

## SVEIO KONTROLLUTVAL

### PROTOKOLL

Tysdag 7. mai 2019 blei det halde møte i Sveio kontrollutval under leiing av utvalsleiar Olav Haugen.

<b>MØTESTAD:</b>	Kommunestyresalen, Sveio kommunehus
<b>MØTESTART/-SLUTT:</b>	kl.18.00 – kl. 19.15
<b>MØTANDE MEDLEMMER:</b>	Olav Haugen (KrF), Hans Chr. Andersen(FrP), Gustav Eidsvåg (FrP) og Heidi Selsås (A)
<b>MØTANDE VARAMEDLEMMER:</b>	Ingen
<b>FORFALL:</b>	Torill Hagland (H) og fire varamedlem
<b>FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRÅ REVISJONEN MØTTE:</b>	Oppdragsansvarleg revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS i sakene 7 - 10/19
<b>FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:</b>	Rådmann Jostein Førre og økonomisjef Peter O. Lura i sakene 7 - 11/19
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Sakene blei handsama slik: sak 9 og 10/19, sak 7 og 8/19, sak 6/19 og sak 12/19

### FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

#### **SAK 6/19    GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 22.01.19**

##### **Sekretariatet si innstilling:**

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 22.01.19 blir godkjent slik han ligg føre.

##### **Handsaming i kontrollutvalet 07.05.19:**

Utvalet hadde ingen merknader.

##### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.05.19:**

*Protokollen frå møte i kontrollutvalet 22.01.19 blir godkjent slik han føre.*

**SAK 7/19      OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT  
«INTERNKONTROLL I SVEIO KOMMUNE»**

**Sekretariatet si innstilling:**

Sveio kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av Deloitte sin rapport «Internkontroll i Sveio kommune» til orientering.

**Handsaming i kontrollutvalet 07.05.19:**

Utvalet var nøgd med tilbakemeldinga. Leiar uttrykte at det var gjort eit bra stykke arbeid. Rådmannen meinte dei nå hadde eit betre system. Det var lagt stor vekt på god opplæring. Utvalet støtta innstillinga.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.05.19 og innstilling til kommunestyret:**

*Sveio kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av Deloitte sin rapport «Internkontroll i Sveio kommune» til orientering.*

**SAK 8/19      OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT  
«SAKSFØREBUING OG VEDTAKSOPPFØLGING»**

**Sekretariatet si innstilling:**

Sveio kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om arbeidet med oppfølging av Deloitte sin rapport «Saksførebuing og vedtaksoppfølging», saman med ny rutine for sakshandsaming av politiske saker til orientering.

**Handsaming i kontrollutvalet 07.05.19:**

Utvalet var nøgd med tilbakemeldinga. Leiar meinte det også her var godt arbeid som var gjort. Utvalet støtta innstillinga.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.05.19 og innstilling til kommunestyret:**

*Sveio kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om arbeidet med oppfølging av Deloitte sin rapport «Saksførebuing og vedtaksoppfølging», saman med ny rutine for sakshandsaming av politiske saker til orientering.*

**SAK 9/19      SVEIO KOMMUNE - UTTALE TIL ÅRSREKNESKAPEN FOR 2018**

**Sekretariatet si innstilling:**

Kontrollutvalet i Sveio vedtek uttale til årsrekneskapen 2018 slik den ligg føre (/med desse endringane/tillegga).

**Handsaming i kontrollutvalet 07.05.19:**

Revisor viste til at det var avlagt rein revisjonsmelding og revisjonsrapporten var utan merknader. Ho meinte det var gjort ein bra jobb med rekneskapen.

Økonomisjefen orienterte om hovudtala. Årets resultat blei bra med 26 mill. kr i netto driftsresultat og 6 mill. kr i overskot. Netto driftsresultat blei då på 5,3 %. Det kom bl.a. inn meir i skatt enn det som var forventa og tilskot frå havbruksfondet. I tillegg blei det lågare finansutgifter enn det som var budsjettert. Det hadde altså vore gode år dei siste fire åra.

Investeringsutgiftene kom på kr 54,7 mill. Lånegjelda har no auka, og den er no ganske høg sett i ljos av at Sveio er ein kommune med låge skatteinntekter. Kommunen har god likviditet og det skyldast nokre av investeringane har blitt skjøve ut i tid. Rådmannen var nøgd med resultatet, men meinte over tid vil det kunne bli ei utfordrande budsjettssituasjon for kommunen.

Utvalet kom med spørsmål som det blei svara på. Rådmannen viste til at overskotet ikkje ville føre til nokon auke i budsjetta, men at det til no ikkje har blitt gjort grep med innsparingar. Utvalsleiar var nøgd med at årsresultatet også i år var godt for kommunen og kommunane generelt.

