



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalet

Dato: 02.05.13 **Kl.:** 10.00 – 15.00 **Stad:** Kommunestyresalen
Saknr.: 10/13 – 18/13

MØTELEIAR

Frøydis Fjellhaugen (Ap)

DESSE MØTTE

Are Traavik (Sp)

Sigmund Nordfonn (Frp)

Annemor Ekeland (V)

Hege Læg Reid Røssland (Sv) – valgt til leiar i kontrollutvalet i kommunestyremøte 25.04.13.

Ho vil vera møteleiar frå og med neste kontrollutvalsmøte.

FORFALL

Sølvi Ulvenes har fått innvilga permisjon fram til 01.08.14

DESSUTAN MØTTE

Deloitte AS v/Else Holst-Larsen, Ida Nerbø og Tone Mari Dahle

Administrasjonen v/ rådmann Trond Sætereng i sak 14/13, 15/13 og 16/13, kommunalsjef økonomi Kjell Nygård og økonomirådgjevar Helge Gunnar Flatland i sakene 14/13 og 15/13.

Kommunalsjef Gunn Tove Petterteig møtte i orienteringssak nr. 12/13.

Ordførar Synnøve Solbakken i sakene 12/13, 16/13 og 17/13

Hordaland fylkeskommune, sekretariat for kontrollutvalet v/ Hogne Haktorson og Kari Nygard.

Sakliste:

Saknr.	Sak
10/13	Godkjenning av innkalling og sakliste
11/13	Godkjenning av protokoll frå møter 18.02.13 og 18.03.13
12/13	Orienteringssaker
13/13	Meldingar
14/13	Årsmelding 2012 frå skatteoppkrevjar og kontrollrapport 2012 vedr. skatteoppkrevjarfunksjonen i Kvinnherad kommune. Uttale frå kontrollutvalet.
15/13	Rekneskap og årsmelding 2012 for Kvinnherad kommune. Uttale frå kontrollutvalet.
16/13	Rapport etter forvaltningsrevisjon av «Internkontroll i Kvinnherad kommune».
17/13	Søknad om ekstraløyving til budsjett 2013 for kontroll- og tilsynsarbeid
18/13	Gjennomgang av møteprotokollar
	Ymse

10/13 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

HANDSAMING I MØTET

Det framkom ikkje merknader til innkalling og sakliste. Det var semje om å endra rekkefølge på når nokre av sakene vert teke opp til handsaming.

VEDTAK

Innkalling og sakliste vart samrøystes godkjend.

11/13 GODKJENNING AV PROTOKOLLAR FRÅ MØTER 18.02.13 og 18.03.13

HANDSAMING I MØTET

Det framkom ikkje merknader til protokoll frå møte 18.02.13, og heller ikkje merknader til protokoll frå møte 18.03.13.

VEDTAK

Protokollane frå møte 18.02.13 og 18.03.13 vart samrøystes godkjende.

12/13 ORIENTERINGSSAKER

Desse orienteringssakene vart lagt fram og handsama i møtet:

Nr.	Frå:	Orientering vedr.:
1	Kommunalsjef Gunn Tove Petterteig	Det vart gjeve ei god og fyldig orientering om «Samhandlingsreforma» - arbeid med innføring av reforma i Kvinnherad kommune. Kontrollutvalet fekk og orientering om stoda når det gjeld kapasitet på sjukeheimstenesta / heimehjelpstenesta i kommunen, og nokre av media-oppslaga som har vore i det siste vart kommentert. Kontrollutvalet fekk stilla spørsmål og koma med kommentarar, og utvalet takka for ei nyttig og god orientering.
2	Kommunalsjef Gunn Tove Petterteig	Kontrollutvalet fekk og ei fyldig og god orientering om psykiatritenester i Kvinnherad kommune. Også til denne informasjonen fekk utvalet koma med spørsmål og kommentarar som vart svara på. Kontrollutvalet tok informasjonen i desse to orienteringssakene til orientering.
		Ymse – Sekretariatet orienterte om at orientering om oppfølging av vedtak i sak om SIM IKS – rapport etter selskapskontroll må takast på eit møte til hausten. Det skal vera eigarmøte 14. mai mellom formannskapet og SIM. I dette møtet er det avtalt å gå gjennom kommunestyret sitt vedtak og koma fram til kva tiltak det skal arbeidast vidare med for å koma kommunestyret sitt vedtak i møte.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

VEDTAK:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering. Orientering om kva tiltak som skal følgjast opp etter SIM-rapporten vert å ta opp på eit møte til hausten.

