrknes


Tore Gautesen
Havnedirektør

Lars Sigmund Alvestad

Nyhetsartikkel 11.08.2016 • Skrevet av Tone Molvær Berset (mailto:tone.molvar.berset@ks.no)

Styret i et interkommunalt selskap (IKS) kan unntaksvis, og under visse forutsetninger, holde styremøte uten å treffes fysisk – eksempel via telefon. Det har Kommunal- og regionaldepartementet skrevet i et svarbrev til KS Bedrift.

Det kan av og til være behov for å avvike styremøte uten at styremedlemmene faktisk møtes, eller at alle er tilstede samtidig. Da kan telefonmøte eller lignende være hensiktsmessig.

Det har vært noe uklart om det er adgang til dette for interkommunale selskap (IKS). IKS-loven sier ikke noe om at et styremøte i et IKS må være et fysisk møte. Og både for aksjeselskaper og en del folkevalgte organ er det anledning til å ha telefonmøter, så lenge det innebærer en betryggende saksbehandling.

Krever god drøfting

Moderne teknologi gjør det mulig å ha en forsvarlig saksbehandling av styresaker uten at alle er tilstede samtidig, eller at man er fysisk samlet i møte. Det avgjørende er at styremedlemmene får drøfte saken og bli kjent med hverandres synspunkter før det eventuelt treffes vedtak.

Det kan for eksempel gjøres ved at saksdokumentene sendes ut på forhånd og medlemmene drøfter saken i en telefon- eller videokonferanse.

KS Bedrift har bedt Kommunal- og moderniseringsdepartementet om en tolkningsuttalelse om denne problemsstillingen. Departementet har nå konkludert med at det er adgang til å ha telefonmøter og lignende i et IKS.

Man kan ha for eksempel telefonmøter dersom det er nødvendig. Det er likevel viktig å minne om at de øvrige bestemmelsene i IKS-loven om gjennomføring av styremøte gjelder, og at det kun er i unntakstilfeller denne adgangen skal benyttes.

Se departementets svarbrev her (/media/1952/svarbrev-fra-kommunal-og-regionaldepartementet-om-iksers-mulighet-til-aa-avholde-ikke-fysisk-styremoete.pdf)



DET KONGELIGE KOMMUNAL-
OG MODERNISERINGSDEPARTEMENT

KS Bedrift v/Tone Molvær Berset

Deres ref

Vår ref

Dato

16/1395-2

04.04.2016

Spørsmål om styremøte i et IKS

Kommunal- og moderniseringsdepartementet viser til e-post 16. mars 2016, der du stiller spørsmål om det er adgang til å ha et styremøte i et interkommunalt selskap uten at medlemmene fysisk møtes, for eksempel et telefonmøte.

Lov om interkommunale selskap sier ingenting eksplisitt om at styremøtene må være et møte hvor medlemmene fysisk er til stede. Dette taler for at det ikke vil være forbudt å ha et styremøte som en telefonkonferanse. Det må nok likevel legges til grunn at et fysisk møte er det klare utgangspunktet og forutsetningen for bestemmelsene om styremøtene i IKS-lovens §§ 11-12. Spørsmålet blir om det må innfortolkes et forbud mot andre møteformer enn fysiske møter. Så vidt departementet kjenner til, har vi ikke uttalt oss om dette spørsmålet tidligere.

Moderne teknologi gjør det mulig å ha forsvarlig saksbehandling i styremøtet uten at alle medlemmene er til stede. Det avgjørende er at medlemmene kan drøfte sakene og blir kjent med hverandres synspunkter. En møteform hvor dokumentene er sendt ut på forhånd og medlemmene kommuniserer gjennom telefon eller videolink, kan i noen tilfeller være hensiktsmessig og nødvendig. Det kan for eksempel være behov for et raskt styremøte uten at man har tid til å vente på at alle er til stede.

Møteoffentlighetsreglene i kommuneloven gjelder ikke for styremøtene i IKS-ene, og det er ingen tilsvarende regler i IKS-loven, slik at fjernmøter vil ikke i seg selv redusere muligheten

for offentlig innsyn. Det er her viktig å minne om at alle de øvrige bestemmelsene om gjennomføring av et styremøte fremdeles gjelder selv om møtet er et fjernmøte.

Det er en viss form for veiledning å finne i reguleringen av andre lignende typer organ. For aksjeselskaper oppstiller aksjeloven en hovedregel om fysiske styremøter, men aksjeloven § 6-19 første ledd åpner for andre møteformer så lenge det er en betryggende saksbehandling. Kommunelovens bestemmelser om saksbehandlingen i folkevalgte organer har også en åpning for at slike organer kan behandle saker ved bruk av fjernmøter som for eksempel telefonmøte eller skriftlig saksbehandling, jf. kommuneloven § 30 nr. 2. Også her er hovedregelen fysiske møter. IKS kan muligens i denne sammenheng sees på som en slags mellomting mellom kommunalt organ og rent privatrettslig selskap. Når det åpnes for telefonmøter for slike virksomheter, taler sammenhengen i regelverket for at det samme burde gjelde for styremøter i IKS.

Vi ser ikke at det er tungtveiende hensyn som taler mot at et styremøte kan avholdes som et fjernmøte ved bruk av for eksempel et system for telefonkonferanse. Departementet understreker likevel at hovedregelen er at det skal være fysiske møter. Styret bør selv vurdere nøye om det er hensiktsmessig å fravike dette utgangspunktet ved vurderingen av møteformen til det aktuelle møtet. Dersom det avholdes fjernmøte ved bruk av for eksempel telefon eller videolink, bør styret sørge for at alle møtedeltakerne kan høre og kommunisere med hverandre og ikke at styrelederen har individuelle samtaler med det enkelte medlemmet, jf. prinsippene i forskrift 13. januar 1993 om fjernmøter § 2 første ledd som gjelder for folkevalgte organer etter kommuneloven.

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)
avdelingsdirektør

Edvard Aspelund
seniorrådgiver

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.

roundcube



Emne **Oppfølging politiske vedtak**
Avsender Helgesen, Tor Leif <Tor-Leif.Helgesen@tysver.kommune.no>
Mottaker tha@kontrollutvalgene.no <tha@kontrollutvalgene.no>
Kopi til Vallestad, Arvid Ståle <Arvid.Vallestad@tysver.kommune.no>
Dato 30.08.2016 11:56

På vegne av rådmannen viser eg til sak 9/16 i Kontrollutvalget om oppfølging av politiske vedtak, der det blir bedt om skriftlig svar innen 30. august som svar på spørsmål.

Rådmannen rekker ikke å bli ferdig med denne utgreiing til møtet 8. september, og ber da om at saken kommer opp igjen på Kontrolutvalget sitt neste møte.

Vennlig hilsen

Tor Leif Helgesen
Økonomisjef
Tysvær Kommune
Tlf. 52 75 75 02
Mob. 932 16 626
www.tysver.kommune.no

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 30.08.16
Journalført: 16/293/tha
Arkivkode: 218