

UTSIRA KOMMUNE

KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING

2011



KONTROLLUTVALGET
UTSIRA KOMMUNE

1. INNLEDNING

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, som på vegne av kommunestyret skal føre det løpende tilsynet med den kommunale forvaltningen. Ordningen er hjemlet i kommuneloven og i forskrift om kontrollutvalg. Kontrollutvalget er ikke underlagt andre organer enn kommunestyret, og rapporterer og innstiller derfor også til dette. I følge kommuneloven § 77 pkt 6 skal ”kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget”.

2. UTVALGETS MEDLEMMER

Det er kommunestyret selv som velger kontrollutvalgets medlemmer. Kontrollutvalget skal ha minimum tre medlemmer og minst et av utvalgets medlemmer velges blant representantene i kommunestyret. Ansatte i kommunen er utelukket fra valg til kontrollutvalget. For valgperioden 2007-2011 har Utsira hatt følgende medlemmer til kontrollutvalget:

Faste medlemmer

Leder **Håvard Botn** (Bygdelista) (kst.repr)
Nestleder **Sølvi Austrheim** (Felleslista)
Medlem **Kjell Nesse** (Felleslista)

Varamedlemmer

Geir Skare (Bygdelista)
Reidar Klovning (Felleslista)
Eivind Sande (Felleslista)

Håvard Botn har også vært kommunestyrrerrepresentant.

For valgperioden 2007-2011 har kommunestyret vedtatt å utvide antallet fra 3 til 5 medlemmer og følgende er valgt:

Faste medlemmer

Leder **Jan Kristoffer Høiland** (Ungdomslista)
Nestleder **Anders Klovning** (Felleslista)
Medlem **Sølvi Austrheim** (Felleslista)
Medlem **Geir Skare** (Felleslista)
Medlem **Hege Asbjørnsen** (Felleslista)

Varamedlemmer

1.vara **Benjamin Sandmo** (Ungd.lista)
1.vara **Eivind Sande** (Felleslista)
2.vara **Ingvar Eriksen** (Felleslista)
3.vara **Hilde Nordvik** (Felleslista)

Anders Klovning er også kommunestyrrerrepresentanter. Utvalget hadde sitt første møte 2. desember 2011.

3. KONTROLLUTVALGETS MØTEAKTIVITET I 2011

Kontrollutvalget har i 2011 hatt **4** møter fordelt på to møter på våren og to møter i høst. Kontrollutvalgets møter har vært holdt for lukkede dører, da utvalget ikke har bestemt noe annet (§ 77 nr 8). Møtene har vært holdt på Siratun. Fra 2012 vil møtene holdes for åpne dører, med mindre det foreligger opplysninger som gjør at møter eller deler av møtet må lukkes pga dokumentenes eller opplysningenes art med hjemmel i lov.

Utvalget har hatt **26** saker til behandling og har fått **39** saker til orientering. Se fullstendig oversikt over saker lagt fram for kontrollutvalget i pkt 5 og saker til orientering som vedlegg til årsmeldingen.

Det var i 2011 vært arrangert tre konferanser for kontrollutvalgsmedlemmer: konferansen i regi av Norges kommunerevisorforbund 2.-3.02, konferansen til Forum for kontroll og tilsyn 6.-7.06.11 på Gardermoen og konferansen for kontrollutvalg i Rogaland i Sandnes 10.12.11. Ingen fra Utsira har deltatt på konferansene.

I 2011 ble det fremmet forslag om at kommunen skulle ha sitt eget reglement for kontrollutvalget. Det ble vedtatt av kommunestyret i møte 15.06.11, sak 30/11.

4. KONTROLLUTVALGETS HOVEDOPPGAVER

Kontrollutvalget har oppgaver knyttet til internt tilsyn og kontroll gjennom regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

4.1 REGNSKAPSREVISJON

Kontrollutvalget skal påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal også holde seg orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruksjer.

Kontrollutvalget hadde i møte 13.05.11 kommunens regnskap for 2010 til behandling. Revisor deltok i møtet og fra kommunen møtte administrasjonssjef og økonomisjef i sak 12/11. Verken revisjonen eller utvalget hadde merknader til årsregnskapet. Netto driftsresultat var kunstig høyt, men likevel bra dersom en trakk fra mva-kompensasjonen. 2/3 av utgiftene gikk til lønn. Det var investert i nytt skole/kulturbygg, ny bil til sykehjem og digitalt utstyr til vannverk.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

Det er kontrollutvalgets oppgave å påse at det årlig blir gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale virksomhet. Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret. Utsira kommunes plan for 2008-2011 ble vedtatt av kommunestyret i 27.11.08, sak 59/08.

