

TYSVÆR KONTROLLUTVAL

MØTEINNKALLING

Dato: tysdag 9. februar 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 lagt ut på kommunen si nettside og på www.kontrollutvalgene.no

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

Saksliste:

- 1/16 Godkjenning av protokoll frå møte 01.12.15
- 2/16 Årsmelding for 2015 frå kontrollutvalet
- 3/16 Plan for orientering om resultatområda og stabsfunksjonane
- 4/16 Referat- og orienteringssaker 09.02.16

Eventuelt

Aksdal, 02.02.16

Øystein Susort (sign.)
utvalsleiar

Toril Hallsjø (sign.)
dagleg leiar/utvalssekretær

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

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	09.02.16	1/16
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 11.11.14

Vedlegg: Protokoll fra møte 01.12.15

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 01.12.15 følger 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 01.12.15 blir godkjent slik han ligg føre.

Aksdal, 02.02.16

Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar/utvalssekretær

TYSVÆR KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Tysdag 1. desember 2015 blei det halde møte i Tysvær kontrollutval under leiing av utvalsleiar Øystein Susort. Han ønskte velkommen til fyrste møte i denne valperioden.

MØTESTAD:	Kårstørommet, Tysvær rådhus
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 18.00 – kl. 20.20
MØTANDE MEDLEMMER:	Øystein Susort (KrF), Arne Gjerde (H), Linda Ånderå Bokn (V), Åse Paulsen (A), og Karsten A. Larsen (FrP)
FORFALL:	Ingen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor/partner Roald Stakland, KPMG AS
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Økonomisjef Tor Leif Helgesen i sak 22 /15, til kl. 18.30
MERKNADER TIL INNKALLING	Utvalet ønskte saksdokumenta sendt ut i same leseformat som andre utval i kommunen får dei. Sekretær lova å undersøke saka.
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Utvalet vedtok å handsame sak 22 som fyrste sak, så sak 18, deretter pkt. 30 om teieplikt i sak 20, deretter sak 19, før dei andre avgjerds-sakene, og så sak 20 som siste sak.

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 18/15 KONTROLLUTVALET SINE OPPGÅVER OG ANSVAR

Sekretariatet si innstilling:

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

Handsaming i kontrollutvalet 01.12.15:

Medlemmene, sekretær og revisor presenterte seg. Utvalssekretær gjekk i gjennom saksframlegg og vedlegg. To av medlemmene hadde deltatt på informasjonsmøtet og to har meldt seg til opplæring i Sandnes. Medlemmene stilte spørsmål undervegs.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 01.12.15:

Tysvær kontrollutval tar gjennomgangen av utvalet sine oppgaver og ansvar til orientering.

SAK 19/15 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 01.09.15

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møte i Tysvær kontrollutval 01.09.15 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 01.12.15:

Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 01.12.15:

Protokoll frå møte i Tysvær kontrollutval 01.09.15 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 20/15 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 01.12.15

28. Melding om pol. vedtak 29.10.15 - val av kontrollutval for perioden 2015-2019
29. Kommunestyrevedtak 08.09.15, sak 55/15 – Selskapskontroll Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS
30. Teiepliktserklæring for kontrollutvalet
31. Reglementet for Tysvær kontrollutval
32. Kontrollutvalet sitt budsjettframlegg for 2016
33. Evaluering av arbeidet i sist periode 2011-2015
34. Tilbakemelding - informasjonsmøtet for nye kontrollutval i Aksdal 12.11.15
35. Påmelding - FKT sin Haustkonferanse i Sandnes 10.12.15
36. Deltaking/påmelding - NKRF sin Kontrollutvalskonferanse Gardermoen 3. – 4.02.16
37. Tilbod frå KPMG - kurs for nye kontrollutval
38. Retningslinjer for selskapskontroll i Tysvær kommune
39. Representantskapsmøte 11.12.15, kl. 09.00 – Haugaland Vekst IKS
40. Hamnerådsmøte 19.11.15, kl. 17.00 - Karmsund Havnevesen IKS
41. Hamnerådsmøte 20.11.15, kl. 13.00 - Karmsund Havnevesen IKS
42. Representantskapsmøte 02.12.15, kl. 15.00 – HIM IKS
43. Forvaltningsrevisjon «Internkontroll i Tysvær kommune» - KPMG sin rapport, saksframlegg og særutskrift i sak 15/15

Handsaming i kontrollutvalet 01.12.15:

Utvalsleiar tok opp at det var ønskeleg at det i teiepliktserklæringa blei presisert slik at det gjekk heilt klart fram at det var teiepliktige opplysningar etter forvaltningslova som erklæringa gjeld, og ikkje alle andre opplysningar som ein blir gjort kjent med i vervet i kontrollutvalet.

Nestleiar hadde i hovudsak den same innvendinga og hadde skriftleg framlegg til alternativ erklæring. Etter diskusjon blei framlegget trekt, og utvalet blei samrøystes samd om ei anna formulering til erklæring, som vil bli underskriven i neste møte. Alle medlemmene bekrefta at dei var kjend med teieplikta og brot på denne etter forvaltningslova.

Utvalet ønskte at skjemaet blei omarbeida til neste møte.

Arne Gjerde tok opp to forhold i reglementet: pkt. 1, fjerde avsnitt om at kontrollutvalet skal bli tilbydt deltaking på kommunen sin folkevaldopplæring og pkt. 7.4 om leiar og nestleiar si møte- og talerett i kommunestyret, no når også leiar er kommunerepresentant.

Utvalsleiar meinte at det var fint mulig å handtere og i realiteten ikkje eit stort problem då alle saker frå kontrollutvalet til kommunestyret vil vere gjennomgått av utvalet i fellesskap. Sekretær bekrefta at tilsvarende roller var uproblematisk i andre kommunar. Etter oppmoding frå nestleiar ville utvalsleiar for ordens skyld ta kontakt med ordførar slik at ein avklarar evt. problemstillingar.

Sekretær blei bede om å følgje opp at det blir sendt ut invitasjon til folkevaldopplæring 06.-07.01.16 på Stord.

Til haustkonferansen i Sandnes har Øystein Susort og Åse Paulsen meldt seg. Dei andre hadde ikkje høve til å delta.

Dersom fleire frå utvalet reiste, ønskte Karsten A. Larsen å delta på NKRF sin konferanse. Utvalet drøfta saka. Utvalet ville i fyrste rekkje velje deltaking på folkevaldopplæringa på Stord på nyåret. Utvalet meinte likevel at inntil 3 deltakarar kunne melde seg på. Medlemmene skulle ta kontakt med sekretær for påmelding innan fristen 17.12.15.

Utvalet ønskte å takka ja til opplæring frå KPMG. Revisor meinte det var greitt å ha kurset før eller etter neste møte. Utvalet blei samd i å ha det i forkant.

Utvalet hadde gjort seg kjent med siste forvaltningsrevisjonsrapport, men sekretær presiserte at innstillinga er ikkje deira, men avgått utval si.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 01.12.15:

Kontrollutvalet tar referatsakene 28-43 til orientering.

Tysvær kontrollutval vedtar å sende 2 deltakarar på Haustkonferansen i Sandnes 10.12.15. Sekretariatet melder på Øystein Susort og Åse Paulsen.

Tysvær kontrollutval godkjenner å sende inntil 3 medlemmer på NKRF sin konferanse på Gardermoen i februar 2016. Medlemmene tar kontakt med sekretær for nærare påmelding.

Tysvær kontrollutval tar imot KPMG sitt tilbod om opplæring/kurs for nye kontrollutval. Kurset vert i forkant av neste møte 09.02.15 kl. 16.00.

SAK 21/15 STATUSOVERSIKT OVER UTVALET SINE PROSJEKT

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval tar statusoversikten pr. november 2015 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 01.12.15:

Sekretær gjorde greie for bakgrunn for saka og oppsett. Utvalet hadde ingen merknader utover at det til neste gong hadde vore nyttig med ein kolonne som viste kva tid dei ulike rapportane vart lagd fram.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 01.12.15:

Tysvær kontrollutval tar statusoversikten pr. november 2015 til orientering.

SAK 22/15 ORIENTERING OM BUDSJETTFRAMLEGG FOR 2016 OG ØKONOMIPLAN 2016-2019

Sekretariatet si innstilling:

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

Handsaming i kontrollutvalet 01.12.15:

Økonomisjefen viste til presentasjon i opent møte i november. Han gikk igjennom hovudtrekka i framlegget og dei økonomiske utfordringane framover, spesielt uvisse knytte til reglane for eigedomsskatt frå Kårstø. Budsjettframlegget er no på 1,1 milliard kroner, kor 932 mill. er til drift og 168 mill. til investeringar.

Netto driftsresultat er klart betre no enn vedtatt økonomiplan 2015-2018 etter omstilling og sparing dei siste åra. Sentrale i styringa av TK er dei 10 økonomiske handlingsreglane. Tysvær kommune har no auka sitt handlingsrom. Budsjettet ligg 11% over landssnitt. For inntektene ligg ein ca. 15 % øve. Ressursbruken innan omsorg ligg øve 25 % av landssnitt. Ny ressursbruksanalyse skal gjennomførast i 2016.

Utvalsleiar takka økonomisjefen for presentasjonen. Sekretær sender ut presentasjonen til medlemmene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 01.12.15:

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

SAK 23/15 REVISJONSPLAN FOR REKNESKAPSÅRET 2015

Sekretariatet si innstilling:

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

Handsaming i kontrollutvalet 01.12.15:

Revisor Roald Stakland viste til planen som var delt ut. Tidlegare år har denne orienteringa kome i september, etter at interimrevisjonen har vore ute i kommunen. Han orienterte om revisjonen sitt arbeid, prosessar og rutinar, om risikovurderingar og revisjonsområde som lønn, innkjøp, investeringar, sjølvkost, mva osv. Revisor svara på spørsmål.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 01.12.15:

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

SAK 24/15 UTARBEIDING AV NY PLAN FOR FORVALTINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL 2016-2020 – BESTILLING AV OVERORDNA ANALYSE OG PLANAR

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval godkjenner tilbudet frå KPMG AS på oppdraget med å utarbeida ein overordna analyse, Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2016-2020 for Tysvær kommune slik den ligg føre/ med desse endringane.

Handsaming i kontrollutvalet 01.12.15:

Sekretær orienterte. I saka var pris og timetal sladda. Utvalet stilte spørsmål om praktisering av offentleglova § 23, men var av oppfatning at tilbodssum er ikkje offentlig fram til avgjerd var teken, deretter offentlig. Det blei avtalt at sekretær og utvalsleiar ville dobbeltsjekke dette i etterkant.

