

KONTROLLUTVALET I SULDAL



ÅRSMELDING

2017

INNLEIING

Kontrollutvalet si årsmelding er ei tilbakemelding til kommunestyret om utvalet si verksemd og kva saker og oppgåver som er tatt opp drøfta, og handsama i 2017.

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

1. OM KONTROLLUTVALET

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

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemene til kontrollutvalet. Kontrollutvalet skal ha minst tre medlemmer, og etter § 77 nr 1 i kommunelova skal minst eit av medlemmene i utvalet veljast mellom representantane i kommunestyret. Det vart i 2011 bestemt at kontrollutvalet skulle auke talet på medlem til fem ifrå valperioden 2011-2017.

For perioden 2015-2019 valde kommunestyre hausten 2015 følgjande medlemmer til kontrollutvalet:

Faste medlemmer:

Leiar	Vanja Ignjatic (H)
Nestleiar	Tormod Skeie (SV)
Medlem	Otto Underbakke (H)
Medlem	Eldbjørg Sivertsen (Krf)
Medlem	Heine Mo Willig (SV)

Varamedlemer:

- 1. Sigrunn Vetrhus (Sp)**
- 2. Silje Helen Færøy (Ap)**
- 3. Olav Martin Skaar (V)**

Heine Mo Willig gjekk ut av utvalet 18.10.16 då han fekk fast tilsetjing i E-verket. Berit Myrland blei vald som nytt medlem. Mo Willig var utvalet sin kommunestyrerepresentant. Det er ingen frå utvalet som er fast medlem i kommunestyret, utvalsleiar er varamedlem.

Utvalet består no av følgjande medlemmer:

Faste medlemmer:

Leiar	Vanja Ignjatic (H)
Nestleiar	Tormod Skeie (SV)
Medlem	Otto Underbakke (H)
Medlem	Eldbjørg Sivertsen (Krf)
Medlem	Berit Myrland (SV)

Varamedlemer:

- 1. Sigrunn Vetthus (Sp)**
- 2. Silje Helen Færøy (Ap)**
- 3. Olav Martin Skaar (V)**

Leiar og nestleiar i kontrollutvalet har møte- og talerett i kommunestyret når utvalet sine saker blir handsama.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Ho har delteke på eit møte i 2017. Rådmannen har ikkje møterett, men kan innkallast av utvalet. Han, eller andre frå administrasjonen har delteke i tri av møta i 2017.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2017

Kontrollutvalet har i 2017 hatt **4 (4)** møte fordelt på to møte første halvår og to møte andre halvår. Møta i kontrollutvalet er opne i tråd med kommuneloven og kontrollutvalet sitt reglement.

Utvalet har hatt **22 (27)** saker til handsaming, kor **4 (6)** saker blei oversendt til kommunestyret. **34 (42)** saker har blitt lagde fram for utvalet til orientering. Som vedlegg til årsmeldinga er det ei oversikt over saker handsama av utvalet og saker lagde fram til orientering.

Berit Myrland deltok på NKRF sin kontrollutvalskonferansen på Gardermoen 1. – 2. februar 2017.

Vanja Ignjatic, Tormod Skeie og Eldbjørg Sivertsen deltok på haustkonferansen i Sandnes 30.11.17 i regi av Forum for kontrollutval i Rogaland.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

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.

I møte 25.04.17 handsama kontrollutvalet kommunen sin årsrekneskap for 2016. Utvalet gav følgjande uttale til rekneskapen:

Suldal kommune sin årsrekneskap for 2016 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskott på 22,1 millionar kroner. Kontrollutvalet har merka seg at rekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 52,3 millionar kroner, og at delar av dette er nytta til avsettingar.

Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2016 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.16.

Ut over dette har kontrollutvalet ingen andre merknader til Suldal kommune sin rekneskap anna enn det som går fram av revisor sitt årsoppgjørsnotat og revisjonsmeldinga.

I same møte handsama utvalet rekneskapen til Suldal Elverk KF, og gav følgjande uttale:

Kontrollutvalet har merka seg at Suldal Elverk KF sin rekneskap for 2016 viser eit årsresultat på 11,5 mill. kr.

Under tilvising til utvalet si eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av føretaket sin verksemd for 2016 og for føretaket si økonomiske stode pr. 31.12.16.

Kontrollutvalet i Suldal har ingen merknader til Suldal Elverk sin særrekneskap ut over det som går fram av revisor sitt årsoppgjørsnotat og revisjonsmeldinga.

Årsrapport frå Skatteoppkrevjaren og Skatterekneskapen for 2016 vart lagt fram til orientering i møte 16.02.17.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det årleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Forvaltningsrevisjon skjer etter kommunestyret sin vedtekne plan for forvaltningsrevisjon.

Ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 - 2019 blei utarbeida i 2016 og vedteken av kommunestyret 14.06.16, sak 43/16.

I møtet 16.02.17, sak 03/17 blei rapporten om «Pleie og omsorg» handsama. Revisjonen kom med fire tilrådingar i rapporten. Administrasjonen blei gitt ein frist på 12 månader for å følgje opp tilrådingane. Kommunestyret handsama rapporten i møtet 21.03.17, og vedtok samrøystes utvalet sin innstilling.

Det er tinga to nye prosjekt for levering i 2018. Det er om «Forenkling, forbedring og effektivisering» og «Oppfølging av politiske vedtak».

4.3 SELSKAPSKONTROLL

Kontrollutvalet er pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap som er heileigde av kommunen eller saman med andre kommunar/fylkeskommunar.

Ny plan for selskapskontroll for perioden 2016 - 2019 blei utarbeida i 2016 og vedteken av kommunestyret 18.10.16, sak 75/16.

Utvalet har ikkje bestilt eller handsama rapportar frå selskapskontrollar dette året.

4.4 TILSYN MED REVISOR

Kommunestyret avgjer om kommunen skal tilsetja eigen revisor, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon, eller inngå avtale med annan revisor. Vedtak om dette skal gjerast etter innstilling frå kontrollutvalet.

Revisjonstenestene for kommunen blei lyst ut på anbod i 2011 og Rogaland Revisjon IKS blei vald som kommunen sin revisor frå 01.07.12.

Kontrollutvalet handsama sak om «Revisjonsordning frå 2017 – eigenregi eller kjøp av tenester» i møtet 29.04.15, sak 13/15 og gav følgjande innstilling til kommunestyret:

Suldal kommunestyre ønskjer å inngå som eigar/deltakar i interkommunalt samarbeid om revisjonstenester.

Kommunen søker om deltaking i Rogaland Revisjon IKS og bli ein del av eigarkommunane så snart det lar seg praktisk løysa. Selskapet blir dermed kommunen sin faste revisor

Kommunestyret gjekk samrøystes inn for kontrollutvalet si innstilling i møtet 19.05.16, sak 37/15.

Suldal kommune blei fullverdig eigar i Rogaland Revisjon IKS frå 01.01.17.

Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er Cicel T. Aarrestad med kontor i Stavanger.

Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte, og det har møtt ein representant frå Rogaland Revisjon IKS på alle møta. Dei har presentert revisjonsplan og lagt fram mandat og rapportar frå forvaltningsrevisjonsarbeidet.

Kontrollutvalet har handsama revisor si eigenerklæring, samt revisor sin plan for rekneskapsrevisjon.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga er gjennomført ved at utvalet har fått orientering frå rådmannen om spørsmål og saker utvalet har tatt opp

I november møtte rådmannen og orienterte om framlegg til budsjett 2018 og økonomiplan. Utvalet er og blitt orientert om statlege tilsyn, tertialrapportar, budsjettvedtak, KOSTRA-tall osv.

4.6 BUDSJETT/REKNESKAP FOR KONTROLL OG TILSYN

Økonomiavdelinga har opplyst følgjande rekneskapstal for 2017.

TENESTE 1100	REKNESKAP 2016	BUDSJETT 2017 (utvalet)	REKNESKAP 2017
Godtgjersle og driftsutgifter	204 207	263 000	194 026
Revisjonstenester	491 837	650 000	443 880
Sekretariatstenester	159 000	167 000	167 000
Sum utgifter (eks.mva.)	855 044	1 080 000	804 906

Kontrollutvalet handsama hausten 2017 framlegg til budsjett for kontroll og tilsyn for 2018. Totalt var framlegg til budsjett inkl. revisjonstenester, sekretariatstenester og kontrollutvalet sine egne utgifter på kr 1 100 000. Framlegget vart sendt til kommunestyret for handsaming.

4.7 SEKRETARIAT

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmann eller revisjon. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS kom i drift frå 2005 og har vore i verksemd i 12 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 tre revisjonsselskap, andre interkommunale selskap i regionen og sekretariata i Rogaland, Hordaland og Agder.


Sekretariatstenester for kontrollutvalet er i 2017, som tidligare år, ivaretatt av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Fast utvalssekretær har vore Odd Gunnar Høie. Sekretariatet har egne heimesider der mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagde ut fortløpande.

Tormod Skeie (vara for Vanja Ignjatic) møtte som representant for Suldal kommune på representantskapsmøtet 24.04.17.

5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2017 har vore som planlagt. Revisjonsrapport om «Pleie og omsorg» har blitt handsama og det er tinga to nye forvaltningsrevisjonsrapportar. Rapporten om «Forenkling, forbetring og effektivisering» har blitt noko forsinka frå revisjonen og skulle vore levert hausten 2017. Den vil bli levert våren 2018. Rapporten om «Oppfølging av politiske vedtak» vil bli levert hausten 2018. Rådmannen har gjort greie for aktuelle saker som utvalet har bede om undervegs gjennom året.

