

KONTROLL- OG
KVALITETSUTVALET
I BOKN



ÅRSMELDING
2022

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 2022.

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, fyrste gang i 2012 og det blei revidert i 2020 som følgje av ny kommunelov.

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/varamedlem i andre utval, som har avgjerdsrett, eller vere i styret eller bedriftsforsamlingar, der kommune har eigarinteresse.

2. MEDLEMMENE I UTVALET

For perioden 2019 - 2023 har kommunestyret valt følgjande medlemmer:

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

Leiar Lars Øyvind Alvestad fekk fritak frå vervet i 2022 og kommunestyret valde nestleiar Anne Løvereide Faye til ny leiar. Ho er også utvalet sin kommunestyrrerrepresentant. Daghild Alvestad gjekk inn i utvalet som fast medlem. Utvalsleiar har møte- og talerett i kommunestyret, når utvalet sine saker blir handsama. Ho kan også overlata denne retten til andre medlem i utvalet.

Ordføreren har møte- og talerett i utvalet. Han har møtt på to av møta i 2022.

Kommunedirektøren har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn. Ho eller andre frå administrasjonen har delteke på alle dei fire møta i fjor.

Møta vert gjort kjent på sekretariatet sine heimesider (www.kontrollutvalgene.no) og skal også ligge på kommunen sine nettsider. Utvalet har ikkje vore nøgd med kommunen sin publisering når det gjeld sakspapir og protokollar på nettsidene og politikarportalen. Dette har utvalet tatt opp i 2022.

3. AKTIVITETEN I UTVALET I 2022

Kontrollutvalet har hatt **4** møte, fordelt på to møte på våren og to møte på hausten. Utvalet held sine møte på møterom Boknahåve, Bokna Arena. Utvalet sine møte er opne for alle, men dei skal eller kan bli lukka når det er heimla i lov.

Utvalet har i 2022 hatt **27** saker til handsaming, der **3** av sakene er vidaresendt til kommunestyret. **42** saker som er blitt lagd fram til orientering. Samla oversikt over saker følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

Det var ingen frå Bokn som deltok på konferansane i regi av Norges Kommune-revisorforbund (NKRF) eller Forum for kontroll og tilsyn (FKT).

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

Kontrollutvalets oppgåve er å drive systemkontroll. I dette ligg å sjå til at kommunen etterlever gjeldande lover og regler, når dei mål kommunestyret har sett og forvaltar ressursane på ein effektiv måte.

For å nå dette målet har kontrollutvalet innsyn i forvaltninga sine dokumenter og kan be om samtaler med rådmannen/administrativ leiding for kontroll med administrasjonen. Kontroll med det politiske nivået gjennomførast ved tilgang til alle politiske møte. Kontrollutvalet har også møterett om dørene er lukka – så sant det gjeld ein sak som gjeld kontroll og tilsyn.

Oppgåvene er knytte til kommunen sin eigenkontroll gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer.

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 rekneskapskikk og kontrollutvalet sine instruksar.

Kontrollutvalet hadde i møtet 04.05.22, sak 13/22 kommunen sin årsrekneskap for 2021 til handsaming.

Årsrekneskapen viste eit positivt netto driftsresultat med 5,7 mill. kr, som utgjør 4,6 % av driftsinntektene. Resultatet var godt over teknisk berekningsutval sin tilrådde resultatmargin på 1,75%.

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

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 2020-2024 blei vedteken av kommunestyret i møte 15.12.20, sak 57/20.

Arbeidet med planen starta 2020 på nyåret med eit risikospel og det blei utarbeida plan med risiko – og vurderingar der utvalet kom med si innstilling til kommunestyret. I følge vedtatt plan er prioriteringslista følgjande:

1. *Kvalitet i grunnskolen*
2. *Sjukefråver og IA-arbeid*
 - *Sosiale tenester i NAV*
 - *Pleie og omsorg*
 - *Økonomistyring og budsjett*
 - *informasjonstryggleik*
 - *Bokn Arena*

Rapport om «**Bokn Arena**» blei lagt fram for kontrollutvalet i november og for kommunestyret i desember. Revisor hadde peika på fleire forbetringsspunkt, som var sett opp i 3 tilrådingar. Frist for tilbakemelding om oppfølging blei sett til ni månader. Tilbakemelding av oppfølginga er venta hausten 2023.

Kontrollutvalet valde i novembermøtet «**Bokn skule - arbeidsmiljø**» som nytt prosjekt for levering hausten 2023.

4.3 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 2020-2024 og retningslinene for slik kontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 15.12.20, sak 56/20 på bakgrunn av overordna analyse. I planen er «Overordna eigarskapstyring» sett opp.

Bokn kommunestyre vedtok sin fyrste eigarskapsmelding i 2021 for årene 2021-2024. I følgje meldinga er det nokre selskap som er vurdert som særskilt viktige for Bokn kommune. Desse er: Haugaland Næringspark AS, HIM IKS, Bokn Tomteselskap AS, Haugaland brann og HBR IKS og KH IKS.

