

BOKN KONTROLLUTVAL

MØTEINNKALLING

Dato: Onsdag 10. februar 2016
Tid: kl. 17.00
Sted: Møterom 1. etasje, Boknatun

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

Saksliste:

- 1/16 Godkjenning av protokoll frå møte 26.11.15
- 2/16 Forvaltningsrevisjonsrapport « Post-/arkivhandtering – Bokn kommune»
- 3/16 Innspel til ny plan for forvaltningsrevisjon 2016-2010
- 4/16 Plan for orientering om resultatområda og stabsfunksjonane
- 5/16 Årsmelding for 2015 frå kontrollutvalet
- 6/16 Referat- og orienteringssaker 10.02.16

Eventuelt

Aksdal, 02.02.16

Lars Øyvind Alvestad (sign.)
utvalsleiar


Toril Hallsjø (sign.)
dagleg leiar/utvalssekretær

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

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	10.02.16	1/16
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 26.11.15

Vedlegg: Protokoll frå møte 26.11.15

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 26.11.15 følgjer vedlagt. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og oversendt kommunen slik han ligg føre.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 26.11.15 blir godkjent slik han ligg føre.

Aksdal, 02.02.16



Toril Hallsjø
Utvalssekretær

BOKN KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Torsdag **26. november 2015** blei det halde møte i Bokn kontrollutval under leiing av leiar Lars Øyvind Alvestad. Han ønskte velkommen til fyrste møte i denne valperioden.

MØTESTAD:	Boknatun, møterom 1. etasje
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 17.00 – kl. 19.10
MØTANDE MEDLEMMER:	Lars Øyvind Alvestad (Ap) og Jørn Hansen (H)
MØTANDE VARAMEDLEM:	Varamedlem Johannes Nilssen (Sp)
FORFALL:	May Jorunn Vatnaland (Sp)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor Inger Johanne Solberg, Deloitte, Hgsd
FRÅ ADMINISTRAJONEN MØTTE:	Kommunalsjef Solrunn Alvestad
MERKNADER TIL INNKALLING:	Utvalet etterlyste sakskartet i Dropbox. Sekretær lova å ordne det.
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 19/15 KONTROLLUTVALETS ANSVAR OG OPPGÅVER

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kontrollutval tar gjennomgangen av utvalets ansvar og oppgåver til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 26.11.15:

Utvalssekretær gjorde greie for utvalet sitt ansvar og oppgåver. Alle tre medlemmene hadde deltatt på informasjonsmøtet i Aksdal. Medlemmene stilte spørsmål undervegs.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.11.15:

Bokn kontrollutval tar gjennomgangen av utvalets ansvar og oppgåver til orientering.

SAK 20/15 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 10.09.15

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 10.09.15 blir godkjent slik den ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 26.11.15:

Utvalet hadde ingen merknader, då ingen hadde vore til stades på møtet.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.11.15:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 10.09.15 blir godkjent slik den ligg føre.

SAK 21/15 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 26.11.15

30. K-styrevedtak 27.10.15, sak 49/15 - Val av kontrollutval i Bokn 2015-2019
31. K-styrevedtak 27.10.15, sak 50/15 – Val av leiar i kontrollutvalet 2015-2019
32. K-styrevedtak 27.10.15, sak 51/15 – Val av nestleiar i kontrollutvalet 2015-2019
33. Taushetserklæring for kontrollutvalsmedlemmene
34. Reglement for Bokn kontrollutval
35. Kontrollutvalet sitt budsjettframlegg for 2016
36. Tilbakemelding - informasjonsmøtet for nye kontrollutval i Aksdal 12.11.15
37. Invitasjon til FKT sin Haustkonferanse i Sandnes 10.12.15
38. Invitasjon til NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 3. – 4. februar 2016
39. Retningslinjer for selskapskontroll i Bokn kommune
40. Representantskapsmøte 11.12.15, kl. 09.00 – Haugaland Vekst IKS
41. Havnerådsmøte 19.11.15, kl. 17.00 - Karmsund Havnevesen IKS
42. Havnerådsmøte 20.11.15, kl. 13.00 - Karmsund Havnevesen IKS
43. Representantskapsmøte 02.12.15, kl. 15.00 – HIM IKS
44. Evaluering av kontrollutvalget sitt arbeid i perioden 2011- 2015

Handsaming i kontrollutvalet 26.11.15:

Sekretær gjorde greie for referatsakene. Teieplikterklæringa blei underteikna. Informasjonsmøtet i Aksdal hadde vore lærerikt. Ingen hadde høve å delta på haustkonferansen i Sandnes.

Utvalet ønskte at alle 3 medlemmer kunne få reise på NKRF sin konferanse i februar. Sekretariatet skulle ta kontakt med ordførar og ordna med påmelding. Deltakarane må sjølv bestille flybillett. Utvalet hadde elles ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.11.15:

Kontrollutvalet tar referatsakene 30-44 til orientering.

Utvalet ønskjer å melde på inntil 3 medlemmer på NKRF sin konferanse på Gardermoen i februar 2016. Sekretær tar kontakt med ordførar og May Jorun Vatnaland.

SAK 22/15 STATUSOVERSIKT OVER UTVALET SINE PROSJEKT

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kontrollutval tar statusoversikten pr. november 2015 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 26.11.15:

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

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.11.15:

Bokn kontrollutval tar statusoversikten pr. november 2015 til orientering.

SAK 23/15 REVISJONSPLAN FOR REKNESKAPSÅRET 2015

Sekretariatet si innstilling:

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

Handsaming i kontrollutvalet 26.11.15:

Revisor Inger Johanne Solberg viste til planen, som var lagt ved saka. Ho orienterte om revisjonen sitt arbeid, mellom anna om risikofaktorar, kommande satsingsområde og om ulike risikovurderingar. Revisor svara på spørsmål.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.11.15:

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

SAK 24/15 ORIENTERING OM FRAMLEGG TIL BUDSJETT 2016 OG ØKONOMIPLAN 2016-2019

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kontrollutval tar rådmannen sitt framlegg til budsjett for 2016 og økonomiplan 2016-2019 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 26.11.15:

Kommunalsjef Solrunn Alvestad gjorde greie for hovudinnhaldet i budsjettframlegget og økonomiplan. Budsjettet var stramt, men handterbart.

Ho orienterte om dei økonomiske føresetnadene med mellom anna ei auke i rammeoverføringane, om avtalen med Statens Vegvesen om kjøp av vatn, ulike satsingsområde, investeringar (fleirbrukshallen, nytt vassverk) og om utviklinga av lånegjelda. Rådmannen har sett av 1 mill. kr i reserve, medan det er no lite fondsmidlar. Netto driftsresultat er budsjettert i pluss. Utvalet hadde spørsmål som det ble svara på.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.11.15:

Bokn kontrollutval tar rådmannen sitt framlegg til budsjett for 2016 og økonomiplan 2016-2019 til orientering.

SAK 25/15 UTARBEIDING AV NYE PLANAR FOR FORVALTINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL 2016-2020 – BESTILLING AV OVERORDNA ANALYSE OG PLANAR

Sekretariatet si innstilling:

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

Handsaming i kontrollutvalet 26.11.15:

Sekretær orienterte. Utvalet drøfta saka. Utvalet meinte dei hadde liten kompetanse til å gå imot sekretariatet si vurdering, og støtta difor innstillinga.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.11.15:

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

SAK 26/15 MØTEPLAN FOR 2016

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kontrollutval vedtar følgjande møteplan for 2016:
torsdag 25.02, 26.05, 08.09 og 17.11 kl. 17.00.

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato om det vert naudsynt.

Handsaming i kontrollutvalet 26.11.15:

Utvalssekretær orienterte om framlegg. Utvalet drøfta møtetidspunkt og datoar. Utvalet ville halde på møtestart kl. 17.00, men var samd i å endre møtedag til onsdagar. Fyrste møtet på nyåret blei så flytta fram, elles var framlegget til veketal greitt.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.11.15:

Bokn kontrollutval vedtar følgjande møteplan for 2016:

onsdag 10.02, 25.05, 07.09 og 16.11 kl. 17.00.

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato om det vert naudsynt.

EVENTUELT

Ingen saker var meldt.

Neste møte

Dato er sett til onsdag **10. februar 2016.**

Bokn, 26. november 2015

Lars Øyvind Alvestad
leiar (sign.)


Toril Hallsjø
utvalssekretær (sign.)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	10.02.16	2/16
Kommunestyret	.03.16	/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – « POST-/ARKIV-HANDTERING – BOKN KOMMUNE»

Vedlegg: Rapport «post/arkivhandtering- Bokn kommune» – utarbeida av Deloitte AS februar 2016

Bakgrunn:

Kontrollutvalet bad i møte 28.05.15, sak 11/15 revisjonen leggje fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjon om post-/arkivhandteringa i Bokn kommune.