(Tilbodssum er offentlig når avgjerd er tatt, då det kan gjerast unnatak frå innsyn for tilbod og protokoll til val av leverandør er gjort.)

Utvalet slutta seg til innstillinga.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 01.12.15:

Tysvær kontrollutval godkjenner tilbudet frå KPMG AS på oppdraget med å utarbeida ein overordna analyse, Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2016-2020 for Tysvær kommune slik den ligg føre i tilbudet av 19.11.15.

SAK 25/15 MØTEPLAN FOR 2016

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Tysvær vedtar følgjande møteplan for 2016:

tysdag 09.02, 10.05, 06.09, 15.11 kl. 18.00.

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

Handsaming i kontrollutvalet 01.12.15:

Utvalssekretær orienterte om framlegg. Utvalet drøfta tidspunkt og datoar. Utvalet blei samd i å fortsette med møtestart kl. 18.00, men vil gjere ei evaluering seinare. Elles var framlegg til datoar greie.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 01.12.15:

Kontrollutvalet i Tysvær vedtar følgjande møteplan for 2016:

Tysdag 09.02, 10.05, 06.09 og 15.11 kl. 18.00.

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

EVENTUELT

Utvalsleiar hadde spørsmål vedk. mistankar om mislegald og monalege avvik som revisor svara på.

Neste møte: tysdag **9. februar 2016**, kl. 18.00 (KPMG sitt kurs starter kl. 16.00)

Aksdal, 1. desember 2015

Øystein Susort (sign.)
Kontrollutvalsleiar

Toril Hallsjø (sign.)
Utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	09.02.16	2/16
Kommunestyret	01.03.16	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

ÅRSMELDING FOR 2015 FRÅ KONTROLLUTVALET

Vedlegg: Utkast til Årsmelding 2015

Saksorientering:

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

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

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

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

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TILVEDTAK:

Tysvær kontrollutval godkjenner årsmelding for 2015.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL INNSTILLING

Tysvær kommunestyre tar årsmeldinga for 2015 frå kontrollutvalet til orientering.

Aksdal, 02.02.16

Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar/utvalssekretær

TYSVÆR KOMMUNE

VEDLEGG
SAK 2/16

KONTROLLUTVALET ÅRSMELDING 2015



KONTROLLUTVALET
TYSVÆR KOMMUNE

INNLEIING

Kontrollutvalet si årsmelding er ei tilbakemelding til kommunestyret om utvalet si verksemd og kva saker og oppgåver som er tatt opp drøfta og handsama i 2015.

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

1. OM KONTROLLUTVALET

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

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

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

2. MEDLEMMENE I UTVALET

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

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

Faste medlemmer

Leiar	Jakob Alstveit (Sp)
Nestleiar	Laila M. Ramstad Nemeth (A)
Medlem	Randi I. Rettedal (Frp)
Medlem	Tormod Førland (H)
Medlem	Gunnar Egge (V)

Varamedlemmer:

1. Hanna Marit Molland (A)
2. Trond Fludal (H)
3. Ole Andreas Stakkestad (Sp)
4. Torbjørn Berge (H)

Tormod Førland har vore utvalet sin kommunestyrerepresentant.

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

Faste medlemmer

Leiar	Øystein Susort (KrF)
Nestleiar	Arne Gjerde (H)
Medlem	Linda Ånderå Bokn (V)
Medlem	Åse Paulsen (Ap)
Medlem	Karsten A. Larsen (Frp)

Varamedlemmer:

1. Marit Hølland Gjedrem (Sp)
2. Sigdrid Skeiseid (Frp)
3. Katrine Bakkevig (H)
4. Harry Vessel Eike (A)
5. Asbjørn Espeset (KrF)

Øystein Susort er no utvalet sin kommunestyrerepresentant.
Utvalet hadde sitt fyrste møte 1. desember 2015.

Både leiar og nestleiar i kontrollutvalet har møterett i kommunestyret og talerett når utvalet sine saker blir handsama.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Han har ikkje møtt i utvalet i 2015. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Han har i 2015 ikkje møtt sjølv, men økonomisjefen har møtt tre gonger og personalsjef ein gong.

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

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2015

Kontrollutvalet har i 2015 hatt **4** (4) møte fordelt på to om våren og to på hausten. Kontrollutvalet sine møte er opne for publikum og presse med unnatak av når det er heimel i lov å lukke. Utvalet held sine møte i rådhuset.

Utvalet har i 2015 hatt **25** (24) saker til handsaming der **7** (5) av sakene er vidaresendt til handsaming i kommunestyret. **43** (38) saker er blitt lagd fram til orientering. Samla oversyn over saker og orienteringssaker følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

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

På felles opplæringskveld i november for nye medlemmer deltok ordførar, to medlemmer (Gjerde og Larsen) og to varamedlemmer. På dagskonferansen for kontrollutval i Rogaland i Sandnes i desember deltok utvalsleiar Øystein Susort og Åse Paulsen.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGAVER

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

4.1 REKNESKAPSREVISJON

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

Kontrollutvalet hadde i møtet 19.05.15 kommunen sin årsrekneskap for 2014 til handsaming. Totalt sett blei rekneskapen for 2014 gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskot på kr 5,15 mill. Revisor og utvalet hadde i år ikkje merknader til rekneskapen, så det blei ikkje sett nokon frist for tilbakemelding.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det årleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeide ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Kommunestyret

skal vedta planen. Tysvær kommune sin plan for 2012-2016 blei vedteken av kommunestyret i møte 18.12.12, sak 91/12.

Utvalet bestilte forvaltningsrevisjon om temaet «Internkontroll» i februar etter at KPMG la fram framlegg til prosjektmandat i det same møtet. Ramma vart sett til 200 timar for prosjektet.

Rapport blei lagd fram i septembermøtet. Ut i frå føremål og fastesette problemstillingar, meinte revisjonen at manglane kunne grupperast i to:

- *Systemet for kvalitetsstyring er ikkje tilstrekkeleg integrert i styringssystemet,*
- *Prosjektorganiseringa for nytt kvalitetssystem framstår uklar.*

Det blei så frå revisor peika på en del tilrådingar, som ikkje takast med her.

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

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

Rådmannen gav, slik rådmannen oppfattar det, ei positivt bilete av arbeidet med økonomistyring i Tysvær kommune, og summerer opp at «kommunen sine rutinar i stor grad fangar opp dei viktigaste og mest sentrale lovkrava som gjeld økonomi- og budsjettstyring».

Saka blei oversendt kommunestyret til orientering.

Utvalet har bestilt ny Overordna analyse som vil danne grunnlag for ny Plan for forvaltningsrevisjon 2015-2019 og ny Plan for selskapskontroll 2015-2019.

4.3 SELSKAPSKONTROLL

I følge kommunelova er kontrollutvalet pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Kontrollutvalet skal også her utarbeida ein plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen for 2012-2016 og retningslinjene for slik kontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 18.11.12, sak 90/12.

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

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

4.4 TILSYN MED REVISOR

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

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

KPMG AS har sidan 01.07.12 vore kommunen sitt revisjonsselskap. Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er Roald Stakland, med kontor i Haugesund. Han har møtt tre gonger. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen har møtt ein gong i løpet av 2015.

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

Det blei levert inn to anbod, frå Deloitte og KPMG. Sak om val av revisor ble lagd fram for utvalet i september. Kommunestyret valte å følgje kontrollutvalet si innstilling å velje KPMG AS som kommunen sin revisor i møte 15.12.15, sak 82/15 for dei neste fire år. Kommunen har opsjon til å forlengje avtalen med 2 år. Det vert med dette inga skifte av revisor for kommunen.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga har vore gjennomført ved at rådmannen har orientert utvalet om aktuelle saker, mellom anna budsjettframlegg og økonomiplan. Utvalet har og blitt orientert om statlege tilsyn, KOSTRA-tall, Kommunebarometeret, mv.

5 BUDSJETT/REKNESKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

ANSVARsomRÅDE 10010	REGNSKAP 2015	BUDSJETT 2015	REGNSKAP 2014
REVISJON OG KONTROLLUTVAL			
Godtgjersle, kurs, m.m	28 352	70 000	35.128
Revisjonstenester (avt m/priv.)	355 683	426 000	342.044
Sekretariatstenester ((IKS)	177 000	177 000	164 000
Sum utgifter	561.035	673 000	541.172

Kontrollutvalet handsama hausten 2015 framlegg til budsjett for internt tilsyn og kontroll for 2016. Framlegg til budsjett var på kr 677.000 eks mva. Framlegget vart sendt over til kommunestyret for handsaming.

6. SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALET

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

Selskapet er eid av 10 kommunar og oppgåvene blir ivaretatt av to tilsette. Sekretariatet har, i tillegg til kontakt og samarbeid med utvala, administrasjon og politisk leiing,

samarbeid med fire revisjonsselskap, andre interkommunale selskap i regionen og sekretariata i Rogaland, Hordaland og Agder.

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

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

Aasmund Austerheim har vore kommunen sin representant til representantskapet, kor han også har vore leiar. Per Molland har vore vald som varamedlem. Arne Gjerde er leiar i styret for IKSet fram til nytt val våren 2016. Begge møtte til representantskapsmøtet 27.04.15.

For perioden 2015-2019 er Gunn Marit Lygre blitt vald som ny representantskapsmedlem og med Anders H. Nordgård som varamedlem.

7. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2014 har vore som planlagt. Det har vore lagt fram to rapportar, ein innan forvaltningsrevisjon og ein innan selskapskontroll. Utvalet har bestilt ny Overordna analyse. Denne analysen vil danne grunnlaget for ny Plan for forvaltningsrevisjon og ny Plan for selskapskontroll 2015-2019. Sekretariatet har det vore eit arbeidskrevjande år pga. anbod for ni kommunar og skifte av kontrollutval i haust.

Aksdal, den 09.02.16

Kontrollutvalet i Tysvær

Øystein Susort
leiar (sign.)

Arne Gjerde
(sign.)

Linda Ånderå Bokn
(sign.)

Åse Paulsen
(sign.)

Karsten A. Larsen
(sign.)