Tilsyn med selskap kan også bli gjennomført ved at utvalet får orientering frå leiinga i eit kommunale selskap. I mai fekk utvalet orientering frå Bokn Tomteselskap AS.

4.4 REVISOR OG REVISJONEN SITT ARBEID

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.

Rogaland Revisjon IKS har vore kommunen sitt revisjonsselskap frå 01.07.21. Samarbeidsavtalen om eigarskap i det interkommunale revisjonsselskapet Rogaland Revisjon IKS blei godkjent av kommunestyret i møtet 15.06.21.

Rogaland Revisjon IKS har, i tillegg til eigenerklæringar, presentert plan for revisjonsarbeidet, orientert om interimrevisjonsarbeidet og lagt fram planar og risiko- og vesentlegvurderingar og utarbeida forvaltningsrevisjonsrapport.

4.5 ETTERLEVINGSKONTROLL

Kontrollutvalet skal mellom anna «påseat det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak....». Revisor er derfor pålagt å gje ei *skriftleg* uttale til kontrollutvalet seinast 30. juni. Dette blir kalla «forenkla etterlevingskontroll».

Rogaland Revisjon IKS kom med si uttale for rekneskapsåret 2021 samstundes med godkjenning av årsrekneskapsrapporten. Revisor hadde undersøkt etterleving av regelverket for «offentlege anskaffingar». Attestasjonen var utan atterhald eller merknader.

4.6 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga kan også skje ved at utvalet får orientering frå kommunedirektøren om spørsmål og saker som utvalet har tatt opp. Utvalet har i 2022 fått generell orientering om helse og omsorg, oppvekst og kultur.

4.6 BUDSJETT/REKNESKAP – KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN

Økonomiavdelinga har opplyst følgjande rekneskapsstal for 2022.

	REGNSKAP 2021	BUDSJETT 2022	REGNSKAP 2022
Godtgjersle, kurs, m.m.	12 628	68 000	65 350
Revisjonstenester	246 423	466 000	540 070
Sekretariatstenester	123.200	128 000	128 000
Sum utgifter eks. mva	382 251	662 000	733 420

Kontrollutvalet sitt framlegg til budsjett for 2023 var på kr 689 500, med kr 67 500 til utvalet, kr 489 000 til revisjon og kr 133 000 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 i 2004.

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 med andre sekretariat, spesielt med Rogaland og Vestland.

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 er Kristoffer Joakim Are valt inn i representantskapet for IKSet med Lillian Grønnestad som varamedlem. Are deltok på representantskapsmøtet 25.04.22 i Akسدal.

5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2022 har vore stort sett som planlagt. Utvalet og kommunestyret har handsama forvaltningsrevisjonsrapporten om «Bokn Arena».

Utvalet har fått ulike orienteringar frå mellom anna Bokn Tomteselskap AS, oppvekst, kultur og helse og omsorg.

Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt er gjort innan temaet «Bokn skule - arbeidsmiljø». Administrasjonen har gjort greie for saker som utvalet har bede om undervegs gjennom året.

Bokn, 22.02.23

Anne Løvereide Faye
leiar

Kim Erik Larsen

Catharina Øvrebø

Hans Jørgen Ognøy

Daghild G. Alvestad

OVERSYN OVER SAKER – BOKN KONTROLL- OG KVALITETSUTVAL 2022

Saker til handsaming:

- 1/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 17.11.21
- 2/22 Orienteringar frå administrasjonen – område kultur
- 3/22 Oppfølging av revisor sine merknader til årsrekneskap for 2020
- 4/22 Tinging av forvaltningsrevisjon – prosjektmandat «Bokn Arena»
- 5/22 Revisor sine risiko- og vesentlegvurderingar – forenkla etterlevingskontroll 2021
- 6/22 Årsplan for 2022
- 7/22 Kontroll- og kvalitetsutvalet - årsmelding 2021
- 8/22 Referat- og orienteringssaker 09.02.22

- 9/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 09.02.22
- 10/22 Orientering om Bokn Tomteselskap AS v/styreleiar
- 11/22| Plan for orienteringar i 2022 og 2023
- 12/22 Om kommunen sitt tilbod knytt til arbeidsmarkedstiltak
- 13/22 Uttale til årsrekneskap og årsmelding 2021 - Bokn kommune
- 14/22 Forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga 2021
- 15/22 Referat- og orienteringssaker 04.05.22

- 16/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 04.05.22
- 17/22 Orientering frå administrasjonen – oppvekst/skule
- 18/22 Revisor sin eigenerklæring for 2022
- 19/22 Orientering om revisjonsstrategi og forenkla etterlevingskontroll for 2022
- 20/22 Kontrollarbeidet i kommunen - budsjettframlegg for 2023
- 21/22 Referat- og orienteringssaker 07.09.22

- 22/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 08.09.21
- 23/22 Orientering frå administrasjonen – helse og omsorg
- 24/22 Forvaltningsrevisjonsrapport «Bokn Arena»
- 25/22 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2023
- 26/22 Møteplan for 2023 - kontroll- og kvalitetsutvalet
- 27/22 Referat- og orienteringssaker 23.11.22