Frå revisor blei det formulert følgjande problemstillingar:

1. Korleis sikrar kommunen at brev og andre henvendingar vert handsama i samsvar med krava i forvaltningslova?

- a. Har kommunen rutinar som sikrar at henvendingar blir følgt opp?
- b. Vert brev og e-post svart på i samsvar med reglane om førebels svar?

2. I kva grad har Bokn kommune rutinar som sikrar offentlegheit i saksbehandlinga?

- a. Følgjer den offentlege postlista krav i lov- og regelverk?
- b. Har kommunen rutinar som sikrar at postlista vert publisert utan unødig opphald?
- c. Har kommunen ein oppdatert arkivplan som oppfyller krava i regelverket?
- d. Har kommunen rutinar for å sikre at inn- og utgåande dokument vert registrert i samsvar med krav i regelverket?
- e. Har kommunen rutinar for å sikre at organinterne dokument vert registrert i samsvar med regelverket?
- f. Er det rutinar for skjerming av informasjon i postlista?
- g. Er det rutinar for å vurdere førespurnader om innsyn?

3. I kva grad har tilsette i kommunen fått tilstrekkeleg opplæring i rutinar for arkivering og offentlegheit?

Utvalget vedtok i møte 03.09.15, sak 16/15 følgjande:

Bokn kontrollutval bestiller forvaltningsrevisjonsprosjektet "Post-/arkivhandtering i Bokn kommune" i tråd med det utkastet til prosjektplan som ligg føre. Ramma vert sett til 70 timar.

Deloitte har med dette som utgangspunkt gjennomført prosjektet og rapport blei oversendt 02.02.16. Rapporten har vore på høyring til rådmannen, og kommunalsjef Alvestad har gjeve sitt høyringssvar som lagd inn under vedlegg 1 i rapporten. Hennar uttale er følgande:

Vi har gått gjennom utkast til revisjonssrapport og har ikkje nokon merknader til konklusjon og tilrådingar. Enkelte av desse tiltaka er også allereie starta opp».

Revisjonen har gjennomgått dokumentasjon knytt til arkiv- og postrutinar, og har gjennomført oppstartmøte med rådmannen og to intervju med kommunalsjef og leiar for servicetorget. Spørjeundersøkinga blei sendt til 19 personar som er brukarar av post- /journalssystemet i kommunen og 15 har svara.

Saksutgreiing:

Rapporten inneheld innleiingsvis eit samandrag av hovudbodskapen i revisor sine funn. Her kjem også revisor sine vurderingar fram. Føremål, problemstillingar Metode og revisjonskriteria vert presentert i kapittel 1. Organisering og system knytt til post og arkiv vert presentert i kapittel 2. Svar på henvendinar vert presentert i kapittel 3, om offentlegheit i kapittel 4 og Opplæring i kapittel 5. Konklusjosnar og tilrådingane kjem fram i kapittel 6.

I vedlegget elles følgjer oversyn over sentrale dokument og litteratur.

Revisjonen vil difor tilråde at Bokn kommune set i verk følgjande tiltak:

- 1. Undersøkje dokumentflyt og arbeidsprosessar frå mottak av henvendingar til ferdig-handsaming av saker innanfor dei ulike tenesteområda i kommunen.**
- 2. Vurdere behovet for betre og meir skriftlege rutinar for sakshandsaming på dei ulike tenesteområda i kommunen.**
- 3. Oppdatere arkivplanen, slik at den er i samsvar med krav i lovverket, og som ein del av dette arbeidet:**
 - a) sikre at det er tilstrekkeleg med retningslinjer for når korrespondanse skal registrerast for journalføring.**
 - b) skildre ansvar knytt til gradering av journalpostar og handsaming av førespurnader om innsyn**
- 4. Registrere rett dokumentdato på dokument som vert journalført.**
- 5. Fastsetje målsetting om kor lang tid ein vil akseptere at det skal gå før postlista vert publisert.**

- 6. Syte for at alle dokument som er registrert i ein journal er med i den offentlege journalen (jf. krav i arkivforskrifta § 2-6).**
- 7. Syte for at funksjonar i sak-/arkivsystemet for oversyn og kontroll av restansar og forfall vert tekne aktivt i bruk.**
- 8. Vurdere om det vil vere tenleg å utvikle ein «superbrukar»-funksjon knytt til sak-/arkivsystemet.**
- 9. Leggje til rette for at det vert gjeve kurs for dei tilsette i dei tema/område der det er signalisert behov for opplæring, og informere om kvar ein kan finne gjeldande rutinar og retningslinjer.**

Konklusjon:

I samband med det første temaet, kjem det fram at Bokn i liten grad har innført rutinar for å sikre at henvendingar vert følgt opp. Under temaet offentlegheit, har dei i særleg grad sett på arbeidet med å journalføre saksdokument i sak-/arkivsystemet til kommunen. Gjennomgangen syner at kommunen manglar oppdaterte rutinar på fleire område. Revisjonen finn vidare at det er enkelte svakheiter knytt til korleis postlista på Internett framstår.

Revisjonen meiner det er behov for meir opplæring og at større grad av skriftlege rutinar og opplæring av brukarar vil bidra til å redusere risikoen for feil og manglar i arbeidsprosessane, og til at arbeidet i mindre grad vert personavhengig.

Det er frå rådmannen ikkje kommentert kva som er gjort og vil bli gjort framøve med omsyn til vidare tiltak.

Kontrollutvalet er pålagt ein oppfølging av kommunestyret sitt vedtak knytt til rapporten jfr kontrollutvalsforskrifta § 12, slik at det kan vere naturleg at rådmannen blir bede om å gje ei tilbakemelding på kva som er gjort om cirka eit halvt år eller eit år etter vedtak i kommunestyret.

Det er kommunestyret som fattar endeleg vedtak i saken. Forskrift om kontrollutval slår fast at kontrollutvalet innstiller direkte til kommunestyret i saker angående forvaltningsrevisjon.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK OG INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:

1. Bokn kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Deloitte sin forvaltningsrevisjonsrapport «Post-/arkivhandtering i Bokn kommune» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar.
3. Rådmannen gjer tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølginga av rapporten innan 6 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Aksdal, 08.02.16

Toril Hallsjø
utvalssekretær



Kontrollutvalet i Bokn kommune
v/ sekretariatet

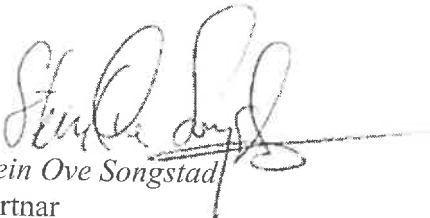
Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS

Mottatt dato: 02.02.16
Journalført: 16/056/4ha 1.2.2016
Arkivkode: 216

OVERSENDING RAPPORT – Forvaltningsrevisjon av post/arkivhandtering

I samsvar med bestilling frå kontrollutvalet oversender Deloitte rapport frå forvaltningsrevisjon av post/arkivhandtering.

Med venleg helsing
Deloitte AS


Stein Ove Songstad
Partner

Rapport: Post/arkivhandtering

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	10.02.16	3/16
Kommunestyret	.03.16	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

KONTROLLUTVALET SI ÅRSMELDING 2015

Vedlegg: Utkast til årsmelding for 2015 (ettersendes)

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 følger vedlagt. Den er sett opp etter omtrent same mal som tidligare årsmeldingar.

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

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

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Bokn kontrollutval godkjenner årsmelding for 2015.

OG INNSTILLING:

Bokn kommunestyre tek kontrollutvalet si årsmelding 2015 til orientering.

Aksdal, 02.02.16

Toril Hallsjø
Dagleg leiar/utvalssekretær

BOKN KOMMUNE

KONTROLLUTVALET ÅRSMELDING 2015



KONTROLLUTVALET
BOKN KOMMUNE

INNLEIING

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

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

1. KONTROLLUTVALET SITT FØREMÅL

Kontrollutvalet er eit lovpålagt organ som skal på vegne av kommunestyret syte for tilsynet med forvaltinga 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

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

For perioden 2011 - 2015 har Bokn kommunestyre vald følgjande til kontrollutvalet:

	<u>Faste medlemmer</u>	<u>Varamedlemmer:</u>
Leiar	Daghild G. Alvestad (Sp))	1. Osmund Våga
Nestleiar	Olav Lande Rossebø (H)	2. Rita Boknaberg
Medlem	Christine Berge Christiansen (A)	3. Rune Vatnaland (frå 01.10.13)

Christiansen har vore fast kommunestyrerepresentant og Alvestad 1. vararepresentant. Leiar og nestleiar i kontrollutvalet har møte- og talerett i kommunestyret når utvalet sine saker blir handsama.