OVERSYN OVER SAKER – TYSVÆR KONTROLLUTVAL 2015

Saker til behandling:

- 1/15 Godkjenning av protokoll frå møte 11.11.14
- 2/15 Referat- og orienteringssaker 03.02.15
- 3/15 Prosjektplan for forvaltningsrevisjon – «Internkontroll»
- 4/15 Årsmelding for 2014 - kontrollutvalet

- 5/15 Godkjenning av protokoll frå møte 03.02.15
- 6/15 Referat- og orienteringssaker 19.05.15
- 7/15 Sveio kommune – uttale til årsrekneskapen for 2013
- 8/15 Rapport – selskapskontroll – Haugaland Kraft AS og Næringspark AS
- 9/15 Konkurransesgrunnlag – anbod på kjøp av revisjonstenester 2016-2020

- 10/15 Godkjenning av protokoll frå møte 19.05.15
- 11/15 Referat- og orienteringssaker 01.09.15
- 12/15 Revisor si egenerklæring 2015
- 13/15 Budsjett 2016 - kontroll og tilsyn -kontrollutvalet si innstilling
- 14/15 Oppfølging av forvaltningsrevisjon – «Budsjett og økonomistyring»
- 15/15 Forvaltningsrevisjonsrapport – «Internkontroll»
- 16/15 Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i inneverande periode 2011-2015
- 17/15 Val av revisor for perioden 2016- 2020

- 18/15 Kontrollutvalet sine oppgåver og ansvar
- 19/15 Godkjenning av protokoll frå møte 01.09.15
- 20/15 Referat- og orienteringssaker 01.12.15
- 21/15 Statusoversikt over utvalet sine prosjekt
- 22/15 Orientering om budsjettframlegg for 2016 og økonomiplan 2016-20
- 23/15 Revisjonsplan 2015
- 24/15 Utarbeiding av ny plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll
2016- 2020 – bestilling av overordna analyse og planar
- 25/15 Møteplan for 2016

Referat- og orienteringssaker 2015 til Tysvær kontrollutval

1. E-info 15/1 – redusert oppbevaringstid for regnskapsmateriale
2. Om Deloitte's rapport om evaluering av kontrollutvalg og kontrollutvalgssekretariatene
3. Teneste 1100 Kontroll og revisjon – regnskap 2014
4. Teneste 1100 Kontroll og revisjon - budsjett 2015
5. Om skatteinntektene 2014 generelt og på landsbasis
6. Årsrapport og skatterekneskap 2014 - skatteoppkrevjaren i Tysvær kommune
7. Sjukefraværstatistikk 4. kvartal 2014 og totalt for 2014
8. Fylkesmannen i Rogaland – Informasjon om statleg tilsyn med kommunane i 2015
9. Statusrapport pr. februar 2015
10. NKRF si kontrollutvalgskonferanse 2015 - 04.-05.02.15 – ingen påmeldt
11. Statusrapport pr. mai 2015
12. Kommunestyrevedtak 24.03.15, sak 14/15 – kontrollutvalet – årsmelding 2014
13. Kontrollrapport 2014 – skattekrevarfunksjonen for Tysvær kommune
14. «Kom godt ut av tilsyn» - fra Haugesunds Avis 24.03.15- selskapskontroll-Hgl Kraft AS
15. Kommunal Rapport 19.03.15 om rekneskapsresultata i landets kommunar
16. Kommunal Rapport 20.03.15 om regjeringa si oppgavemelding
17. Representantskapsmøte 27.04.15 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
18. Representantskapsmøte 18.05.15 – Krisesenter Vest IKS
19. Representantskapsmøte 20.05.15 – HIM IKS
20. Generalforsamling 01.06.15, kl. 15.00 i Haugesund – Haugaland Kraft AS
21. Representantskapsmøte 11.06.15, kl. 14.00 på Fitjar – Haugaland Vekst IKS
22. Statusrapport pr. august 2015
23. NKRF overtar sekretariatet for FKT
24. Bernt svarer: Kan offentlighetsloven brukes for å lukke møter?
25. Datatilsynet – gebyr for avvik hos kommuner
26. KS Bedrift – Offentlige innkjøp blir litt enklere fra 1. juli
27. Kommunaldept. – prinsipputtalelse – KUs rett til å være til stede og referere
28. Melding om pol. vedtak 29.10.15 - val av kontrollutval for perioden 2015-2019
29. Kommunestyrevedtak 08.09.15, sak 55/15 – Selskapskontroll Haugaland Kraft AS og Haugaland Næringspark AS
30. Teiepliktserklæring for kontrollutvalet
31. Reglementet for Tysvær kontrollutval
32. Kontrollutvalet sitt budsjettframlegg for 2016
33. Evaluering av arbeidet i sist periode 2011-2015
34. Tilbakemelding - informasjonsmøtet for nye kontrollutval i Aksdal 12.11.15
35. Påmelding - FKT sin Haustkonferanse i Sandnes 10.12.15
36. Deltaking/påmelding - NKRF sin Kontrollutvalskonferanse Gardermoen 3. – 4.02.16
37. Tilbod frå KPMG - kurs for nye kontrollutval
38. Retningslinjer for selskapskontroll i Tysvær kommune
39. Representantskapsmøte 11.12.15, kl. 09.00 – Haugaland Vekst IKS
40. Hamnerådsmøte 19.11.15, kl. 17.00 - Karmsund Havnevesen IKS
41. Hamnerådsmøte 20.11.15, kl. 13.00 - Karmsund Havnevesen IKS
42. Representantskapsmøte 02.12.15, kl. 15.00 – HIM IKS
43. Forvaltningsrevisjon «Internkontroll i Tysvær kommune» - KPMG sin rapport, saksframlegg og særutskrift i sak 15/15

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	09.02.16	3/16
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

PLAN FOR ORIENTERINGAR OM RESULTATOMRÅDA OG STABS-FUNKSJONANE

Saksorientering:

Andre kontrollutval har tidlegare vore svært nøgd med å få orientering om driften av kommunen og kva som skjer innan resultatområda og støtte/stabsfunksjonane. Plan for orienteringane har vore lagd på nyåret. Planen er blitt følgt opp ved at leiarane har møtt til kontrollutvalsmøta, der dei på generell basis har gjort greie for sitt arbeidsområde ved å orientere om drifta, rammevilkår ein arbeider under m.m.

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

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

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

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

Organisasjon

Arvid S. Vallestad er rådmann i Tysvær kommune. Han er kommunen sin øvste administrative leiar.

Frå 2004 har Tysvær kommune hatt ein leiarstruktur med eit rådmannsnivå og eit tenesteytande nivå.

For den samla styringa av kommunen sin administrasjon er det etablert eit leiarforum kalla **rådmannsgruppa**, som i tillegg til rådmannen, er samansett slik:

Tor Leif Helgesen, økonomisjef
leiar av Økonomikontoret

Eli Krokedal, skulesjef
leiar av Resultatområdet skule

Anne Lise Myrvoll, barnehagesjef
leiar av Resultatområdet barnehage

Annbjørge Lunde, omsorgssjef
leiar av Resultatområdet aktivitet og omsorg

Jorid Vea Isdahl, fagsjef og
leiar av Resultatområdet helse og førebygging

Bjørn Bruaset, teknisk sjef
leiar for Resultatområdet teknisk

Ingvar Frøyland, kultursjef
leiar av Resultatområdet kultur

Kristin Helle, Personal- og organisasjonssjef
leiar av stabsfunksjonane Personal, Fellessekretariat, Servicetorg og IT

Linda Christine Olsen, Plansjef

Utvalet får ta stilling om dei ønskjer ei slik orientering og kven dei ønskjer å be komma fyrst og sist.

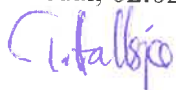
Møtedato for kven som skal møte kan endrast av kontrollutvalet. I tillegg kan det måtte bli endringar dersom foreslått tidspunkt ikkje skulle passe for den som er invitert.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

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

Møtet 23.05.16	
Møtet 06.09.16	
Møtet 15.11.16	
1. møte 2017	
2. møte 2017	
3. møte 2017	
4. møte 2017	
1. møte 2018	
2. møte 2018	

Aksdal, 02.02.16



Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	09.02.16	4/16
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 09.02.16**Vedlegg:**

1. Statusrapport pr. februar 2016
2. Årshjul – kontrollutvalets oppgaver
3. Teneste 1100 Kontroll og revisjon – rekneskap 2015
4. K-styrevedtak 15.12.15, sak 82/15 – Val av revisor 2016-2020
5. Evaluering og val av leverandør – Anbud på revisjonstenester 2016-2020
6. Workshop i regi av KPMG 18.01.16 – tilbakemelding
7. Kommunal rapport 19.01.16 – skatteinntektene 2015 – landsbasis
8. Kommunal rapport 19.01.16 – skattetallene for den enkelte kommune
9. Årsrapport og skatterekneskap 2014 - skatteoppkrevjaren i Tysvær kommune
10. Fylkesmannen i Rogaland – Informasjon om statleg tilsyn med kommunane i 2016
11. Rapport frå Haustkonferansen i Sandnes - munnleg
12. Rapport frå NKRF-konferansen - munnleg
13. eINFO 16/1 – Talerett i kommunale organer
14. Referat frå møte i Kommunesektorens etikkutvalg 23.11.15
15. Haugaland Vekst IKS – protokoll frå representantskapsmøte 11.12.15
16. Teieplikterklæring – ny utgåve

Saksorientering:

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

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene nr 1 - 16 blir tatt til orientering.

Aksdal, 02.02.16



Toril Hallsjø

Dagleg leiar/utvalssekretær



1

Kontrollutvalet i Tysvær

Statusoversikt februar 2016

Saker frå bestilling til behandling i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjon	Bestilling	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Selskapskontroller					
Andre saker					
<i>Overordna analyse</i>	01.12.15, sak 24/15	Fast pris	Under arbeid	Våren 2016	KPMG

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Behandling i KU	Behandling i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
<i>«Internkontroll»</i>	03.02.15, sak 3/15	01.09.15, sak 15/15	01.03.16	12 mnds frist	210 t
Selskapskontroll					
Haugaland Kraft AS	09.09.14, sak 19/14	19.05.15, sak 9/15	08.09.15, sak 55/15	Våren 2016	Deloitte
Andre saker					

Avslutta prosjekter pr. november

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Behandla i KU	Behandla i KST	Fylgt opp	Merknader
Selskapskontroll					
Andre saker					

KONTROLLUTVALGETS ÅRSHJUL

2



Aktiviteter/saker

	Møte nr	1	2	3	4
Protokoll		x	x	x	x
Referatsaker		x	x	x	x
Rapporter fra forvaltningsrevisjon			x		x
Rapporter fra selskapskontroll			x		x
Årsregnskap og revisjonsberetning			x		
Plan for regnskapsrevisjon				x	
Orienteringer/dialog med ordfører og rådmann		x	x	x	x
Orientering fra sekretariatet		x	x	x	x
Orientering fra revisor		x	x	x	x
Kontrollutvalgets forslag til budsjett				x	
Kontrollutvalgets årsmelding		x			
Kontrollutvalgets møteplan					x



