

BOKN KONTROLLUTVAL

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALET

Dato: torsdag 13. februar 2014
Tid: kl. 18.00
Sted: Boknatun

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

Medlem som må melde forfall eller meiner seg ugild, må gi melding om dette så tidlig som råd er. Varamedlemmer vert innkalla særskilt.

Saker merka *Ikkje offentleg, jf off. l.*, blir berre sendt til dei som møter eller har møterett. Sakskart vert lagt ut på kommunen si nettside og på sekretariatet sin nettside www.kontrollutvalgene.no.

Sakliste:

- 1/14 Godkjenning av protokoll frå møte 07.11.13
- 2/14 Referat- og orienteringssaker 13.02.14
- 3/14 Kontrollutvalet si årsmelding for 2013
- 4/14 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt for 2014

Eventuelt

Bokn/Aksdal, 04.02.14

Daghild Alvestad
leiar (sign.)


Toril Hallsjø
dagleg leiar/utvalssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (til orientering)
varamedlem (til orientering)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	13.02.14	1/14
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 07.11.13

Vedlegg: Protokoll 07.11.13

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 07.11.13 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 07.11.13 blir godkjent slik han ligg føre.

Aksdal, 04.02.14



Toril Hallsjø
Utvalssekretær

BOKN KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Torsdag 7. november 2013 blei det halde møte i Bokn kontrollutval under leiing av utvalsleiar Daghild G. Alvestad.

MØTESTAD:	Boknatun, allrommet
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 18.00 – kl. 20.00
MØTANDE MEDLEMMER:	Daghild G. Alvestad (Sp) og Christine Berge Christiansen (A)
MØTANDE VARAMEDLEM	1. varamedlem Osmund Våga. I sak 18/13 tok 3. varamedlem Rune Vatnaland sete, då Christiansen gjekk frå som ugild.
FORFALL:	Olav L. Rossebø (H)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor Øyvind Torkelsen, Deloitte as i heile møtet. Forvaltningsrevisor Silje Sivertsen, Deloitte i sak 22/13
ANDRE SOM MØTTE:	Ordfører Kyrre Lindanger NAV-leiar Bent Krystad t.o.m. sak 22/13, rådmann Jan Erik Nygaard, seksjonssjef Hildegunn Andreassen, einingsleiar Sonja Mikkelsen frå start og t.o.m. sak 18/13.
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sak 22/13 vart flytta fram som fyrste sak før sak 18/13, deretter rekkjefølgje i sakliste.

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 16/13 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 05.09.13

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 05.09.13 blir godkjent slik den ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 07.11.13:

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.11.13:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 05.09.13 blir godkjent slik den ligg føre.

SAK 17/13 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 07.11.13

25. Budsjettsituasjon 2013 og budsjettprosess for budsjettet 2014 v/rådmannen
26. Kommunestyrevedtak 01.10.13, sak 36/13 – -val av varamedlem til kontrollutvalet
27. Kontrollutvalet sine oppgåver og ansvar
28. Forum for kontrollutvalg i Rogaland – Haustkonferansen 07.11.13 - evaluering
29. Innkalling til representantskapsmøte i HIM IKS 13.11.13
30. Arbeidstilsynet sitt brev om oppfølging av tilsyn – pålegg og oppfyllelse av pålegg
31. Kommunens tiltaksplan for oppfølging av tilsynsrapport 02.09.13
32. Referat fra evalueringsmøte 27.08.13
33. Samarbeidsplan og status mellom Bokn kommune og Haugaland HMS
34. Tilsynsrapport og varsel om pålegg – sentraladministrasjon
35. Tilsynsrapport og varsel om pålegg – legekantoret
36. Tilsynsrapport og varsel om pålegg – sjukestova

Handsaming i kontrollutvalet 07.11.13:

Rådmannen orienterte om sak 16. Budsjettkonferanse blir 12.-13.11, så til uttale i eldreråd/råd for funksjonshemma og formannskapet 03.12. I år store utfordringar p.g.a. store investeringar i vedtatt økonomiplan og stor utgiftsvekst som ikkje vert dekkja av rammetilskot, spesielt gjeld det ressurskrevjande brukarar. Vedtak i kommunestyret 17.12. Sekretær orienterte om sakene 17-20. Seksjonssjef orienterte om sakene 21-27. Dei var i grei rute med framdrifta sett i tiltaksplanen. Utvalet var nøgd med orienteringane.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.11.13:

Referatsakene 16 - 27 blir tatt til orientering.

SAK 18/13 ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN – BU OG AKTIVITET (Lukka møte, jfr Kom.l § 31.2)

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet tar seksjonssjef og einingsleiar si utgreiing om bemanning og rettane til brukarane i Bu og aktivitet til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 07.11.13:

Christine B. Christiansen gjekk ut då ho hadde meldt seg ugild p.g.a. slektskap til brukar. Varamedlem Rune Vatnaland tok sete.

Utvalsleier orienterte om bakgrunn for saka i marsmøtet. Seksjonssjef Hildegunn Andreassen og einingsleiar Sonja Mikkelsen orienterte. Det blei framheva at den bemanna basen «server» 4 brukarar som bur i eigne heim og har ulike tilbod, basert på kartlegging og enkeltvedtak. Det er fortløpande dialog om trong til hjelp. Hjelpa skal vere på «forsvarleg» nivå.

Bokn kommune nyttar ikkje bestiller/utførar-modell, som mange andre kommunar. Det er både negativt og positivt med tette personlege tilhøve. Tilsette har plikt til seie frå, og det finnast regelverk om varsling. Seksjonssjef jobbar med å betre rutinar og system. Utvalet kom med spørsmål som det blei svara på.

Utvalet støtta innstillinga, men ønskte eit tillegg om ansvarsgruppemøte, ut frå det som hadde komme fram i orienteringa.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.11.13:

Kontrollutvalet tar seksjonssjef og einingsleiar si utgreiing om bemanning og rettane til brukarane i Bu og aktivitet til orientering.

Kontrollutvalet merker seg at det ikkje er rutinar for å helde jamlege ansvarsgruppemøte ved eininga Bu og aktivitet. Utvalet vil be rådmannen sjå til at eininga får slike møte inn som fast rutine.

SAK 19/13 REVISJONSPLAN FOR REKNESKAPSÅRET 2013

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kontrollutval tar presentasjonen av revisjonsplan for rekneskapsåret 2013 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 07.11.13:

Revisor Øyvind Torkelsen, Delotte as viste til vedlagt plan og nylig gjennomført interimsrevisjon. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.11.13:

Bokn kontrollutval tar presentasjonen av revisjonsplan for rekneskapsåret 2013 til orientering.

SAK 20/13 OPPFØLGING AV SELSKAPSKONTROLL – INTERKOMMUNALT ARKIV ROGALAND IKS

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kommunestyre tar tilbakemeldinga frå Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS på oppfølging av selskapskontroll til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 07.11.13:

Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.11.13 og innstilling til kommunestyret:

Bokn kommunestyre tar tilbakemeldinga frå Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS på oppfølging av selskapskontroll til orientering.

SAK 21/13 MØTEPLAN FOR 2014

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kontrollutval vedtar følgjande møteplan for 2014:

torsdag 13.03, 22.05, 04.09, 13.11, kl. 18.00.

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

Handsaming i kontrollutvalet 07.11.13:

Det var feil dato for fyrste møte. Den skulle vere 13.02. Utvalet hadde ingen merknader til endra framlegg.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.11.13:

Bokn kontrollutval vedtar følgjande møteplan for 2014:

torsdag 13.02, 22.05, 04.09, 13.11, kl. 18.00.

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

**SAK 22/13 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – ØKONOMISK SOSIAL-
HJELP**

Sekretariatet si innstilling:

1. Bokn kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Deloitte sin forvaltningsrevisjonsrapport om økonomisk sosialhjelp 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.

Handsaming i kontrollutvalet 07.11.13:

Revisor Silje Sivertsen, Deloitte as presenterte rapporten. Ho orienterte om formålet med revisjonen, dei aktuelle problemstillingane, nytta metode og revisor sine tilrådingar. Rådmannen viste til sin uttale og meinte rapporten gav eit rett bilete av situasjonen. Deloitte hadde gjort grundig arbeid. Det blei vist til godt tverrfaglig samarbeid som eit godt verktøy i det vidare arbeid.

