



KONTROLLUTVALET FOR AUSTRHEIM KOMMUNE MØTEUTSKRIFT

Møtedato: 22. februar 2018

Stad: Kommunehuset – møterom Børilden

Kl.: 08.30 – 11.00

Tilstade: Solveig Hopen (leiar), Bente Øksnes (medlem), Rolf Sandstad (medlem), Tore Austrheim (medlem), Torunn Helland Karlsen (vara for Arne Kästel), Dag Arne Solberg (vara for Solveig Hopen (sak 04/18)

Innkalla:

Revisjon: Revisjonssjef Reidar Bjørsvik, Forvaltningsrevisor Ragnhild Kartveit Høyland

Sekretær: Øivind Olsnes

Forfall: Arne Kästel

01/18 Godkjenning av innkalling og saksliste

Behandling i møte:

Rolf Sandstad vart føreslege valt som setteleiar for handsaming av sak 04/18

Sak 04/18 vart føreslege handsome etter sak 02/08.

Leiar opplyste om motteke brev, datert 07.02.18, til kontrollutvalet frå Norsk Forbund for Utviklingshemmende. Brevet vart føreslege teke opp under eventuelt.

Framlegg til vedtak:

Innkalling og saksliste er godkjent.

Samrøystes vedtak:

Innkalling og saksliste er godkjent

02/18 Godkjenning referat frå sist møte

Saksvedlegg:

Møteutskrift frå møtet 05.12.2017

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Møteutskrift frå møte 05.12.2017 er godkjent

Samrøystes vedtak:

Møteutskrift frå møte 05.12.2017 er godkjent

03/18 Skriv og meldingar

Saksvedlegg:

- Revisjonsmelding pasientmidlar 2016 Nordliheimen
- Kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Austrheim kommune
- Rapport frå stadleg kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen for Austrheim og Fedje 2017
- Tilsynsrapport Fylkesmannen i Hordaland – Barnehagelova § 19 g
- Austrheim kommune - svar datert 15.12.17 på tilsynsrapport frå Fylkesmannen i Hordaland, Bhl. § 19 g

Behandling i møte:

Leiar gjekk kort gjennom meldingane i møte

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

04/18 Prosjektrekneskap og oppfølging av Austrheim kommunestyre sine vedtak vedkomande veg og parkeringsanlegg ved Mastrevik Torg

Saksvedlegg:

- I Saksframlegg KS-037/13
- II Saksframlegg KS-042/13
- III Avtale mellom Torghuset AS og Austrheim kommune om vegprosjektering, datert 04.10.2012
- IV Mastrevik Torg – Vegprosjektering – Avtale om arbeid og kostnader med veganlegg, datert 14.03.2013
- V Avtale mellom Torghuset AS og Austrheim kommune om parkeringsplass ved Mastrevik Torg, dat. 21.03.2013
- VI Overføring av areal mellom Austrheim kommune og Fosnøy Eigedom AS–Kjøpsavtale, datert 25.04.2013
- VII Kalkyle Veg- og parkeringsanlegg, Mastrevik Torg, datert 4. mars 2013
- VIII Austrheim kommune - Rekneskap pr. 22.nov. 2016 for prosjnr. 033314 Vegprosjekt Kommunehus / Mastrevik Torg
- IX Revisors melding til prosjektrekneskapet og brev til kontrollutvalet, begge datert 02.12.2016

Saksopplysningar / vurderingar:

Habilitet:

Solveig Hopen har, som aksjeeigar på det aktuelle tidspunktet i Torghuset AS, vore inhabil ved handsaming av denne saka. Dag Arne Solberg har derfor vore innkalla til møta. I nestleiar sitt fråvere har det vore velt setteleiar ved handsaming av denne saka.

Saka gjeld:

Prosjektrekneskap og oppfølging av Austrheim kommunestyre sine vedtak (KS-sak 037/13 og 042/13) vedkomande veg og parkeringsanlegg ved Mastrevik Torg.

Kontrollutvalet vedtok i møte den 25.04.2016 å bestille ein revisjon av byggerekneskapet for vegprosjektet ved kommunehuset. Prosjektet har vore gjennomført/organisert i samarbeid,

og med ei kostnadsdeling mellom kommunen og private aktørar.

Administrasjon har møtt i fleire møte i kontrollutvalet og orientert om prosjektgjennomføring og økonomi. Ordførar har orientert kontrollutvalet om bakgrunn for organiseringa av prosjektet. Revisjonen har gjeve uttale til prosjektrekneskapet.

Sekretæren si saksutgreiing med vedlegg vart sendt til rådmannen den 17.01.18 for kontroll av moglege faktafeil og kommentarar. Assisterande rådmann Olav Mongstad melde attende i e-post den 06.02.18 at administrasjonen har gått gjennom saksutgreiinga og hadde ikkje noko innvending på det som stod der.

