

BOKN KOMMUNE

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET

ÅRSMELDING 2019



Foto: T. Hallsjø

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET
BOKN KOMMUNE

INNLEIING

Kontroll- og kvalitetsutvalet si årsmelding er ei tilbakemelding til kommunestyret om utvalet si verksemd og kva saker og oppgåver som er tatt opp og handsama i 2019.

I følgje kommunelova § 23-5 skal ”**kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret**”.

1. KONTROLLUTVALET SITT FØREMÅL

Kontrollutvalet er eit lovpålagt organ som skal på vegne av kommunestyret syte for tilsynet med forvaltninga av kommunen gjennom rekneskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon og selskap som kommunen eig eller er deleigar i (eigarskapskontroll). Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer på ein trygg måte. Ordninga er heimla i kommunelova og der er ei eige forskrift om kontrollutval og revisjon.

Kontrollutvalet er ikkje underlagt andre organ enn kommunestyret og rapporterer og innstiller til dette. Utvalet har eige reglement, vedtatt av kommunestyret i 2012 og det blei sist revidert i 2014.

2. MEDLEMMENE I UTVALET

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemmene. Kontrollutvalet skal no ha minst fem medlem, og etter § 23-1 skal minst eit medlem veljast blant kommunestyret sine representantar. Tilsette i kommunen er utelukka frå val til kontrollutvalet. Medlemmene kan heller ikkje vere medlem eller varamedlem i andre utval, som har avgjerdsrett, eller vere i styret eller bedriftsforsamlingar, der kommune har eigarinteresse.

Utvalet har fram til nytt val i 2019 hatt følgjande medlemmer:

	<u>Faste medlemmer</u>	<u>Varamedlemmer:</u>
Leiar	Lars Øyvind Alvestad (Ap))	Zuzanna Ufnal (Ap)
Nestleiar	Jørn Hansen (Uavhengig)	Tom-Inge Aksdal (H)
Medlem	May Jorunn Vatnaland (Sp)	Johannes Nilssen (Sp)

Jørn Hansen var utvalet sin kommunestyrepreressant. Leiar i kontrollutvalet har møte- og talerett i kommunestyret, når utvalet sine saker blir handsama. Han kan også overlata denne retten til andre medlem i utvalget.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Han har møtt ein gong i 2019. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Han har sjølv møtt to gonger, medan ass. rådmann har møtt to gonger og kommunalsjef tenester har møtt ein gong.

For perioden 2019 - 2023 har kommunestyret valt følgjande medlemmer:

	<u>Faste medlemmer</u>	<u>Varamedlemmer:</u>
Leiar	Lars Øyvind Alvestad (Ap))	1.Fredrik Sunde Olausen (H)
Nestleiar	Anne Løvereide Faye (Ap)	2.Daghild Alvestad (Sp)
Medlem	Kim Erik Larsen (H)	3.Edgar Våge (H)
Medlem	Cathrina Øvrebø (Sp)	4. Tom Inge Aksdal (H)
Medlem	Hans Jørgen Ognøy (Krf)	5. Ingrid Kallevik (Ap)
		6. Torstein Alvestad (Krf)

Nestleiar er utvalet sin kommunestyrerepresentant.

Møta vert gjort kjent på kommunen sine nettsider og sekretariatet sine heimesider. På desse stadene vert også sakspapira og protokollar lagt ut.

3. AKTIVITETEN I UTVALET I 2019

Kontrollutvalet har hatt **4** (4) møte, fordelt på to møte om våren og to møte på hausten. Kontrollutvalet 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 møterommet i 1. etasje på Boknatun.

Utvalet har hatt **25** (21) saker til handsaming der 7 (3) av sakene er vidaresendt til kommunestyret. Det er **44** (37) saker som er blitt lagd fram til orientering. Samla oversikt over saker og orienteringssaker følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

På kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) i februar og på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn i Kristiansand i juni deltok ingen.

På dagskonferansen på Sandnes for kontrollutval i Rogaland deltok fire av dei nyvalte medlemmene. Normalt er denne samlinga i november, men pga. valet blei den arrangert 9. januar 2020.