Utvalet var nøgd med rapporten og hadde ingen tilleggsmerknader til innstillinga.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.11.13 og innstilling til kommunestyret:

1. *Bokn kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Deloitte sin forvaltningsrevisjonsrapport om økonomisk sosialhjelp 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.*

Neste møte

Etter vedtatt plan er dato sett til torsdag **13.02.14, kl. 18.00.**

Bokn, 7. november 2013

Daghild G. Alvstad
kontrollutvalsleiar


Toril Hallsjø
Utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	13.02.14	2/14

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 13.02.14**Vedlegg:**

1. Møteplan 2014
2. Kom.styrevedtak 17.12.13, sak 42 – Forvaltningsrevisjonsrapport- økon. sosialhjelp
3. Kom.styrevedtak 17.12.13, sak 43 – Oppfølging av gjennomført kontroll i IKA IKS
4. Kom.styrevedtak 17.12.13, sak 49 – Kontrollutvalet sitt budsjettframlegg for 2014
5. Årsrapport 2013 - Skatteoppkrevjaren i Bokn
6. Skatterekneskapen 2013 - Bokn kommune
7. Brev frå kontrollutvalet om avviksrapportering
8. Tilbakemelding til kontrollutvalet om avviksrapportering v/rådmannen
9. Oversending frå utvalsleier om kommunen sitt post- og datasystem
10. NKRF si kontrollutvalskonferanse 2014 – evaluering
11. Statusrapport pr februar 2014
12. Fylkesmannen – informasjon om statleg tilsyn med kommunane i Rogaland 2014

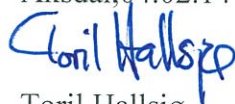
Saksorientering:

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

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

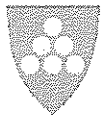
Referatsaker 1 - 12 blir tatt til orientering

Aksdal, 04.02.14



Toril Hallsjø

Dagleg leiar/utvalssekretær



BOKN KOMMUNE
ORDFØRAREN
5561 BOKN

VEDLEGG

1

SAK 2/14

Bokn, 02.01.2014

MØTEPLAN 2014

Kommunestyret:

18. mars

17. juni

7. oktober

16. desember

Møtetid kl. 1900, allrommet.

Formannskapet:

28. januar

25. februar

6. mai

3. juni

9. september

19.- 20. november (Budsjettkonferanse)

2. desember

Møtetid kl. 1700, formannskapssalen.

Forvaltningsstyret:

12. februar

9. april

4. juni

27. august

22. oktober

3. desember

Møtetid kl. 1900, formannskapssalen.

Kontrollutvalet:

13. februar

22. mai

4. september

13. november

Møtetid kl. 1800, allrommet.

Ved behov kan det bli satt opp ekstra møter.

Kyrre Lindanger
Ordfører

BOKN KOMMUNE

Sakspapir

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 08.01.14
Journalført: 14/06/14
Arkivkode: 216

SAKSGANG			
Styre, utval, komite m.m.	Møtedato	Saksnr	Sakshands.
Kommunestyret	17.12.2013	042/13	JEN

Saksansv.: Jan Erik Nygaard	Arkiv: K1-065 Objekt:	Arkivsaknr 13/195
-----------------------------	--------------------------	----------------------

Forvaltningsrevisjonsrapport - økonomisk sosialhjelp.

Dokumentliste:

Nr	T	Dok.dato	Avsender/Mottakar	Tittel
7	I	24.05.2013	Toril Hallsjø	Bokn kommune - bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt
10	I	14.11.2013	Kontrollutvalet v/ Torill Hallsjø	Protokoll - kontrollutvalet
11	I	15.11.2013	Kontrollutvalget v/ Torill Hallsjø	Forvaltningsrevisjonsrapport - økonomisk sosialhjelp

Aktuelle lover, forskrifter, avtaler m.m.:

KONTROLLUTVALET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

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

17.12.2013 KOMMUNESTYRET

KS-042/13 VEDTAK:

Framlegg til vedtak blei samrøystes vedtatt.

BOKN KOMMUNE

Sakspapir

3
Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 08.01.14
Journalført: 14/07/414
Arkivkode: 217

SAKSGANG			
Styre, utval, komite m.m.	Møtedato	Saksnr	Sakshands.
Kommunestyret	17.12.2013	043/13	JEN

Saksansv.: Jan Erik Nygaard	Arkiv: K1-216 Objekt:	Arkivsaknr 13/391
-----------------------------	--------------------------	----------------------

Oppfølging av gjennomført selskapskontroll i Interkommunalt Arkiv IKS.

Dokumentliste:

Nr	T	Dok.dato	Avsender/Mottakar	Tittel
1	I	03.04.2013	Toril Hallsjø	Rapport fra selskapskontroll av IKA
3	I	15.11.2013	Kontrollutvalet v/ Torill Hallsjø	IKS - sak til neste kommunestyremøte Oppfølging av gjennomført selskapskontroll i ika IKS

Aktuelle lover, forskrifter, avtaler m.m.:

KONTROLLUTVALET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Bokn kommunestyre tar tilbakemeldinga frå Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS på oppfølging av selskapskontroll til orientering.

17.12.2013 KOMMUNESTYRET

KS-043/13 VEDTAK:

Framlegg til vedtak blei samrøystes vedtatt.

BOKN KOMMUNE

Sakspapir

4
Baugaland
Utvallssekretariat KS
Mottatt dato: 08.01.14
Malført: 14/08/14
Arkivkode: j51

SAKSGANG			
Styre, utval, komite m.m.	Møtedato	Saksnr	Sakshands.
Kommunestyret	17.12.2013	049/13	SOA

Saksansv.: Solrunn Alvestad	Arkiv: K1-151 Objekt:	Arkivsaknr 13/520
-----------------------------	--------------------------	----------------------

Kontrollutvalet sitt budsjettframlegg for 2014.

Dokumentliste:

Nr	T	Dok.dato	Avsender/Mottakar	Tittel
1	I	17.09.2013	Kontrollutvalet v/ sekretær Torill Hallsjø	kontrollutvalet sitt budsjettframlegg for 2014

Aktuelle lover, forskrifter, avtaler m.m.:

KONTROLLUTVALSEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeid i Bokn kommune for 2014 vert på i alt
Kr 305.000 eks mva fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet	kr 47.000
Kjøp av sekretærtjenester	« 96.000
Kjøp av revisjonstenester	« 162.000

17.12.2013 KOMMUNESTYRET

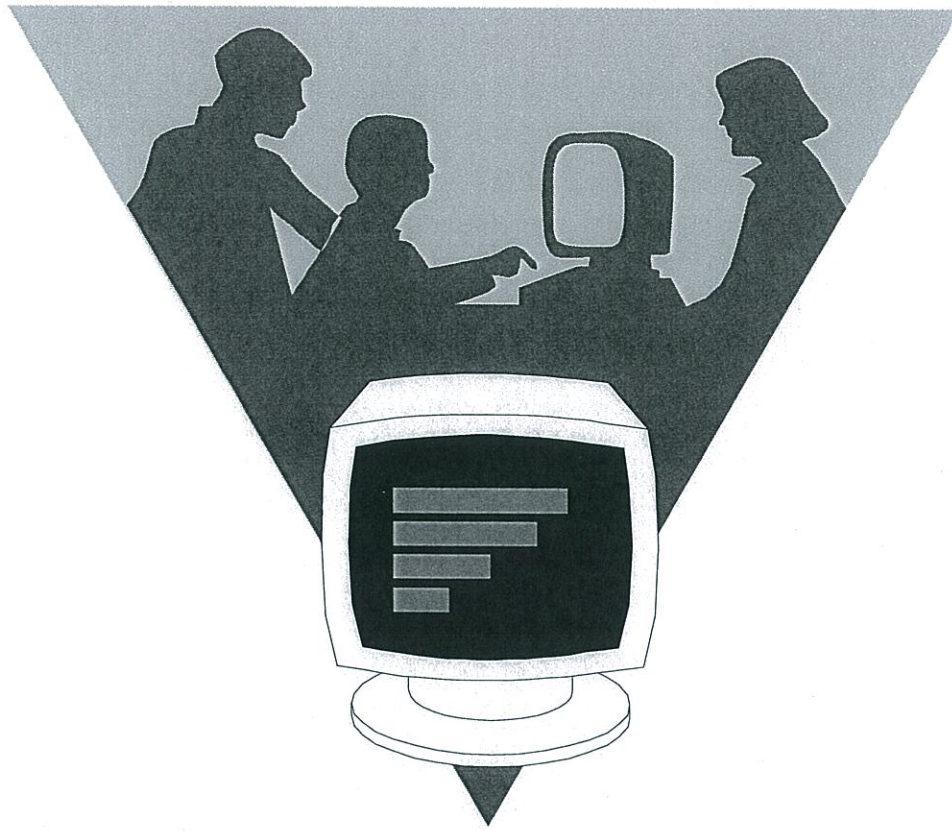
KS-049/13 VEDTAK:

Kontrollutvalet si innstilling vart samrøystes vedtatt.