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

01.02.2016
Regnskap
2015

Ansvar: 1012 POLITISK

Teneste: 1100 KONTROLL OG REVISJON

10801 GODTGJERSLE FOLKEVALDE	21.275
10990 ARBEIDSGJEVARAVG	3.077
11952 KONTINGENTAR OG LISENSAR	4.000
13700 KJØP AV TENESTER FRÅ PRIVATE	296.619
13750 KJØP FRÅ IKS DER KOMMUNEN SJØLV ER DELTAKER	236.064
14290 MVA.PÅ VEDERLAG,MVA-PLIKTIG (DRIFT)	65.897
Sum teneste: 1100 KONTROLL OG REVISJON	626.931

Sum ansvar: 1012 POLITISK

626.931

Ansvar: 8200 RAMMETILSKOTT

Teneste: 1100 KONTROLL OG REVISJON

17290 REFUSJON MOMS PÅLØPT	-65.897
Sum teneste: 1100 KONTROLL OG REVISJON	-65.897

Sum ansvar: 8200 RAMMETILSKOTT

-65.897

TOTALT

561.035

**Offl § 23 - av omsyn til forhandlingsposisjon m.m.(offentlege innkjøp)****REVISJONSTENESTER FOR PERIODEN 2016 - 2020**

Saksnr	Utval	Møtedato
82/15	Kommunestyret	15.12.2015

KONTROLLUTVALET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

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

BEHANDLING I KOMMUNESTYRET - 15.12.2015

Saka inneheld taushetsbelagte opplysningar og er dermed u.off. På bakgrunn av dette tok ordførar opp til vurdering og avrøysting om det var grunnlag for å lukke møte under behandling av saka, jf Kommuneloven §31 pkt 2.

Då dei taushetsbelagte opplysningane ikkje vart vurdert som gjenstand for diskusjon under behandling av saken vedtok eit samrøystes kommunestyret at saka skulle behandlas i ope møte.

Kontrollutvalet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK I KOMMUNESTYRET - 15.12.2015

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

Deloitte AS
v/partner Else Holst-Larsen (sendes via e-post)
5527 HAUGESUND

Arkiv	Dykkar dato	Vår ref.	Dato
210	aug. 2015	16/006/tha/ogh	07.01.16

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

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

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

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

Tysvær kommunestyre vedtok samrøystes i møte 15.12.15, sak 82/15 følgjande:

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

Evaluering av tilboda

Tilboda er evaluert av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Evalueringa er godkjend av Tysvær kontrollutval i møtet 01.09.15, sak 17/15 og kommunestyret i møtet 15.12.15.

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

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

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

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

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

Utfyllande grunningjeving

Pris: KPMG sin totalpris var kr 2.430.000 mot Deloitte sin totalpris på kr 2.460.000 eks. mva (samla kontraktsum, inkl. opsjon).

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

Konklusjon

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

Tysvær kommune har difor til hensikt å inngå kontrakt med KPMG på avtale om kjøp av revisjonstenester, etter at karenperioden er over.

Karensperioden

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

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

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

Karensfristen vert sett til 18.01.16 – kl. 12.00.

Med helsing

Toril Hallsjø (sign)
Dagleg leiar

Odd Gunnar Høie (sign.)
rådgjevar

Kopi: Tysvær kommune v/postmottak
KPMG AS

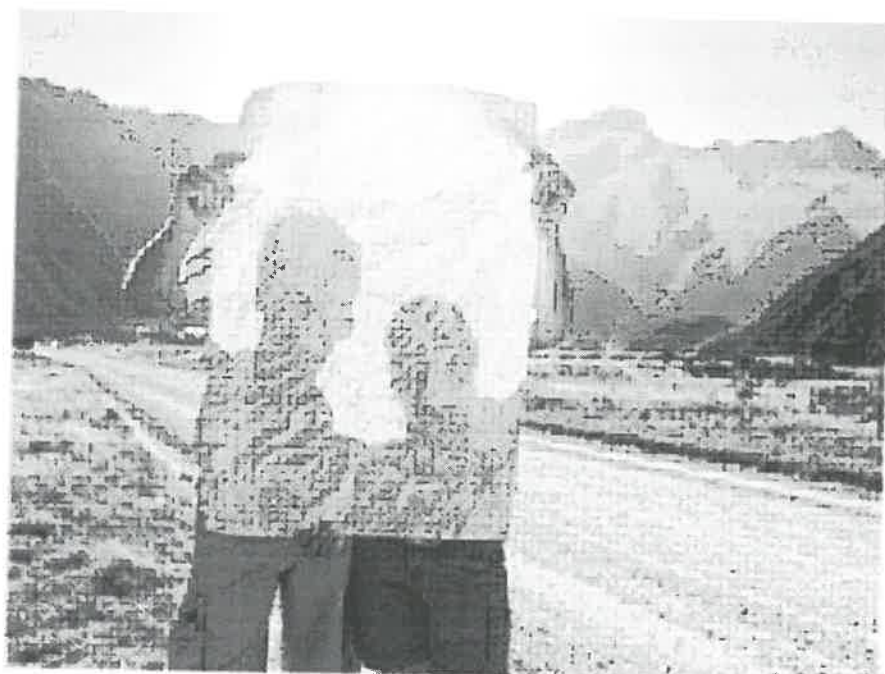
Emne **Workshop - Overordnet analyse**
Avsender Fjørtoft, Lena Davik <Lena.fjortoft@kpmg.no>
Bokn Linda Ånderå <linda.bokn@helse-fonna.no>, Gjerde Arne <agjerde@haugnett.no>, Larsen Karsten A. <karsten.a.larsen@gmail.com>, Paulsen Åse <aasepaul@online.no>, Susort Øystein <oystein.krf@gmail.com>, Toril Hallsjø <tha@kontrollutvalgene.no>
Mottaker
Dato 11.12.2015 14:03

6
roundcube
Haugaland
Kontrollutvalssekretariat IKS
Mottatt dato: 28.12.15
Journalført: 15 /
Arkivkode: 216

- Del 1.3.ics (~5 KB)

Mandag 18. januar 2016

Workshop – Overordnet analyse



Bakgrunn

Kontrollutvalget skal i løpet av 2016 utarbeide planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for perioden 2016-2019. Planene skal bygge på en overordnet analyse av kommunens virksomhet, basert på risiko- og vesentlighetsbetraktninger. Planen skal endelig vedtas i kommunestyret.

Kontrollutvalget har lagt opp til en bred prosess rundt analysen. Det er ønskelig med erfaringer, innspill og vurderinger fra både politisk og administrativt hold. Det inviteres her til felles "workshop" for å identifisere og vurdere mulige områder for forvaltningsrevisjon samt selskapskontroll. Mer konkret innebærer dette en risiko- og vesentlighetsanalyse av kommunens tjenester og virksomhet.

Til dette fellesmøtet er, foruten kontrollutvalget med sekretariat, følgende invitert: Ordfører, politiske gruppeledere, rådmann, kommunalsjefer og øvrige ledere, samt hovedverneombud. KPMG, revisor i kommunen, vil forberede og fasilitere møtet.

Vi presiserer at dette er et tilbud. Hvis det er ønskelig kan gjerne inviterede samkjøre/velge representanter fra sine respektive områder.

Agenda

- Kl. 1200 – 1215: Innledning
- Kl. 1215 – 1545: Identifisering og vurdering av mulige områder for

STED:

Rådhuset i Aksdal

TID:

18.01.2016
kl. 12:00 - 16:00

LOKALE

Kommunestyresalen

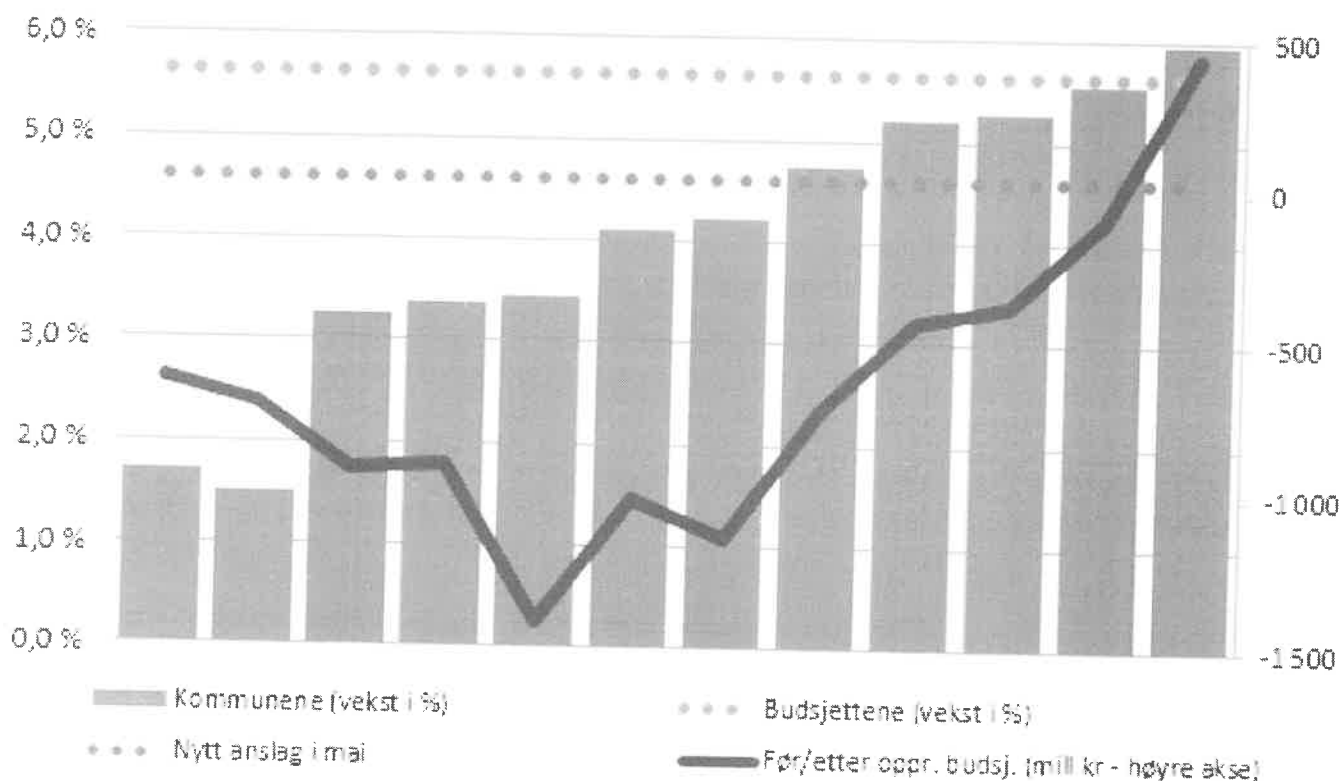
KONTAKTPERSON:

Lena Davik Fjørtoft
KPMG
Tlf: 40 63 92 64
lena.fjortoft@kpmg.no

(7)

post_122 · Logg ut

Skatteinntektene i 2015 - måned for måned



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

Skattene ble høyere enn budsjettet i fjor

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

Ole Petter Pedersen

6

Publisert i går, kl. 10.34

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

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

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

kroner høyere enn ventet.