Utvalet slutta seg til uttalen.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.05.19 og innstilling til kommunestyret:**

*Kontrollutvalet i Sveio vedtek uttale til årsrekneskapen 2018 slik den ligg føre:*

*«Årsrekneskapen til Sveio kommune for 2018 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskot på 6 mill. kr.*

*Kontrollutvalet har merka seg at rekneskapen viser eit **positivt netto driftsresultat med 26,4 mill. kr.**, som utgjør 5,3 % av driftsinntektene. Det er litt betre resultat enn i fjor, som var på 5,1 %, og resultatet i år er godt over teknisk berekningsutval sin tilrådde resultatmargin på 1,75%.*

*Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga for 2018, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen for 2018 totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2018 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.18.*

*Ut over ovannemnde har ikkje kontrollutvalet merknader til årsrekneskapen til Sveio kommune for 2018.»*

### **SAK 10/19 RYVARDEN KULTURFYR KF – REKNESKAP 2018**

#### **Sekretariatet si innstilling:**

Kontrollutvalet i Sveio vedtek uttale til Ryvarden Kulturfyr KF sin årsrekneskap for 2018 slik den ligg føre.

#### **Handsaming i kontrollutvalet 07.05.19:**

Revisor hadde ingen merknader. Utvalet meinte drifta gjekk betre enn før og rette vegen, sjølv om rekneskapen viste underskot. Utvalet hadde elles ingen merknader til rekneskapen.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.05.19 og innstilling til kommunestyret:**

*Kontrollutvalet i Sveio vedtek uttale til Ryvarden Kulturfyr KF sin årsrekneskap for 2018 slik den ligg føre:*

«Årsrekneskapen er gjort opp med eit rekneskapsmessig meirforbruk/**underskot på kr 85.588.**

*Kontrollutvalet har merka seg at Ryvarden sin rekneskap for 2018 viser eit netto driftsresultat med kr -186.503 og at føretaket har eit uinndekka lån hos Sveio kommune på kr138.486.*

*Under tilvising til utvalet si eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga for 2018, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen for 2018 totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av føretaket sin verksemd for 2018 og for føretaket si økonomiske stode pr. 31.12.18.*

*Ut over ovannemnde har ikkje kontrollutvalet merknader til Ryvarden Kulturfyr KF sitt årsrekneskap for 2018.»*

## **SAK 11/19 REVISJONSAVTALEN – BRUK AV OPSJON ELLER NYTT ANBOD I ÅR**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Sveio kommunestyre vedtar å nytte seg av retten til å forlenge avtalen med 1 år med revisjonsselskapet Deloitte AS om levering av revisjonsteneste til Sveio kommune fram til 30.06.21.

Sveio kommunestyre gjer kontrollutvalet fullmakt til å utforme konkurransegrunnlaget og førebu sak om innkjøp av revisjonstenester i 2020 med verknad frå 01.07.21.

### **Handsaming i kontrollutvalet 07.05.19:**

Utvalssekretær innleia. Rådmannen kom med utdjujing av fellesuttalen frå rådmennene. Utvalet om med spørsmål om å dele anbodet mellom type revisjon. Utvalet støtta likevel innstillinga. Utvalet la då vekt på omsynet til mykje arbeid for sekretariatet og betre volum på anskaffinga for revisjonsselskapa ved felles prosessløp, sjølv om utvalet ikkje hadde hatt noko imot bruk av opsjon utover 1 år.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.05.19 og innstilling til kommunestyret:**

*Sveio kommunestyre vedtar å nytte seg av retten til å forlenge avtalen med 1 år med revisjonsselskapet Deloitte AS om levering av revisjonsteneste til Sveio kommune fram til 30.06.21.*

*Sveio kommunestyre gjer kontrollutvalet fullmakt til å utforme konkurransegrunnlaget og førebu sak om innkjøp av revisjonstenester i 2020 med verknad frå 01.07.21.*

## **SAK 12/19 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 07.05.19**

11. Statusoversikt april 2019
12. Kommunestyrevedtak 18.02.19, sak 9/19 – Sveio kontrollutval – årsmelding 2018
13. Kontrollrapport 2018 vedk. skatteoppkrevjaren for Sveio kommune
14. Samarbeidsrådet for Sunnhordland – referat frå repr.skapsmøte 05.04.19

15. Karmsund Havn IKS – innkalling til møte i havnerådet 25.04.19
16. Haugaland Brann og redning IKS – innkalling til representantskapsmøte 26.04.19
17. Haugaland Vekst IKS – innkalling til representantskapsmøtet og rådsmøte 30.04.19
18. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS – representantskapsmøte 06.05.19
19. Kontrollutvalgskonferansen 30.- 31.02.19 på Gardermoen v/sekretær
20. Kommunal rapport - 31.01.19 – «Forvaltningsrevisjon utvikler lokaldemokrati»
21. Kommunal rapport - 14.03.19 – «synlige kontrollutvalg kan oppnå mer»

**Handsaming i kontrollutvalet 07.05.19:**

Utvalssekretær gjekk igjennom sakene. Utvalet kom med kommentarar, men hadde elles ingen spesielle merknader.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.05.19:**

*Kontrollutvalet tar referatsakene 11-21 til orientering.*

**EVENTUELT**

Ingen saker var meldt.

Neste møte

Etter møteplanen er dato sett til 18. juni. Utvalet vil få sak om oppfølging av selskapskontroll i Karmsund Havn IKS til handsaming og orientering om kommunen sin personalforvaltning.

Sveio/Aksdal, 7. mai 2019

Olav Haugen  
kontrollutvalsleiar (sign.)

Toril Hallsjø  
utvalssekretær ( sign.)