Torill Hallsjø
Utvallssekretær/dagleg leiar

KONFIDENSIELT

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato:
Journalført:
Arkivkode:



Årsrapport for 2013

Skatteoppkreveren i Bokn kommune

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet

1.1. Skatteoppkreverkantoret

Vi ser en forbedring i forhold til det landsdekkende skatteregnskaps- og innfordringssystemet SOFIE (skatt, oppfølging, forvaltning, innfordring, ettersyn). Det har kontinuerlig komnt nye og forbedra versjoner, som igjen har gjort arbeidsoppgavene lettere her på skatteoppkreverkantoret.

DTI (debitortilpassa innfordring) blei frå hausten 2009 brukt som innfordringsverktøy.

Hovedprinsippet med DTI er å bruke minst mulig ressurser på dei som har fått restskatt og som har anledning til å gjera opp for seg. Meir innsats blir heller retta mot dei det er stor sannsynlighet for ikkje betaler. DTI-systemet rangerer skatteyterane som skylder restskatt etter sannsynligheten for at dei skal betale sitt utestående.

Forenkla kan me sei det slik at dette er ein metode for innkreving som er tilpassa den som skylder skatt. Dette er et beslutningsstøttesystem i forbindelse med valg av tiltak i innkrevingsarbeide og systematiserer bruk av informasjon. Dette har så langt vore ein positiv faktor i innkrevingsarbeidet her på skatteoppkreverkantoret.

1.1.1 Ressurser

Ressursfordeling:

	Årsverk	%-andel fordelt
Antall årsverk ved SKO som kun er benyttet til SKO-funksjonen i 2010	0,70	100 %
Ressursbruk ved SKO, fordeling av årsverk	-----	-----
Skatteregnskap	0,10	14,3 %
Innfordring av skatt/arbeidsgj.avgift	0,19	27,1 %
Kontrollvirksomhet/arbeidsgj.kontroll	0,31	44,3 %
Informasjon og veiledning overfor skatte- og avgiftspliktige og regnskapsførere/revisorer	0,05	8,5 %
Skatteutvalg	0,00	0,0 %
Administrasjon	0,05	5,8 %
	Sum	100 %

1.1.2 Organisering

Skatteoppkrevarkontoret er direkte underlagt rådmannen. Skatteoppkrevaren er faglig ansvarlig for skatt/innkreving.

Antall ansatte som benyttes ved skatteoppkrevarkontoret: 2 personar

Antall årsverk som benyttes av skatteoppkrevarkontoret: 0,58 årsverk

De konkrete arbeidsoppgavene innen skatt vil i stor utstrekning være tillagt skatteoppkrevar. Den andre medarbeideren som er regnskapsansvarlig i kommunen (kommunalt regnskap) vil imidlertid ta seg av forefallende arbeid når skatteoppkrevar ikke er tilstede.

Skatteoppkrevarkontoret disponerer ca. 10 % av denne stillinga til arbeid innen skatt.

Totalt antall årsverk på skattesiden anslås til 0,7 årsverk. Inn under dette kommer det at kommunen er deltaker i en interkommunal kontrollordning og "kjøper" en andel på 0,12 årsverk av Haugaland arbeidsgiverkontroll.

Skatteoppkrevar har i tillegg til skatteområdet også kommunal fakturering/innfordring som sitt arbeids/ansvarsområde.

1.1.3 Ressurser og kompetanse

Ressursene ved kontoret har i hovedsak vore tilstrekkelig for å kunna utføre tenester internt og eksternt tilfredsstillande.

Me anser oppgaveløysinga ved kontoret som godt organisert og løyser oppgavene på ein forsvarlig måte i samsvar med gjeldende lover og reglar.

Kompetansen ved kontoret er tilfredsstillende på dei fleste områder og har også dette året gjennomgått kompetansehevende opplæring. Kontoret har deltatt på følgende tre kurs i regi av Sofie kompetansesenter; Svingninger i Skatteinntektene, Fagdager samt Regionskonferansen for SKO. Det tilrettelegges for nødvendig kompetanseutvikling.

Kompetansen på arbeidsgiverkontrollområdet er god.

1.2. Internkontroll

Arbeidet med å utforme og evaluere arbeidsbeskrivelser og rutiner er ein kontinuerlig prosess som det regelmessig blir satt fokus på. I tillegg til interne rutiner på skatteoppkrevarkontoret er det også i innfordrings- og regnskapssystemet (SOFIE) detaljerte rutinebeskrivelser som er knytta mot den enkelte arbeidsoppgave.

Kontroll med tilganger, rollesett og fullmakter i SOFIE er gjennomført pr. 31.12.13. Ansatte som er begynt/slutta ved kontoret – i vårt tilfelle gjelder dette ofte ansatte i Haugaland Arbeidsgiverkontroll – er meldt inn til avgang/tilgang i systemet. Det enkelte

skatteoppkrevarkontor i den interkommunale kontrollordningen har ansvaret for tilgangen til skattesystemet.

1.3. Vurdering av skatteinngangen

1.3.1. Total skatte- og avgiftsinngang i 2013

Det er i 2013 innbetalt kr. 76.648.747 i skatter og avgifter – ein oppgang på kr. 3.960.176, eller 5,5 % i forhold til 2012.

Oversikt over innbetalte skatter og avgifter, fordelt mellom skattearter – samt tilsvarende tall for 2012:

	2012		2013
Arbeidsgiveravgift	kr.10.509.847		kr. 11.068.934
Personlige skatteyttere	” 63.186.259		” 65.904.613
Selskapsskatt -	” 964.237	-	” 272.364
Renter -	” 46.659	-	” 47.640
Innfordring	” 3.361	-	” 4.796
Sum	<u>Kr.72.688.571</u>		<u>Kr. 76.648.747</u>

Fordelinga av rente/innkrevingsutgifter og skatteinngang blir slik etter at det er holdt tilbake 10% margin av forskotsskatt og forskottstrekk:

	2012		2013
Folketrygden - arb.giv.avgift	kr. 10.509.847		kr. 11.068.934
Folketrygden – medlemsavg.	” 16.420.762		” 17.566.469
Fylkeskommunen	” 4.007.181		” 4.200.101
Kommunen	” 18.289.376		” 19.173.531
Staten	” 23.461.405		” 24.639.712
Sum	<u>Kr. 72.688.571</u>		<u>Kr.76.648.747</u>

1.3.2 Kommunens andel av skatteinngangen i 2013

Kommunen sin del av skatteinngangen for 2013 - kr. 19.173.531 – er ein oppgang på kr.884.155 eller 4,8 % i forhold til 2012.

Foreløpige fordelingsstall for skatt fra forskuddsordningen for 2013 har vore 28,8 % og 28,9 % for 2012.

Bokn kommune har budsjettert med ein skatteinngang på kr. 18.310 for 2013. Total skatteinngang for 2013 var på kr. 19.173.531 som er kr.863.531 meir enn budsjettert.

1.4. Skatteutvalg

Det har i 2013 ikkje vore foretatt lemping eller utgiftsføring av krav som følge av saker behandla i skatteutvalget. Ingen innkomne søknader til skatteutvalget for 2013.

2. Skatteregnskapet

2.1. Avleggelse av regnskapet

Avleggelse av skatteregnskapet for 2013

Skatteoppkreveren i Bokn kommune bekrefter at skatteregnskapet i 2013 er ført, avstemt og avlagt i samsvar med gjeldende forskrifter og retningslinjer, jf Instruks for skatteoppkrevare § 1-3.

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

Årsregnskapet for 2013 følger som vedlegg til årsrapporten, og er signert av skatteoppkreveren.

2.2 Margin

- **Margin for inntektsåret 2012**

Beskrivelse	Beløp
Innestående margin for inntektsåret 2012, pr.31.10.2013	Kr. 394.727
For mye avsatt margin for inntektsår 2012	Kr. 394.727
For lite avsatt margin for inntektsåret 2011	Kr. 70.685

Prosentats marginavsetning: 10 %. Gyldig fra 01.01.1900

2.2.2 Margin for inntektsåret 2013

Marginavsetning for inntektsåret 2013, pr.31.12.2013: Kr.5.973.001.

Prosentats marginavsetning: 10%. Gyldig fra 01.01.1900

2.2.3 Kommentar til marginavsetningen:

Det er marginoppgjøret for inntektsåret 2012 som blir avregnet i 2013.

Resultatet viser at det er avsatt kr.394.727 for mye for inntektsåret 2012. For 2011 vert det avsatt kr.70.685 for lite.

Marginprosenten har dei siste åra vore uforandra på 10 %. Som marginavsetningen viser anses dette å vera tilstrekkelig.

