

BOKN KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Tysdag **22. mai 2018** blei det halde møte i Bokn kontrollutval under leiing av leiar Lars Øyvind Alvestad.

MØTESTAD:	Boknatun, møterom 1. etasje
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 17.00 – kl. 18.45
MØTANDE MEDLEMMER:	Lars Øyvind Alvestad (Ap) og May Jorunn Vatnaland (Sp)
IKKJE MØTT:	Jørn Hansen (Uavh.)
MØTANDE VARAMEDLEM:	Ingen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor/partnar Else Holst-Larsen, Deloitte AS
ANDRE SOM MØTTE	Ordførar Tormod Våga (Sp)
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Rådmann Jan Erik Nygaard, kommunalsjef forvaltning Solrunn Alvestad t.o.m. sak 9/18 og IT-sjef Stein Magnar Askeland-Gjerde i sak 7/18
MERKNADER TIL INNKALLING:	Saksdokumenter var ikkje lagt ut på kommunen si nettside eller lagt ut på Dropbox.
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 6/18 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 28.02.18

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møtet i kontrollutvalet 28.02.18 blir godkjent slik den ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 22.05.18:

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.05.18:

Protokoll frå møtet i kontrollutvalet 28.02.18 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 7/18 PERSONVERNLOVA OG KONSEKVENSAAR FOR KOMMUNEN MED NY GDPR-FORORDNING

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kontrollutval tar rådmannen si tilbakemelding og utgreiing om kommunen sitt arbeid knytt til personvernlova til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 22.05.18:

Rådmannen innleia om stoda pr. i dag. IT-sjefen kommenterte nærare dei svara som følgde saka. Arbeidet er en kontinuerleg prosess. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.05.18:

Bokn kontrollutval tar rådmannen si tilbakemelding og utgreiing om kommunen sitt arbeid knytt til personvernlova til orientering.

SAK 8/18 PROSJEKTPLAN – FORVALTNINGSREVISJON – «SJUKEFRÅVÆR I SKULE OG BARNEHAGE»

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kontrollutval bestiller forvaltningsrevisjonsprosjektet «Sjukefråver innan skule og barnehage i Bokn kommune» i tråd med det utkastet til prosjektplan som ligg føre frå Deloitte AS med den/desse endring/ane:

Ramma vert sett til 76 timar.

Handsaming i kontrollutvalet 22.05.18:

Utvalet spurde rådmannen om hans syn til utkastet. Rådmannen meinte problemstillingane så greie ut. Utvalet hadde elles ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.05.18:

Bokn kontrollutval bestiller forvaltningsrevisjonsprosjektet «Sjukefråver innan skule og barnehage i Bokn kommune» i tråd med det utkastet til prosjektplan som ligg føre frå Deloitte AS.

Ramma vert sett til 76 timar.

SAK 9/18 ÅRSREKNESKAPEN 2017 FOR BOKN KOMMUNE - KONTROLLUTVALET SIN UTTALE

Sekretariatet si innstilling:

1. Bokn kontrollutval vedtek uttale til kommunerekneskapen for 2017 slik den ligg føre / med desse endringane:
2. Kontrollutvalet ber rådmannen gje ei skriftleg tilbakemelding til utvalet innan 1. september på korleis merknadane i revisjonsrapporten er følgt opp.

Handsaming i kontrollutvalet 22.05.18:

Årets overskot skyldast at kommunen har fått meir i overføringer og eigedomsskatt enn forventa. Det har generelt vore gode resultat for dei fleste kommunane på Haugalandet og på landsbasis. Endelege tal for netto driftsresultat visar 5 %, som er bra, men framtida er usikker.

Revisor opplyste at endeleg utgåve av rekneskap og årsmelding var oversendt lenge etter lovbestemt frist 15. februar, og hennar frist 15. april var difor blitt overskridt. Dette var kommentert i revisjonsrapport, saman med andre forhold, slik som manglar i anleggsregisteret, investeringsrekneskapen stemmer dårleg med budsjettet, manglande budsjettreguleringar og oppdatering av finansreglement frå 2010.

Administrasjonen slutta seg i møtet til revisor si tilråding til å følgje reglane for avslutning av årsrekneskap når det gjaldt avsetning/bruk av disposisjonsfond. Storleiken på rekneskapsmessig mindreforbruk/overskot i 2017 vil då vere kr 2,8 mill. kr, mot tidlegare kr 5,4 mill.

Revisor følte seg då meir komfortabel og rein revisjonsmelding blei skriven ut i møtet. I brev til leiinga/rapporten er det, som nemnt, fleire kommentarar. Desse er tatt opp tidlegare år, utan at noko av dei er blitt retta opp. Administrasjonen viste til kapasitetsproblem.