For perioden 2015 - 2019 har Bokn kommunestyre vald følgjande til kontrollutvalet:

	<u>Faste medlemmer</u>	<u>Varamedlemmer:</u>
Leiar	Lars Øyvind Alvestad (A))	Zuzanna Ufnal (A)
Nestleiar	Jørn Hansen (H)	Tom-Inge Aksdal (Sp)
Medlem	May Jorunn Vatnaland (Sp)	Johannes Nilssen (A)

Jørn Hansen er no utvalet sin kommunestyrerepresentant.
Utvalet hadde sitt fyrste møte 26. november 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 møtt i eit møte i 2015. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Han har ikkje møtt sjølv, men kommunalsjef forvaltning har møtt to gonger og kommunalsjef oppvekst 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 hatt **4** (4) møte fordelt på to møte om våren og to møte om hausten. Utvalet har helde møta i allrommet eller møterom i 1. etasje på Boknatun. Møte på våren var lukka, då utvalet ikkje hadde bestemt noko anna, slik lova opna for. Som følgje av lovendring frå 01.07.13 er no møta opne, med unntak av når det er heimla i lov om å lukke.

Utvalet har hatt **26** (23) saker til handsaming der **6** (5) av sakene er vidaresendt til kommunestyret. **44** (36) saker er blitt lagd fram til orientering. Samla oversikt over saker og orienteringssaker følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

Utvalet deltok på Kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) på Gardermoen i februar. Ingen deltok på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn i juni eller dagskonferansen for kontrollutval i Rogaland i Sandnes i desember.

På felles opplæringskveld i november for nye medlemmer deltok tre medlemmer og to varamedlemmer.

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 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 handsama årsrekneskapen for 2015 i møte 28.05.15. Totalt sett blei rekneskapen for 2015 gjort opp med eit driftsoverskot på kr 3,3 mill. kr. Kontrollutvalet hadde ikkje merknader til årsrekneskapen.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

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

Bokn kommune sin plan for 2012-2016 blei vedteken av kommunestyret i møte 18.12.12, sak 42/12. I planen var det tatt inn eitt prioritert prosjekt og fire uprioriterte prosjekt.

Utvalet bestilte nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt i september, etter at Deloitte i mai fekk i oppdrag å leggje fram eit prosjektmandat om temaet «Post-/arkivhandtering – Bokn kommune». Ramma vart sett til 70 timar.

Rapporten blei oversendt sekretariatet februar og vil bli presentert utvalet, administrasjon og ordførar i møtet i februar. Rapporten gjer mange tilrådingar, då den peikar på at kommunen i lite grad har innført rutinar for å sikre at henvendingar blir følgt opp.

Rapporten vil lagd fram for kommunestyret i mars og det er gjort framlegg om at rådmannen får eit halvt år på seg til å gje tilbakemelding om oppfølginga av rapporten.

Rådmannen si oppfølging av rapport om Samhandlingsreforma er ikkje lagd fram for utvalet og vil bli etterlyst.

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 følgje kommunelova er kontrollutvalet pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Plan for 2012-2016 og retningslinjene for selskapskontroll blei vedteken av kommunestyret i møte 18.12.12, sak 40/12.

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 avdekka nokre få forbettringspunktar, 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.

Deloitte AS har sidan 01.07.12 vore kommunen sitt revisjonsselskap. Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er partner Else Holst-Larsen med revisor Inger Johanne Solberg som hennes stedfortredar. Dei har kontor i Haugesund. Dei har møtt tre gonger. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen. Dei har også møtt tre gonger 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 blei lagt fram for utvalet i september. Kommunestyret valte å følgje kontrollutvalet si innstilling å velje Deloitte AS som kommunen sin revisor i møtet 15.12.15, sak 66/15 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

Frå administrasjonen har rådmann, økonomisjef og kommunalsjef vore invitert til kontrollutvalet sine møte for å orientere i aktuelle saker.

Utvalet ønskte i november 2014 å vite meir om prestasjonsnivået i Bokn i forhold til andre samanliknbare kommunar og bruken av PPT-midlar i neste møte. Kommunalsjef Ingunn Toft møtte i februar og orienterte. Utvalet var nøgd med orienteringa.

Utvalet er og blitt orientert om tilsyn innan samfunnstryggleik og beredskap, skatterekneskap og vedtekne økonomiske rammer, halvårsrapportar og KOSTRA-tall i løpet av året.

4.6 BUDSJETT/REKNESKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

	REGNSKAP 2015	BUDSJETT 2015	REGNSKAP 2014
Godtgjersle, kurs, m.m	12.817	16.500	27.940
Revisjonstenester	176.989	165.000	163.820
Sekretariatstenester	100.000	100 000	96.000
Sum utgifter eks. mva	289.806	281.500	287.760

Kontrollutvalet handsama på hausten framlegg til budsjett for 2016. Totalt var framlegg til budsjett på kr 331.000. Av dette er kr 104.000 sett av til sekretariatstenester, kr 180.000 til revisjonstenester og kr 47.000 til utvalet. Det er då lagt inn kjøp av ca. 70 timer til forvaltningsrevisjon og andre kontrollar.

4.7 SEKRETARIAT

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmann eller revisjon. Haugaland Kontrollutvalssekretariat 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 eigne heimesider, www.kontrollutvalgene.no, kor mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagt ut fortløpande.

Frå Bokn kommune er Johannes Nilssen vald til representantskapet i IKSet med Sonja Mikkelsen som varamedlem. Sonja Mikkelsen møtte på representantskapsmøtet 27.04.15.

For perioden 2015-2019 er Daghild G. Alvestad blitt vald som ny representantskapsmedlem og med Lillian Grønnestad som varamedlem.

5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2014 har vore som planlagt. Det har vore lagt fram ein selskapskontroll og arbeida med ein rapport innan forvaltningsrevisjon. 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.

Bokn, 10.02.16

Lars Øyvind Alvestad
leiar

Jørn Hansen
Nestleiar

May Jorunn Vatnaland
medlem

OVERSYN OVER SAKER – BOKN KONTROLLUTVAL 2015

Saker til behandling:

- 1/15 Godkjenning av protokoll frå møte 20.11.15
- 2/15 Referat- og orienteringssaker 20.02.15
- 3/15 Forvaltningsrevisjonsrapport – «Tilpassing til samhandlingsreforma»
- 4/15 Kontrollutvalet si årsmelding for 2014
- 5/15 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2015

- 6/15 Godkjenning av protokoll frå møte 26.02.15
- 7/15 Referat- og orienteringssaker 28.05.15
- 8/15 Årsrekneskapen 2014 – kontrollutvalet in uttale
- 9/15 Rapport – selskapskontroll – Haugaland Kraft AS og Næringspark AS
- 10/15 Revisjonstenester 2016-2020- konkurransegrunnlag
- 11/15 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt for 2015

- 12/15 Godkjenning av protokoll frå møte 28.05.15
- 13/15 Referat- og orienteringssaker 10.09.15
- 14/15 Revisor si egenerklæring 2015
- 15/15 Kontroll og tilsyn - budsjett 2016
- 16/15 Prosjektplan - forvaltningsrevisjon – «post-/arkivhandtering»
- 17/15 Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i inneverande periode 2011-2015
- 18/15 Val av revisor for perioden 2016- 2020

- 19/15 Kontrollutvalet sine oppgaver og ansvar
- 20/15 Godkjenning av protokoll frå møte 10.09.15
- 21/15 Referat- og orienteringssaker 26.11.15
- 22/15 Statusoversikt over utvalet sine prosjekt
- 23/15 Revisjonsplan 2015
- 24/15 Orientering om budsjettframlegg for 2016 og økonomiplan 2016-20
- 25/15 Utarbeiding av ny plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll
2016- 2020 – bestilling av overordna analyse og planar
- 26/15 Framlegg til møteplan for 2016

Referat- og orienteringssaker 2015 til Bokn kontrollutval

1. Prestasjonsnivået v/Bokn skule og bruk av PPT-midler v/kommunalsjef
2. Kontroll og tilsyn – rekneskapstall 2014
3. Svarbrev om oppfølging av rapport etter tilsyn med samfunnstryggleik og beredskap
4. Om skatteinntekter generelt i 2014 og på landsbasis
5. Årsrapport og skatterekneskapen 2014 - Skatteoppkrevjaren i Bokn
6. Fylkesmannen – informasjon om statleg tilsyn med kommunane i Rogaland 2015
7. NKRF si kontrollutvalskonferanse 2015 – evaluering
8. Deloitte si rapport om kontrollutval og kontrollutvalssekretariat
9. Statusrapport pr. februar 2015

10. Statusoversikt pr. mai 2015
11. Kst-vedtak 17.03.15, sak 3/15 – kontrollutvalet si årsmelding 2014
12. Kst-vedtak 17.03.15, sak 4/15 – rapport – forvaltningsrevisjon-
Samhandlingsreforma
13. Kontrollrapport 2014 vedr. skatteoppkrevjarfunksjonen for Bokn kommune
14. «Kom godt ut av tilsyn» - fra Haugesunds Avis 24.03.15- selskapskontroll – Hgl Kraft
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 – Kriesenter Vest IKS
19. Representantskapsmøte 20.05.15 – Haugaland Interkomm. Miljøverk (HIM) IKS
20. Generalforsamling 01.06.15 – Haugaland Kraft AS
21. Representantskapsmøte 11.06.15, kl. 14.00 på Fitjar – Haugaland Vekst IKS
22. Generalforsamling 16.06.15 – Haugalandspakken AS
23. Samarbeidsavtale mellom Haugesund kommune og Bokn kommune om
skattekrevjarfunksjonen frå 01.06.15

