

KONTROLLUTVALET SI ÅRSMELDING

2019



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 2019.

I følgje kommunelova § 23 - 5 skal "***kontrollutvalet rapportere resultat 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 (eigarskapskontroll). Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer på ein trygg måte. Ordninga er heimla i kommunelova og i eiga forskrift om kontrollutval og revisjon.

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 medlemene til kontrollutvalet. Kontrollutvalet skal ha minst fem medlemmer, og etter § 23-1 i kommunelova skal minst eit av utvalet sine medlemmer veljas mellom representantane i kommunestyret. Tilsette i kommunen er utelukka frå val til kontrollutvalet. Medlemmene kan heller ikkje vere medlem eller varamedlem i andre utval.

Utvalet har i 2019 hatt følgjande medlemmer:

Faste medlemmer:

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

Varamedlemmer:

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 Rasset 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 eit av møta. Rådmannen har ikkje møterett, men kan innkallast av utvalet. Rådmannen og andre frå administrasjonen har vore til stades på alle møta.

Møta vert gjort kjent på kommunen sine nettsider og sekretariatet sine heimesider. Sakspapira og protokollar blir lagt ut på sekretariatet sine sider.

For valperioden 2019-2023 har kommunestyret vald følgjande medlemmer:

Faste medlemmer

Leiar	Kristian H. Rasset (BBL)
Nestleiar	Anne T. S. Andersen (H)
Medlem	Knut S. Berge (Frp)
Medlem	Eivind Hetland (Krf)
Medlem	Olaug Mari Øen (Sp)

Varamedlemmer

1. Øyvind Oland (H)
2. Inga E. Steinsland (Sp)
3. Gunnstein Koch (Krf)
4. Sverre Hustveit (Frp)
5. Linn Gjerde (BBL)

Utvalsleiar Rasset er utvalet sin kommunestyrerepresentant.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2019

Kontrollutvalet har i 2019 (2018) hatt **3** (3) møter fordelt på eit møte første halvår og to møter andre halvår. Utvalet held møta på rådhuset. Kontrollutvalet skal ha opne møte, men dei kan lukkast når det er heimla i lov.

Utvalet har hatt **19** (19) saker til handsaming, kor **6** (5) saker blei sendt til kommunestyret. **34** (32) saker har blitt lagt fram til orientering. Samla oversyn over saker og orienteringssaker følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

Det var ingen frå Vindafjord som deltok på kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund i januar, eller på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn i Kristiansand i juni. På dagskonferansen i Sandnes i regi av Forum for kontrollutval i Rogaland deltok leiar og nestleiar. Normalt er denne konferansen i november, men pga. val av nye utval blei denne samlinga skjøve til 9. januar 2020.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

Kontrollutvalet har oppgåver knytte til internt tilsyn og kontroll gjennom rekneskaps-revisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

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 08.05.19, sak 3/19 kommunen sin årsrekneskap for 2018 til handsaming. Totalt sett blei rekneskapen gjort opp i balanse.

Årsrekneskapen viste eit positivt netto driftsresultat med 14,8 mill. kr, som utgjer 1,9 % av driftsinntektene. Dette er litt øve tilrådd nivå på 1,75 %.

Kontrollutvalet hadde inga merknader til sjølve rekneskapet. Revisor hadde levert rein revisjonsmelding.

Årsmelding frå skatteoppkrevjaren og skatterekneskapen for 2018 blei fram til orientering i same møtet.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje 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 vedtekne plan for forvaltningsrevisjon.

Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2020 blei utarbeida i 2016 og vedteken av kommunestyret 24.05.16, sak 32/16. Ny plan for 2020-2024 vil bli vedteken i 2020.

Utvalet handsama oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om «IKT og informasjonstryggleik» i møtet 08.05.19. Kommunestyret handsama oppfølginga i møtet 28.05.19 og tok rådmannen si tilbakemelding til orientering.

