

SVEIO KOMMUNE

KONTROLLUTVALET ÅRSMELDING

2018



Foto: Toril Hallsjø

KONTROLLUTVALET

SVEIO KOMMUNE

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 2018.

I følgje kommunelova § 77 pkt. 6 skal "***kontrollutvalet rapportere resultatata 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 gjennom rekneskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon og selskapa 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 legg fram si innstiller til dette.

Kontrollutvalet har eige reglement, vedteken av kommunestyret i 2012 og revidert i 2014.

2. MEDLEMMENE I UTVALET

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemmene. Kontrollutvalet skal ha minst tre medlem, og etter § 77 nr 1 i kommunelova skal minst eit av utvalet sine medlemmer veljast blant representantane i kommunestyret. Tilsette i kommunen er utelukka frå val til kontrollutvalet. Utvalet kan heller ikkje ha vere valt inn i andre utval.

Utvalet har etter siste nyval i 2016 følgjande medlemmer:

Faste medlemmer

Leiar	Olav Haugen (KrF)
Nestleiar	Hans Christian Andersen (Frp)
Medlem	Heidi Selsås (Ap)
Medlem	Gustav Eidsvåg (Frp)
Medlem	Torill Hagland (H)

Numeriske varamedlem:

1. ~~Svein Nesse~~ (V)
2. Sissel Lier Høiness (Ap)
3. Haldis R. Stueland (KrF)
4. Svein Olaf Bua (H)
5. Helga Reinertsen (Sp)

Gustav Eidsvåg er også kommunestyrerepresentant.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet, men har ikkje møtt på nokre møte i 2018. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Rådmannen møtte i april ved rekneskapssaka, medan økonomisjefen møtte i oktober for rådmannen ved sak om forvaltningsrevisjon. Kommunalsjef helse og omsorg møtte også i april for å orientere om sitt ansvarsområde.

Møta vert gjort kjent på kommunen sine nettsider og sekretariatet sine heimesider (www.kontrollutvalgene.no). På desse stadene vert også sakspapira og protokollar lagt ut.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2018

Kontrollutvalet har i 2018 hatt **5** (4) møte, fordelt på tre om våren og to på hausten. Utvalet sine møte er opne for publikum og presse med unnatak av når det er heimel i lov om å lukke. Utvalet held sine møte i kommunestyresalen i rådhuset.

Utvalet har i 2018 hatt **28** (20) saker til handsaming der 5 (4) av sakene er vidaresendt til handsaming i kommunestyret. **34** (31) saker er blitt lagd fram til orientering. Samla oversyn over sakene følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

På kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) i februar deltok H.C. Andersen. Det var ingen frå Sveio som deltok på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn i juni eller på dagskonferansen for kontrollutval i Sandnes i november.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

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

4.1 REKNESKAPSREVISJON

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunen sin årsrekneskap og rekneskap til kommunale føretak vert revidert på ein trygg måte. Kontrollutvalet skal også halde seg orientert om revisjonsarbeidet og sjå til at det går føre seg i samsvar med lov og føresegner, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalet sine instruksar.

Kontrollutvalet hadde i møtet 24.04.18 kommunen sin årsrekneskap for 2017 til handsaming. Totalt sett blei rekneskapen for 2017 gjort opp med eit driftsoverskot på kr 4,3 mill. og positivt netto driftsresultat med 24,3 mill. kr. Det utgjør 5,1 % og var godt øve resultatet året før. I same møte blei uttalen til rekneskap for Ryvarden Kulturfyr KF godkjent. Overskotet her var på kr 65.000.

Kontrollutvalet hadde i år inga merknader til rekneskapen.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det årleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeide ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Kommunestyret skal vedta planen. Sveio kommune sin plan for 2016-2020 blei vedteken av kommunestyret i møte 31.10.16, sak 111/16.

Rapport om «Saksførebuing og vedtaksoppfølging» blei lagd fram for utvalet 30.10.18 og vidaresendt til kommunestyret 12.11.18, sak 9/18. Revisor hadde fem tilrådingar. Rådmannen skal komme med tilbakemelding om oppfølging av rapporten innan 6 månader, dvs. hausten 2019.

Prosjekt om barnevernet blei valt i haust som nytt prosjekt i samsvar med planen. Prosjektmandat skal handsamast på nyåret og rapport vil vere klår hausten 2019.

Oppfølging av tidlegare forvaltningsrevisjonsrapport »Internkontroll i Sveio kommune» frå hausten 2017 blei ikkje lagt fram i 2018, men vil komme på nyåret 2019.