24. KST-vedtak 16.06.15, sak 27/15 – Rapport selskapskontroll – Haugaland Kraft AS
25. NKRF overtar sekretariatet for Form for kontroll og tilsyn (FKT)
26. Bernt svarer: Kan offentlighetsloven brukes for å lukke møter?
27. Datatilsynet – gebyr for avvik hos kommuner
28. KS Bedrift – Offentlige innkjøp blir litt enklere fra 1. juli
29. Kommunal-/mod.dept. – prinsipputtalelse – KUs rett til å være tilstede og referere

30. K-styrevedtak 27.10.15, sak 49/15 - Val av kontrollutval i Bokn 2015-2019
31. K-styrevedtak 27.10.15, sak 50/15 – Val av leiar i kontrollutvalet 2015-2019
32. K-styrevedtak 27.10.15, sak 51/15 – Val av nestleiar i kontrollutvalet 2015-2019
33. Taushetserklæring for kontrollutvalsmedlemmene
34. Reglement for Bokn kontrollutval
35. Kontrollutvalet sitt budsjettframlegg for 2016
36. Tilbakemelding - informasjonsmøtet for nye kontrollutval i Aksdal 12.11.15
37. Invitasjon til FKT sin Haustkonferanse i Sandnes 10.12.15
38. Invitasjon til NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 3. – 4. februar 2016
39. Retningslinjer for selskapskontroll i Bokn kommune
40. Representantskapsmøte 11.12.15, kl. 09.00 – Haugaland Vekst IKS
41. Havnerådsmøte 19.11.15, kl. 17.00 - Karmsund Havnevesen IKS
42. Havnerådsmøte 20.11.15, kl. 13.00 - Karmsund Havnevesen IKS
43. Representantskapsmøte 02.12.15, kl. 15.00 – HIM IKS
44. Evaluering av kontrollutvalget sitt arbeid i perioden 2011- 2015

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	10.02.16	3/16
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

INNSPEL TIL NY PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016-2020

Vedlegg: Informasjon om forvaltningsrevisjon

Bakgrunn

Kontrollutvalet er ifølge forskriftene pålagt å utarbeide ny «plan for forvaltningsrevisjon» innen utgangen av året etter siste kommuneval. I forbindelse med utarbeiding av ny plan bør kontrollutvalet få innspill frå både politisk og administrativ leing, i tillegg til innspel frå revisor og evt. sekretariatet. Kontrollutvalet må også ta stilling til korleis eit slike innspel skal foregå.

Saksutredning

I tillegg til innspel frå administrasjonen må kontrollutvalet ta stilling til kven dei vil invitere. Kontrollutvalet kan invitere ordførar, varaordførar, gruppeleiarar og utvalsleiarar til eit møte kor dei vert bede om å komme med innspel til Plan for forvaltningsrevisjon. Sekretariatet vil drøfte om det akn vere aktuelt med eit fellesmøte i forkant av eit kommunestyremøte. Det er mykje mindre ressurskrevjande for alle partar, og andre kontrollutval i sørfylket har hatt god erfaring med dette.

Aktuelle kommunestyremøte kan vere 08.03, 19.04 eller 21.06. Møta starter kl. .00, slik at det vil vere aktuelt å invitere politiske ledere til møte kl. .

Vedlagt følgjer eit framlegg til dokument som kan oversendast som informasjon til politikerna.

Saka vert drøfta i samråd med revisor som skal utarbeide overordna analyse og ny plan.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Bokn kontrollutval ønsker møte med politiske leiarar den xx.xx.16, og ber sekretariatet sende ut vedlagt informasjon forut for dette møtet.

Aksdal, 02.02.16

Toril Hallsjø (sign.)
Utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	10.02.16	4/16
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

PLAN FOR ORIENTERING OM RESULTATOMRÅDA OG STABSFUNKSJONANE

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 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 gie opplysningar i konkrete tilfelle. Rådmanne skal då vere orientert om det.

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

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

*Øverste administrative leiar i Bokn kommune er rådmann **Jan Erik Nygaard**. Rådmannens primærfunksjon er å gi støtte og oppfølging overfor organisasjonen. Rådmannen har det overordna ansvar for heile den kommunale verksemda. Dette omfattar heile tenestetilbodet, all planlegging, økonomi og personalforvaltning. I rådmannen si leiargruppe inngår 2 kommunalsjefar, **Solrunn Alvestad** som er kommunalsjef forvaltning og **Ingunn Toft** som er kommunalsjef tenester.*

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:

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

25.05.16 kommunal sjef.....
07.09.16 kommunalsjef
16.11.16

Aksdal, 02.02.16

Toril Hallsjø (sign.)
Dagleg leiar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	10.02.16	5/16
Kommunestyret	08.03.16	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

KONTROLLUTVALET SI ÅRSMELDING 2015

Vedlegg: Utkast til årsmelding for 2015 (ettersendes)

Saksorientering:

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

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

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

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

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Bokn kontrollutval godkjenner årsmelding for 2015.

OG INNSTILLING:

Bokn kommunestyre tek kontrollutvalet si årsmelding 2015 til orientering.

Aksdal, 02.02.16

Toril Hallsjø
Dagleg leiar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	10.02.16	6/16
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 10.02.16**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 66/15 – Val av revisor 2016-2020
5. Evaluering og val av leverandør – Anbud på revisjonstenester 2016-2020
6. Val av representantar til HKS IKS
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

Saksorientering:

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

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

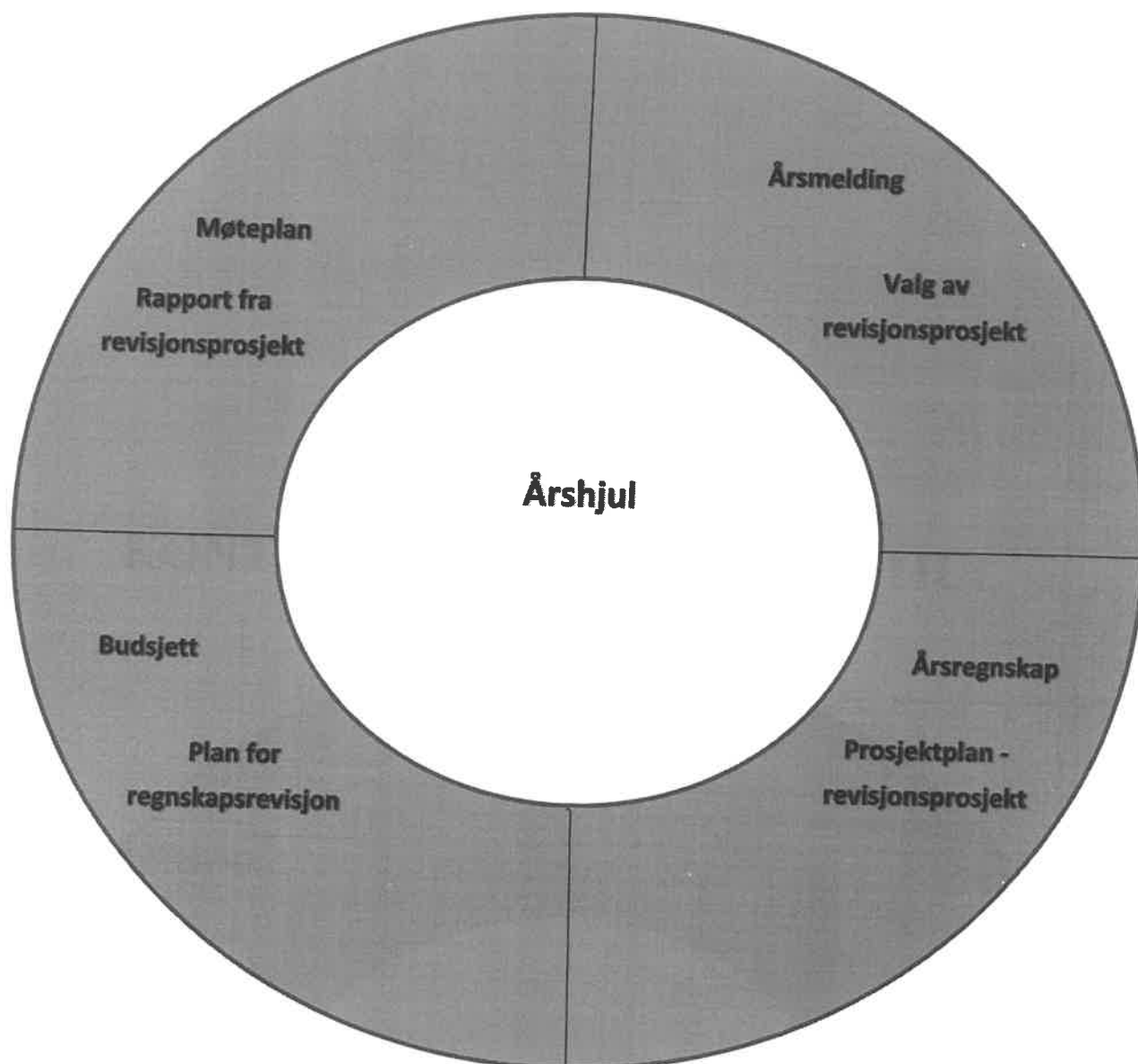
Referatsaker 1 - 15 blir tatt til orientering