Utvalet var samd i å utvide frist for rådmannen til 1. november for tilbakemelding på kommentarane. Vidare var dei samd i at sein avlevering og inga oppretting dei siste åra skulle omtalast i uttalen til kommunestyret. Sekretær kom med utkast til tillegg. Utvalet slutta seg til uttalen med tillegg.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.05.18 og innstilling til kommunestyret:

1. *Bokn kontrollutval vedtek uttale til kommunerekneskapen for 2017 slik den ligg føre og med desse endringane/tillegg:*

«Den økonomiske situasjonen for kommunen må likevel vurderast nøye framover da kommunen sin økonomi er sårbar når gjeld rammetilskot, eigedomsskatt og innbyggjartal.

Kontrollutvalet har merka seg at revisjonen har kommentert at endeleg rekneskap og årsmelding er oversendt 15.05.18 og såleis avlagt altfor seint etter fristar i lov og forskrifter og forsvarleg sakshandsaming.

Kontrollutvalet vil oppfordre at kommunestyret ber administrasjonen følgje opp og setje inn ressursar knytte til dei forhold som er omtalt i revisor sin revisjonsrapport/brev nr 6».

2. *Kontrollutvalet ber rådmannen gje ei tilbakemelding til utvalet innan 1. november på korleis merknadane i revisjonsrapporten er følgt opp.*

SAK 10/18 SELSKAPSKONTROLL – RAPPORT – KARMSUND HAMN IKS

Sekretariatet si innstilling:

1. Bokn kommunestyre tar KPMG sin revisjonsrapport «Selskapskontroll – Karmsund Havn IKS» til orientering.

2. Rapporten vert oversendt selskapet v/styret og rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar. For Bokn kommune gjeld dette spesielt manglande eigarskapsmelding.
3. Det vert gjeve tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om korleis kommunestyrevedtaket er følgt opp innan 12 månader etter kommunestyra sine vedtak.

Handsaming i kontrollutvalet 22.05.18:

Sekretær gjekk gjennom bakgrunn for saka og hovudtrekka i rapporten. Frå KPMG er peika på at kommunen ikkje har utarbeida ein eigarskapsmelding. Rådmannen viste til at det var brukt mykje tid når det gjaldt eigarstrategi overfor selskapa. Han meinte det ikkje ville vere så mykje arbeid å få lagd ei melding. Utvalet slutta seg til framlegg til vedtak.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.05.18 og innstilling til kommunestyret:

1. *Bokn kommunestyre tar KPMG sin revisjonsrapport «Selskapskontroll – Karmsund Havn IKS» til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt selskapet v/styret og rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar. For Bokn kommune gjeld dette spesielt manglande eigarskapsmelding.*
3. *Det vert gjeve tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om korleis kommunestyrevedtaket er følgt opp innan 12 månader etter kommunestyra sine vedtak.*

SAK 11/18 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 22.05.18

11. Statusrapport pr. mai 2018
12. Representantskapsmøtet 18.04.18 - Interkommunalt Arkiv Rogland IKS
13. Representantskapsmøtet 20.04.18 - Haugaland Vekst IKS
14. Representantskapsmøtet 23.04.18 - Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
15. Havnerådsmøtet 26.04.18
16. Innkalling til repr.skapsmøte 23.05.18 – Haugaland Interkommunale Miljøverk IKS
17. Innkalling til generalforsamling 11.06.18 – Haugaland Kraft AS
18. Kommunal Rapport 05.02.18 – Bernt svarer: Taushetsplikt og lukket møte
19. Kommunal Rapport 07.05.18 – Bernt svarer: Komitémøte kan være fjernmøte
20. NKRF- veileder «God skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene»
21. FKT - veileder «Hva kan kontrollutvalgene forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatene»
22. NKRF – framlegg til ny kommunelov bidrar til styrka eigenkontroll

Handsaming i kontrollutvalet 22.05.18:

Sekretær gjorde greie referatsakene. Utvalet hadde ingen spesielle merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.05.18:

Referatsakene 11 - 22 blir tatt til orientering.

Eventuelt

Kontrollutval og varamedlem

Jørn Hansen har meldt forfall dei to siste møta, og i dag har det ikkje kome noko varsel i forkant. Sekretær sakna tidlegare praksis med numeriske varamedlemmer eller fleire faste medlemmer/varamedlemmer. Ny kommunelov vil ha krav om 5 medlem og ho viste til at utvalet skal ikkje drive politikk.

Utvalet meinte også at det ikkje var bra med berre to medlemmer som vedtar saker. Ordførar bad rådmannen fremme sak om nyval.

Neste møte

Etter møteplan er dato sett til onsdag **5. september** kl. 17.00.

Saker: revisor si eigenerklæring og budsjett for 2019.

Ingen andre saker blei meldt eller tatt opp.

Bokn, 22. mai 2018

Lars Øyvind Alvestad
leiar (sign.)

Toril Hallsjø
utvalssekretær (sign.)