

KONTROLLUTVALET SI ÅRSMELDING

2018



KONTROLLUTVALET I
VINDAFJORD 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 resultatene 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. MEDLEMMENE I UTVALET

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemmene 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.

For perioden 2018-2019 har Vindafjord kommunestyre vald følgjande medlemmer til kontrollutvalet:

Faste:

Nils Terje Oma (Ap) – leiar
Johannes Vestbø (Sp) – nestleiar
Marit Aga Hustvedt (Ap)
Gunn Haraldseid (H)
Kristian Haraldson Ressel (BBL)

Vara:

1. Anne Tone S. Andersen (H)
2. Oddvar Haugland (Krf)
3. Anja Mballow (Sp)
4. Margrethe Veim (Frp)
5. Arnfinn Øverland (Ap)

Johannes Vestbø er fast medlem i kommunestyret, og Kristian Haraldson Ressel er varamedlem. Leiar og nestleiar har møte- og talerett i kommunestyret når utvalet sine saker blir handsama.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Han har vore til stades på alle tri møta. Rådmannen har ikkje møterett, men kan innkallast av utvalet. Den førre rådmannen var tilstade på eit og noverande rådmann har vore til stades på to av møta.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2018

Kontrollutvalet har i 2018 hatt 3 (4) møter fordelt på eit møte første halvår og to møter andre halvår. Møta i kontrollutvalet er opne i tråd med kontrollutvalets sitt reglement og lovendring frå 01.07.13.

Utvalet har hatt **19** (21) saker til handsaming, kor **5** (5) saker blei sendt til kommunestyret. **32** (34) saker har blitt lagt fram til orientering. Oversyn over sakene og orienteringssakene følger som vedlegg.

Nils Terje Oma deltok på NKRF sin kontrollutvalskonferansen på Gardermoen 7. – 8. februar.

Kristian H. Rasset deltok på fagkonferansen i regi av FKT på Gardermoen 29. – 30. mai.

Nils Terje Oma deltok på haustkonferansen til Forum for kontrollutvalg i Rogaland 22. november i Sandnes.

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 og kontrollutvalet sine instruksar.

Kontrollutvalet handsama kommunen sin årsrekneskap for 2017 i møtet den 25.04.18 og gav sin uttale til årsrekneskapen. Utvalet gav slik uttale:

Vindafjord kommune sin årsrekneskap for 2017 er gjort opp med eit rekneskapsmessigt mindreforbruk på 20,2 mill. kr.

Kontrollutvalet har merka seg at rekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 49,7 millionar kr. Det utgjer 6,55 %, som er mykje høgare enn i fjor, og godt over tilrådd nivå på 1,75 %.

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 2017 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.17.

Ut over ovannemnde har ikkje kontrollutvalet merknader til Vindafjord kommune sin årsrekneskap for 2017.

Årsmelding frå skatteoppkrevjaren og skatterekneskapen for 2017 blei fram til orientering i same møtet.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følge kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at da vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal innan utgangen av første året i valperioden utarbeida ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Forvaltningsrevisjon skjer etter kommunestyret sin vedtekte plan for forvaltningsrevisjon.

Ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2020 blei utarbeida i 2016 og vedteken av kommunestyret 24.05.16, sak 32/16.

Utvalet handsama oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om «Samhandlingsreforma» i møtet 25.04.18. Kommunestyret handsama oppfølginga i møtet 29.05.18.

I møtet 12.09.18 sak 9/18 blei forvaltningsrevisjonsrapporten om «IKT og informasjonstryggleik» handsama. Kommunestyret handsama rapporten i møtet 31.10.18 og vedtok innstillinga frå utvalet.

Nytt prosjekt om «Rus- og psykiatritenesta» blei bestilt i møtet 21.11.18. Rapport vil bli lagt fram hausten 2019.

4.3 SELSKAPSKONTROLL

I følge 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 24.05.16, sak 33/16.