Sand, 1. februar 2018


Eldbjørg Sivertsen


Vanja Ignjatovic
Leiar


Berit Myrland


Otto Underbakke


Tormod Skeie

VEDLEGG TIL ÅRMELDING 2017

Saker til handsaming:

- 01/17 Godkjenning av protokoll frå møte 10.11.16
- 02/17 Referat- og orienteringssaker 16.02.17
- 03/17 Forvaltningsrevisjonsrapport «Pleie og omsorg»
- 04/17 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
- 05/17 Årsmelding for kontrollutvalet 2016
- 06/17 Endra møteplan for 2017

- 07/17 Godkjenning av protokoll frå møte 16.02.17
- 08/17 Referat- og orienteringssaker 25.04.17
- 09/17 Suldal kommune – uttale til årsrekneskapen for 2016
- 10/17 Suldal elverk KF – uttale til årsrekneskapen for 2016
- 11/17 Tinging av forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Innsparing, effektivisering og forenkling»

- 12/17 Godkjenning av protokoll frå møte 25.04.17
- 13/17 Referat- og orienteringssaker 07.09.17
- 14/17 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
- 15/17 Revisor si eigenerklæring 2017
- 16/17 Plan for rekneskapsrevisjon 2017
- 17/17 Kontrollutvalet sitt framlegg til budsjett for kontroll og tilsyn 2018

- 18/17 Godkjenning av protokoll frå møte 07.09.17
- 19/17 Referat- og orienteringssaker 09.11.17
- 20/17 Orientering om budsjettframlegget for 2018 og økonomiplan 2018-2021
- 21/17 Tinging av forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Oppfølging av politiske vedtak»
- 22/17 Møteplan 2018

Saker til orientering:

1. Statusoversikt pr. februar 2017
2. Haustkonferansen i Sandnes 17.11.16 – evaluering/oppsummering
3. Rapport frå NKRF-konferansen - evaluering/oppsummering
4. Tertialrapport pr. 31.12.16 frå Rogaland Revisjon IKS
5. Oversikt over statlege tilsyn i 2017 – frå Fylkesmannen i Rogaland
6. Tilsyn med samfunnstryggleik og beredskap – rapport frå Fylkesmannen
7. Årsrapport 2016 - skatteoppkrevjaren i Suldal kommune
8. Protokoll frå representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 16.12.16
9. «Travle kontrollutvalg» – Kommunal rapport 26.01.17
10. Nye maler for normalberetninger 2016 – Informasjonsskriv 8/2016 frå NKRF
11. Statusoversikt pr. april 2017
12. K-styrevedtak 21.03.17, sak 24/17 – forvaltningsrevisjonsrapport «Pleie og omsorg»
13. Velkommen som ny medeier! Frå Rogaland Revisjon IKS v/Aarrestad

14. Kontrollrapport 2016 vedrørende skatteoppkrevarfunksjonen for Suldal kommune
15. Representantskapsmøte 24.04.17 – Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
16. Representantskapsmøte 24.04.17 – Rogaland Revisjon IKS (utan vedlegg)
17. Representantskapsmøte 27.04.17 - Ryfylke Miljøverk IKS (utan vedlegg)
18. Representantskapsmøte 27.04.17 – Interkommunalt arkiv Rogaland IKS
19. Representantskapsmøte 28.04.17 – Haugaland Vekst IKS
20. Representantskapsmøte 24.05.17 – Krisesenter Vest IKS (utan vedlegg)
21. Årsmøte 08.06.17 - Ryfylke IKS (utan vedlegg)
22. «Barnevern» - skriv frå FKT av 03.04.17
23. Svarbrev av 22.02.17 - vedk. vedtak i kontrollutalet 16.02.17
24. Statusoversikt pr. september 2017
25. Oppdatert prosjektplan «Forenkling, forbetring og effektivisering» frå Rogaland Rev.
26. Perioderapportering/budsjett frå Rogaland Revisjon IKS av 31.07.17
27. Protokoll frå årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) 07.06.17
28. Haustkonferansen i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland – 30.11.17
29. Orientering om bekymringsmeldingar v/kommuneoverlege Hellesen
30. Orientering om innkjøpsrutinar – teknisk v/rådmannen
31. Statusoversikt pr. november 2017
32. Program/påmelding for haustkonferansen i Sandnes 30.11.17
33. Når kommunestyret har hastverk – Kommunal Rapport 16.10.17
34. Legemeldt sjukefråvær – 1. halvår 2017 – kommunar på Haugalandet