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

6 prosent vekst i kommunene

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

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

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

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

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

Solid gevinst i fylkene

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

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

DELTA I DEBATTEN

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

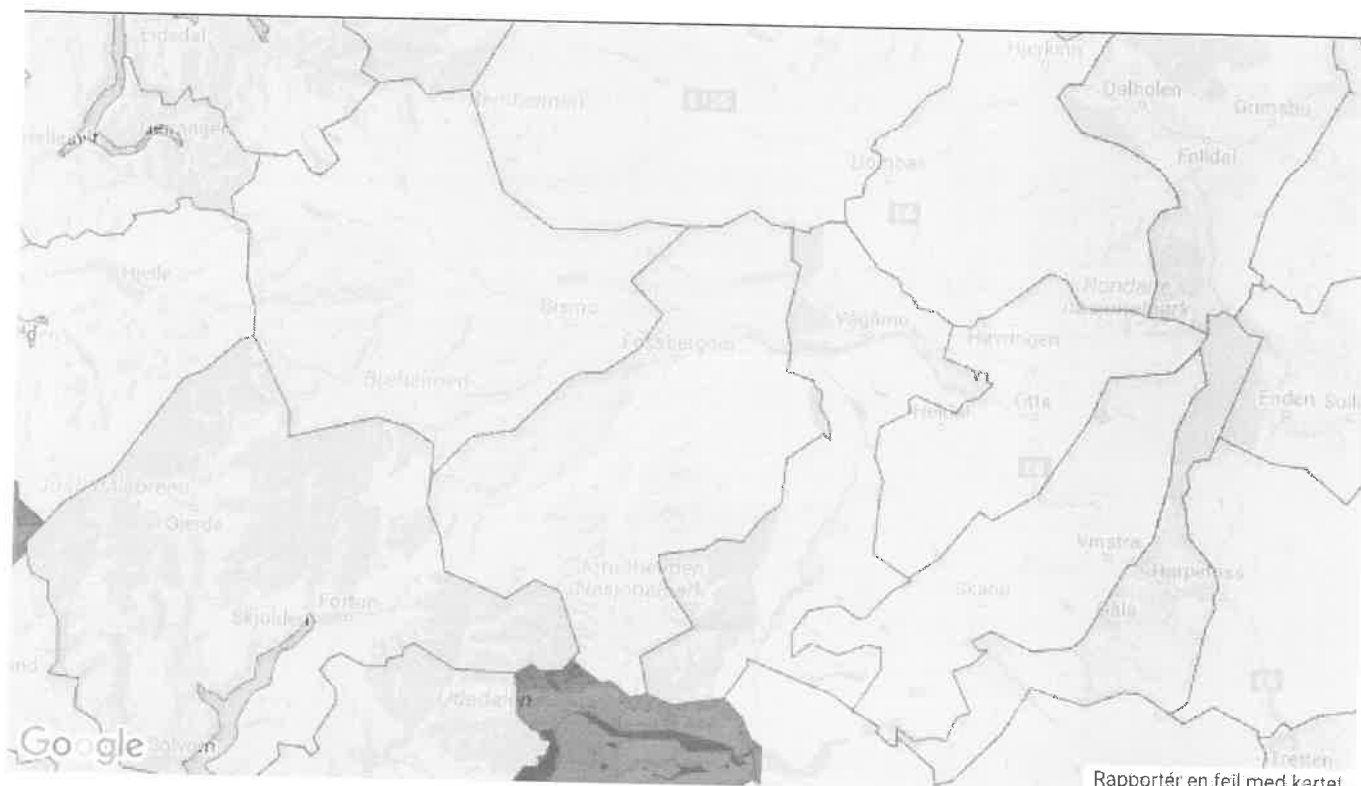
0 Comments

Sort by Oldest



Add a comment...

Facebook Comments Plugin



Rapportér en feil med kartet

Sjekk skattetallene for din kommune her

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

Ole Petter Pedersen

3

Publisert i går, kl. 11.32

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

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

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

I Verran er forklaringen på veksten et dårlig 2014.

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

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

Svake oljekommuner

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

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

Sjekk din kommune her

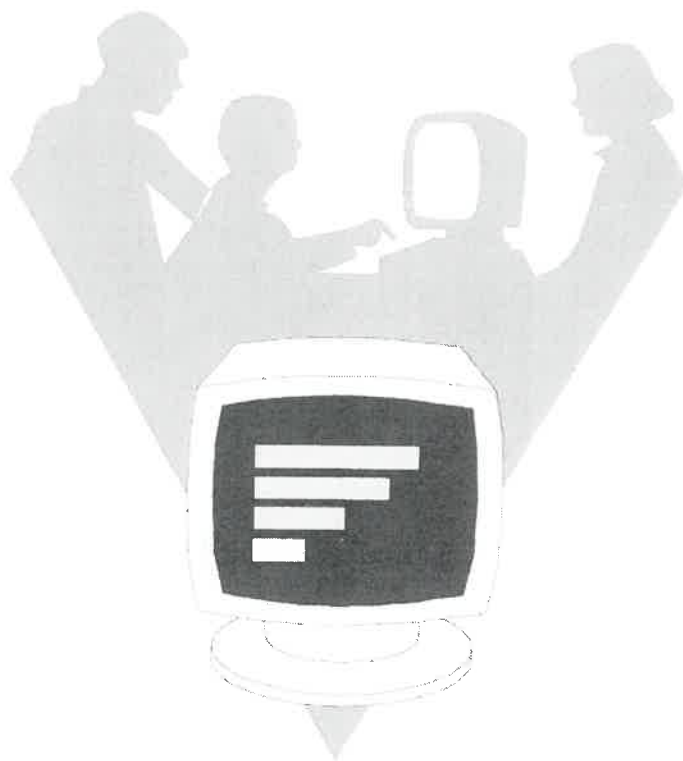


Artikkelen er oppdatert med kommentar fra Verran kommune etter første gangs publisering.

DELTA I DEBATTEN

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

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 28.01.16
Journalført: 76/053/4na
Arkivkode: 232



Årsrapport for 2015

Skatteoppkrevjaren i Tysvær kommune

Innhald

1. Generelt om skatteoppkrevjaren si verksemd	3
1.1 Skatteoppkrevjarkontoret	3
1.1.1 Ressursar	3
1.1.2 Organisering	3
1.1.3 Ressursar og kompetanse	3
1.2 Internkontroll	3
1.3 Vurdering av skatteinngangen	3
1.3.1 Total skatte- og avgiftsinngang i rekneskapsåret	3
1.3.2 Kommunen sin del av skatteinngangen i rekneskapsåret	4
1.4 Skatteutval	4
2. Skatterekneskapen	4
2.1 Avlegging av skatterekneskapen	4
2.2 Margin	4
2.2.1 Margin for inntektsåret 2013	4
2.2.2 Margin for inntektsåret 2014	4
2.2.3 Kommenterar til marginavsetninga	5
3. Innkrevjing av krav	6
3.1 Restanseutvikling	6
3.1.1 Totale restansar og berostilte krav	6
3.1.2 Kommenterar til restansesituasjonen og utviklinga i restansar	6
3.1.3 Restansar eldre år	6
3.1.4 Kommenterar til restansar og restanseoppfølginga for eldre år	7
3.2 Innkrevjinga si effektivitet	7
3.2.1 Vurdering av kontoret sitt resultat pr. 31.12.2014	7
3.2.2 Vurdering av samanheng mellom aktivitet og resultat	7
3.2.3 Omtale av spesielle tilhøve	Feil! Bokmerke er ikke definert.
3.2.4 Kontoret sitt eventuelle tiltak for å betre effektiviteten i innkrevjinga	Feil! Bokmerke er ikke definert.
3.3 Særnamskompetanse	7
4. Arbeidsgjevarkontroll	8
4.1 Organisering av arbeidsgjevarkontrollen	8
4.2 Planlagde og gjennomførte kontrollar	8
4.3 Resultat frå arbeidsgjevarkontrollen	8
4.4 Vurdering av arbeidsgjevarkontrollen	8
4.5 Samarbeid med andre kontrollaktørar	8
4.6 Gjennomførde informasjonstiltak	8

1. Generelt om skatteoppkrevjaren si verksemd

1.1 Skatteoppkrevjarkontoret

1.1.1 Ressursar

Ressursfordeling	Årsverk	%-andel fordelt
Tal årsverk ved skatteoppkrevjarkontoret som berre er nytta til skatteoppkrevjarfunksjonen i rekneskapsåret	1,6	100 %
Ressursbruk ved skatteoppkrevjarkontoret, fordeling av årsverk	-----	-----
▪ Skatterekneskap	0,5	31%
Innkrevjing av skatt og arbeidsgjevaravgift	0,6	38%
Arbeidsgjevarkontroll	0,3	19%
Informasjon og veiledning overfor skatte- og avgiftspliktige og rekneskapsførarar/revisorar	0,1	6%
Skatteutval		%
Administrasjon	0,1	6%
(Andel fordelt skal være 100%)	1,6	100 %
5		

1.1.2 Organisering

Skatteoppkrevjarkontoret er organisert med skatteoppkrevar , 0,5 konsulentstilling samt 0,3 årsverk i interkommunal kontrollordning. Skatteoppkrevjaren har også ansvaret for innfordring av kommunale krav, noe som utgjør 0,2 årsverk.

1.1.3 Ressursar og kompetanse

Kontoret har tilstrekkelig ressurser og kompetanse innen hovedområdene

- Skatteregnskap
- Innfordring
- Arbeidsgiverkontrollområdet (interkommunal)

1.2 Internkontroll

Skatteoppkrevjarkontorets internkontroll er tilfredsstillende og rutinebeskrivelser er på plass. Kontroll med tilganger, rollesett og fullmakter er gjennomført pr. 31.12.15.

1.3 Vurdering av skatteinntekten

1.3.1 Total skatte- og avgiftsinngang i rekneskapsåret

Den totale skatteinntekten for 2015 utgjør kr 1.101.939.261,-. Tilsvarende tall for 2014 var kr 1.052.343.133,-.

