
KONTROLLUTVALET I TYSVÆR



ÅRSMELDING
2022

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 2022.

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 og selskap som kommunen eig eller er deleigar i gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer på ein trygg måte. Ordninga er heimla i kommunelova og 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 fyrste gong i 2012 og det blei revidert i 2020 som følgje av ny kommunelov.

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemmene. Kontrollutvalet skal 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 kommunen har eigarinteresser.

2. MEDLEMMENE I UTVALET

Utvalet er for valperioden 2019-2023 følgjande medlemmer:

Faste medlemmer

Leiar **Ola S. Apeland** (H)
Nestleiar **Karsten A. Larsen** (Frp)
Medlem **Emly Årvik** (Ap)
Medlem **Svein Terje Brække** (Krf)
Medlem **Marit Hølland Gjedrem** (Sp)

Varamedlemmer:

1. Lars Birger Baugstad (Frp)
~~2. Jorunn Synnøve Stava (H)~~ (valt til anna utval)
2. Wenche Hellesund (V)
3. Inge Lundervold (Sp)
4. Henry Dybdahl (Ap)

Utvalseleiar Apeland er utvalet sin kommunestyrepreressant. Utvalseleiar har møte- og talerett i kommunestyret, når utvalet sine saker blir handsama. Han kan også overlate denne retten til andre medlem i utvalet.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Han har i 2022 møtt ein gong. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn. Han har møtt på alle dei fire møta i fjor. I tillegg har andre frå administrasjonen orientert i aktuelle saker for utvalet.

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 KONTROLLUTVALET I 2022

Kontrollutvalet har i 2022 hatt **4** møte fordelt på to om våren og to på hausten. Møtet i juni blei avlyst. Kontrollutvalet har opne møte, men dei skal og kan bli lukka når det er heimla i lov.

Utvalet har i 2022 hatt **30** saker til handsaming, der 4 av sakene er vidaresendt til handsaming i kommunestyret. **51** saker er blitt lagd fram til orientering. Samla oversyn over saker følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

Karsten A. Larsen deltok på fagkonferansen til Forum for kontroll og tilsyn (FKT) på Kløfta i juni.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

Kontrollutvalets oppgåve er å drive systemkontroll. Herunder 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 revisjonsskikk (GKR) og kontrollutvalet sine instruksar.

Kontrollutvalet hadde 24.05.22, sak 12/22 kommunen sin årsrekneskap for 2021 til handsaming. Årsrekneskapen viste eit positivt netto driftsresultat med 91,8 mill. kr, som utgjør 7,5 % av driftsinntektene. Resultatet var litt betre enn året før og det låg godt øve teknisk berekningsutval sin tilrådde resultatmargin på 1,75 %.

Revisor hadde levert rein revisjonsmelding. Kontrollutvalet hadde inga merknader til rekneskapen og slutta seg til framlegg til uttale.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje 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 og som kommunestyret skal vedta. Tysvær kommune sin plan for 2020-2024 blei vedteken av kommunestyret i møte 22.09.20, sak 82/20.

Forvaltningsrevisjonsrapporten om «Forebygging og tidlig innsats» er noko forsinka frå revisjonen. Utvalet fekk ei grundig orientering om status for arbeidet med rapporten i novembermøtet. Rapporten vil bli lagt fram for utvalet i fyrste møte i 2023.

Utvalet vil handsame oppfølging av rapporten om «*Effektivisering, forbedring og tjenestetilpassning*» på nyåret.

Kontrollutvalet valde nytt prosjekt i november. Dei vedtok prosjekt om «Beredskap, hendingar og katastrofar». Prosjektmandatet vil bli lagt fram i fyrste møtet på nyåret.

4.3 EIGARSKAPSKONTROLL

Kontrollutvalet er også pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Kontrollutvalet skal også her utarbeide ein plan for gjennomføringa.

Planen for 2020-2024 og retningslinjene for selskapskontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 22.09.20, sak 81/20. I planen er «Generell eigarstyring» sett opp fyrst, og så er selskapa Haugaland Kraft AS, HIM IKS, Haugaland Vekst IKS og Friluftsrådet Vest tatt inn som aktuelle prosjekt. Det blei ikkje tinga eigarskapskontroll i 2022.

Tilsyn med selskap kan også bli gjennomført ved at utvalet får orientering frå leiinga i kommunale selskap. Utvalet hadde i 2022 orienteringar frå Karmsund Havn IKS, Haugaland brann og redning IKS og Tysvær Arena Drift AS.

4.4 REVISOR SITT ARBEID

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalet innhentar kvart år eigenerklæring frå ansvarleg revisor. Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte.

Rogaland Revisjon IKS overtok 01.07.21 som kommunens revisor. Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er revisjonsdirektør Rune Haukaas.

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 årsrekneskapen. Revisor hadde undersøkt etterleving av Lov om offentlege anskaffingar.

Revisor hadde nokre merknader og utvalet vedtok å be om ei tilbakemelding frå administrasjonen innan 01.09.22.