3. Innfordring av krav

3.1. Restanseutviklingen

3.1.1 Totale restanser (forfalte debetkrav) pr 31.12.2013 for skatt og arbeidsgiveravgift

Kravtype	Gjenstående beløp 2013	Gjenstående beløp 2012
Arbeidsgiveravgift	0	0
Forsinkelsesrente	56.916	62.268
Forskuddskatt	0	0
Forskuddskatt, person	17.000	24.306
Forskuddstrekk	0	0
Restskatt	11.566	0
Restskatt, person	607.730	668.611
Innfordringsinntekter	4991	6.623
Sum	698.203	761.808

Tall pr 31.12.2011

Kravtype	Gjenstående beløp 2010	Gjenstående beløp 2013
Arbeidsgiveravgift	0	0
Forsinkelsesrente	58.740	61.433
Forskuddstrekk	0	0
Restskatt	0	0
Restskatt, person	933.382	778.432
Forskuddskatt	0	0
Forskuddskatt, person	59.876	192.751
Innfordringsinntekter	2.520	5.247
Sum	1.054.518	1.037.863

3.1.2 Kommentar om restansesituasjonen og utviklingen i restanser

Generelt er restanseutviklingen dei 3 siste åra positiv.

Totale restanser 2012 var på kr.761.808 og sum restanser 2013 er på kr.698.203 – ein nedgang på kr. 63.605 eller ca. 23 %.

Restanse restskatt gjeld berre nokre få skatteytare, der ein enkeltsak har betydelig skattegjeld.

Når det gjelder arbeidsgiveravgift, forskuddstrekk og forskuddsskatt upersonlige er det ingen restanser pr. 31.12.2013.

Gjenstående beløp forsinkelsesrente gjelder kun nokre få skatteytare.

Av totalbeløpet skyldig restskatt, er restanse restskatt 2012 – kr. 68.875. Herav var skyldig restskatt fra sommerutlegget i juni kr. 23.846 (3 skatteytare) og fra høstutlegget i oktober kr. 45.029 (2 skatteytare). Det kan merkast at restansene etter avregning 2011 var det 5 skatteytare med skyldig restskatt etter sommerutlegg og 7 skatteytare etter høstutlegget.

Skyldig utskrevet forskuddsskatt 2013 – kr.17.000 - gjeld 1 skatteyter. Dette utgjør 30 % mindre enn i 2012.

Det har ikkje blitt foretatt store avskrivningar eller ettergivelser i 2013.

3.1.3 Restanser eldre år

År*	Restskatt	Øvrige restanser samlet
2011	Kr. 0	Kr. 0
2010	Kr. 0	Kr. 0
2009	Kr. 0	Kr. 0
2008	Kr. 2.841	Kr. 0
2007-1999	Kr. 466.822	Kr. 58.448

3.1.4 Kommentar om restanseoppfølgingen for eldre år

Dette gjelder i hovedsak skatteyttere med betydelige skatterestanser der beløpene i stor grad er knytta til tidligere skjønnslikninger. Skatteyttere i denne kategorien er ofte passive i forhold til betaling av restansane. Vi ser fremdeles tendenser på at eldre restanser er inkludert ved søknader om gjeldsordning og lemping.

I åra fram til og med 1998 er det ingen restanser. Sum restanser restsatt for 1999-2011 er på Kr. 469.663 og øvrige restanser på kr. 58.448. Total restanse 1999-2011 er kr. 528.111. Til sammenlikning var sum restanser restsatt i 2012, kr.607.842 og øvrige restanser kr. 61.091 (1999-2010).

Restansene for eldre år følges opp på samme måte som for andre krav. Restanser sikres ved utleggsant og/eller gjennom utleggstrekk m.m.

Restanseoppfølging for eldre år foretas jevnlig med vurdering om vi kan sette inn nye tiltak for å bedre innfordringen. Kontoret har pågående tvangsinnfordringstiltak på restansane frå dei eldre åra.

Kontoret har gjennomgått D.rapporten "Restanseliste – forelda krav" dato tom 31.12.13 og sikra at krav ikkje er forelda uten at det er iverksatt tiltak.

Antall krav som var forelda pr. 31.12.13: 0

3.2. Innfordringens effektivitet

3.2.1 Vurdering av kontorets resultat pr. 31.12. i regnskapsåret.

Skatteart	Resultat pr.30.05.12	Resultatkrav
Restskatt, personlige (2011)	100,0 %	99,0 %
Restskatt upersonlige (2011)	100,0 %	99,9 %
Forskuddsskatt personlige (2012)	100,0 %	99,9 %
Forskuddsskatt upersonlige (2012)	100,0 %	99,9 %
Forskuddstrekk (2012)	100,0 %	100,0 %
Arbeidsgiveravgift (2012)	100,0 %	100,0 %
Innfordret restsatt av sum krav		
til innfordring (innt.år2011)	100,0 %	86,0 %

Skatteoppkreveren i Bokn resultatrapporterer til Skatt vest. I all hovedsak pr. 31.12 og 30.05. Skatt vest beregner et resultatkrav på bakgrunn av tidligere oppnådde resultater for den enkelte kommune samt oppnådd regions- og landsresultat.

Pr. 31.12.2013 var det innbetalt 100 % av restskatten for 2011.

Som resultatene viser ovafor ligger Bokn over på fleire av skatteartene ved resultatkrava som blir satt av Skatt vest i samarbeid med skatteoppkreveren. Kan og nevnes at Bokn ligger godt over både region- og landsgjennomsnittet.

3.2.2 Vurdering av sammenheng mellom innfordringsaktivitet og inngfordringsresultat

Skatteoppkreveren har satt i verk tiltak for å bedre innkrevingen av restskatt person. Tiltak vil vera å følge opp DTI-strategier nøyer, samt avholde hyppigere utleggsforretninger.

Me har i løpet av 2013 innvilga 5 betalingsavtaler, registrert 12 utleggstrekk, behandla 6 telefoninkasso og avholdt 4 utleggsforretninger.

Skatteoppkreveren ser ein tydelig sammenheng mellom innfordringsaktivitet og innfordrings-Resultat.

3.3 Særnamskompetanse

Skatteoppkreveren har særnamsmyndighet, d.v.s. at skatteoppkreveren avholder utleggsforretningar for skatte- og avgiftskrav i henhold til lov- og avtaleverk.

Det blei beramma 4 utleggsforretningar i 2013.

4. Arbeidsgiverkontroll

4.1. Kontorets resultat pr. 31.12.13

Antall planlagte kontroller i 2013: 1

Som utgjør: 3,7 % av totalt antall leverandører av LTO i kommunen.

Antall gjennomførte kontroller i 2013: 1

Som utgjør: 3,7 % av totalt antall leverandører av LTO i kommunen.

Kontrollerte LTO av totalt antall LTO hos arbeidsgiverar utgjør: 1,4 %.

4.1.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollene

Bokn kommune deltar i interkommunal kontrollordning – Haugaland Arbeidsgiverkontroll.

Det er 9 kommunar med i denne ordninga:

Bokn, Haugesund, Karmøy, Sauda, Suldal, Sveio, Tysvær, Utsira og Vindafjord.

4.1.2 Antall kontroller med resultat, herunder avdekket beløp, egenretting og avdekking av uregistrerte arbeidstakere:

Det var i 2013 foretatt 1 av 1 kontrollar med avdekket beløp. Dette utgjorde 100 %.

4.1.3 Vurdering av aktiviteten på arbeidsgiverkontrollområdet i 2013

Fra Skattedirektoratet er det stilt krav om at vi skal ha 5 % fullstendig stedlig kontroll. For å oppnå dette kravet måtte da Bokn gjennomføre 1 kontroll i løpet av 2013. For 2013 vart det oppnådd et resultat på 3,7 % til tross for at det blei foretatt 1 kontroll som var kravet.

Tiltak for bedring av arbeidsgiverkontrollen anser vi for unødvendig da vi vurderer aktiviteten som god.

4.1.4 Omtale av samarbeidet med andre kontrollaktører

Vi har godt samarbeid med andre kommunar i regionen. Tilbakemelding og oppfølging av innsendte kontrollrapporter fungerer tilfredsstillende.

4.1.5 Gjennomførte informasjonstiltak

Det sendes ut informasjon til nyregistrerte arbeidsgivere etter behov.

Kontrollørene ved den interkommunale samarbeidsordningen holder seg regelmessig oppdatert ved kurs i regi av Skatt vest og NKK (Norges kemner og kommuneøkonomers forbund).

Bokn, 16.januar 2014

Skatteoppkrevjaren i Bokn

Lindy Haram
skatteoppkrevar

Vedlegg: Årsregnskapet for 2013. Signert av skatteoppkrevaren.