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 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 22.05.19, sak 8/19 kommunen sin årsrekneskap for 2018 til handsaming. Totalt sett blei rekneskapen gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskot på kr 8,1 mill.kr.

Årsrekneskapen viste eit positivt netto driftsresultat med 8,9 mill. kr, som utgjør 8,4 % av driftsinntektene. Resultatet var godt øve resultatet i fjor, og var på nivå med Tysvær kommune.

Kontrollutvalet hadde inga merknader til sjølve rekneskapet. Revisor hadde levert rein revisjonsmelding. I revisjonsrapporten var det merknader knytte til manglande oppdatert anleggsregister, avvik mellom rekneskap og budsjett i investeringsrekneskapen og manglande budsjettreguleringar og avslutta rekneskap. Dette blei lova tatt tak i av administrasjonen, og utvalet meinte då at det ikkje var grunn til å setje frist for tilbakemelding.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følge kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeide ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Bokn kommune sin plan for 2016-2020 blei vedteken av kommunestyret i møte 15.11.16, sak 59/16. Ny plan for 2020-2024 skal bli vedteken i år.

Utvalet bestilte i 2018 forvaltningsrevisjonsprosjekt om temaet «Sjukefråver i skule og barnehage». Rapport blei lagt fram for utvalet i mars og kommunestyret i møtet 14.05.19, sak 17/19. Det blei sett ein frist for tilbakemelding innan 6 månader. Tilbakemeldinga er no lova til maimøtet i 2020.

Ny rapport om «Rus- og psykiatritenesta» blei lagt fram for utvalet i mai og kommunestyret i juni, 18.06.19, sak 30/19. For dette prosjektet blei det sett ein frist for tilbakemelding innan 9 månader. Tilbakemelding vil også komme til maimøtet.

For oppfølging av rapport frå 2017 om «Plan, byggesak og eigedom» blei det sett 12 månader. Den blei lagt fram for utvalet i mai og kommunestyret i juni, sak 31/19. Der var det også bedt om en tilbakemelding om «*korleis den nye avtalen frå 01.09.17 med Karmøy kommune fungerer*». Dette blei følgt opp av rådmannen med ein lengre tilbakemelding.

4.3 SELSKAPS- OG EIGARSKAPSKONTROLL

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 utarbeide ein plan for gjennomføring av selskapskontroll. Plan for 2016-2020 og retningslinene for slik kontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 15.11.16, sak 58/16 på bakgrunn av overordna analyse. Ny plan vil bli utarbeida og vedteken i år.

Samordna selskapskontroll med eigarkommunane av Karmsund Havn IKS blei vedteken og gjennomført i 2018. Rapport blei lagt fram for kommunestyret i juni, i sak 25/18. Det blei sett 12 månader for frist for tilbakemelding. Svar på oppfølging av rapporten blei overlevert frå KH i april 2019 og frå rådmannen i september.

Saken blei lagt fram for kontrollutvalet i september og vidaresendt til kommunestyret sitt møte 01.10.19, sak 43/19.

Det var der tatt inn at eigarstyring skulle vere tema i opplæring av dei folkevalte og at eigarskapsmeldinga vil bli revidert tidleg i denne perioden. Eigarskapsmelding er nå lovpålagt å utarbeide for alle kommunane etter ny kommunelov.

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 har sidan 01.07.12 vore kommunen sitt revisjonsselskap. Noverande avtale gjeld frå 01.07.16 til 31.06.20, men blei forlenga med 1 år til 31.06.21 ved bruk av kommunen sin opsjonsavtale.

Sak om bruk av opsjon eller ny anbudsrunde blei lagt fram for kommunestyret i juni, sak 29/19. Arbeidet med ny anbuds konkurranse vil starte i vår og val av revisjonsselskap vil skje til hausten 2020.

Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er partner Else Holst-Larsen. Ho og stadfortredar har møtt i tre møte i 2019. Forvaltningsrevisorane held til i Bergen, og var i haust tilgjengeleg via telefon.

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

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga er gjennomført ved at utvalet har fått orienteringar frå rådmann om spørsmål og saker som utvalet har tatt opp.