13/13 MELDINGAR

Desse meldingane vart lagt fram og handsama i møtet:

Nr.	Melding frå:	Melding vedr.:
1	Kommunestyret	Aktuelle vedtak å melde til kontrollutvalet: • Det vart meldt at søknad om «revidert budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i 2013» vart utsett i møte 21.03.13. Saka er sett opp på nytt på sakliste til kommunestyremøte 25.04.13, men det er gjort med ein feil – saka vil ikkje bli handsama på dette møtet. • Søknad om permisjon frå politiske verv – søknad frå leiar i kontrollutvalet Sølvi Ulvenes vart og lagt fram til orientering.
2	Fylkesmannen i Hordaland	Kvinnherad kommune – budsjett og økonomiplan 2013 – 2016 vart gjennomgått, kommentert og teke til orientering.
3	Rådmann	Finansforvaltningsrapport. Rådmann orienterte om rapporteringsrutinane vedr. finansforvaltning. Det vert rapportert ofte til investeringsutvalet, og til kommunestyret noko skjeldnare. Politisk nivå melder tilbake om at ein er tilfreds med slik det vert rapportert. Det vart peika på at ikkje alle protokollar og innkallingar til investeringsutvalet er å finna på heimesida. Rutinar for korleis, og kor ofte, dette vert gjort skal undersøkast, og meldast tilbake. Kontrollutvalet hadde elles ikkje spørsmål til finansforvaltningsrapporten, og tok den til orientering.
4	Rådmann	Tilbakemelding om retningslinjer for bruk av kommunal tenestebil. Rådmann kom med kommentar om at arbeid med slike retningslinjer vil bli sett i lys av internkontrollrapporten som nå ligg føre. Det vil bli arbeidd med å få dette på plass på sikt. Kontrollutvalet vil etterspørja om dette vert følgt opp på eit seinare tidspunkt.
5	Sekretariatet	Forum for Kontroll og Tilsyn sin fagkonferanse 05. og 06.06.2013. Eventuelt deltaking frå kontrollutvalet i Kvinnherad kommune. Ingen frå kontrollutvalet i Kvinnherad har høve til å reisa.
6	Sekretariatet	Vidare arbeid med kurstilbod for kontrollutval i 2013. Det vart informert om at det vert arbeidd med å få til eit kurstilbod, enten seint i 2013, eller tidleg 2014. Kontrollutvalet er positive til at det vert arbeidd med dette.
		Ymse – Sekretariatet melde at det er motteke kopi av brev frå verksemdleiar Monika Haugland Solheim til Fylkesmannen om «Oppfølging av tilsyn med Kvinnherad kommune – kommunen sitt arbeid med undersøkingar og evaluering av hjelpetiltak til heimebuande barn.» Når det føreligg svar frå Fylkesmannen om godkjenning av oppfølgingsarbeidet ber kontrollutvalet om å få dette som melding.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek meldingane til orientering.

VEDTAK:

Sekretariatet syter for oppfølging av nokre av meldingane. Kontrollutvalet tek dei øvrige meldingane til orientering.

14/13 ÅRSMELDING 2012 FRÅ SKATTEOPPKREVJAR OG KONTROLLRAPPORT 2012 VEDR. SKATTEOPPKREVJARFUNKSJONEN I KVINNHERAD KOMMUNE. UTTALE FRÅ KONTROLLUTVALET

FORSLAG TIL VEDTAK:

1. Kontrollutvalet merkar seg at Skatteetaten konkluderer med at Kvinnherad kommune har ein skatteoppkrevjarfunksjon som vert utført på ein tilfredstillande måte, med unntak av at det er lågare måloppnåing enn målkravet når det gjeld arbeidsgjevarkontrollen.
2. Årsmelding frå skatteoppkrevjar i Kvinnherad kommune og kontrollrapport frå Skatteetaten for 2012 vert teke til orientering og oversendt kommunestyret til orientering.