1.3.2 Kommunen sin del av skatteinngangen i rekneskapsåret

Kommunens andel av den totale skatteinngangen for 2015 er kr 255.554.954,-. Tilsvarende tall for 2014 var kr 246.736.576,-. Budsjettert skatteinngang 2015 var kr 259.900.000,-.

1.4 Skatteutval

Vi har ikkje hatt saker til Skatteutvalget i 2015

2. Skatterekneskapen

2.1 Avlegging av skatterekneskapen

Avlegging av skatterekneskapen

Skatteoppkrevjaren i Tysvær kommune stadfestar at skatterekneskapen for 2015 er ført, avstemt og avlagt i samsvar med gjeldande forskrifter og retningslinjer, jf. Instruks for skatteoppkrevjarar av 8.april 2014 § 3-3 nr. 2.

- Det er ikkje motteke pålegg vedkomande rekneskapsføring, rapporteringa og avlegging av skatterekneskapen frå regional kontrolleining.

Årsrekneskapen for 2015 følgjer som vedlegg til årsrapporten og er signert av skatteoppkrevjaren.

2.2 Margin

2.2.1 Margin for inntektsåret 2014

Innestående margin for inntektsåret 2014, pr. 31.10.2015	kr 12.879.162,-
--	-----------------

For mykje avsett margin for inntektsåret 2014	kr 12.879.154,-
---	-----------------

Marginprosent

Prosentats marginavsetning: 10 %.

2.2.2 Margin for inntektsåret 2015

Marginavsetning for inntektsåret 2015, pr. 31.12. 2015	kr 79.643.546,-
--	-----------------

Gjeldande prosentats marginavsetning: 10 % .

2.2.3 Kommentarer til marginavsetninga

Marginprosenten har vært stabil på 10% i alle år. Vi kommer hvert år med overskudd

3. Innkrevjing av krav

3.1 Restanseutvikling

3.1.1 Totale restansar og berostilte krav

Skatteart	Restanse 31.12.2015	Herav berostilt restanse 31.12.2015	Restanse 31.12.2014	Herav berostilt restanse 31.12.2014	Endring i restanse Reduksjon (-) Økning (+)	Endring i berostilt restanse Reduksjon (-) Økning (+)
Sum restanse pr. skatteart	19 327 120	59896	20 447 216	61738	-1 120 096	-1 842
Arbeidsgjevaravgift	900 140	0	854 431	0	+45 709	0
Artistskatt	0	0	0	0	0	0
Forseinkingsrenter	2 031 777	3511	2 004 925	3511	+26 852	0
Forskotsskatt	0	0	11760	0	-11760	0
Forskotsskatt person	2 541 718	0	2 551 527	0	-9 809	0
Forskotstrekk	1 110 106	0	1 277 584	0	-167 478	0
Gebyr	0	0	0	0	0	0
Innkrevjingsinntekter	426137	6 432	435 752	6 432	-9 625	0
Inntekt av summarisk fellesoppgjør	0	0	0	0	0	0
Kildeskatt	0	0	0	0	0	0
Restskatt	678 777	0	1 026 639	0	-347 862	0
Restskatt person	11 638 465	49 953	12 284 598	51 795	-646 133	-1 842
Sum restanse diverse krav	0	0	4 773	0	-4 773	0
Diverse krav	0	0	4 773	0	-4 773	0
Sum restanse pr. skatteart inkl. diverse krav	19 327 120	59896	20 451 989	61 738	-1 120 096	-1 842

3.1.2 Kommenterar til restansesituasjonen og utviklinga i restansar

Den totale restansen pr. 31.12.2015 er kr 19 327 120,-. Pr. 31.12.2014 var restansen kr 20 451 989,- dvs. en nedgang på kr 1 120 096,-.

Avskrevne krav 2015 utgjør kr 1 638 833,-. Dette gjelder for det meste avsluttede konkursbo i aksjeselskap.

3.1.3 Restansar eldre år

Inntektsår	Sum restanse (debet)	Herav skatteart "Restskatt – person"
2013	1 394 502	1 210 623
2012	1 560 014	1 380 768
2011	1 479 016	1 323 303
2010 – 19xx	14 893 588	

3.1.4 Kommentarer til restansar og restanseoppfølginga for eldre år

Kommentar til restansar for eldre år:

Antall krav som var forelda pr. 31.12.2015: 2

Samlet beløp på krav som var forelda pr. 31.12.2015: kr 40.013,-

Kommentar til restanseoppfølging for eldre år:

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

3.2 Innkrevjinga si effektivitet

3.2.1 Vurdering av kontoret sitt resultat pr. 31.12.2015

Resultatkrav vedr. Restskatt 2013 var 95%. Kontoret oppnådde resultatet 95,1%.

Resultatkrav vedr. Innfordret restskatt av sum krav til innfordring var 65%. Kontoret oppnådde resultatet 62,4%.

3.2.2 Vurdering av samanheng mellom aktivitet og resultat

Vi har i 2015 hatt:

- 84 utleggsforretninger hvorav 54 forretninger ga pant i eigedom, bil eller bankinnskudd
- 30 utleggsforretninger ga resultatet «Intet til utlegg»
- 3 konkursbegjæringer i samarbeid med Skatt Vest
- 124 utleggstrekk
- Motregning i produksjonstilskudd i landbruket og i til gode merverdiavgift.

3.3 Særnamskompetanse

Skatteoppkrevaren i Tysvær har særnamskompetanse. Dette medfører at vi får sikret kravene hurtigere.

4. Arbeidsgjevarkontroll

4.1 Organisering av arbeidsgjevarkontrollen

Skatteoppkrevaren i Tysvær er medlem av Haugaland Arbeidsgiverkontroll

4.2 Planlagde og gjennomførte kontrollar

Tal planlagde kontrollar for 2015: 19

Som utgjør: 5,5 % av totalt tal LTO hos arbeidsgjevarane i kommunen.

Tal gjennomførte kontrollar 2015: 19

Som utgjør: 5,5 % av totalt tal leverandørar av LTO i kommunen.

Tal gjennomførte kontrollar i 2014: 17

4.3 Resultat frå arbeidsgjevarkontrollen

9 kontroller med fastsettelse av arbeidsgiveravgift.

4.4 Vurdering av arbeidsgjevarkontrollen

Arbeidsgiverkontrollen har god kvalitet.

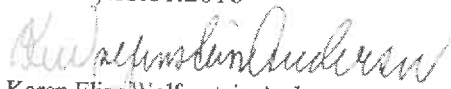
4.5 Samarbeid med andre kontrollaktørar

Vi har ikkje samarbeid med andre kontrollaktører.

4.6 Gjennomførte informasjonstiltak

Vi har ikkje gjennomført informasjonstiltak i 2015.

Aksdal, 28.01.2016



Karen Elise Wolfenstein Andersen
Skatteoppkrevjar (signatur)

Vedlegg: Årsrekneskapen for 2015 - signert av skatteoppkrevjaren.

Årsregnskap for Tysvær kommune for regnskapsåret 2015. Avlagt etter kontantprinsippet.

		Valgt år	Forrige år
	Bank	83 531 723	83 547 089
	Kontanter	0	0
	Utbetalinger som ikke er gjennomført	0	0
Likvider		83 531 723	83 547 089
	Int fordelt folkekr arbavg	-552 231	-2 286 927
	Int fordelt folkekr medlavg	-1 754 871	-1 157 360
	Int fordelt stat FS	-1 988 759	-1 262 554
	Int fordelt til fylkeskomm	-391 161	-264 482
	Int fordelt til kommunen	-1 761 090	-1 185 631
	Int fordelt til stat TS mv	-379 826	-265 700
	Mellomregnskapskonto	125 228	-14 822
	Oppgjørskonto RAFT	3 346 918	158 365
Skyldig skattekreditorene		-3 355 792	-6 279 111
	Diverse debitorer og kreditorer	-95 044	-54 799
	Innbetalinger ikke inntektsført	-446 269	-99 537
	Uidentifiserte innbetalinger	0	0
Skyldig andre		-541 313	-154 336
	Innestående margin	-79 634 615	-77 113 640
	Udisponert resultat	-3	-2
Ikke fordelt til skattekreditorene		-79 634 618	-77 113 642
	Arbeidsgiveravgift	-169 074 977	-158 751 552
	Kildeskatt mv - 100% stat	-73 405	-44 278
	Personlige skatteyttere	-889 697 124	-846 512 265
	Upersonlige skatteyttere	-42 174 033	-47 063 677
Innbetalt skatter og avgifter		-1 101 019 539	-1 052 371 772
	Renteinntekter	-1 386 725	-1 042 554
	Renteutgifter	513 832	1 039 992
Renter		-872 893	-2 562
	Innfordringsinntekter	-228 472	-184 155
	Innfordringsutgifter	181 643	215 356
Innfordring		-46 829	31 201
	Fordelt til Folketrygden - arbeidsgiveravgift	169 074 976	158 751 555
	Fordelt til Folketrygden - medlemsavgift	257 116 179	240 799 598
	Fordelt til Fylkeskommunen	56 480 115	55 178 739
	Fordelt til kommunen	255 554 954	246 736 576
	Fordelt til Staten	363 715 470	350 869 132
	Videresending plassering mellom kommuner	-2 434	7 535
Fordelt skattekreditorene		1 101 939 260	1 052 343 135
	Krav som er ufordelt	1	-3
Sum totalt		0	0

Aksdal, 28/1-2016

Knut Refsumskjold

Forklaring til årsregnskapet

Skatteregnskapet er avlagt etter kontantprinsippet. Skatteregnskapet viser skatter og avgifter mv som er innbetalt i løpet av regnskapsåret.

Innbetalte skatter og avgifter mv er fordelt til kommunen, fylkeskommunen, folketrygden og staten (skattekreditorene), etter gjeldende fordelingstall.

Sumlinjene i årsregnskapet

- **Likvider**
Likvidene i skatteregnskapet består av bankbeholdning for skatt og eventuelt kontantbeholdning.
- **Skyldig skattekreditorene**
Fordelingsoppgjøret til skattekreditorene for desember, står som gjeld i balansen pr. 31.12. Skatteoppkreveren skal utbetale fordelingsoppgjøret til skattekreditorene senest 10. januar.

Dersom dette er et positivt beløp, har skatteoppkreveren en fordring på skattekreditorene. Skattekreditorene skal innbetale dette beløpet til skatteoppkreveren senest 20. januar.
- **Skyldig andre**
Dette beløpet består av uidentifiserte og uplasserte innbetalinger, som ikke er fordelt til skattekreditorene.
- **Udisponert resultat**
Dette skal være et lite beløp som skyldes øreavrounding i skatteregnskapssystemet.
- **Innbetalte skatter og avgifter, Renter, Innfordring**
Dette beløpet er innbetalt arbeidsgiveravgift, forskuddstrekk fratrukket marginavsetning, forskuddsskatt for personlige og upersonlige skattytere, restskatt og overskytende forskudd for personlige og upersonlige skattytere, kildeskatt, samt renter og gebyrer.
- **Fordelt til skattekreditorene**
Dette er innbetalte skatter og avgifter, renter og gebyrer som er fordelt til skattekreditorene.
- **Krav som er ufordelt**
Dette skal være et lite beløp som skyldes øreavrounding i skatteregnskapssystemet.