4.3 SELSKAPSKONTROLL

I følgje kommunelova er kontrollutvalet pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Kontrollutvalet skal også her utarbeida ein plan for gjennomføring av selskapskontroll.

Planen for 2016-2020 og retningslinjene for slik kontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 31.10.16, sak 112/16.

Samordna selskapskontroll av Karmsund Havn IKS blei vedteken og gjennomført i 2018. Rapport blei lagt fram for kommunestyret i juni. Det blei sett 12 månader for frist for tilbakemelding.

Utvalet har i 2018 også fått orienteringar om drifta til selskap der kommunen er deleigar. I september var styreleiar for Sveio Golfpark AS Per Bjørn Habbestad og orienterte, og i oktober var dagleg leiar for Sunnhordland Interkommunale Miljøpark (SIM) IKS Ole Johannes Støle og orienterte.

4.4 TILSYN MED REVISOR

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalet innhentar kvart år uavhengighetserklæring frå ansvarleg revisor. Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte.

Deloitte AS er kommunen sitt revisjonsselskap. Avtalen gjeld frå 01.07.16 til 31.06.20 med opsjon til å forlengje avtalen med to år. Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er Else Holst-Larsen og ho eller stedfortredar har møtt i tre av fem møte. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen og har møtt i to av møta i 2018.

Deloitte AS har lagt fram uavhengighetserklæring, presentert plan for revisjonsarbeidet, orientert om interimrevisjonsarbeidet og lagt fram prosjektplan for kommande rapport og utarbeida rapport.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga kan gjerast ved at utvalet får orientering frå rådmannen om spørsmål og saker utvalet har tatt opp.

I mai møtte kommunalsjef Toft etter ønskje frå utvalet og orienterte om sitt ansvarsområde innan helse og omsorg. Rådmannen orienterte i same møte om kommunen sitt arbeid knytt til personvernlova. Økonomisjefen orienterte i oktober om budsjettsituasjonen.

Det har elles i 2018 ikkje vore nokon innbyggjarar som har tatt kontakt med utvalsleiar eller andre i utvalet med ønskje om dei sett fokus på eit emne eller konkret sak.

5 BUDSJETT/REKNESKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

ANSVARsomRÅDE 10010	REGNSKAP 2017	BUDSJETT 2018	REGNSKAP 2018
REVISJON OG KONTROLLUTVAL			
Godtgjersle, kurs, m.m	63 799	84 000	90 188
Revisjonstenester (avt m/priv.)	363 320	400 000	358 575
Sekretariatstenester ((IKS)	167 000	172 000	172 000
Sum utgifter	594 119	656 000	620 763

Kontrollutvalet handsama hausten 2018 framlegg til budsjett for tilsyn og kontroll for 2019. Framlegg til budsjett var på kr 670.000 eks. mva.

6. SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALET

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmannen eller revisjonen. Haugaland Kontrollutvalssekretariat IKS blei etablert 2005 og vore i drift i 14 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, Agder og Hordaland.

Fast utvalssekretær har vore dagleg leiar Toril Hallsjø. Sekretariatet har egne heimesider, www.kontrollutvalgene.no, kor alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

Frå Sveio kommune er utvalsleiar Olav Haugen valt til representantskapet i IKSet med Ole-Ørjan Hov som vara. Representantskapsmøtet blei heldt 23.04.18 og Haugen leia møtet då han er valt av representantskapet som leiar.

7. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2018 har vore nokså lik som tidlegare år. Det har blitt handsama ein rapport og nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt er valt ut for 2019. Det har vore tinga og gjennomført ein selskapskontroll av eit IKS, og utvalet har fått orientering frå to selskap kor kommunen er deleigar. Administrasjonen har gjort greie for rekneskap og budsjett, samt andre aktuelle saker, mellom anna personvernlova.

Sveio, den 15.01.19


Olav Haugen
leiar (sign.)

OVERSYN OVER SAKER – SVEIO KONTROLLUTVAL 2018

Saker til handsaming:

- 1/18 Godkjenning av protokoll frå møtet 07.11.17
- 2/18 Prosjektplan – forvaltningsrevisjon – Saksførebuing og vedtaksoppfølging
- 3/18 Deltaking i selskapskontroll – Karmsund Havn IKS
- 4/18 Kontrollutvalet si årsmelding 2017
- 5/18 Referat- og orienteringssaker 30.01.18

- 6/18 Godkjenning av protokoll frå møtet 30.01.18
- 7/18 Orientering frå administrasjonen - kommunalsjef helse og omsorg
- 8/18 Orientering frå adm. – ny personvernlov – konsekvensar for kommunen
- 9/18 Sveio kommune – uttale til årsrekneskapen for 2017
- 10/18 Ryvarden Kulturfyr KF – rekneskap og årsmelding 2017
- 11/18 Referat- og orienteringssaker 24.04.18