Aksdal, 02.02.16

Toril Hallsjø
Dagleg leiar/utvalssekretær

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 Bokn kommune (2016) - År/Periode 2015 1 - 15

02.02.2016

Bruker: SOA

Klokken: 14:14

Program: XKOST-A1 Versjon: 15

Buds(end)	Regnskap 2015	2015
Ansvar: 120 RÅDMANN		
Teneste: 1100 Kontroll og revisjon		
1080 GODTGJERSLE FOR FOLKEVALDE	0	4.751
1081 MØTEGODTGJERSLE FOLKEVALDE	12.300	1.800
1082 FRIKJØP / KOMPENSASJON	0	3.888
1099 ARBEIDSGIVARAVGIFT	1.700	1.472
1160 REISEUTGIFTER OPPGÅVEPLIKTIG	1.000	0
1162 KM. GODTGJERSLE	0	300
1179 REISEUTGIFTER IKKE OPPGAVEPLIKTIGE	0	606
1196 KONTINGENTAR	1.500	0
1270 KONSULENTTENESTER	0	56.749
1370 KJØP AV TENESTER FRÅ ANDRE / DRIFTSAVTAL	165.000	120.240
1375 KJØP FRA IKS DDEER KOMMUNEN SELV ER DELT	100.000	100.000
1429 MVA PÅ VEDERLAG, MVA-PLIKTIGE ANSKAFFELS	0	44.353
1729 KOMP.FOR MVA PÅ ANSKAFFELSER UTGIFTSFØRT	0	-44.353
Sum teneste: 1100 Kontroll og revisjon	281.500	289.806
Sum ansvar: 120 RÅDMANN	281.500	289.806
TOTALT	281.500	289.806

KPMG AS
v/partner Roald Stakland (sendes via e-post)

5527 HAUGESUND

Arkiv
210

Dykkar dato
11.08.15

Vår ref.
16/0012/tha/ogh

Dato
07.01.16

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

Vi viser til innlevert tilbud på kjøp av revisjonstenester til **Bokn kommune** den 11.08.15.

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

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

Bokn kommunestyre vedtok samrøystes i møte 15.12.15, sak 66/15 følgjande:

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

Evaluering av tilboda

Tilboda er evaluert av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Evalueringa er godkjend av Bokn kontrollutval i møtet 10.09.15, sak 18/15 og kommunestyret i møtet 15.12.15.

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

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

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

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

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

Utfyllande grunngjeving

Pris: Deloitte sin totalpris var kr 1.008.000 eks. mva mot KPMG sin totalpris på kr 1.062.000 eks. mva (samla kontraktsum, inkl. opsjon).

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

Konklusjon

Etter ein samla evaluering av tilboda opp mot tildelingskriteriene, meiner kommunen at tilbodet frå Deloitte som det mest økonomisk fordelaktige tilbodet. Dei har 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.

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

Karenstperioden

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

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

Karenstfristen vert sett til 18.01.16 – kl. 12.00.

Med helsing

Toril Hallsjø (sign)
Dagleg leiar

Odd Gunnar Høie (sign.)
rådgjevar

Kopi: Bokn kommune v/postmottak
Deloitte AS



Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS v/Torill Hallsjø

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 08.01.16
Journalført: 16/026/tha
Arkivkode: 630

Vår ref.:
15/557-2/K1-033//GRS

Dykkar ref.:

Dato:
08.01.2016

Val av representantar til HKS IKS for perioden 2015 - 2019

Kommunestyret vedtok i møte 01.12.2015, sak 057/15 følgjande representantar til Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS for perioden 2016 – 2019:

Haugaland kontrollutvalssekretariat:

Representantskap – medlem:	Representantskap varamedlem:
1.Daghild Alvestad	1.Lillian Grønnestad

Styrmedlem/kandidat:	Varamedlem/kandidat:
1.Osmund Våga	1.Edgar Våge

Kopi er sendt valde representantar til representantskap og styret.

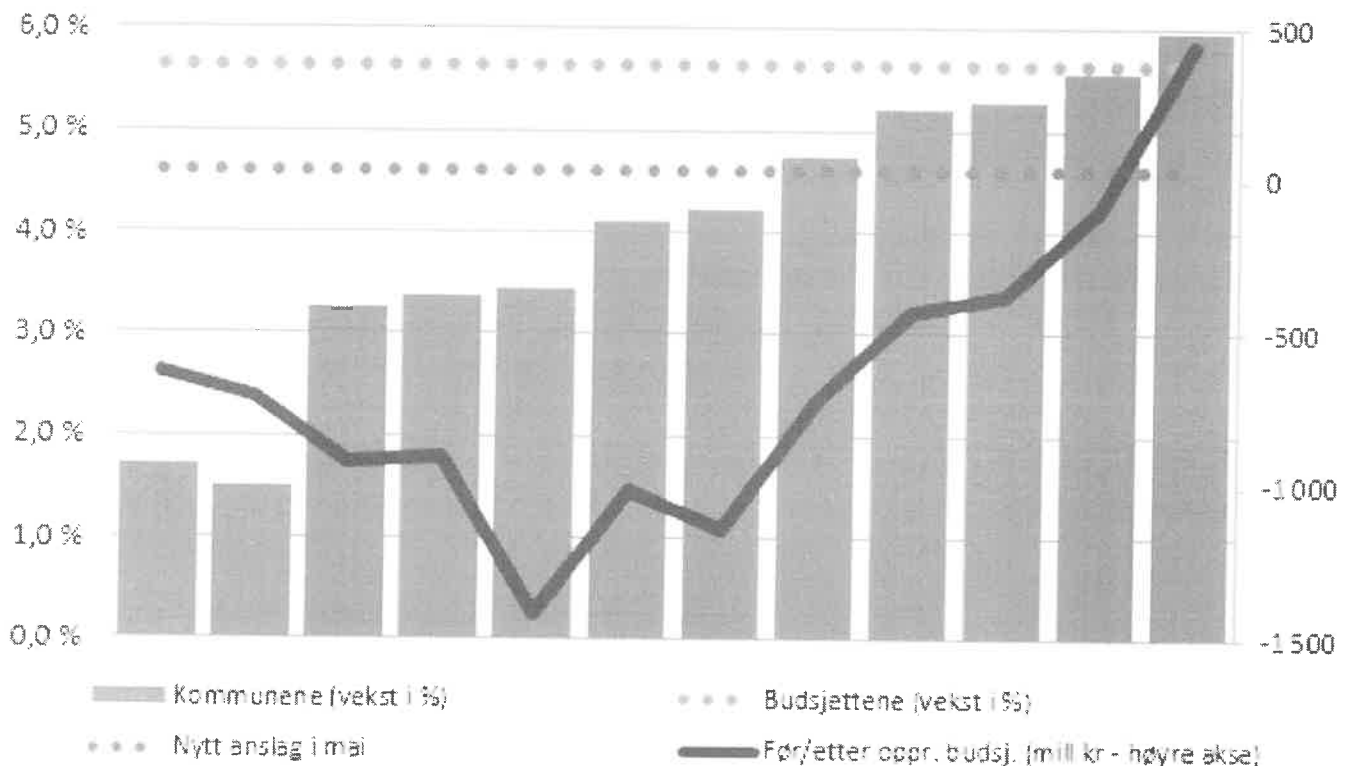
Med helsing

Gro Sørensen
leiar i servicetorget

(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 budsjettert i fjor

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

Ole Petter Pedersen

6

Publisert i går, kl. 10.34

Lenge så det ut til at Kommune-Norge ville få en skattesmell 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 budsjettert, mens fylkeskommunene havner drøyt 300 millioner kroner over budsjett.

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

kroner høyere enn ventet.