Kontrollutvalet har i sitt arbeid ønska å avklare følgjande:

1. Kva er den totale kostnaden for prosjektet, jamført med budsjettet som låg til grunn for kommunestyret sine vedtak
2. Kva er den faktiske kostnadsdelinga mellom kommune / private samarbeidspartar
3. Kva er den endelege kommunale kostnadsdelen samanholden med føresetnad i kommunestyrevedtaka
4. Andre erfaringar ved gjennomgang av utført prosjekt

Grunnlaget for kontrollutvalet sine vurderingar og kommentarar vert meir utførleg kommentert nedanfor, men kan kort summerast slik:

- Arbeidet synes å vere utført i tråd med intensjonar og mål for prosjektet slik det er skissert i saksframlegga til kommunestyret
- Kontrollutvalet har ikkje fått seg førelagt ein totalkostnad for prosjektet som kan samanliknast med budsjettert kostnad i saksframlegga til kommunestyremøta
- Den faktiske kostnadsdelinga mellom kommune / private samarbeidspartar er derfor ikkje klarlagt
- Den kommunale kostnadsdelen framgår av prosjektrekneskapet, men den kan vanskeleg samanliknast med budsjettert andel, fordi oppsett i ulike dokument vert samanhalde med tal som er oppgjevne med/utan mva
- Samarbeidet med private aktørar har vore positivt og har gjeve ei snarleg utføring av arbeidet, men organiseringa reiser ulike problemstillingar for kommunen slik revisjonen har peika på
- Den største delen av prosjektet gjeld bygging av offentlege anlegg. Ved seinare høve og i liknande prosjekt, med ein så stor offentlig andel av totalkostnaden, vil kontrollutvalet tilrå ei meir aktiv rolle for kommunen i organisering og prosjektstyring
- I prosjekt, som vert gjennomført av samarbeidspart og med ansvar for prosjektgjennomføring, bør kommunen avtale klart korleis økonomirapporteringa til kommunen skal skje

Følgjande dokumentasjon er lagt til grunn for kontrollutvalet si vurdering:

I *Saksframlegg KS-037/13 som her er kort oppsummert:*

Saka er ei oppfølging av tidlegar vedtak FS-127/12 der Austrheim kommune løyver tilskot til arbeid med vegprosjektering av ny tilkomstveg frå Fv 565 til Mastrevik Torg. Rådmann fekk her fullmakt til å inngå avtale med Mastrevik Torg (MT) om arbeid/kostnadsdeling.

Planarbeidet for ny vegtilkomst til senter og Kystbarnehagen var utført i spleiselag 50/50 mellom kommune/MT, finansiert av disposisjonsfondet.

Kalkyle for arbeidet:

Veganlegg offentlig	kr	3.320.000.-
Utvidelse parkering/torg		<u>2.520.000.-</u>
Tilbudssum eks mva		5.840.000.-
25% mva		<u>1.460.000.-</u>
Tilbudssum inkl. mva		7.300.000.-

Kommunen sin kostnadsdel av kalkylen:

Veganlegg	kr	3.320.000.-
25% mva		<u>830.000.-</u>
Tilbudssum inkl. mva		4.150.000.-

Kommunal finansiering: tilrådd bruk av ulike unyttede midler avsett på fond, tilskot/søknad

Vedtak - KS-037/13:

1. *Austrheim kommunestyre gir rådmannen mynde til å forhandle med eigarane av Mastrevik Torg og YX om kostnadsdeling for prosjektet med veg og parkering i senterområdet.*
2. *Saka vert utsett* (Gjeld pkt 2. som var framlegg om delegering til formannskapet)

II Saksframlegg KS-042/13 som her er kort oppsummert:

Behandling i formannskapet 20.03.13 med samrøystes vedtak av fellesframlegg og behandling i kommunestyret 20.03.13 med samrøystes vedtak:

Vedtak - KS-042/13:

Austrheim kommunestyre gjev rådmannen fullmakt til å gjennomføra veganlegget i tråd med saksframstillinga.

Veganlegget vert finansiert med midlar frå sal av kommunalt areal med kr 0,425 mill., ymse fond med kr 1,8 mill og lån av inntil kr 2,0 mill av avsette investeringsmidlar frå prosjekt 026215.