HANDSAMING I MØTE

Årsrapport frå skatteoppkrevjar og kontrollrapport frå Skatteetaten vart kort kommentert. Rapportane syner at skatteoppkrevjar- arbeidet har fått på plass gode rutinar, og at målkrava for kva som er planlagt, og det som vert utført, langt på veg vert nådd. Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK:

1. Kontrollutvalet merkar seg at Skatteetaten konkluderer med at Kvinnherad kommune har ein skatteoppkrevjarfunksjon som vert utført på ein tilfredstillande måte, med unntak av at det er lågare måloppnåing enn målkravet når det gjeld arbeidsgjevarkontrollen.
2. Årsmelding frå skatteoppkrevjar i Kvinnherad kommune og kontrollrapport frå Skatteetaten for 2012 vert teke til orientering og oversendt kommunestyret til orientering.

15/13 REKNESKAP OG ÅRSMELDING 2012 FOR KVINNHERAD KOMMUNE. UTTALE FRÅ KONTROLLUTVALET.

FORSLAG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet vedtek utkast til uttale om Kvinnherad kommune sin årsrekneskap for 2012.

HANDSAMING I MØTE

Revisor presenterte revisjonsmelding og revisjonsrapport for 2012. Særleg det som kjem fram i revisjonsrapport om finansområdet vart vektlagt. Rådmann Trond Sætereng, kommunalsjef for økonomi Kjell Nygård og økonomirådgjevar Helge Gunnar Flatland var og med under handsaminga av saka. Administrasjonen kom med kommentarar til den framlagde rekneskapen, og gav også tydeleg uttrykk for at situasjonen kring finansområdet og handtering av likviditeten ikkje er tilfredstillande. Kontrollutvalet og gav uttrykk for at dette vil vera viktig, og det var semje om at dette måtte koma klart fram i utvalet sin uttale til rekneskapsaka. Framlegg til uttale vart gjennomgått og kontrollutvalet slutta seg til denne. Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

VEDTAK

Kontrollutvalet vedtek utkast til uttale om Kvinnherad kommune sin årsrekneskap for 2012.

16/13 RAPPORT ETTER FORVALTNINGSREVISJON AV «INTERNKONTROLL I KVINNHERAD KOMMUNE».

FORSLAG TIL INNSILLING

- Kommunestyret merkar seg det som kjem fram i rapport etter forvaltningsrevisjonsprosjekt om internkontroll i Kvinnherad kommune.
- Kommunestyret ber rådmann syta for
 1. å etablere ei samla oversikt over elementa som inngår i internkontrollsystemet i kommunen, og sikre at desse er i samsvar med krava til god internkontroll.
 2. å sikre at alle verksemdsleiarar har tilfredstillande internkontroll i sine verksemdar.
 3. å etablere klårare krav til innhald og frekvens i rapporteringa frå verksemdnivå til rådmannsnivå.
 4. å gjennomføre systematisk og heilskaplege risikovurderingar.

5. å etablere rutinar for systematisk gjennomgang av kvalitetsavvik.
6. å etablere rutinar for leiinga sin gjennomgang av internkontrollsystemet.
7. å sikre heilskapleg opplæring til alle leiarar knytt til internkontroll.
8. å laga ein handlingsplan innan 01.10.13 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltak skal setjast i verk og kven som skal ha ansvar for iverksettinga.

HANDSAMING I MØTE

Ida Nerbø frå Deloitte presenterte rapporten. Rådmann var og med i møtet under handsaminga av saka. Kontrollutvalet kom med sine kommentarar, og det vart gjeve uttrykk for at dette er ein svært god rapport, det syner mellom anna stort engasjement frå dei i verksemdene som har kome med innspel i prosessen. Utvalet la vekt på at rapporten viser at det vert utført mykje godt arbeid innan internkontroll i Kvinnherad kommune, men at den og viser områder der det kan gjerast forbetringar. Framlegg til innstilling vart gjennomgått, kontrollutvalet slutta seg til dette, og innstillinga vart samrøystes vedteke.

INNSILLING

- Kommunestyret merkar seg det som kjem fram i rapport etter forvaltningsrevisjonsprosjekt om internkontroll i Kvinnherad kommune.
- Kommunestyret ber rådmann syta for
 1. å etablere ei samla oversikt over elementa som inngår i internkontrollsystemet i kommunen, og sikre at desse er i samsvar med krava til god internkontroll.
 2. å sikre at alle verksemdsleiarar har tilfredstillande internkontroll i sine verksemdar.
 3. å etablere klårare krav til innhald og frekvens i rapporteringa frå verksemdnivå til rådmannsnivå.
 4. å gjennomføre systematisk og heilskaplege risikovurderingar.
 5. å etablere rutinar for systematisk gjennomgang av kvalitetsavvik.
 6. å etablere rutinar for leiinga sin gjennomgang av internkontrollsystemet.
 7. å sikre heilskapleg opplæring til alle leiarar knytt til internkontroll.
 8. å laga ein handlingsplan innan 01.10.13 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltak skal setjast i verk og kven som skal ha ansvar for iverksettinga.