Skatteregnskapet for Bokn:

ÅRSREGNSKAP FOR INNTEKTSÅR 2013 - 1145 BOKN

Avlagt etter kontantprinsippet

		2013	2012
	Likvider	6 189 079	5 948 700
	Skyldig skattekreditorene	-215 578	-351 266
	Skyldig andre	-500	0
	Innestående margin	-5 973 001	-5 597 434
	Udisponert resultat	0	0
Sum		0	0
	Arbeidsgiveravgift	-11 068 934	-10 509 847
	Personlige skatteyttere	-65 904 613	-63 186 259
	Selskapsskatt	272 364	964 237
	Renter	47 640	46 659
	Innfordring	4 796	-3 361
Sum		-76 648 747	-72 688 571
	Fordelt til Folketrygden - arbeidsgiveravgift	11 068 934	10 509 847
	Fordelt til Folketrygden - medlemsavgift	17 566 469	16 420 762
	Fordelt til Fylkeskommunen	4 200 101	4 007 181
	Fordelt til kommunen	19 173 531	18 289 376
	Fordelt til Staten	24 639 712	23 461 405
	Krav som er ufordelt	0	0
	Videresending plassering mellom kommuner	0	0
Sum		76 648 747	72 688 571
Sum totalt		0	0

Bokn skatteoppkrevarkontor, den 16. januar 2014

Skatteoppkreveren i Bokn
Lindy Haram
skatteoppkrevar

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 øreavrunding i skatteregnskapssystemet.
- **Innbetalte skatter og avgifter, Renter, Innfordring**
Dette beløpet er innbetalt arbeidsgiveravgift, forskuddstrekk fratrukket marginavsetning, forskuddsskatt for personlige og upersonlige skattytere, restskatt og overskytende forskudd for personlige og upersonlige skattytere, kildeskatt, samt renter og gebyrer.
- **Fordelt til skattekreditorene**
Dette er innbetalte skatter og avgifter, renter og gebyrer som er fordelt til skattekreditorene.
- **Krav som er ufordelt**
Dette skal være et lite beløp som skyldes øreavrunding i skatteregnskapssystemet.

Bokn kommune
Postmottak
Boknatunvegen 13

5559 SVEIO

Dykkar ref.	Dykkar dato	Vår ref.	Dato
		14/49/033/tha	30.01.14

TILBAKEMELDING TIL KONTROLLUTVALET - AVVIKSRAPPORTERING

På initiativ frå utvalsleiar, på bakgrunn av hennar otte for samfunnstryggleiken innan vassforsyninga i kommunen og for dei tilsette, vil sekretariatet minne rådmannen om følgjande vedtak i kontrollutvalet 25.05.12, sak 8/12:

Bokn kontrollutval har merka seg at innan HMS-arbeid v/teknisk har prosedyrar og instruksar ikkje vore oppdatert sidan 1995 og vil be rådmannen sjekke dette opp.

Kontrollutvalet vil også be at det vert utarbeid eit avvikssystem som nyttar skriftleg form ved avviksrapporing.

Bokn kontrollutval vil oppmode kommunen å intensivere eigenkontrollarbeidet.

Vedtaket ble oversendt til kommunen sitt postmottak i brev dagsett 01.06.12.

Kontrollutvalet ønskjer med dette at rådmannen gjer **ei tilbakemelding** til utvalet, enten skriftleg og/eller møter sjølv i kontrollutvalet sitt møte **13. 02.14 kl. 18.00**.

I følge Fylkesmannen i Rogaland sitt brev om statlege tilsyn med kommunane er Bokn kommune sett opp med tilsyn med småvassverk og innan samfunnstryggleik og beredskap i 2014. Det er også nå 1,5 år sidan rådmannen orienterte utvalet om kommunen sin deltaking i KS- nettverket om internkontroll og kva har skjedd i etterkant?

Dersom det er spørsmål, ta gjerne kontakt med utvalssekretær på tlf. 95 98 69 79 eller e-post: tha@kontrollutvalgene.no .

Med helsing

Toril Hallsjø (sign)
Dagleg leiar

Emne **SV: Tilbakemelding til kontrollutvalet - avviksrapportering**

Avsender Jan Erik Nygaard <JanErik.Nygaard@bokn.kommune.no>

Mottaker 'Toril Hallsjø' <tha@kontrollutvalgene.no>

Kopi til Jan Erik Nygaard <JanErik.Nygaard@bokn.kommune.no>, Gro Sørensen <gro.sorensen@bokn.kommune.no>

Dato 31.01.2014 12:31

Hei,

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 31.01.14
Journalført: 14/51 /tha
Arkivkode: 217

Vedlagt følger en tilbakemelding i forhold til kontrollutvalget sin forespørsel.

Mvh.

Jan Erik Nygaard

Viser til mottatte e-post av 30. januar vedr. avviksrapportering.

Bokn kommune har kjøpt og installert Kommuneforlagets internettbaserte kvalitets- og internkontrollsystem med skriftlig avviksbehandling og århjulsfunksjon. En er godt i gang med å legge inn frister for gjennomføring av arbeidsoppgavene som er planlagt i 2014 inn i årshjulet. Men arbeidet med å implementere kvalitets- og internkontrollsystemet blant de ansatte har tatt lenger tid enn ønsket.

Dette henger sammen med at en har måttet prioritere arbeidet med utføring av de daglige oppgavene da tjenestene har hatt et stort press det siste året; i tillegg til ekstra arbeid som følge av samhandlingsreformen, avslutning av kommuneplanarbeidet, avslutning av arbeidet med reguleringsplanene for Rogfast, utredning av kapasitet og videre utbygging av Bokn Vassverk, avslutning av reguleringsplanarbeidet for nytt byggefelt på Fyren, avslutning av reguleringsplanarbeidet for ny Føresvikveg, ferdigstillelse av ny avdeling i barnehagen, arbeid med planlegging av flerbrukshall og forhandlinger med nabokommuner om nye samarbeidsavtaler når det gjelder kjøp av tekniske tjenester, kjøp av barnevernstjenester og kjøp av PP-tjenester. Videre har kommunen hatt flere tidkrevende tilsyn og mange spørsmål og forespørsler fra private og offentlige instanser.

I tillegg har det vært utskifting i ledergruppa og langvarig sykefravær blant ansatte i sentrale stillinger. Dette har ført til vakanse i stillinger og interne rokkeringer for å få drifta til å fungere. I denne situasjonen har en valgt å nedprioritere arbeidet med innføring av nytt internkontrollsystem i 2013.

Fra 6. januar 2014 ble endelig seksjonssjefsgruppa fulltallig da Ingunn Toft tiltrådte stillingen som seksjonssjef for seksjon kultur, barnehage og skule, etter at stillingen hadde vært vakant fra ca. 1. august. Bemanningssituasjonen er likevel ikke helt der den skal være enda, da økonomisjefen som har vært sykemeldt fra midten av desember fortsatt pr. dags dato er sykemeldt i 50% stilling. I tillegg har vi også fått en noe lenger sykemelding i teknisk.

En sykemelding som kom på et svært ubeleilig tidspunkt da vedkommende som er nytilsatt overingeniør var kommet godt i gang med nødvendig opplæring samtidig som han var i gang med overta ansvaret for kommunens byggesaksbehandling og den tekniske drifta for øvrig bl.a. ansvaret for kommunens vannverk.

Teknisk er likevel kommet godt i gang med revidering av internkontroll og kvalitetssikring av vannverket, der de siste revideringene er gjort den 25.10.2013. HMS-delen med prosedyrer m.m. blir også gått igjennom på nytt. Men systemene er de samme som i 1995 og en vurderer i utgangspunktet HMS-systemet fortsatt å være tilfredsstillende.

Implementering og opplæring av kvalitets- og internkontrollsystemet og herigjennom ny gjennomgang av prosedyrer og instrukser tilknyttet kommunens HMS-arbeid er likevel et prioritert arbeid for Bokn kommune i 2014.

Hele 19. og 20. mars er satt av for ansatte i seksjonene til opplæring i bruk av det nye kvalitets- og internkontrollsystemet. Opplæringen gis på Boknatun med eksterne foreleser direkte fra Kommuneforlaget.

Deretter er det et mål at seksjonene i løpet av 2014 implementerer og tar systemet i daglig bruk.

Mvh.

Jan Erik Nygaard
Rådmann Bokn kommune



Emne **Fwd: kontrollutvalget. Kan du sette denne saken under evt på neste møte?**
Avsender Daghild Alvestad <dgalve06@hotmail.com>
Mottaker torill <tha@kontrollutvalgene.no>
Dato 28.01.2014 08:12

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 28.01.14
Journalført:
Arkivkode:

Sendt fra min iPhone

Videresendt melding:

Dato: 23. januar 2014 10:07:29 CET
Til: "Daghild Alvestad" <dgalve06@hotmail.com>
Emne: kontrollutvalget

Hei!

Postliste og data systemet i kommunen er ein sak kontrollutvalget bør ta tak i.
Det er kjent at postlistesystemet ikkje er oppdatert, det er flere år gammel post som ikkje er registrert og postlistene forsvinner etter kort tid fra offentligheten.
Datasystemet er i kommunen er veldig tregt ein venter ofte i mange minutter på søk.
Ring meg når du har mulighet

Mvh



Denne e-posten er fri for virus og uønsket programvare fordi avast!
Antivirus beskyttelsen er aktiv.