- 12/18 Godkjenning av protokoll frå møtet 24.04.18
- 13/18 Selskapskontroll .rapport - Karmsund Havn IKS
- 14/18 Plan for orienteringar om kommunen og kommunal selskap
- 15/18 Referat- og orienteringssaker 12.06.18

- 16/18 Godkjenning av protokoll frå møtet 12.06.18
- 17/18 Orienteringar om kommunale selskap – Sveio Golfpark AS
- 18/18 ~~Forvaltningsrevisjonsrapport «Saksførebuing og vedtaksoppfølging»~~ utsett
- 19/18 Revisor si eigenerklæring for 2018
- 20/18 Budsjett for 2019 – kontroll og tilsyn
- 21/18 Referat- og orienteringssaker 19.09.18

- 22/18 Godkjenning av protokoll frå møtet 19.09.17
- 23/18 Orienteringar om kommunale selskap – SIM IKS
- 24/18 Forvaltningsrevisjonsrapport «Saksførebuing og vedtaksoppfølging»
- 25/18 Val av nytt forvaltn.revisjonsrapport for 2019 – tinging av prosjektmandat
- 26/18 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2018
- 27/18 Møteplan for 2019 - kontrollutvalet
- 28/18 Referat- og orienteringssaker 30.10.18

Referat- og orienteringssaker 2018 til Sveio kontrollutval

1. Statusoversikt - januar 2018
2. Rekneskapstall 2017 – ansvar 1010 – kontroll og revisjon – funksjon 1100
3. Haugaland Vekst IKS – protokoll frå representantskapsmøtet 15.12.17
4. Årsrapport og skatterekneskap 2017 - skatteoppkrevjaren i Sveio kommune
5. Haustkonferansen 30.11.17 i Sandnes – tilbakemelding frå utvalsleiar
6. Påmeldt til Kontrollutvalskonferansen 07.-08.02.18 - nestleiar H.C. Andersen

7. Statusoversikt - april 2018
8. Kontrollrapport 2017 vedk skatteoppkrevjaren for Sveio kommune
9. Innkalling til representantskapsmøte i Samarbeidsrådet for Sunnhordland 13.04.18
10. Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 20.04.18
11. Kontrollutvalgskonferansen 07.- 08.02.18 – kort samandrag - nestleiar deltok
12. FKT-konferansen 29.-30.05.18 og årsmøte i FKT – utvalsleiar er påmeldt
13. eINFO 1/18 – Redegjørelse for likestilling mv. i årsberetningen
14. Kommunal Rapport 05.02.18 – Bernt svarar: Teieplikt og lukka møte
15. NKRF- rettleiar «God skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene» – på høyring
16. FKT-rettleiar «Hva kan kontrollutvalgene forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatene»
17. NKRF – framlegg til ny kommunelov (Prop. 46 L) vil bidra til styrka eigenkontroll
18. Protokoll –representantskapet 23.04.18 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

19. Statusoversikt - juni 2018
20. FKT-konferansen 29.-30.05.18 og årsmøte i FKT
21. Innkalling til generalforsamling 11.06.18 i Haugaland Kraft AS
22. Kommunal Rapport 07.05.18 – Bernt svarar: Om fjernmøte
23. NKRF – Kommunalkomiteens innstilling om ny kommunelov

24. Statusrapport pr. september 2018
25. Komm.styrevedtak 18.06.18, sak 48, selskapskontroll- Karmsund Havn IKS
26. Generalforsamlingsprotokoll 11.06.18 – Haugaland Kraft AS
27. Kommunal Rapport 12.08.18 – Debattinnlegg av NKRF- leder – «Tillit og kontroll»
28. Haugesunds Avis 05.09.18 – leder – «Her må vi ha kontroll» - Karmsund Havn IKS
29. Haustkonferansen- Forum for kontrollutvalg i Rogaland – dato sett til 22.11.18

30. Statusoversikt - oktober 2018
31. Formannskapssak 86/18 til møtet 29.10.18 – Tertialrapport 2. tertial 2018
32. Kommunaldepartementet 26.06.18 – svar på henvending om møteoffentlighet
33. Kommunal rapport – professor Bernt svarar – retten til å stille spørsmål til ordførar
34. Haustkonferansen i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland- program - påmelding
35. Haugaland Kraft AS – innkalling ekstraord. generalforsamling 26.11.18