17/13 SØKNAD OM EKSTRALØYVING TIL BUDSJETT FOR KONTROLL- OG TILSYNSARBEID.

FORSLAG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet ber om at kommunestyret aukar ramma for budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2013 med kr.....

HANDSAMING I MØTE

Ordførar var med under handsaminga av saka. Kontrollutvalet drøfta kva som vil vera tilstrekkelege og rette opplysningar i saka. Det vart peika på frå utvalsmedlemmar at ei av kontrollutvalet sine roller bør vera å skapa tillit til forvaltninga, og at det såleis talar for at rammene til kontrollutvalet bør setjast slik at ein er i stand til å skjøtta detta arbeidet.

Kva som er lovpålagde og naudsynte oppgåver var nøye gjennomgått og drøfta. Kontrollutvalet meinte at ein skulle strekka seg langt i å be om rammer som berre dekker eit absolutt minimum av arbeidesoppgåver i 2013. På dette viset vil ein synleggjera at kontrollutvalet er villig til å leggja sine aktivitetar på eit lavast mogleg nivå dette året. Det var semje om at kontrollutvalet vil be om at ramma vert utvida slik at ein unngår overskriding på 2013-budsjettet, og at det er ein liten ressurs til å gjennomføra utgreiingar / undersøkelser som kontrollutvalet vil prioritera i løpet av hausten.

Det vart hevda at slike oppgåver kan koma til kontrollutvalet, enten med henvending frå innbyggjarar, eller oppgåver som kontrollutvalet sjølv finn naudsynt å undersøkje. Då vil det vera påkrevd å ha rom på budsjettet til å gjennomføra ei utgreiing, og undersøkje saka. Døme på slike oppgåver kan vera

saker ut frå planverket som kommunestyret har vedteke. Her er det vedteke at kontrollutvalet skal sjå på eigarstyring i kommunen. I plan for forvaltningsrevisjon er dei neste prioriterte prosjekta å sjå på rapportering, system og rutinar av vedtaksoppfølging, og budsjettering, oppfølging, rapportering og delegering av mynde innan økonomistyring.

Kontrollutvalet vil såleis søkja om å få dekkja det som er for lite på ramme for 2013, og i tillegg ein liten sum til å dekkja arbeid resten av året. Det vart vedteke å søka om kr 150.000,- i auka ramme for budsjett for kontroll og tilsyn i 2013.

VEDTAK

Kontrollutvalet ber om at kommunestyret aukar ramma for budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2013 med kr 150.000,-.

18/13 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLAR

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

HANDSAMING I MØTET

Protokollar og saker som har vore oppe i andre politiske utval vart gjennomgått og drøfta. Det vart påpeika at i utval for helse-, omsorg og miljø er det lite saker. Det vart og stilt spørsmål til om utval som har svært lav aktivitet, t.d. utval for næring og samferdsel, bør ha full møtegodtgjering. I nokre utval tek det lang tid å få ferdigstilt møteprotokollar, og å få dei lagt ut på nettet. Kontrollutvalet vil påpeika at rutinar for dette bør utbetrast. Når det gjeld forvaltningskomiteen merka utvalet seg at det er mange dispensasjonssaker. Kontrollutvalet vil vurdera å be om ei orientering om bakgrunn for dette på eit seinare møte.

VEDTAK:

Sekretariatet får i oppgåve å følgja opp dei merknader som kontrollutvalet har kome med
Kontrollutvalet tar elles møteprotokollane til orientering.

YMSE

Til neste møte skal det undersøkjast, og meldast tilbake til kontrollutvalet om når tid politikarar kan få tilgang til å nytta elektronisk reiserekning.

Kontrollutvalet ber om at på neste møte vert teke opp å sjå på ordningen med registrering i styrevervregisteret.

Frøydis Fjellhaugen
fung. kontrollutvalsleiar

Kari Nygard
Sekretær