Onsdag 5. februar

Møteleder: Daglig leder Ole Kristian Rogndokken, Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)

Registrering – kaffe / utstilling

PROGRAM - KONTROLLUTVALGS- KONFERANSEN 2014

Velkommen

► Daglig leder Ole Kristian Rogndokken, NKRF

Åpning

► Statssekretær Jørdar Jensen (H), Kommunal- og moderniseringsdepartementet

Kommunereform – om arbeidet, vurderinger og prosesser

► Statssekretær Jørdar Jensen (H), Kommunal- og moderniseringsdepartementet

Erfaringer

► Informasjonsleder Petter Ingeberg, Kristiansund kommune

Lunsj

Kommunelovutvalget

► Leder for kommunelovutvalget Oddvar Flæte, tidl. fylkesmann i Sogn og Fjordane

Betraktninger om kommunenes behov

► Ordfører Bente Elin Lilleøkseth (Ap), Løten kommune og nestleder i KS Hedmark

Pause / utstilling

Rettslig gransking av Troms Kraft AS – hva kan vi lære?

► Siviløkonom og partner Leiv L. Nergaard, Norscan Partners AS, rettslig oppnevnt gransker av Troms Kraft AS

Pause / utstilling

Helseledere i utakt med etikken – kontrollkomiteens rolle

► Kontrollkomiteleder Rolf Jarle Brøske (H), Trondheim kommune

Pause / utstilling

Etikk i kommunal sektor

► Filosof Henrik Syse

Middag

– på vakt for fellesskapets verdier

Torsdag 6. februar

Møteleder: Lars Hansen, leder av NKRFs selskapskontroll- og kontrollutvalgskomite og daglig leder, Salten kontrollutvalgsservice

Fra frisk BRIS til MOTVIND:

Revisjon av en IT-anskaffelse i Trondheim kommune.

Funn – viktige oppfølgingsområder for kontrollutvalgene

► Forvaltningsrevisor Kathrine Moen Bratteng, Trondheim kommune

Forvaltningsrevisjon – kontroll eller læring?

► Seminarleder Berthild Laabstad, Norges Kvalitetsrevisorforbund (NKRF)

Pause / utsjekking / utstilling

Åpne møter – mulighet for å lukke møter. Habilitet

► Avd.direktør Siri Halvorsen, Kommunal- og moderniseringsdepartementet

Lunsj

Effektivisering av kommunene. Bruk av statistikk – fallgruver

► Seniorrådgiver Håvard Moe, KS-Konsulent as

Pause / utstilling

Rådmannens intern kontroll – hva kan kontrollutvalgene forvente?

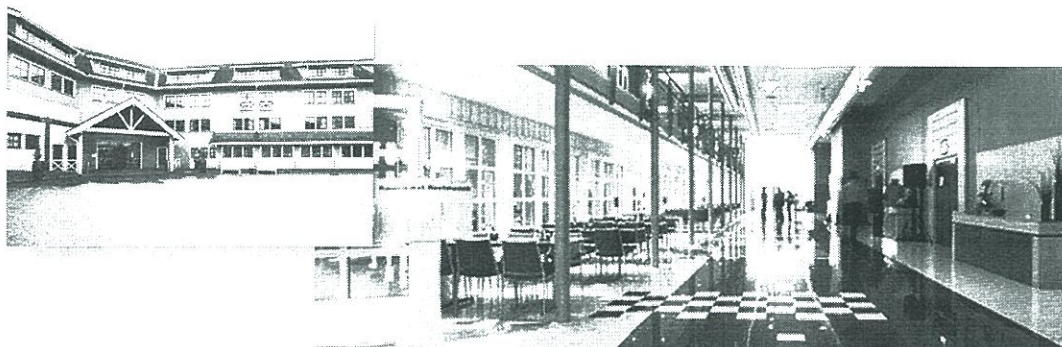
► Spesialrådgiver Tina Skarheim, KS

Norge rundt – på kommunestyremøter. En reise i lokaldemokratiet.

► Journalist Tone Holmquist, Kommunal Rapport

Avslutning

► Styreleder Per Olav Nilsen, NKRF



– på vakt for fellesskapets verdier



Kontrollutvalet i Bokn

Statusoversikt februar 2014

Saker frå bestilling til behandling i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
	22.05.14, sak xx/14	70 timer		Hausten 2014	
Selskapskontroller					
Andre saker					

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Behandla i KU	Behandla i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
Økonomisk sosialhjelp i Bokn kommune	21.05.13, sak 9	07.11.13, sak 22	17.12.13, sak 42	Hausten 2014	
Selskapskontroll					
Andre saker					
	-				

Avslutta prosjekter pr. februar

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Behandla i KU	Behandla i KST	Fylgt opp	Merknader
Plan for forvaltnings- revisjon	12.09.12, sak 18	22.11.12, sak 22/12	18.12.12, sak 42/12	I 4- års perioden	
Selskapskontroll					
IKA Rogaland IKS	24.05.12 11/12	21.03.13, sak 5/13	18.06.13, sak 25/13	KST 17.12.13	
Plan for selskapskontroll	12.09.12, sak 17	12.09.12 sak 17/12	18.12.12, sak /12	I 4- års perioden	
Andre saker					



FYLKESMANNEN
I ROGALAND

Kommunane i Rogaland
Rogaland fylkeskommune

Dykkar ref.:

Vår dato: 21.01.2014

Vår ref.: 2014/650

Arkivnr.:

Haugaland
utvalgsssekretariat IKS
Mottatt dato: 27.01.14
Journalført: 14/361/tha/lyh
Arkivkode: 216

Postadresse:
Postboks 59 Sentrum,
4001 Stavanger

Besøksadresse:
Lagårdsveien 44, Stavanger

T: 51 56 87 00

F: 51 52 03 00

E: fmropost@fylkesmannen.no

www.fylkesmannen.no/rogaland

Informasjon om statlege tilsyn med kommunane og fylkeskommunen i Rogaland 2014

Fylkesmannen i Rogaland har samarbeidd med Arbeidstilsynet, Mattilsynet og Statsarkivet og Kartverket om å samordne informasjon om planlagde tilsyn med kommunane/fylkeskommunen i Rogaland for 2014.

Som tidlegare har vi laga ei oversikt over den til no planlagde tilsynsaktiviteten fordelt på kommunar og tilsynsorgan (sjå vedlegg). Denne oversikta vil og liggje på Fylkesmannen si heimeside. Dei fleste av dei planlagde tilsyna til Mattilsynet, Statsarkivet i Stavanger og Fylkesmannen i Rogaland er i denne oversikta. Arbeidstilsynet sine tilsyn er ikkje klare når det gjeld kva kommunar som vil få tilsyn i 2014. Sjølv om ikkje alle tilsyna er med i oversikta, vil vi så langt som råd er leggje vekt på at belastinga ved tilsyn ikkje skal vere for stor for den einskilde kommune. Vi gjer og merksam på at umeldte eller hendingsbaserte tilsyn ikkje er med i oversikta.

Arbeidstilsynet vil i 2014 ha fire større nasjonale prosjekt som går på helse- og sosialsektoren, reinhald, bygg og anlegg og ny i arbeidslivet. Prosjektet innafor helse- og sosialsektoren er retta mot kommunane og sjukehusa. I 2014 vil det vere sosialsektoren i kommunane som får besøk av Arbeidstilsynet. Når det gjeld reinhald skal Arbeidstilsynet både ha tilsyn med dei som leverer reinhaldstenester og dei som kjøper slik tenester, som til dømes kommunane. I tillegg held tilsynet fram innsatsen retta mot inneklima i offentlege bygg, mellom anna i skular. I satsinga innan bygg og anlegg blir det fokusert på kommunane si rolle som byggherre. Nytt av året er tilsyn med lov om offentlege anskaffelser. Her vil Arbeidstilsynet ha tilsyn med kommunane i Sør-Rogaland. Før desse tilsyna vil kommunane bli inviterte til eit informasjonsmøte om dette temaet. Elles vil Arbeidstilsynet halde fram med tilsynsprosjekt knytt til sosial dumping, ulykker, støy, organisatorisk og psykososialt arbeidsmiljø og ergonomi.

Mattilsynet skal i 2014 føre tilsyn med leidningsnett, høgdebasseng og drikkevatn i kommunane. Dei har og tilsyn med biogass- og komposteringsanlegg. Mattilsynet vil i tillegg kontrollere servering av mat i kommunale institusjonar som sjukeheimar, barnehagar og liknande. I hovudsak blir Mattilsynet sine tilsyn ikkje varsla på førehand.