Utvalet har ikkje bestilt eller handsama rapportar om selskapskontroll i 2018.

4.4 TILSYN MED REVISOR

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalet innhentar kvart år erklæring om uavhengighet frå ansvarleg revisor.

Kontrollutvalet gjennomførte i 2015 ny anbuds konkurranse om revisjonstenestene for perioden 2016 - 2020. Kommunestyret tilrådte kontrollutvalet si innstilling om å velje Deloitte AS som kommunen sin revisor i møtet 16.11.15, sak 94/15. Avtalen gjeld i fire år frå 01.07.16, med opsjon til å forlengje avtalen med to år.

Oppdragsansvarleg revisor frå Deloitte AS er Else Holst-Larsen med kontor i Haugesund. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen.

Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte. Det har vore ein eller fleire revisorar tilstade på alle møta. Dei har mellom anna presentert revisjonsplan, prosjektplan og lagt fram rapport om «IKT og informasjonstryggleik».

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga har vore gjennomført ved at rådmannen har orientert utvalet om aktuelle saker. Utvalet har mellom anna blitt orientert om budsjettframlegg, skatterekneskap, KOSTRA-tall og kommunebarometeret i løpet av året.

I møtet 12.09.18 fekk utvalet svar på innsendte spørsmål og ei orientering om innføringa av den nye personvernlova (GDPR).

4.6 BUDSJETT/REKNESKAP FOR KONTROLL OG TILSYN

Økonomiavdelinga har opplyst følgjande rekneskapstal for 2018:

TENESTE 1100	REGNSKAP 2017	BUDSJETT 2018 (utvalet)	REKNESKAP 2018
Godtgjersle og driftsutgifter	78 500	98 000	74 707
Revisjonstenester	445 500	435 000	365 582
Sekretariatstenester	186 000	192 000	192 000
Sum utgifter	710 000	725 000	632 289

Kontrollutvalet handsama hausten 2018 framlegg til totalbudsjett for tilsyn og kontroll for 2019. Totalt var framlegg til budsjett inkl. revisjonstenester, sekretariatstenester og kontrollutvalet sine egne utgifter på kr 737 000.

For arbeidet i utvalet er det budsjettert med 94 000, til kjøp av sekretariatstenester 198 000 og kjøp av revisjonstenester (rekneskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) 445 000. Framlegget vart sendt over 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 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, Hordaland og Agder.

Fast utvalssekretær har vore seniorrådgjevar Odd Gunnar Høie. Sekretariatet har egne heimesider, www.kontrollutvalgene.no, kor mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

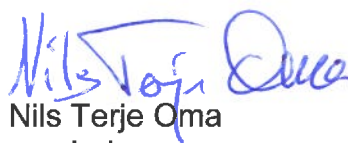
Frå Vindafjord kommune er Øyvind Haraldseid kommunen sin representant til representantskapet i IKSet. Arnfinn Øverland er varamedlem. Det var Arnfinn Øverland som møtte på representantskapsmøtet 23.04.18.

5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2018 har vore som planlagt. Utvalet har følgt opp ein tidligare revisjonsrapport om «Samhandlingsreforma» og handsama ein ny rapport om «IKT og informasjonstryggleik». Det er bestilt ein ny rapport om «Rus- og psykiatritenesta» for levering i 2019. Rådmannen har gjort greie for aktuelle saker som utvalet har bede om undervegs gjennom året.