I møtet 02.10.19 sak 09/19 blei forvaltningsrevisjonsrapporten om «Rus- og psykiatritenesta» handsama. I innstillinga kom utvalet med seks tilrådingar og det blei satt ein frist på ni månader for oppfølging. Kommunestyret handsama rapporten i møtet 19.11.19 og slutta seg til innstillinga frå utvalet.

I møtet 20.11.19 tinga utvalet Risiko- og vesentlegvurderingar og Planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for levering i 2020. I same møte tinga også utvalet eit prosjekt om «Økonomistyring innanfor helse og omsorgstenesta».

4.3 SELSKAPSKONTROLL- OG EIGARSKAPSKONTROLL

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.

Plan 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 2019.

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.

Deloitte AS har sidan 01.07.16 vore kommunen sitt revisjonsselskap. Noverande avtale gjeld frå 01.07.16 til 30.06.20. Avtalen blei forlenga med 1 år til 30.06.21 ved bruk av kommunen sin opsjonsavtale. Sak om bruk av opsjon eller ny anbudsrunde blei lagt fram for kommunestyret i juni, sak 24/19. Arbeidet med ny anbuds konkurranse vil starte i vår og val av revisjonsselskap vil skje til hausten 2020.

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 revisorar tilstade på alle møta. Dei har mellom anna presentert revisjonsplan, prosjektplan og lagt fram rapport om «Rus- og psykiatritenesta».

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga er gjennomført ved at utvalet har fått orientering frå rådmannen om spørsmål og saker utvalet har spurt om.

I maimøtet blei utvalet orientert av rådmannen om status for arbeidet i barnevernet. På møte i november fekk utvalet ei orientering får rådmannen om kommunen si handtering av overgrepssak frå tidligare Ølen kommune som var blitt omtala på NRK.

Rådmannen har orientert utvalet om andre aktuelle saker, mellom anna om budsjettframlegg og økonomiplan. Utvalet har også blitt orientert om statlege tilsyn og KOSTRA-tal. Utvalet er ikkje klageorgan for enkeltvedtak og skal heller ikkje overprøve politiske vedtak.

5. BUDSJETT/REKNESKAP – KONTROLLARBEIDET

Økonomiavdelinga har opplyst følgjande rekneskapstal for 2019:

TENESTE 1100	REGNSKAP 2018	BUDSJETT 2019 (utvalet)	REKNESKAP 2019
Godtgjersle og driftsutgifter	74 707	94 000	66 502
Revisjonstenester	365 582	445 000	416 249
Sekretariatstenester	192 000	198 000	198 000
Sum utgifter	632 289	737 000	680 751

Kontrollutvalet handsama hausten 2019 framlegg til totalbudsjett for tilsyn og kontroll for 2020. Totalt var framlegg til budsjett inkl. revisjonstenester, sekretariatstenester og kontrollutvalet sine egne utgifter på kr 755 000.

For arbeidet i utvalet er det budsjettert med 95 000, til kjøp av sekretariatstenester 205 000 og kjøp av revisjonstenester (rekneskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) 455 000. Framlegget vart sendt over til kommunestyret for handsaming.

6. 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 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 tri 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. Øyvind Haraldseid deltok på representantskapsmøtet 06.05.19.

For valperioden 2019-2023 er Solvår Langeland valt medlem i representantskapet med Mats Årvik som varamedlem.

7. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2019 har vore som planlagt. Utvalet og kommunestyret har handsama ein forvaltningsrevisjonsrapport om «Rus- og psykiatritenesta» og oppfølging av rapport om «IKT og informasjonstryggleik». Utvalet har tinga Risiko- og vesentlegvurderingar og Planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2020-2024, samt eit prosjekt om «Økonomistyring innanfor helse og omsorgstenesta» for levering i 2020. Rådmannen har gjort greie for aktuelle saker som utvalet har bede om undervegs gjennom året.