Utvalet har i 2019 fått orientering om aktuelle saker og budsjettsituasjonen. Det har elles i 2019 ikkje vore nokon innbyggjarar som har tatt kontakt med utvalet med ønske om det vert sett fokus på eit emne eller konkret sak.

4.6 BUDSJETT/REKNESKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

	REGNSKAP 2018	KU SITT BUDSJETT 2019	VEDTATT BUDSJETT 2019	REGNSKAP 2019
Godtgjersle, kurs, m.m	25 476	58.000	58.000	19 846
Revisjonstenester	211 383	261.000	261.000	194 405
Sekretariatstenester	112 000	115 000	115 000	115 00
Sum utgifter eks. mva	348 859	434.000	434 000	329 252

Kontrollutvalet sitt framlegg til budsjett for 2020 var på kr 455.000, med kr 67.000 til utvalet, kr 269.000 til revisjon og kr 119.000 til sekretariatstenester.

4.7 SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALET

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmann eller revisjon. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS blei etablert frå 2005 og vore i drift i 15 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 dagleg leiar Toril Hallsjø. Sekretariatet har eigne heimesider, www.kontrollutvalgene.no, kor mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

Frå Bokn kommune har Daghild G. Alvestad vore valt til representantskapet i IKSet med Lillian Grønnestad som varamedlem. Alvestad møtte på representantskapsmøtet 06.05.19. Ny strategiplan for selskapet blei mellom anna vedteken.

For valperioden 2019-2023 er Kristoffer Joakim Are valt til representantskapet med Lillian Grønnestad som varamedlem.

5. OPPSUMMERING

Møteaktiviteten har i 2019 vore som tidlegare år. Det har vore utarbeidd og lagt fram to forvaltningsrevisjonsrapportar. Ein om «*Sjukefråver i skule og barnehage*» og ein innan «*Rus- og psykiatritenesta*»

Det har vore to oppfølgingssaker om tidlegare rapportar. Administrasjonen har elles gjort greie for rekneskap, budsjett og andre aktuelle saker.

Bokn, 12.02.20

Lars Øyvind Alvestad (sign.)
leiar

OVERSYN OVER SAKER – BOKN KONTROLLUTVAL 2019**Saker til handsaming:**

- 1/19 Godkjenning av protokoll frå møtet 07.11.18
- 2/19 Forvaltningsrevisjonsrapport «Sjuefråver i skule og barnehage»
- 3/19 Oppfølging av årsoppgjersbrev for rekneskapsåret 2017
- 4/19 Kontrollutvalet si årsmelding 2018
- 5/19 Referat- og orienteringssaker 18.03.19

- 6/19 Godkjenning av protokoll frå møtet 18.03.19
- 7/19 Forvaltningsrevisjonsrapport «Rus- og psykiatritenesta»
- 8/19 Årsrekneskapen 2018 for Bokn kommune – kontrollutvalet sin uttale
- 9/19 Oppfølging av forvaltningsrev.rapport «Plan, byggesak og eigedom»
- 10/19 Revisjonsavtalen til 2020 – bruk av opsjon eller nytt anbod i år
- 11/19 Referat- og orienteringssaker 22.05.19

- 12/19 Godkjenning av protokoll frå møtet 22.05.19
- 13/19 Oppfølging av selskapskontroll – Karmsund Hamn IKS
- 14/19 Revisor si eigenerklæring for 2019
- 15/19 Budsjett 2020 – kontrollarbeidet i kommunen – utvalet sitt framlegg
- 16/19 Evaluering av kontrollarbeidet i perioden 2015-2019
- 17/19 Referat- og orienteringssaker 18.09.19

- 18/19 Kontrollutvalet sine oppgåver og ansvar
- 19/19 Møteplan for 2020 - kontrollutvalet
- 20/19 Godkjenning av protokoll frå møtet 18.09.19
- 21/19 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2019
- 22/19 bestilling av risiko- og vesentlegheitsvurderingar og plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2020-2024
- 23/19 Orientering o om økonomisituasjon og framlegg til budsjett 2020
- 24/19 Referat- og orienteringssaker 20.11.19
- 25/19 Namneendring – Bokn kontroll- og kvalitetsutval