I saksframstillinga framgår:

- Siv.ing. Verksemda Haugen VVA AS er engasjert av Torghuset AS i spleiselag 50/50 med kommunen for prosjekteringsarbeid av både veg, kryss, avkøyringar, fortau m.m.
- Torghuset AS skal vere bestillar av vegarbeidet
- Kostnadskalkyle og kommunal andel oppgjeven som i K-sak 037/13
- **Partane er samde om at kommunen kostar arbeidet med vegen og eigarane av MT tar kostnaden med parkeringsarealet** (NB Understreka i saksutgreiinga her)
- Gjennom eigen avtale med Torghuset AS skal bruk, drift og framtidig vedlikehald av parkeringsplassen regulerast
- Finansiering er synt med oversyn over tilgjengelege midlar med sum kr 4.150.000 inkl. 830.000 i mva, samt midlar til rest på 2013-budsjettet med sum kr 750.000.

Konklusjon: Tilrådd fullmakt til rådmann til å gjennomføre og finansiera veganlegget i tråd med framlegget i saksframstillinga

III *Avtale mellom Torghuset AS og Austrheim kommune om vegprosjektering*

Avtale datert 04.10.2012. Tilskot frå Austrheim kommune avtalt opptil 50%, men maks. kr 96.300, av tilbod stort kr 192.600. Avklart arbeidsomfang og utbetalingsvilkår.

IV *Mastrevik Torg – Vegprosjektering – Avtale om arbeid og kostnader med veganlegg* Underteikna avtale datert 14.03.2013 mellom Austrheim kommune og Torghuset AS

I følge dette dokumentet framgår det at Austrheim kommune skal løyve slik tilskot:
Austrheim kommune løyver med ei kostnadsramme på 3,5 mill kroner (tre og ein halv million kroner) i tilskot til bygging av nytt veganlegg ved kommunehuset og Mastrevik Torg til selskapet Torghuset AS.

Torghuset AS er bestillar av vegarbeidet og skriv kontrakt med utførande firma. Verksemda Odd Haugen AS skal byggja veganlegget i samsvar med vegprosjekteringa frå firmaet Haugen VVA AS datert 06.03.2013.

Utbetaling frå Austrheim kommune skal skje stegvis i samsvar med godkjendt utført arbeid på veganlegget.

Kommentar til avtaledokumentet i saksutgreiinga her:

Slik denne avtalen er formulert ser det ut til at Austrheim kommune skal yte eit avgrensa tilskot til gjennomføring av prosjektet, med ramme 3.5 mill kroner (beløpet er ikkje oppgjeve inkl/eksl mva). I så fall ville det ikkje vere same behov for å utarbeide ein eigen prosjektkostnad, men ha ein kontroll for stegvis delutbetaling av tilskot slik avtalen tilseier.

V *Avtale mellom Torghuset AS og Austrheim kommune om parkeringsplass ved Mastrevik Torg*

Underteikna avtale datert 21.03.2013 for bruk og drift av parkeringsplassen ved MT i samsvar med føresetnader for kommunestyret sitt vedtak.

Avtalen regulerer mellom anna:

- Rett til antal parkeringsplassar for partane
- Fordeling 30 (kommunen) / 70 (Torghuset) driftskostnader og framtidig avrekning av årlege driftskostnader
- Rett til bruk av parkeringsplassar for ålmenta og moglegheit for kommunen til å utvide område/tal reserverte parkeringsplassar

VI *Overføring av areal mellom Austrheim kommune og Fosnøy Eigedom AS* ***Kjøpsavtale***

Underteikna avtale datert 25.04.2013. Det er avtalt oppgjer for kjøp/overføring av areal, opparbeiding av avkøyrsløp og areal til parkering mm.

VII *Kalkyle Veg- og parkeringsanlegg, Mastrevik Torg*

Kontrollutvalet har motteke Siviling. Arne Haugen VVA-prosjektering sin kalkyle datert 4. mars 2013 for prosjektet med *Opprusting veg og parkeringsplass, Mastrevik Torg*.

Kommentar til avtaledokumentet i saksutgreiinga her:

Kontrollutvalet har ikkje hatt tilgang til dokument datert 6. mars 2013 som det er vist til i avtaledokumentet mellom Torghuset AS og Austrheim kommune datert 14.03.2016, men legg til grunn at desse er like i innhald.

Av denne kalkylen framgår slik kostnadsfordeling for «et komplett utført arbeid i henhold til beskrivelse og tegninger for entreprisen»:

Rigg og drift	kr	345.000.-
Veganlegg offentleg		2.924.168.-
Utvidelse parkering torg		1.868.700.-
Tilbudssum eks mva		5.137.868.-
25% mva		1.284.467.-
Tilbudssum inkl mva		6.422.335.-

**VIII Austrheim kommune - Rekneskap pr. 22.nov. 2016 for
prosjnr. 033314 Vegprosjekt Kommunehus /Mastrevik Torg**

	<u>Rekn.sk</u>	<u>Budsjett</u>
Andre driftsutgifter	7.000	
Byggetenester påkostning/nybygg	3.953.000	4.250.000
Materialer vedlikeh.bygn./matr. vedlikeh.nybygg	40.000	
Kjøp av tomt/grunn/hus	58.000	
Sum utgifter eks. mva	4.058.000	4.250.000

**IX Revisors melding til prosjektrekneskapet og brev til kontrollutvalet,
begge datert 02.12.2016**

Revisor har revidert bokførte utgifter som i sum utgjør kr 4.058.000.