Ølen, 6. mai 2020

Anne T. S. Andersen

Kristian H. Ressel
Leiar

Olaug Mari Øen

Knut S. Berge

Eivind Hetland

VEDLEGG

OVERSIKTOVER SAKER LAGT FRAM FOR KONTROLLUTVALET

Saker til handsaming:

- 01/19 Godkjenning av protokoll frå møte 12.11.18
- 02/19 Referat- og orienteringssaker 08.05.19
- 03/19 Vindafjord kommune – uttale til rekneskapen for 2018
- 04/19 Oppfølging av rapport – «IKT og informasjonstryggleik»
- 05/19 Årsmelding for kontrollutvalet 2018
- 06/19 Revisjonsavtalen – bruk av opsjon eller nytt anbod i år

- 07/19 Godkjenning av protokoll frå møte 08.05.19
- 08/19 Referat- og orienteringssaker
- 09/19 Revisjonsrapport – «Rus- og psykiatritenesta»
- 10/19 Revisor si eigenerklæring for 2019
- 11/19 Budsjett 2020 - kontrollarbeidet i kommunen – kontrollutvalet sitt framlegg
- 12/19 Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i inneverande periode

- 13/19 Kontrollutvalets ansvar og oppgåver
- 14/19 Godkjenning av protokoll frå møte 02.10.19
- 15/19 Referat- og orienteringssaker
- 16/19 Orientering om framlegget til budsjett 2020 og økonomiplan 2020 – 2023
- 17/19 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2019
- 18/19 Bestilling av Risiko- og vesentlegvurderingar og planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll
- 19/19 Framlegg til møteplan for 2020

Saker til orientering:

1. Orientering om status for arbeidet i barnevernet v/rådmann
2. Statusrapport pr. mai 2019
3. Informasjon om statlige tilsyn med kommunane i Rogaland 2019
4. Årsrapport og skatterekneskap 2018 frå skatteoppkrevjaren i Vindafjord og Etne
5. Kontrollrapport 2018 vedkomande skatteoppkrevjaren for Vindafjord kommune
6. Protokoll frå ekstraordinær gen.forsamling i Haugaland Næringspark AS 21.01.19
7. Protokoll frå rep. møte 10.04.19 – Interkommunalt arkiv Rogaland IKS
8. Representantskapsmøte 26.04.19 – Haugaland brann og redning IKS
9. Representantskapsmøte 30.04.19 - Haugaland Vekst IKS
10. Representantskapsmøte 06.05.19 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
11. Representantskapsmøte 22.05.19 – HIM IKS
12. Kommunal rapport 31.01.19 – «Forvaltningsrevisjon utvikler lokaldemokrati»
13. Kommunal rapport 14.03.19 – «Synlige kontrollutvalg kan oppnå mer»

14. Orientering om sakshandsamingssystem v/utvalssekretær
15. Statusrapport pr. september 2019
16. Kst.vedtak 28.05.19, sak 23/19 – oppfølging av rapport om IKT
17. Kst.vedtak 28.05.19, sak 24/19 – revisjonsavtalen, bruk av opsjon
18. Brev av 12.07.19 til Deloitte AS vedk. forlengelse av revisjonsavtalen
19. Protokoll frå generalforsamling i Haugaland Kraft AS 11.06.19
20. Protokoll frå generalforsamling i Haugaland Næringspark AS 11.06.19
21. Representantskapsprotokoll av 28.06.19 - Haugaland brann og redning IKS

22. Protokoll frå årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn 04.06.19
23. Val av kontrollutval for perioden 2019-2023 – brev frå FKT 01.07.19
24. NKRF – «Rettsikkerhet – en del av fellesskapets verdier»

25. Orientering om sak frå Bjoa omtala i media v/rådmann
26. Statusrapport pr. november 2019
27. Kst. vedtak 21.10.19, sak 71/19 – val av kontrollutval 2019 - 2023
28. Økonomirapport pr. november 2019
29. Taushetserklærings skjema (vert signert i møtet)
30. Innkalling til representantskapsmøte i HIM 27.11.19
31. Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland brann og redning IKS 14.11.19
32. Konferanse 2020 for kontrollutvalgene - Sandnes 09.01.20
33. Invitasjon til NKRFs kontrollutvalgskonferanse 29. – 30. januar 2020
34. Ønsker åpenhet og innsyn i kommunenes arbeid – Kommunal Rapport 28.10.19