Statsarkivet i Stavanger skal ha tilsyn med fire kommunar i 2014. Tema for tilsynet er arkivlova med tilhøyrande forskrift. Tilsynet vil hovudsakleg dreie seg om arkivplanlegging, elektroniske arkiv og arkivlokale.

Kartverket skal berre ha eitt tilsyn i 2014. Det er Sokndal kommune som får tilsyn etter Matrikkellova.

Fylkesmannen sine planlagde tilsyn er innarbeidd i oversikta. Her er det informasjon om kva tema som blir tatt opp. I denne oversikta er og Fylkesmannen sin forvaltningskontroll når det gjeld landbruk.

Utanom dei planlagde tilsyna i enkeltkommunar vil Fylkesmannen gjennomføre sjølvmeldingstilsyn innan skulehelsetenesta og fysioterapi/ergoterapitenestene. Nytt for året er og at Fylkesmannen skal føre tilsyn med kommunane sitt arbeid etter folkehelselova. Statens helsetilsyn arbeidar no med å leggje til rette for eit landsomfattande tilsyn retta mot kommunane sitt arbeid med kartlegging av helsetilstanden og folkehelseutfordringar i befolkninga. Dette tilsynet kjem i tillegg til det som er i oversikta og vil gjelde for tre kommunar hausten 2014.

Saman med oversikta over planlagde tilsyn, vil de finne tilsynskalender og rapportar på nettstaden til Fylkesmannen. Her finn de og informasjon om samordning av statlege tilsyn med 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

Vedlegg

Kopi til:
Sjå vedlagt adresseliste

Statlege tilsyn og kontroll med kommunar i Rogaland og fylkeskommune 2014 – Fylkesmannen, Mattilsynet og Statsarkivet

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

	Kommune/fylkeskommune	Fylkesmannen Helse- og sosial-avdelinga	Fylkesmannen Utdannings-avdelinga	Fylkesmannen Forvaltnings-avdelinga	Fylkesmannen Landbruks-avdelinga	Statsarkivet	Mattilsynet
	<u>BJERKREIM</u>	1. halvår					Bjerkreim omsorgssenter
		2. halvår					
	<u>BOKN</u>	1. halvår					Umeldte tilsyn med institusjonar, SFO og barnehagar. Kartlegging og tilsyn med småvassverk
		2. halvår		Samfunnstryggleik og beredskap			Som 1. halvår
	<u>EIGERSUND</u>	1. halvår					Kjerjaneset bo- og servicesenter, Lagård bo- og servicesenter, Lundeåne bo- og servicesenter, SUS medisinsk divisjon Dalane DMS og Egersund vannverk
		2. halvår	Felles nasjonalt tilsyn: Elevane sitt utbyte av opplæringa				
	<u>FINNØY</u>	1. halvår	Felles nasjonalt tilsyn: Elevane sitt psykososiale miljø	Samfunnstryggleik og beredskap			Umeldte tilsyn med institusjonar, SFO og barnehagar. Kartlegging og tilsyn med småvassverk.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	13.02.14	3/14
Kommunestyret	18.03.14	
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

KONTROLLUTVALET SI ÅRSMELDING 2013

Vedlegg: Utkast til årsmelding for 2013

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 2013 følgjer vedlagt. Den er sett opp etter omtrent same mal som tidligare årsmeldingar.

Årsmeldinga summerer opp utvalet sin aktivitet i 2013 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 2013.

OG INNSTILLING:

Bokn kommunestyre tek kontrollutvalet si årsmelding 2013 til orientering.

Aksdal, 04.02.14

Toril Hallsjø

Dagleg leiar/utvalssekretær

BOKN KOMMUNE

KONTROLLUTVALET SI ÅRSMELDING FOR 2013



KONTROLLUTVALET
BOKN KOMMUNE

INNLEIING

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

I følge 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 forvaltninga av kommunen (finansiell revisjon og forvaltningsrevisjon) og selskap som kommunen eig (selskapskontroll). Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer på ein trygg måte. Ordninga er heimla i kommunelova og forskrift om kontrollutval. Kontrollutvalet er ikkje underlagt andre organ enn kommunestyret og rapporterer og innstiller til dette.

2. MEDLEMMENE I UTVALET

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)

Christine Berge Christiansen er fast kommunestyrerepresentant og Daghild Alvestad er 1. vararepresentant. Leiar og nestleiar i kontrollutvalet har møte- og talerett i kommunestyret når utvalet sine saker blir handsama. Bokn kommunestyre har vedteke eige reglement for kontrollutvalet.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Han møtte i tre møte. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Han har møtt sjølv to gonger, medan økonomisjef ein gong i mai og seksjonssjef for helse og omsorg to gonger i haust.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2013

Kontrollutvalet har hatt 4 møte fordelt på to møte om våren og to møte om hausten. Utvalet har helde møta i allrommet på Boknatun. Møte på våren var lukka, då utvalet ikkje hadde bestemt noko anna, slik lova opna for. Som følge av lovendring frå 01.07.13 er no møta opne, med unnatak av når det er heimla i lov om å lukke.

Utvalet har hatt 22 (26) saker til handsaming og 36 (33) saker til orientering. 6 av sakene har vore lagd fram for kommunestyret. Sjå oversikt over saker lagt fram for kontrollutvalet som vedlegg til årsmeldinga.

Leiar og nestleiar deltok på Kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommune-revisorforbund (NKRF) på Gardermoen 06.-07.02.13. Ingen deltok på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn 05.-06.06.13. Dagskonferansen for kontrollutval i Rogaland i Sandnes 07.11.13 var leiar påmeldt, men hadde forfall.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

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

4.1 REKNEKAPSREVISJON

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 føresegnar, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalet sine instruksar.

Revisor skrev i brev 15.04.13 at *«administrasjonssjefen har ikke avgitt årsregnskap og årsberetning for Bokn kommune for regnskapsåret 2012 innen lovens frist, og vi har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og kommunal revisjonsskikk»*. Revisor si melding og revisjonsrapport vart dagsett 13.05.13. Kontrollutvalet handsama årsrekneskapen i møte 21.05.13. Kontrollutvalet hadde ikkje merknader til årsrekneskapen. Økonomisjefen melde at ho håpa på å halde fristen neste år. Utvalet hadde ingen merknader og var som tidligare år nøgd med innhald og utforming av kommunen si årsmelding.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følge 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 er det tatt med eitt prioritert prosjekt og fire uprioriterte prosjekt.

Utvalet bestilte forvaltningsrevisjon om økonomisk sosialhjelp i møtet i mai, etter at Deloitte la fram eit prosjektmandat om temaet i fyrste møte i 2013. Ramma vart sett til 70 timar.

Rapporten blei oversendt 31.10.13 og presentert utvalet og administrasjon og ordfører i møte i november. Alle var samd i at rapporten ga eit rett bilete av situasjonen og den ville vere eit godt verktøy i det vidare arbeid.

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

4.3 SELSKAPSKONTROLL

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

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

Kontrollutvalet vedtok i 2012 å delta i selskapskontroll i Interkommunalt Arkiv IKS (IKA) i lag med dei andre eigarkommunane. Rapporten frå Rogaland Revisjon IKS var klar i januar og blei lagt fram for kontrollutvalet og kommunestyret i mars. Oppfølging av gjennomført selskapskontroll blei lagt fram for kontrollutvalet i haust og kommunestyret i desember (sak 43/13).

4.4 TILSYN MED REVISOR

Kommunestyret vedtok å inngå avtale med Deloitte AS som revisor i møte 17.04.12, sak 17/12. Avtalen gjeld til 30.06.15 med opsjon for kommunen til og forlengje avtalen med 1 år. Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er partner Else Holst-Larsen, Deloitte Haugesund. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen.

Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte, og revisor har møtt på tre av fire møte. Dei har presentert revisjonsplan og lagt fram mandat og rapport frå forvaltningsrevisjonsarbeidet.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Frå administrasjonen har rådmann, økonomisjef, teknisk sjef og seksjonssjef for helse og omsorg vore invitert til kontrollutvalet sine møte for å orientere i diverse saker.

Utvalet avviste i møte i mars i sak knytte til forholda ved Føresvik Indre hamn då utvalet meinte denne låg utanfor utvalet sitt mandat.

Utvalet ønskte i mars å vite meir om seksjon for helse og omsorg med spesiell fokus på rettane til bebuarane i omsorgsbustaden og inviterte seksjonssjefen å komme og orientere. Ho møtte i septembermøte, men utvalet ønskte meir detaljer og ho og einingsleiar møtte igjen i november. Utvalet var etter dette nøgd med orienteringa, men peikte på at det ikkje var rutinar for jamlege ansvarsgruppemøte ved Bu og aktivitet og bad rådmannen sjå til at eininga får slike inn som fast rutine.