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

6 prosent vekst i kommunene

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

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

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

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

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

Solid gevinst i fylkene

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

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

DELTA I DEBATTEN

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

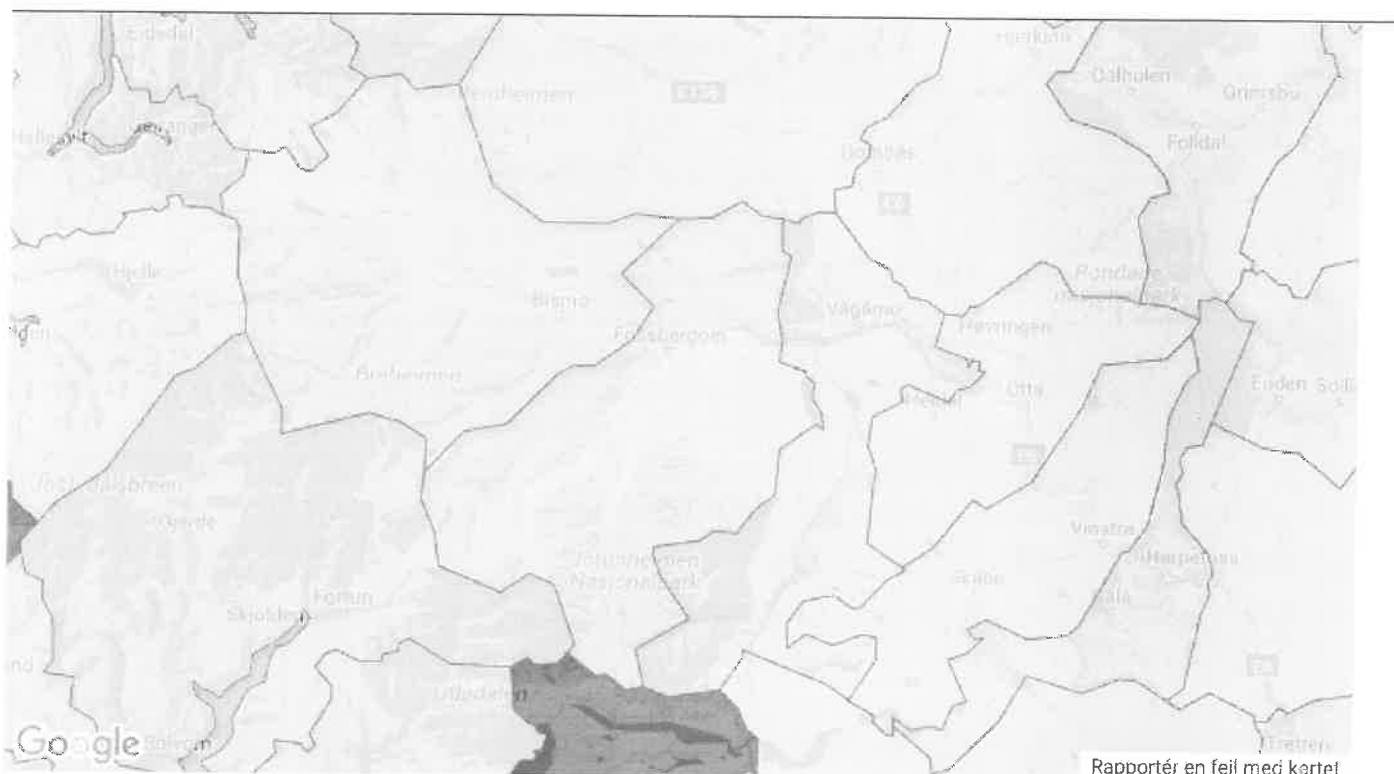
0 Comments

Sort by Oldest



Add a comment...

Facebook Comments Plugin



Sjekk skattetallene for din kommune her

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

Ole Petter Pedersen

3

Publisert i går, kl. 11.32

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

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

Derimot er det langt lysere tall i **Kvæangen, Verran og Røst**, som er de tre kommunene med størst prosentvis vekst det siste året. I særlig Kvæangen 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,

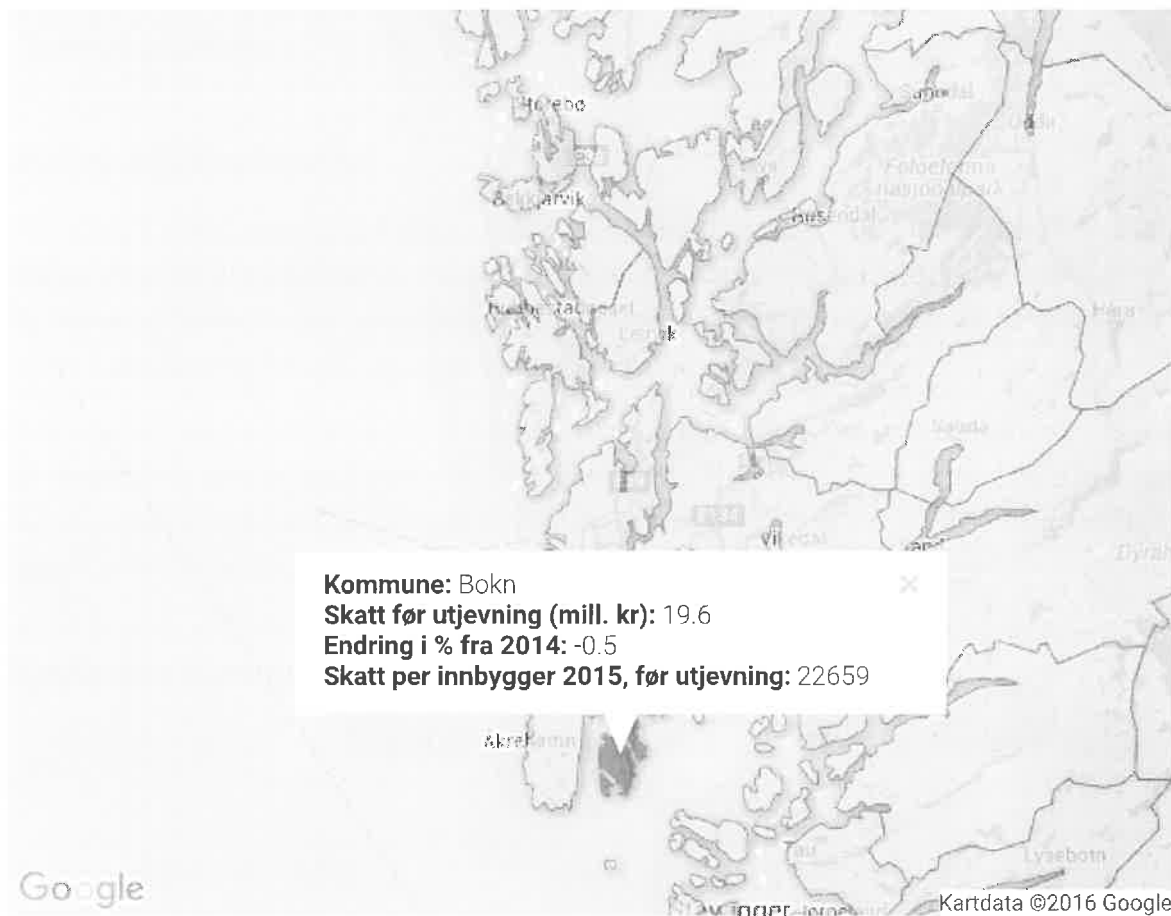
2011 og 2012. 8,2 mill kr ble flyttet fra Verran til andre kommuner. Dette på bakgrunn av at de mente at mange utenlandske arbeidstakere som var ansatt i bemanningsbyrået Fosdalen AS, feilaktig var registrert med Verran som bosteds- og skattekommune”, forklarer økonomisjef Elise Dahl i en e-post til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



Årsrapport for 2015

Skatteoppkreveren for Bokn kommune

Innhold

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet	3
1.1 Skatteoppkreverkontoret	3
1.1.1 Ressurser	3
1.1.2 Organisering	3
1.1.3 Ressurser og kompetanse	3
1.2 Internkontroll	3
1.3 Vurdering av skatteinngangen	3
1.3.1 Total skatte- og avgiftsinngang i regnskapsåret	3
1.3.2 Kommunens andel av skatteinngangen i regnskapsåret	4
1.4 Skatteutvalg	4
2. Skatteregnskapet	5
2.1 Avleggelse av skatteregnskapet	5
2.2 Margin	5
2.2.1 Margin for inntektsåret 2014	5
2.2.2 Margin for inntektsåret 2015	5
2.2.3 Kommentarer til marginavsetningen	5
3. Innfordring av krav	6
3.1 Restanseutviklingen	6
3.1.1 Totale restanser og berostilte krav	6
3.1.2 Kommentarer til restansesituasjonen og utviklingen i restanser	6
3.1.3 Restanser eldre år	7
3.1.4 Kommentarer til restanser og restanseoppfølgingen for eldre år	7
3.2 Innfordringens effektivitet	8
3.2.1 Vurdering av kontorets resultat pr. 31.12.2015	8
3.2.3 Omtale av spesielle forhold	8
3.3 Særnamskompetanse	9
4. Arbeidsgiverkontroll	9
4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen	9
4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller	9
4.3 Resultater fra arbeidsgiverkontrollen	9
4.4 Vurdering av arbeidsgiverkontrollen	9
4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører	9
4.6 Gjennomførte informasjonstiltak	9

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet

1.1 Skatteoppkreverkontoret

1.1.1 Ressurser

Ressursfordeling	Årsverk	%-andel fordelt
Antall årsverk ved skatteoppkreverkontoret som kun er benyttet til skatteoppkreverfunksjonen i regnskapsåret	6,3	100 %
Ressursbruk ved skatteoppkreverkontoret, fordeling av årsverk		
Skatteregnskap	1,0	16 %
Innfordring av skatt og arbeidsgiveravgift	3,3	52 %
Arbeidsgiverkontroll	1,8	29 %
Administrasjon	0,2	3 %
(Andel fordelt skal være 100 %)	Sum	100 %

1.1.2 Organisering

Fra 01.06.2015 overtok Haugesund kemnerkontor skatteinnkrevingen for Bokn kommune. Haugesund kemnerkontor har 7 ansatte, som utgjør 6,3 årsverk ved utgangen av 2015.