Ølen, 8. mai 2019

Johannes Vestbø


Nils Terje Oma
Leiar

Kristian H. Ressel

Marit Aga Hustvedt

Gunn Haraldseid

VEDLEGG

OVERSIKTOVER SAKER LAGT FRAM FOR KONTROLLUTVALET

Saker til handsaming:

- 01/18 Godkjenning av protokoll frå møte 22.11.17
- 02/18 Referat- og orienteringssaker 25.04.18
- 03/18 Vindafjord kommune - uttale til rekneskapsen for 2017
- 04/18 Oppfølging av rapport – «Samhandlingsreforma»
- 05/18 Årsmelding for kontrollutvalet 2017
- 06/18 Personvernlova – konsekvensar for kommunen

- 07/18 Godkjenning av protokoll frå møte 25.04.18
- 08/18 Referat- og orienteringssaker 12.09.18
- 09/18 Revisjonsrapport – «IKT og informasjonstryggleik»
- 10/18 Orientering om personvernlova – rådmannen sitt svar
- 11/18 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
- 12/18 Revisor si eigenerklæring for 2018
- 13/18 Utvalet sitt framlegg til budsjett for kontroll og tilsyn i 2019

- 14/18 Godkjenning av protokoll frå møte 12.09.18
- 15/18 Referat- og orienteringssaker 21.11.18
- 16/18 Orientering om framlegget til budsjett 2019 og økonomiplan 2019 - 2022
- 17/18 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2018
- 18/18 Tinging av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Rus- og psykiatritenesta»
- 19/18 Framlegg til møteplan for 2019

Saker til orientering:

1. Orientering om status for barnevernet v/rådmann og barnevernsleiar
2. Statusrapport pr. april 2018
3. Oppsummering av NKRF-konferansen i februar - v/Oma
4. FKT-konferansen 29. - 30.05.18 og årsmøte i FKT – K. Resset er påmeldt
5. Årsrapport 2017 - skatteoppkrevjaren i Vindafjord kommune
6. Kontrollrapport 2017 vedkomande skatteoppkrevjaren for Vindafjord kommune
7. Representantskapsmøte 20.04.18 - Haugaland Vekst IKS
8. Representantskapsmøte 23.04.18 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
9. Representantskapsmøte 18.04.18 – Interkommunalt arkiv Rogaland IKS
10. eiINFO 1/18 – Redegjørelse for likestilling mv. i årsberetningen
11. Kommunal Rapport 05.02.18 – Bernt svarar: Teieplikt og lukka møte
12. NKRF- veileder «God skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene»– på høyring
13. FKT - veileder «Hva kan kontrollutvalgene forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatene» er klår – vert presentert på FKT-konferansen

14. KS Bedrift - Ny kommunelov er på trappene – Prop. 46 L (2017-18)
Kommuneloven
15. NKRF – framlegget til ny kommunelov bidrar til styrka eigenkontroll
16. Statusrapport pr. september 2018
17. Kst-vedtak 29.05.18, sak 30/18 – oppfølging av rapport om
Samhandlingsreforma
18. Orientering frå FKT-konferansen 29. – 30. mai v/Resset
19. Protokoll frå årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) 29.05.18
20. Haustkonferansen i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland – 22.11.18
21. Generalforsamlingsprotokoll 11.06.18 - frå Haugaland Kraft AS
22. Styremøteprotokoll av 14.06.18 fra Krisesenter Vest IKS
23. «Tillit og kontroll – to sider av samme sak?» Fra Kommunal Rapport
15.08.18
24. Statusrapport pr. november 2018
25. Kst. vedtak 31.10.18, sak 66/18 – rapport om IKT og informasjonstryggleik
26. Innkalling til ekstraordinær generalforsamling i Haugaland Kraft AS
26.11.18
27. Innkalling til representantskapsmøte i HIM 28.11.18
28. Kommunaldepartementet 26.06.18 – svar på henvending om
møteoffentligheit
29. Kommunal rapport – professor Bernt svarar – retten til å stille spørsmål til
ordførar
30. Kommunaldepartementet 15.10.18 – avlysning av møter i folkevalgte
organ
31. Høstkonferansen 2018 – Forum for kontrollutvalg i Rogaland – 22.11.18 -
påmelding
32. Invitasjon til NKRFs kontrollutvalgskonferanse 30. – 31. januar 2019