FYLKESMANNEN
I ROGALAND

Kommunane i Rogaland
Rogaland fylkeskommune

Dykkar ref.:

Vår dato: 18.12.2015

Vår ref.: 2015/13832

Arkivnr.:

Haugaland

Kontrollutvalgsssekretariat IKS

Mottatt dato: 28.12.15

Journalført: 15/4421/ha/gh

Arkivkode: 216

Postadresse:

Postboks 59 Sentrum,
4001 Stavanger

Besøksadresse:

Lagårdsveien 44, Stavanger

T: 51 56 87 00

F: 51 52 03 00

E: finnpost@fylkesmannen.no

www.fylkesmannen.no/rogaland

Informasjon om statlege tilsyn med kommunane og fylkeskommunen i Rogaland 2016

Fylkesmannen i Rogaland har samordna planlagde tilsyn med kommunane/fylkeskommunen i Rogaland for 2016 med Arbeidstilsynet, Mattilsynet, Statsarkivet og Kartverket. I tillegg har Fylkesmannen samordna sin tilsynsaktivitet med planlagde forvaltningsrevisjonar i kommunane.

Vi har laga ei oversikt over planlagt tilsynsaktivitet 2016 fordelt på kommunar og tilsynsorgan (sjå vedlegg). Dei planlagde tilsyna til Statsarkivet, Kartverket og Fylkesmannen i Rogaland er med i oversikta. Arbeidstilsynet planlegg sine tilsyn gjennom heile året og er derfor ikkje med i denne oversikta. Mattilsynet planlegg også tilsyna slik at dei ikkje er med i oversikta denne gongen. Sjølv om ikkje alle tilsyna er planlagde nå, vil vi så langt som råd er sørge for at belastinga ved tilsyn ikkje skal vere for stor for den einskilde kommune.

Arbeidstilsynet har i 2016 eit særleg fokus på arbeidslivskriminalitet og dei utfordringar dette fører med seg i arbeidslivet. Det er oppretta ei operativ gruppe som jobbar med desse utfordringane. Grappa er sett saman av medarbeidarar frå Arbeidstilsynet, Rogaland politidistrikt, Skatt vest, NAV kontroll vest og Kemneren i Stavanger. Kommunane vil vere av interesse her, jamfør tilsyn med regelverket om offentlege anskaffingar. I tillegg har Arbeidstilsynet fem større nasjonale prosjekt som går på overnatting og servering, reinhald, bygg og anlegg, transport og ny i arbeidslivet. Det vil og bli tilsyn med kommunalt og interkommunalt brannvesen. Tema her er forebygging når det gjeld eksponering av røyk frå brannar.

Arbeidstilsynet skal i 2016 dessutan føre tilsyn med barnevernsinstitusjonar og kriminalomsorg. Hovudtema er forebygging av vald og trugslar. Alle fengsla og eit utval barnevernsinstitusjonar i fylket vil få besøk. Arbeidstilsynet held fram arbeidet retta mot inneklima i offentlege bygg, mellom anna i skular. I satsinga innan bygg og anlegg blir det fokusert på kommunane si rolle som byggherre.

Mattilsynet skal i 2016 gjennomføre landsomfattande tilsyn knytt til beredskapen i vassverk. Dei største kommunale og private vassverka vil få tilsyn med dette i perioden mars-desember. Det blir og tilsyn med etterslep når det gjeld vedlikehald på kommunale vassleidningsnett og tilsyn med vassverk med overflatevatn. Her undersøker ein særskilt korleis inntakspunktet/første barriere er beskytta.

Mattilsynet startar med landsdekkjande smilefjesordning i 2016. Det betyr at tilsyn med mat på offentlege serveringsstadar blir prioriterte. Tilsyn med institusjonsskjøkken vil avgrensast til umelde tilsyn grunna lokal risikovurdering og/eller uromeldingar.

Arkivverket(Statsarkivet) i Stavanger skal ha tilsyn med sju kommunar i 2015. I tre av kommunane blir det berre kartleggingstilsyn ved hjelp av skjema. I dei fire andre vil det og bli tilsynsbesøk. Arkivverket ønskjer primært å snakke med arkivleiar, it-sjef og rådmann. Etter planen finn desse tilsyna stad i april. Tema er arkivlova med tilhøyrande forskrift. Tilsynet vil hovudsakleg dreie seg om arkivplanlegging, elektroniske arkiv og arkivlokale. Når det gjeld Tysvær, vil Arkivverket og sjå på arkiv som er knytt til kommunen si deltaking i næringsutvikling og -tilrettelegging, retta mot offshoreindustrien.

Kartverket skal ha eitt tilsyn i Rogaland neste år. Karmøy kommune får matrikkeltilsyn første veka i april. Kartverket ønskjer å informere om måten dei vel ut kommunar for tilsyn. Dei trekkjer ut eit tilfeldig utval kommunar ved loddtrekning, i grupper basert på folketal og fylkesvis fordeling. Etter kvar loddtrekning blir alle «lodda» lagt tilbake igjen. Det kan altså føre til at kommunar kan bli trekte ut på nytt kort tid etter førre tilsyn.

Fylkesmannen sine planlagde tilsyn er for det meste innarbeidd i oversikta som er lagt ved. Her finn de informasjon om kva tema som blir tatt opp. I denne oversikta er Fylkesmannen sin forvaltningskontroll på landbruksområdet teke inn.

Vi vil også nemne at Fylkesmannen i 2016 og vil føre tilsyn med forskriving av vanedannande medisin hos fastlegar i ein kommune og sakshandsaming ved tildeling av helse- og omsorgstenester i to kommunar. Fylkesmannen planlegg dessutan å kartlegge legetenester i sjukeheimar og drift av kommunale akutte døgnseger. Vi vurderer vidare å føre tilsyn med kommunen si styring av private verksemdar som yter helse- og omsorgstenester.

Fylkesmannen vil som i 2015 invitere nokre kommunar til deltaking i eigenvurdering både når det gjeld dei sosiale tenestene ved Nav-kontora og med barneverntenesta i kommunane. Ved Nav-kontora vil ein sjå på tilgjenge, tildeling og oppfølging av unge brukarar mellom 17 – 23 år på tenestemråda økonomisk stønad og opplysning, råd og rettleiing. Tema for eigenvurderinga i barneverntenesta er kommunane sitt arbeid med handtering av meldingar og tilbagemelding til melder.

Når det gjeld tilsyn med samfunnstryggleik og beredskap, er det noko uvisse knytt til omfang. Grunna asylsøkersituasjonen kan det vere at nokre av tilsyna ikkje blir gjennomførte som planlagt i 2016.

Vi gjer merksam på at umelde eller hendingsbaserte tilsyn ikkje er med i oversikta.

Dette brevet og oversikta over planlagde tilsyn finn de og på www.fylkesmannen.no/rogaland. Her er Fylkesmannen sin tilsynskalender og –rapportar, informasjon om samordning av statlege tilsyn og lenkje til dei andre statlege tilsynsetatane.

Med helsing

Magnhild Meltveit Kleppa

Lone M. Solheim
avdelingsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift

Saksbehandlar: Grete Flåten
Saksbehandlar telefon: 51 56 88 36
E-post: fmrogfl@fylkesmannen.no

Statlege tilsyn og kontroll med kommunane i Rogaland og Fylkeskommune 2016 – Fylkesmannen, Statsarkivet og Kartverket

FNT/Landsomfattande tilsyn/nasjonale tilsyn = Nasjonale tilsynskampanjar styrt av sentrale styresmakter (Helsetilsynet sentralt/Utdanningsdirektoratet), utført lokalt

Kommune/fylkeskommune		Fylkesmannen Helse- og sosial-avdelinga	Fylkesmannen Utdannings-avdelinga	Fylkesmannen Samfunns-avdelinga	Fylkesmannen Landbruks-avdelinga	Statsarkivet	Kartverket
 <u>BJERKREIM</u>	1. halvår			Samfunnstryggleik og beredskap			
	2. halvår		Kommunen som barnehagemyndede		Forvaltningskontroll		
 <u>BOKN</u>	1. halvår					Arkivlova	
	2. halvår						
 <u>EIGERSUND</u>	1. halvår		Introduksjonsprogrammet		Forvaltningskontroll		
	2. halvår			Samfunnstryggleik og beredskap			
 <u>FINNØY</u>	1. halvår						
	2. halvår			Samfunnstryggleik og beredskap			
 <u>FORSAND</u>	1. halvår		Organisering av spesialundervisning		Forvaltningskontroll		
	2. halvår	Nav-kontor. Økonomisk stønad					
 <u>GJESDAL</u>	1. halvår		FNT: Elevane sitt utbytte av opplæringa				

 <u>SOLA</u>	1. halvår	Kommunen som barnehagemyrde		
	2. halvår			
 <u>STAVANGER</u>	1. halvår	Landsonfattande tilsyn: Helsetenester til psykisk utviklingshemma	Samfunnstryggleik og beredskap	
	2. halvår	Fengselselsetenesta. «Nødvendige helsetenester til innsette og forsvarleg legemiddelhandtering»		
 <u>STRAND</u>	1. halvår			
	2. halvår			
 <u>SULDAL</u>	1. halvår		Samfunnstryggleik og beredskap	
	2. halvår			
 <u>TIME</u>	1. halvår			
	2. halvår			
 <u>TYSSVÆ</u>	1. halvår	Landsonfattande tilsyn: Bamevern. Kommunen sitt arbeid med oppfølging av meldingar	Arkivlova	
	2. halvår			

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

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

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

Dato: 11.01.2016 14:32

roundcube

Karmøy KU

O. Meistad

W. Lindtner

Hgsd KU

G. Selsås

T. Thormødsen

Sveio KU

H.C. Andersen

Tysvær KU

A. Paulsen

Bokn KU

Jørn Hansen



NKRF – på vakt for fellesskapets verdier

Toril Hallsjø og Odd Gunnar Høie
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Vindafjord KU

N.T. Oma

Kr. Røsset

Etne KU

S. Tungenvik

Ragn. Fett

Suldal KU

Vanya

Tormod

Eldbjørg

Otto

Heine

$$2 + 5 + 11 = 18$$

16 fra 8 kommuner av 10 Komm.