1.1.3 Ressurser og kompetanse

Kompetansen ved kontoret er god. En av de ansatte gikk av med pensjon i løpet av 2015. Kontoret mistet da 0,8 årsverk som ikke har blitt erstattet. Høsten har vært noe krevende ressursmessig som følge av at flere fikk restskatt. I perioder har det vært nødvendig med overtid/ oppbygging av fleksitid. Forhåpentligvis klarer vi oss med dagens bemanning fremover.

1.2 Internkontroll

Kontoret har fokus på å ivareta god internkontroll. Når det gjelder rutinebeskrivelsene har vi fått noen anbefalinger om forbedringer fra Regional kontrollenhet. Dette har ikke blitt prioritert da det inntil nylig var usikkert om skatteinnkrevingen fortsatt skal være kommunal. Vi vil i løpet av 2016 revidere rutinebeskrivelsene.

1.3 Vurdering av skatteinngangen

1.3.1 Total skatte- og avgiftsinngang i regnskapsåret

Det er i 2015 innbetalt kr. 81 239 765 i skatter og avgifter – en oppgang på kr. 1 721 570,- eller 2,2 % i forhold til 2014.

Oversikt over innbetalte skatter og avgifter, fordelt mellom skattearter – samt tilsvarende tall for 2014.

	2015	2014
Arbeidsgiveravgift	-11 995 852	-11 168 163
Kildeskatt mv - 100% stat	0	0
Personlige skatteyttere	-68 699 332	-66 695 299
Upersonlige skatteyttere	-566 553	-1 713 092
Renter	21 801	59 926
Innfordring	171	-1 567
Sum	-81 239 765	-79 518 195

Fordelingen mellom skattekreditorene er slik:

	2015	2014
Fordelt til Folketrygden - arbeidsgiveravgift	11 995 852	11 168 163
Fordelt til Folketrygden - medlemsavgift	20 148 972	18 375 624
Fordelt til Fylkeskommunen	4 300 501	4 326 620
Fordelt til kommunen	19 578 460	19 718 379
Fordelt til Staten	25 221 450	25 929 409
Krav som er ufordelt	0	0
Videresending plassering mellom kommuner	-5 470	0
	81 239 765	79 518 195

1.3.2 Kommunens andel av skatteinngangen i regnskapsåret

Kommunen sin andel av skatteinngangen for 2015 – kr. 19 578 460 – er en nedgang på kr. 139 919, eller 0,7 prosent i forhold til 2014.

Foreløpige fordelingstall for skatt fra forskuddsfordelingen for 2015 har vært 28,95 og 29,2 % for 2014.

Bokn kommune har budsjettert med en skatteinngang på kr. 20 391 000 for 2015. Total skatteinngang ble kr. 19 578 460 som er kr. 812 540 lavere enn budsjettert eller 3,98 prosent.

1.4 Skatteutvalg

Det har i 2015 ikke vært foretatt lemping eller utgiftsføring av krav som følge av saker behandlet i skatteutvalget. Det er ikke innkommet søknader til skatteutvalget i løpet av 2015.

2. Skatteregnskapet

2.1 Avleggelse av skatteregnskapet

Avleggelse av skatteregnskapet

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

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

2.2 Margin

2.2.1 Margin for inntektsåret 2014

Innestående margin for inntektsåret 2014, pr. 31.10.2015	kr	385 174,-
For mye avsatt margin for inntektsåret 2014	kr	385 170,-

Marginprosent

Prosentsats marginavsetning: 10,0 %. Gyldig fra: 01.01.1900

2.2.2 Margin for inntektsåret 2015

Marginavsetning for inntektsåret 2015, pr. 31.12.2015 6 313 199 kr

Gjeldende prosentsats marginavsetning: 10,0 % Gyldig fra: 01.01.1900

2.2.3 Kommentarer til marginavsetningen

Marginprosenten har de siste årene vært uforandret på 10 prosent. Dette anses tilstrekkelig.

3. Innfordring av krav

3.1 Restanseutviklingen

3.1.1 Totale restanser og berostilte krav

Skatteart	Restanse 31.12.2015	Herav berostilt restanse 31.12.2015	Restanse 31.12.2014	Herav berostilt restanse 31.12.2014	Endring i restanse Reduksjon (-) Økning (+)	Endring i berostilt restanse Reduksjon (-) Økning (+)
Sum restanse pr. skatteart	590 658	0	691 336	0	-100 678	0
Arbeidsgiveravgift	0	0	0	0	0	
Artistskatt	0	0	0	0	0	
Forsinkelsesrenter	57 618	0	57 888	0	-270	
Forskuddsskatt	0	0	0	0	0	
Forskuddsskatt person	0	0	99 000	0	-99 000	
Forskuddstrekk	0	0	0	0	0	
Gebyr	0	0	0	0	0	
Innfordringsinntekter	1 850	0	1 850	0	0	
Inntekt av summarisk fellesoppgjør	0	0	0	0	0	
Kildeskatt	0	0	0	0	0	
Restskatt	0	0	0	0	0	
Restskatt person	531 190	0	532 598	0	-1 408	
Sum restanse diverse krav	0	0	0	0		
Diverse krav	0	0	0	0		
Sum restanse pr. skatteart inkl. diverse krav	590 658	0	691 336	0		

3.1.2 Kommentarer til restansesituasjonen og utviklingen i restanser

Restanseutviklingen det siste året har vært positiv. Nedgangen i restanser siste år er kr. 100 678 eller ca. 15 prosent.

Restanse restskatt person gjelder bare noen få skattytere, der en skattyter har en betydelig skattegjeld. Når det gjelder arbeidsgiveravgift, forskuddstrekk, forskuddsskatt personlige og upersonlige og restskatt upersonlige er det ikke restanser pr. 31.12.2015.

Gjenstående beløp forsinkelsesrenter gjelder også bare noen få skattytere. Ingen krav er berostilte.

Av totalbeløpet på restskatt person er det kr. 63.334 som er restskatt for inntektsåret 2014.

Det er foretatt avskrivning i en sak som følge av gjennomgått gjeldsordning. Det ble avskrevet kr. 98 971.

3.1.3 Restanser eldre år

Inntektsår	Sum restanse (debet)	Herav skatteart "Restskatt – person"
2013	0	0
2012	0	0
2011	0	0
2008 og 1999 (ellers 0,-)	526 541	0

3.1.4 Kommentarer til restanser og restanseoppfølgingen for eldre år

Hoveddelen av restansen eldre år gjelder en skattyter.

Gi kommentarer til restanser for eldre år:

Antall krav som var foreldet pr. 31.12.2015: 0

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

Gi kommentarer til restanseoppfølgingen for eldre år:

Kontoret har gjennomgått rapporten "Restanseliste – forelda krav" dato t.o.m. 31.12.2015. Rapporten var tom; det vil si at det ikke var krav som er foreldet. Ingen krav er avskrevet som foreldet i løpet av 2015.

3.2 Innfordringens effektivitet

3.2.1 Vurdering av kontorets resultat pr. 31.12.2015

Skatt Vest beregner resultatkrav på bakgrunn av tidligere oppnådde resultater for den enkelte kommune, samt oppnådde regions- og landsresultat.

Kommunennummer:	1145		
Styringsparameter	Resultat pr. 31.12.15	Resultatkrav	Differanse
2.2.2 Innbetalt av sum krav siste år			
c) Restskatt for personlige skattytere Inntektsår 2013	100,0 %	99,0 %	1,0 %
d) Forskuddstrekk Inntektsår 2014	100,0 %	99,9 %	0,1 %
e) Forskuddsskatt for personlige skattytere Inntektsår 2014	100,0 %	99,0 %	1,0 %
f) Forskuddsskatt for <u>upersonlige</u> skattytere Inntektsår 2014	100,0 %	99,8 %	0,2 %
g) Restskatt for <u>upersonlige</u> skattytere Inntektsår 2013	100,0 %	99,0 %	1,0 %
h) Arbeidsgiveravgift Inntektsår 2014	100,0 %	99,9 %	0,1 %
2.3.1 b) Innfordret Restskatt, person av sum krav til innfordring Inntektsår 2013	100,0 %	90,0 %	10,0 %

Resultatene kan ikke bli bedre; og resultatene var allerede nådd pr. 31.05.2015 da Lindy Haram sluttet som skatteoppkrever. I Skatt Vest sitt område var det kun Bokn og Granvin som oppnådde disse resultatene.