Kontrollutvalget vedtok i 2009 å igangsette forvaltningsrevisjon rettet mot Rutebåten Utsira AS. Mandatet til Haugaland kommunerevisjon var følgende: *"I hvilken grad sikrer det beleide aksjeselskapet Rutebåten Utsira AS oppfølging av regelverk og evt. anbefalte retningslinjer?"*. Rapporten ble lagt fram i 2010. Kommunestyret tiltrådte utvalgets vedtak at det burde iverksettes tiltak for å bedre arbeidsmiljøet. Frist for tilbakemelding på hvordan selskapet har fulgt opp rapporten ble satt til 01.10.10. Kontrollutvalget vedtok etter frist at styret måtte utarbeide ny rapport innen 01.02.11, da utvalget mente at styret ikke hadde etterkommet kommunestyrets vedtak.

Utvalget var i møte 11.02.11 fortsatt ikke fornøyd med oppfølging av rapporten og ba om uttalelse eller egen rapport fra arbeidstakernes tillitsvalgte. Utvalget ba også styret vurdere å innhente ekstern kompetanse og gjennomføre ny arbeidsmiljøundersøkelse.

I møtet 13.05.11 mente utvalget at forholdene på båten var bedre på bakgrunn av rapportene fra daglig leder og tillitsvalgt. Sak og rapportene ble oversendt kommunestyret til orientering. Under evalueringen av utvalgets arbeid i perioden kom det fram at utvalget mente gjennomgangen hadde vært nyttig og bidratt til forbedring i selskapet.

4.3 SELSKAPSKONTROLL

I følge kommuneloven er kontrollutvalget også pålagt å påse at det blir ført kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskap m.m. Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen for 2008-11 og retningslinjene for selskapskontroll ble vedtatt av kommunestyret i møte 27.11.08, sak 58/08.

Kontrollutvalget vedtok i 2009 å takke nei til en forespørsel om å gjennomføre selskapskontroll i Haugaland Kraft AS sammen med de andre eierkommunene. Rapporten ble lagt fram for deltakerkommunene i 2011.

4.4 TILSYN MED REVISOR

Utsira kommune har i mange år hatt interkommunal revisjonsordning sammen med Bokn, Etne, Karmøy, Sauda, Suldal, Sveio, Tysvær og Vindafjord. Avtalen om å benytte Haugaland kommunerevisjon (HKR) utløp 31.12.11.

Utsira kommunestyre vedtok i møte 05.10.11 å si opp samarbeidsavtalen med virkning fra 30.06.12. Anbud på revisjonstjenestene ble lyst ut på DOFFIN den 29.12.11. Kommunestyret vil måtte velge ny revisor i løpet av første halvår i 2012.

Revisjonssjefen for Indre Hordaland Revisjonsdistrikt har i 2011 vært oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Kommunens revisor har møte- og talerett i utvalgets møter, og revisor har deltatt på ett av kontrollutvalgets fire møter (regnskapsmøte i mai).

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGEN

I maimøte fikk utvalget orientering av rådmannen om status for arbeidet knyttet til internkontroll. Det ble her gjort rede for administrasjonen sitt arbeid for å bedre kvaliteten i tjenestene og internrutiner.

Utvalget er også blitt orientert om skatteinngang, budsjettkontroller, budsjett, økonomiplan og de aktuelle byggeprosjektene i løpet av året.

4.6 FORSLAG TIL BUDSJETT FOR INTERNT TILSYN OG KONTROLL

Kontrollutvalget behandlet høsten 2011 forslag til budsjett for internt tilsyn og kontroll for 2012. Totalrammen ble satt til kr 193 000. Av dette utgjorde kr 80 000 til revisjonstjenester, kr 93 000 til sekretariattjenester og kr 20 000 til utvalgets egne utgifter.

4.7 SEKRETARIAT

Sekretariatstjenestene for kontrollutvalget er i 2011, som tidligere år, utført av Haugaland Kontrollutvalgsssekretariat IKS. Selskapet er eid av 10 deltakerkommuner og oppgavene blir ivarettatt av to ansatte. Ny daglig leder tiltrådte i oktober og ny rådgiver i desember.

5. OVERSIKT OVER SAKER I 2011

Saker til behandling

- 01/11 Godkjenning av protokoll fra møte 29.10.10
- 02/11 Referatsaker 11.02.11
- 03/11 Kontrollutvalgets årsmelding for 2010
- 04/11 Revisors uavhengighetserklæring for 2011
- 05/11 Fullmakt til FKT om å legge ut forvaltningsrevisjonsrapporter
- 06/11 85 anbefalinger om internkontroll i kommunene – status/videre oppfølging av rapport
- 07/11 Åpne eller lukkede kontrollutvalgsmøter
- 08/11 Rapport om status om igangsatte tiltak etter selskapskontroll av Rutebåten Utsira AS
- 09/11 Bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt?