KONFERANSEBEKREFTELSE

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

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

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

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

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

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

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

Transport til hotellet

Med buss fra Oslo Lufthavn Gardermoen:

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

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

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

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

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

Følg konferansen på Twitter

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



#ku16nkrf

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

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

Jeg ønsker deg vel møtt!

Mvh

Wenche Ruud Solvin

Direkte telefon: 23 23 97 04

Mobil: 908 28 733



Norges Kommunerevisorforbund

Postadresse: Postboks 1417 Vika, 0115 Oslo

Besøksadresse: Munkedamsveien 3 B, 3. etasje

Telefon: +47 23 23 97 00

E-post: post@nkrf.no

Org. nr.: 975 450 694 MVA

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

eINFO 16/1 – Talerett i kommunale organer

Vedlagt sender vi til orientering kopi av svarbrev 13. januar 2016 fra Kommunaldepartementet til Jordvernforeningen i Telemark. Saken gjelder spørsmålet om organisasjoner/personer som er til stede under et møte i et kommunalt kontrollutvalg, har rett til å få ordet under møtet. I det aktuelle tilfellet var saken av spesiell interesse for den nevnte jordvernforeningen, og dokumenter fra foreningen var på forhånd sendt kontrollutvalget. Foreningen fikk ikke talerett under møtet, i motsetning til representanter for kommunens administrasjon, som fikk komme til orde.

I sitt svar viser departementet til uttalelser i juridisk litteratur, og siterer bl.a. følgende:

«Karakteristisk for et formelt møte er at det bare er forsamlingens medlemmer som har tale-, forslags- og stemmerett. Andre personer kan etter særskilt vedtak få ordet, men da må dette være klart utskilt fra det alminnelige ordskiftet».

For øvrig viser vi til vedlegget, hvor departementet gir en omfattende uttalelse om spørsmålet. Som det vil gå fram, gjelder departementets uttalelse bare møter i kontrollutvalget. Vi antar imidlertid at den rettsoppfatningen som departementet gir uttrykk for her, vil gjelde også for andre kommunale organer.

Oslo, 21. januar 2016

Bernt Frydenberg
Juridisk rådgiver

Vedlegg

Norges Kommunerevisorforbund
– på vakt for fellesskapets verdier

Postadresse:
Postboks 1417 Vika
0115 OSLO

Besøksadresse:
Munkedamsveien 3B, 3. etg.

Telefon: 23 23 97 00
E-post: post@nkrf.no
Web: www.nkrf.no

Org.nr.: 975 450 694
Kontonr.: 1450.12.70424

Fra: Lise Spikkeland
Til: Kommunesektorens etikkutvalg

Dato: 25.11.2015
Dokument nr.: 15/00849-7

Referat møte i Kommunesektorens etikkutvalg 23. november 2015

Tilstede :

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

Forfall :

Torill Eeg

Fra KS administrasjonen :

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

1/15 Godkjenning innkalling og saksliste.

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

Vedtak:

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

2/15 Rammeverk og avklaring av begreper

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

Vedtak:

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

3/15 **Varsling i kommunene**

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

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

Vedtak:

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

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

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

Vedtak:

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

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

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

Vedtak:

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

6/15 KS etikkonferanse 13. april 2016

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

Vedtak:

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

7/15 Brev fra etikkutvalget til alle landets kommuner

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

Vedtak

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

8/15 Forslag til tema og mulige saker fremover

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

Vedtak

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

9/15 Neste møte – Molde 17. mars 2016

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

Vedtak:

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

Orienteringssaker:

10/15 "Aurlandssaken"

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

11/15 Orientering fra KS

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

12/15 Eventuelt

Følgende møter er fastsatt for 2016:

Vedtak:

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

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

Møtet ble avsluttet ca kl. 16:45

Representantskapsmøteprotokoll for Haugaland Vekst IKS

Haugaland
Kontrollutvalgsssekretariat IKS
Mottatt dato: 18.01.16
Journalført: 16/028/44a1-Bgl
Arkivkode: 212

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

Tilstede:

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

I tillegg møtte styreleder Ole Bernt Thorbjørnsen.

Til behandling forelå:

Sak 10/15 Valg av møteleder

Til møteleder ble Jarle Nilsen enstemmig valgt

Sak 11/15 Godkjenner av innkalling og dagsorden

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

Sak 12/15 Behandling av budsjett for 2016

Representantskapet godkjenner styrets forslag til budsjett 2016.

Sak 13/15 Valg av revisor

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

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

Sak 14/15 Konstituering

Haugaland Vekst Representantskap:

Representantskapet for Haugaland Vekst har følgende sammensetning:

Oppnevnt av Haugesund kommune:

Arne-Christian Mohn medlem og May Britt Vihovde varamedlem.

Oppnevnt av Tysvær kommune:

Sigmund Lier medlem og Ola Apeland varamedlem.

Oppnevnt av Bokn kommune:

Tormod Våga medlem og Lars Sigmund Alvestad varamedlem..

Oppnevnt av Utsira kommune:

Marte Eide Klovning medlem og Tor Erling Skare varamedlem.

Oppnevnt av Karmøy kommune:

Jarle Nilsen medlem og Leif Malvin Knutsen varamedlem.

Oppnevnt av Vindafjord kommune:

Ole Johan Vierdal medlem og Steinar Skartland varamedlem.

Oppnevnt av Etne kommune:

Siri Klokkestuen medlem og Ingemund Berge som varamedlem

Oppnevnt av Sauda kommune:

Asbjørn Birkeland medlem og Asle Rafdal varamedlem.

Oppnevnt av Suldal kommune:

Gerd Helen Bø medlem og Kari Vaage Gjuvsland varamedlem.

Oppnevnt av Sveio kommune:

Jorunn Skåden medlem og Ruth Eriksen varamedlem

Oppnevnt av Rogaland Fylkeskommune:

Solveig Ege Tengesdal medlem og Marianne Chesak varamedlem.

Som leder og nestleder i representantskapet ble valgt:

Leder: Jarle Nilsen
Nestleder: Siri Klokkestuen

Haugaland Vekst Regionråd:

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

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

Arbeidsutvalget for Haugaland Vekst Regionråd:

Til arbeidsutvalget for Haugaland Vekst regionråd ble valgt:

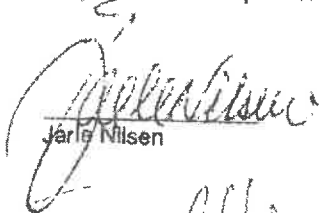
Leder: Jarle Nilsen, Karmøy
Nestleder: Siri Klokkestuen, Etne
Ordfører Ole Johan Vierdal, Vindafjord
Ordfører Arne Kristian Mohn, Hgsd
Leder for rådmannsutvalget

Det forelå ingen flere saker til behandling.

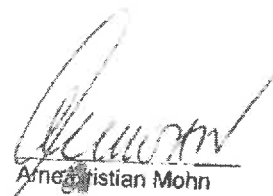
Møtet ble hevet 09:45.

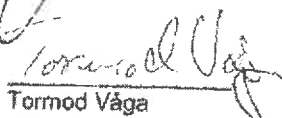
Haugesund den 11.12.15

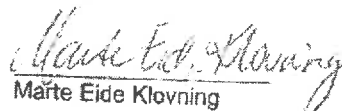
Representantskapet for Haugaland Vekst IKS


Jarle Nilsen


Sigmund Lier


Arne Kristian Mohn

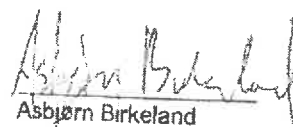

Tormod Våga


Marte Eide Klovning


Jorunn Skåden


Ole Johan Vierdal


Siri Klokkestuen


Asbjørn Birkeland


Gerd Helen Bø


Marie Chesak

TAUSHETSERKLÆRING

§ 13 Taushetsplikt

Enhver som utfører tjeneste eller arbeid for et forvaltningsorgan, plikter å hindre at andre får adgang eller kjennskap til det han i forbindelse med tjenesten eller arbeidet får vite om:

- 1) noens personlige forhold, eller*
- 2) tekniske innretninger og fremgangsmåter samt drifts- eller forretningsforhold som det vil være av konkurransemessig betydning å hemmeligholde av hensyn til den som opplysningen angår.*

Som personlige forhold regnes ikke fødested, fødselsdato og personnummer, statsborgerforhold, sivilstand, yrke, bopel og arbeidssted, med mindre slike opplysninger røper et klientforhold eller andre forhold som må anses som personlige. Kongen kan ellers gi nærmere forskrifter om hvilke opplysninger som skal reknes som personlige, om hvilke organer som kan gi privatpersoner opplysninger som nevnt i punktet foran og opplysninger om den enkeltes personlige status for øvrig, samt om vilkårene for å gi slike opplysninger.

Taushetsplikten gjelder også etter at vedkommende har avsluttet tjenesten eller arbeidet. Han kan heller ikke utnytte opplysninger som nevnt i denne paragraf i egen virksomhet eller i tjeneste eller arbeid for andre.

§ 209 Brudd på taushetsplikt

Med bot eller fengsel inntil 1 år straffes den som røper opplysning som han har taushetsplikt om i henhold til lovbestemmelse eller forskrift, eller utnytter en slik opplysning med forsett om å skaffe seg eller andre en uberettiget vinning.

Første ledd gjelder tilsvarende ved brudd på taushetsplikt som følger av gyldig instruks for tjeneste eller arbeid for statlig eller kommunalt organ.

For den som arbeider eller utfører tjeneste for et statlig eller kommunalt organ, rammer første og annet ledd også brudd på taushetsplikt etter at tjenesten eller arbeidet er avsluttet. Grovt uaktsom overtredelse straffes på samme måte.

Medvirkning er ikke straffbar.

§ 210. Grovt brudd på taushetsplikt

Grovt brudd på taushetsplikt straffes med fengsel inntil 3 år. Ved avgjørelsen av om taushetsbruddet er grovt skal det særlig legges vekt på om gjerningspersonen har hatt forsett om uberettiget vinning og om handlingen har ført til tap eller fare for tap for noen.

Jeg er gjort kjent med at forvaltningsloven har bestemmelser om taushetsplikt (§ 13) og straffeloven § 209 og § 210 om straff for brudd på taushetsplikten.

Som medlem av kontrollutvalget i **Tysvær kommune** erklærer jeg med dette på ære og samvittighet at jeg skal beholde taushet omkring alle opplysninger som har taushetsplikt etter forvaltningsloven som jeg kommer over i mitt arbeid knyttet til vervet i kontrollutvalget.

Aksdal, _____