Utvalet er og blitt orientert om skatteregnskap og vedtekne økonomiske rammer, halvårspapportar og KOSTRA-tall i løpet av året.

4.6 BUDSJETT/REKNESEKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

	REGNSKAP 2013	BUDSJETT 2013	KU - FRAMLEGG
Godtgjersle, kurs, m.m	4 665		46 000
Revisjonstenester	113 250	158.000	158 000
Sekretariatstenester	92 000	92 000	92 000
Sum utgifter eks. mva	209 915		296 000

Kontrollutvalet handsama på hausten framlegg til budsjett for 2014. Totalt var framlegg til budsjett på kr 305.000. Av dette er kr 96.000 sett av til sekretariattjenester, kr 162.000 til revisjonstjenester og kr 47.000 til utvalet. Det er då lagt inn kjøp av ca. 70 timer til forvaltningsrevisjon og andre kontrollar.

I kommunestyremøte 17.12.13, sak 49/13 blei to av summene vedteke, medan utgifter til godtgjersle, reise og kurs/konferanse vert sett i samanheng med dei folkevalde på tenesteområde 1000. Utgiftene skal ifølgje KOSTRA først på funksjon 1100 kontroll og tilsyn.

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.

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

Året 2013 har vore eit normalår heilt til midten av desember då det blei hektisk som følge av arbeid med anbod på ei gransking. Sekretær for Bokn kontrollutval har vore dagleg leiar Toril Hallsjø. Sekretariatet har i løpet av 2013 oppgradert sine heimesider. Nå blir mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar lagt ut på heimesidene fortløpande.

Frå Bokn kommune er Johannes Nilssen vald til representantskapet i IKSet med Sonja Mikkelsen som varamedlem. Ingen av dei møtte på møtet 07.05.13.

5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2013 har vore som planlagt. Forvaltningsrevisjonsrapport om Økonomisk sosialhjelp er blitt bestilt og lagt fram for kontrollutval og kommunestyre. Innan selskapskontroll har det vore rapport og oppfølging om IKA IKS. Ved sekretariatet har det endeleg vore eit normalår.

Bokn, 13.02.14

Daghild Alvestad
leiar

Olav Lande Rossebø
Nestleiar

Christine Berg Christiansen
medlem

Saker til handsaming:

- 1/13 Godkjenning av protokoll frå møte 28.11.12
- 2/13 Referatsaker 21.03.13
- 3/13 Kontrollutvalet si årsmelding 2012
- 4/13 Val av forvaltningsrevisjonsprosjekt for 2013/14
- 5/13 Rapport -selskapskontroll – Interkommunalt Arkiv IKS

- 6/13 Godkjenning av protokoll frå møte 21.03.13
- 7/13 Referatsaker 21.05.13
- 8/13 Årsrekneskapen 2012 – kontrollutvalet sin uttale
- 9/13 Prosjektplan – forvaltningsrevisjonsprosjekt – økonomisk sosialhjelp
- 11/12 Revisor si eigenerklæring for 2012

- 10/13 Godkjenning av protokoll frå møte 21.05.13
- 11/13 Referatsaker 05.09.13
- 12/13 Orientering frå administrasjonen – seksjon helse og omsorg
- 13/13 Revisor si eigenerklæring 2013
- 14/13 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2013 (utsett)
- 15/13 Budsjett - kontroll og tilsyn 2014 – kontrollutvalet sitt framlegg

- 16/13 Godkjenning av protokoll frå møte 05.09.13
- 17/13 Referatsaker 07.11.13
- 18/13 Orientering frå administrasjonen – Bu og aktivitet
- 19/13 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2013
- 20/13 Oppfølging av selskapskontroll – Interkommunalt arkiv Rogaland IKS
- 21/13 Møteplan for 2013
- 22/13 Forvaltningsrevisjonsrapport – Økonomisk sosialhjelp

Saker til orientering:

1. Svar frå teknisk sjef 17.01.13 - pir i Knarholmen
2. Kom.styrevedtak 18.12.12, sak 42/12 – plan for forvaltningsrevisjon 2012-2016
3. Kom.styrevedtak 18.12.12, sak 46/12 – oppfølging av gjennomført kontroll i HIM IKS
4. Skatteoppkrevjaren i Bokn – skatterekneskap 2011 og årsrapport
5. Kontrollrapport 2011 vedk. skatteoppkrevjarfunksjonen i Bokn kommune
6. Opne møte i kontrollutval og kommunale føretak frå 01.07.13
7. NKRF si kontrollutvalskonferanse 01.-02.02.12 – evaluering
8. Kommentar frå rådmannen 13.03.13 - Føresvik Indre Hamn

9. Pressemelding fra KRD – Interkommunalt samarbeid lønner seg for kommunene
10. Representantskapsmøte i IKA IKS 24.04.13
11. Representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 25.04.13
12. Representantskapsmøte i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS 07.05.13
13. Representantskapsmøte i HIM IKS 15.05.13
14. Generalforsamling i Haugaland Kraft AS 03.06.13 kl. 15.00
15. Generalforsamling i Haugalandspakken AS 11. 06.13 kl. 15.00

16. Kommunebarometeret 2013 – Bokn - «Best» i Rogaland
17. FKT- konferansen 2014 i Haugesund på Rica Maritim
18. Kommunestyrevedtak 18.06.13, sak 17 – kontrollutvalet si årsmelding
19. Kommunestyrevedtak 18.06.13, sak 25 – IKA IKS
20. Budsjett- og rekneskapstal pr 30.06.13 – kontroll og tilsyn
21. Statusoversikt pr. august 2013
22. Rundskriv om iverksetting av endringer i kommuneloven m.m. – egenkontroll mv.
23. Kommunerevisoren nr. 3-13 «Antikorrupsjon i kommunene – mer enn kontroll»
24. Handbok i antikorrupsjon «Beskytt kommunen» (eige hefte)

25. Budsjettsituasjon 2013 og budsjettprosess for budsjettet 2014 v/rådmannen
26. Kommunestyrevedtak 01.10.13, sak 36/13 – -val av varamedlem til kontrollutvalet
27. Kontrollutvalet sine oppgaver og ansvar
28. Forum for kontrollutvalg i Rogaland – Haustkonferansen 07.11.13 - evaluering
29. Innkalling til representantskapsmøte i HIM IKS 13.11.13
30. Arbeidstilsynet sitt brev om oppfølging av tilsyn – pålegg og oppfyllelse av pålegg
31. Kommunens tiltaksplan for oppfølging av tilsynsrapport 02.09.13
32. Referat fra evalueringsmøte 27.08.13
33. Samarbeidsplan og status mellom Bokn kommune og Haugaland HMS
34. Tilsynsrapport og varsel om pålegg – sentraladministrasjon
35. Tilsynsrapport og varsel om pålegg – legekantoret
36. Tilsynsrapport og varsel om pålegg – sjukestova

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	13.02.14	4/14
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

VAL AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT FOR 2014

Bakgrunn:

Ifølge forskrift om kontrollutval skal kommunen årleg bli gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med gjeldande lover og reglar. Kontrollutvalet bør på dette møtet ta stilling til kva for eit prosjekt ein ønskjer å setje i bestilling i 2014, slik at revisor sitt utkast til mandat for gjennomføring av prosjektet kan handsamast på neste møte.

Saksorientering:

Prosjekt for gjennomføring av forvaltningsrevisjon skal bestillast med bakgrunn i vedteken Plan for forvaltningsrevisjon. Ny plan for perioden 2012-2016 blei vedteken av Bokn kommunestyre i møte 18.12.12, sak 42/12. Følgjande prosjekt er tatt inn i planen:

1. Økonomisk sosialhjelp (gjennomført i 2013)
 - Pasient- og brukarrettar innan helse/omsorg
 - Handtering av sjukefråveret
 - Barnevern
 - Samhandlingsreforma

Første prosjekt blei gjennomført i 2013 og lagd fram for kontrollutvalet 07.11.13 og kommunestyret 17.12.13, sak 42/13. Rådmannen skal gje tilbakemelding om oppfølging av rapporten innan 01.07.14. Prosjektet var sett til 70 timar, som er det som er sett av i 2014.

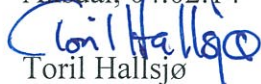
Dei neste prosjekta er ikkje sett opp i prioritert rekkjefølgje. Utvalet er gjeve fullmakt til å gjere endringar undervegs i perioden dersom føresetnadene skulle endre seg.

Utvalet må drøfte kva prosjekt dei vil ha. Utkast til prosjektmandat vil i då kunne bli handsama på neste møte i mai, slik at endeleg bestilling kan bli gjort.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Bokn kontrollutval ber Deloitte AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet til møtet i mai.

Aksdal, 04.02.14


Toril Hallsjø
Utvalssekretær