- 10/11 Godkjenning av protokoll fra møte 21.02.11
- 11/11 Referatsaker 13.05.11
- 12/11 Årsregnskap 2010 - kontrollutvalgets uttalelse
- 13/11 Status for internkontroll – oppfølging av rapport
- 14/11 Arbeidsmiljøet ved Rutebåten Utsira AS – våren 2011
- 15/11 Reglement for kontrollutvalget

- 16/11 Godkjenning av protokoll fra møte 13.05.11
- 17/11 Referatsaker 09.09.11
- 18/11 Budsjett 2012 – kontroll og tilsyn
- 19/11 Evaluering av kontrollutvalgets arbeid 2007-2011
- 20/11 Framtidig organisering av revisjonstjenestene

- 21/11 Godkjenning av protokoll fra møte 09.09.11
- 22/11 Referatsaker 02.12.11
- 23/11 Møteplan for 2012
- 24/11 Åpne eller lukkede møter
- 25/11 Utsira kommunes budsjett 2012
- 26/11 Revisjonsordning 2012

6. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2011 har vært som planlagt. Ellers har året har vært preget av uvisshet omkring framtidig revisjonsordning. Etter at kommunestyret vedtok å si opp av revisjonsavtalen i høst, ble tjenestene lyst ut på anbud i desember sammen med andre kommuner. Ved sekretariatet førte skifte av daglig leder til redusert kapasitet i perioden oktober - desember.

Jan Kristoffer Høiland (sign.)
leder

Anders Klovning (sign.)
nestleder

Geir Skare (sign.)
medlem

Sølvi Austrheim (sign.)
medlem

Hege Asbjørnsen (sign.)
medlem

**SAMLET OVERSIKT OVER ORIENTERINGSSAKER LAGT FRAM FOR
KONTROLLUTVALGET I 2011**

Saker til orientering

1. Kommunestyrevedtak 25.10.10 sak 37/10 – deltakelse i ny revisjonsordning
2. Karmøy kommune sin oppsigelse av revisjonsavtalen i møte 14.12.10
3. Saksframlegg til Voss kontrollutvalg sitt møte 10.02.11
4. FM i Hedmark sitt vedtak 07.12.10 – klage vedr innsyn – Eidsiva Energi AS
5. FM i Rogaland sitt vedtak 10.12.10 – klage vedr innsyn – Haugaland Kraft AS
6. FM i Hordaland sitt vedtak – klage vedr innsyn – Sunnhordland Kraftlag AS
7. Offentlighet.no – ”fylkesmannsbingo”
8. Offentlighet.no – Karmsund Havnevesen IKS omfattet av offentleglova
9. Offentlighet.no - Hvilke selskaper må følge offentleglova?
10. Helsetilsynets brev 04.01.11 – Funn ved tilsyn med legemiddelbehandling i sykehjem
11. Skatteregnskap og årsrapport for 2010 – skatteoppreveren på Utsira
12. Etske retningslinjer for folkevalgte og tilsette i Utsira kommune – nå på nett!
13. Fylkesadvokaten - Inhabilitet – en veiledning for folkevalgte (eget hefte)
14. NKRFs kontrollutvalgskonferansen 02.-03.02.11
15. Departementets veileder ”*Kontrollutvalgsboken – om kontrollutvalgets rolle og oppgaver*”

16. Datatilsynet - kommuneundersøkelse 2010 – mangler i kommuners internkontroll
17. Protokoll frå styremøte i HKR 14.03.11
18. Møte om fusjonsprosessen mellom HKR og IHR 26.04.11
19. Foreløpige KOSTRA-tall - netto driftsresultat 2010 – Utsira kommune

20. Kommunestyrevedtak 15.06.11, sak 30/11 – reglement for kontrollutvalget
21. Rutebåten Utsira A/S - innkalling til generalforsamling 05.06.11
22. Rutebåten Utsira A/S – generalforsamlingsprotokoll 05.06.11
23. Rutebåten Utsira A/S – årsoppgjør 2010 og revisjonsberetning
24. Rutebåten Utsira A/S – styrevedtak 21.08.11 vedr arbeidsmiljø
25. Høringsnotat – forslag til endringer i kommuneloven og enkelte andre lover
26. Haugaland kommunerevisjon – protokoll fra styremøte 07.06.11
27. Vindafjord kommune - kommunestyrevedtak om revisjonsordning 14.06.11
28. Kommunesektorens Etikuttvalg – referat fra møte 21.06.11
29. Info.brev - Inter Revisjon blir en del av Deloitte Haugesund
30. FK'T – medlemsbrev nr 3/11 – organisasjon & informasjon
31. FK'T – medlemsbrev nr 4/11 - organisasjon & informasjon

32. Valgte medlemmer/varamedlemmer til kontrollutvalget 2011-2015
33. Taushetserklæring for medlemmene
34. Kontrollutvalgets evaluering av arbeidet i perioden 2007-2011
35. Reglement for Utsira kontrollutvalg
36. Konferanse – Forum for kontrollutvalg i Rogaland 08.12.11, Sandnes
37. NKRF- konferansen 01.- 02.02.12, Gardermoen
38. Styret for Haugaland Kommunerevisjon – brev av 03.10.11 om konkurranseutsetting
39. Oppsigelse - avtale om revisjon – kommunestyrevedtak 05.10.11