Utvalet var nøgd med tilbakemeldinga frå administrasjonen som vart handsama i møtet 20.09.22.

4.6 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga kan også skje ved at utvalet får orientering frå rådmannen om spørsmål og saker utvalet har spurt om.

Utvalet vedtok ein plan for orienteringar frå administrasjonen i februar 2020. Planen har seinare blitt oppdatert, og utvalet har også invitert kommunale selskap.

Rådmannen eller andre frå administrasjonen har orientert utvalet om aktuelle saker og svara på spørsmål gjennom året.

5 BUDSJETT/REKNESKAP- KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN

| | REGNSKAP 2021 | BUDSJETT 2022 | REGNSKAP 2022 |
|---------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Godtgjersle, kurs, m.m | 48 733 | 103 000 | 76 550 |
| Revisjonstenester (avt m/priv.) | 561 453 | 1 007 000 | 1 057 880 |
| Sekretariatstenester ((IKS) | 212 000 | 220 000 | 220 000 |
| Sum utgifter | 822 186 | 1 330 000 | 1 354 430 |

Kontrollutvalet handsama hausten 2022 framlegg til budsjett 2023 for kontrollarbeidet i kommunen. Framlegg til budsjett var på **kr 1 386 500**. Framlegget blei lagt inn av administrasjonen i rådmannen sitt budsjettframlegg og blei vedteken av kommunestyret som ramme for 2023.

6. SEKRETARIATET

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmannen eller revisjonen. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS blei etablert i 2004 og vore i drift i 18 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 andre sekretariat, spesielt med Rogaland og Vestland.

Fast utvalssekretær har vore dagleg leiar Toril Hallsjø. Sekretariatet har egne heimesider, www.kontrollutvalgene.no, kor mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

Frå Tysvær kommune er Kathrine Bakkevig valt som kommunen sin representant til representantskapet i IKSet og med Åsmund Sandvik som varamedlem. Bakkevig deltok på representantskapsmøtet 25.04.22.

7. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2022 har stort sett vore som planlagt. Utvalet handsama rekneskaper for 2021 og om kom med sin uttale i maimøtet.

Ein forvaltningsrevisjonsrapport om «Tidlig innsats» blei bestilt i februar. Rapport vil bli lagd fram for utvalet og kommunestyret på nyåret. Det same gjeld oppfølging av rapporten om «Effektivisering, forbedring og tjenestetilpaning».

Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt er gjort innan temaet «Beredskap, hendingar og katastrofar». Administrasjonen har gjort greie for saker som utvalet har bede om undervegs gjennom året.

Aksdal, den 28.02.23

Karsten A. Larsen

Ola S. Apeland
Leiar

Emly Årvik

Svein Terje Brekke

Marit Hølland Gjerdrem

OVERSYN OVER SAKER I 2022 – TYSVÆR KONTROLLUTVAL

Saker til handsaming:

- 1/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 09.11.21
- 2/22 Orientering om kommunale selskap – Karmsund Havn IKS
- 3/22 Oppfølging av etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga for 2020
- 4/22 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitetssikring av plan- og byggesakshandsaminga»
- 5/22 Tinging av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Tidleg innsats»
- 6/22 Kontrollutvalet sin årsplan for 2022
- 7/22 Kontrollutvalet si årsmelding for 2021
- 8/22 Referat- og orienteringssaker 15.02.22

- 9/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 15.02.22
- 10/22 Orientering om kommunale selskap – Haugaland brann og redning IKS
- 11/22 Revisor sitt brev nr 1 – revisjon av prosjektrekneskap m/neg./mod. konklusjon
- 12/22 Kontrollutvalet sin uttale om årsrekneskap og årsmelding for 2021
- 13/22 Forenkla etterlevelseskontroll – revisor attestasjon om økonomiforvaltninga 2021
- 14/22 Referat- og orienteringssaker 15.02.22

- 15/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 24.05.22
- 16/22 Orientering frå selskap med kommunalt eigarskap – Akسدal Næringspark AS
- 17/22 Oppfølging av revisor sitt brev nr 1 - prosjektrekneskap
- 18/22 Tilbakemelding om etterlevingskontrollen for 2021 om anskaffingar
- 19/22 Revisor sitt brev nr 2 om varsel og brev nr 3 om avklaring
- 20/22 Revisor si eigenmelding for 2022
- 21/22 Orientering om revisjonsstrategi og forenkla etterlevingskontroll for 2022
- 22/22 Kontrollarbeidet i kommunen - budsjett for 2023 – utvalet sitt framlegg
- 23/22 Referat- og orienteringssaker 13.09.22

- 24/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 20.09.22
- 25/22 Orientering frå selskap med kommunalt eigarskap – Tysvær Arena Drift AS
- 26/22 Plan for orienteringar frå administrasjonen eller kommunale selskap
- 27/22 Handtering av henvendingar til utvalet
- 28/22 Val av forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2023
- 29/22 Møteplan for 2023 - kontrollutvalet
- 30/22 Referat- og orienteringssaker 08.11.22