3.2.2 Vurdering av sammenheng mellom aktivitet og resultat

Som før har innfordringsaktiviteten i noen saker vært av avgjørende betydning. I forhold til enkelte skattytere er det viktig med tett oppfølging.

3.2.3 Omtale av spesielle forhold

Kemneren er ikke kjent med at spesielle forhold har påvirket innfordringsresultatet.

3.3 Særnamskompetanse

Det har blitt avholdt 4 utleggsforretninger overfor 4 ulike skyldnere i 2015. Dette er på samme nivå som foregående år. Videre er det lagt ned trekk i lønn i 3 saker. Det er begjært tvangsdekning i en sak. Bruken av særnamskompetansen er viktig for innfordringsresultatet og for å holde restansene nede.

4. Arbeidsgiverkontroll

4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen

Bokn deltar i Haugaland interkommunale arbeidsgiverkontroll som består av 10 kommuner. Samarbeidet startet opp 01.01.2008 og er organisert etter kommunelovens § 27.

4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller

Antall planlagte kontroller for 2015: 2

Som utgjør: 8,3 % av totalt antall leverandører av LTO i kommunen.

Antall gjennomførte kontroller 2015: 2

Som utgjør: 8,3 % av totalt antall leverandører av LTO i kommunen.

Antall gjennomførte kontroller i 2014: 2

4.3 Resultater fra arbeidsgiverkontrollen

I 2015 ble det gjennomført 1 kontroll med resultat, herunder avdekket beløp og egenretting.

Endringsforslag inntektsgrunnlag: kr. 0,-

Endringsforslag grunnlag arbeidsgiveravgift: kr. 272 994,-

4.4 Vurdering av arbeidsgiverkontrollen

Vi er fornøyd med å ha oppnådd resultatkravet på antall kontroller. Arbeidsgiverkontrollen har hatt en vakant stilling i hele 2015 og har også hatt noe sykefravær.

4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører

Vi har ikke deltatt på fellesaksjoner i 2015 knyttet til Bokn kommune. Arbeidsgiverkontrollen er med i samarbeidsgruppe for tiltak mot svart økonomi og har også deltatt på fellesmøte med politi og bostyrere.

4.6 Gjennomførte informasjonstiltak

Det er sendt informasjonsskriv til 2 av 4 nye arbeidsgivere. I tillegg har Haugesund kemnerkontor deltatt på ERFA møte der vi blant annet informerte om nytt regelverk.

Sted/dato: *Haugesund 20.1. 2016*

Froa Thorsen

Skatteoppkreverens signatur

Haugesund kommune
Økonomienheten - Kemneren

Vedlegg: Årsregnskapet for 2015 - signert av skatteoppkreveren.

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

	2015	2014
Likvider	6 408 491	6 112 850
Skyldig skattekreditorene	-95 292	-51 296
Skyldig andre	0	-4 171
Innestående margin	-6 313 199	-6 057 383
Udisponert resultat	0	0
Sum	0	0
Arbeidsgiveravgift	-11 995 852	-11 168 163
Kildeskatt mv - 100% stat	0	0
Personlige skatteyttere	-68 699 332	-66 695 299
Upersonlige skatteyttere	-566 553	-1 713 092
Renter	21 801	59 926
Innfordring	171	-1 567
Sum	-81 239 765	-79 518 195
Fordelt til Folketrygden - arbeidsgiveravgift	11 995 852	11 168 163
Fordelt til Folketrygden - medlemsavgift	20 148 972	18 375 624
Fordelt til Fylkeskommunen	4 300 501	4 326 620
Fordelt til kommunen	19 578 460	19 718 379
Fordelt til Staten	25 221 450	25 929 409
Krav som er ufordelt	0	0
Videresending plassering mellom kommuner	-5 470	0
Sum	81 239 765	79 518 195
Sum totalt	0	0

Haugesund 19. januar 2016


 Frode Thorseth

Haugesund kommune
 Økonomienheten - Kemneren

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 fratrasket 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
Kontrollutvalgssekretariat IKS

Mottatt dato: 28.12.15

Journalført: 15/442/haug

Arkivkode: 216

Postadresse:

Postboks 59 Sentrum,
4001 Stavanger

Besøksadresse:

Lagårdsveien 44, Stavanger

T: 51 56 87 00

F: 51 52 03 00

E: finropost@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 sørgje 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. Gruppa 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 førebygging når det gjeld eksponering av røyk frå brannar.

Arbeidstilsynet skal i 2016 dessutan føre tilsyn med barnevernsinstitusjonar og kriminalomsorg. Hovudtema er førebygging av vald og trugslar. Alle fengsla og eit utval barnevernsinstitusjonar i fylket vil få besøk. Arbeidstilsynet held fram arbeidet retta mot inneklime 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 tenestekområda 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 lenkjer 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 Rogaland fylkeskommune 2016 – Fylkesmannen, Statsarkivet og Kartverket

FNT/Landsomfattande tilsyn/nasjonale tilsyn = Nasjonale tilsynskampanjar styrt av sentrale styresmakter (Helseilsynet 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 barnehagemyrde				
 <u>BOKN</u>	1. halvår					Arkivlova	
	2. halvår						
 <u>EIGERSUND</u>	1. halvår		Introduksjonsprogrammet				
	2. halvår			Samfunnstryggleik og beredskap			
 <u>FINNØY</u>	1. halvår						
	2. halvår			Samfunnstryggleik og beredskap			
 <u>FORSAND</u>	1. halvår		Organisering av spesialundervisning				
	2. halvår	Nav-kontor. Økonomisk stønad					
 <u>GJESDAL</u>	1. halvår		FNT: Elevane sitt utbytte av opplæringa				

	<u>SOLA</u>	1. halvår	Kommunen som barnhagemyrde	
		2. halvår		
	<u>STAVANGER</u>	1. halvår	Landsomfattande tilsyn: Helsestener til psykisk utviklingshemma	Samfunnstryggleik og beredskap
		2. halvår	Fengselshelestenesta. «Nødvendige helsestener til innsette og forsvareg legemiddelhandtering»	
	<u>STRAND</u>	1. halvår		
		2. halvår		
	<u>SULDAL</u>	1. halvår		
		2. halvår		Samfunnstryggleik og beredskap
	<u>TIME</u>	1. halvår		
		2. halvår		
	<u>TYSVÆR</u>	1. halvår	Landsomfattande tilsyn: Bamevern. Kommunen sitt arbeid med oppfølging av meldingar	Arkivlova
		2. halvår		

Emne

**Konferansebekreftelse - "NKRFs
Kontrollutvalgskonferanse 2016 "**

roundcube

Avsender

Wenche Solvin <Wenche.Solvin@nkrf.no>

Mottaker

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

Dato

11.01.2016 14:32

Karmøy KU

O. Meistad

W. Lindtner

Hgsel KU

G. Selsås

T. Thormodsen

Sveio KU

HC. Andersen

Lysvær KU

A. Paulsen

Bokn KU

Jørn Hansen



NKRF – på vakt for fellesskapets verdier

Toril Hallsjø og Odd Gunnar Høie
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKSVindafjord KU

N.T. Oma

Kr. Røssset

Etnå KU

S. Tungenvik

Ragni Fett

Suldal KU

Vanya

Tormod

Eldbjørg

Otto

Heine

$$2 + 5 + 11 = 18$$

16 fra 8 kommuner av 10 kommuner.

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 sakliste.

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, sakliste, 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» (Folkevalgtprogrammet) <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 ti 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
Kontrollutvalgsekretariat IKS
Mottatt dato: 18.01.16
Journalført: 16/028/thal-bgh
Arkivkode: 212

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

Tilstede:

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

I tillegg møtte styreleder Ole Bernt Thorbjørnsen.

Til behandling forelå:

Sak 10/15 Valg av møteleder
Til møteleder ble Jarle Nilsen enstemmig valgt

Sak 11/15 Godkjenner av innkalling og dagsorden
Møteleder reiste spørsmål om det var bemerkninger til innkallingen eller dagsorden. Da det ikke fremkom innvendinger ble innkallingen og dagsorden enstemmig ansett som godkjent og representantskapsmøtet lovlig innkalt.

Sak 12/15 Behandling av budsjett for 2016

Representantskapet godkjenner styrets forslag til budsjett 2016.

Sak 13/15 Valg av revisor

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

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

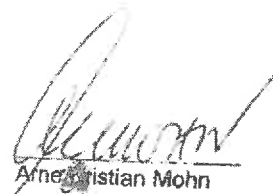
Møtet ble hevet 09:45.

Haugesund den 11.12.15

Representantskapet for Haugaland Vekst IKS


Jarle Nilsen


Sigmund Lier


Arne Kristian Mohn


Tormod Våge


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 ukonkurransemessig 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 regnes 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, _____