Revisor har gjeve sin konklusjon med følgjande atterhald:

- *Av sakspapir til vedtak i kommunestyret sak 042/13, går det ikkje klart fram om mva er inkludert i budsjetttramma. I prosjektrekneskapen er budsjetttramma handsam eksklusive mva. Dersom budsjetttramma var inklusive mva ville rekneskapen vist eit meirforbruk på kr 658 000 på linje med sum utgifter.*
- *Det er i KS 037/13 vist til avtale om fordeling av kostnader mellom Austrheim kommune og Torghuset AS. Denne fordelinga er ikkje omfatta av vår revisjon.*
- *Vi har ikkje motteke dokumentasjon som viser at prosjektet har vore handsama i samsvar med regelverket om offentleg anskaffingar.*

Med unntak av atterhalda ovanfor gjev etter revisjonen si meining prosjektrekneskapen i det alt vesentleg eit uttrykk for prosjektets resultat og stilling i samsvar med kommunal rekneskapsskikk.

Revisor har i sitt brev til kontrollutvalet gjeve utfyllande kommentarar og grunngjevingar til dei atterhald som er nemnt ovanfor.

Revisor tilrår vidare at administrasjonen for seinare prosjektrekneskapar gjer ulike endringar for budsjettering og føring av mva samt oppstilling av budsjett, rekneskap og avvik.

Kontrollutvalet sine vurderingar av innleiane nemnde problemstillingar:

1 Kva er den totale kostnaden for prosjektet jamført med budsjett som låg til grunn for kommunestyret sine vedtak ?

Administrasjonen har lagt fram eit prosjektrekneskap som er avgrensa til kva kommunen har betalt. Total kommunal kostnad er i revidert rekneskap kr 4.058.000 eks mva.

Prosjektrekneskapet er ikkje sett opp eller spesifisert i høve budsjett eller kontrakt for samla utført arbeidet. Dette gjer det uråd å vurdere dei faktiske påløpte kostnadane opp mot kva som inngjekk i kalkylen for prosjektet og kva som låg til grunn for kommunestyret sine vedtak.

Utbetringar og opparbeiding av kommunale veganlegg er utført som beskreve i sakspapira til kommunestyret.

2 Kva er den faktiske kostnadsdelinga mellom kommune / private samarbeidspartar?

I saksframlegga til kommunestyret er kommunal kostnad for veganlegget i kalkylen sett til: kr 3.320.000 eks. mva / kr 4.150.000 inkl. mva.

I avtalen mellom Torghuset AS og Austrheim kommune framgår det at kommunen løyver ei kostnadsramme på 3,5 mill kroner i tilskot til bygging av det nye veganlegg. I denne avtalen framgår det ikkje om kostnadsramma er inkl/ekskl mva, som her utgjer eit vesentleg beløp.

I saksframlegg til KS-042/13 er privat kostnad for utvidelse parkering/torg i kalkylen sett til kr 2.520.000.- eks. mva. Det framgår her at partane er samde om at **kommunen kostar arbeidet med vegen og eigarane av MT tar kostnaden med parkeringsarealet.**

Etter kontrollutvalet si vurdering ville det vore rimeleg at partane hadde utarbeida ein total prosjektrekneskap, som vart samanhalden med budsjett basert på kontrakt med utførande firma, og i samsvar med utarbeida prosjektering / tilbod for oppdraget.

Kontrollutvalet har ikkje fått fram ei slik ønska oppstilling og kan ikkje ta stilling til den faktiske kostnadsdelinga mellom partane.

3 Kva er den endelege kommunal kostnadsdelen samanhalden med føresetnad i kommunestyrevedtaka?

Kommunal kostnad for veganlegget er i saksframlegga kalkulert til kr 3.320.000 eks. mva / kr 4.150.000 inkl. mva. I avtalen mellom Torghuset AS og Austrheim kommune står det at kommunen løyver ei kostnadsramme på 3,5 mill kroner i tilskot, men summen var her ikkje spesifisert med/uten mva.

Framlagt og revidert prosjektrekneskap syner ein kommunal kostnad på kr 4.058.000 eks mva – dvs kr 5.072.500 inkl mva.

Kontrollutvalet syner til revisor sin merknad om mva.

Etter kontrollutvalet si vurdering bør administrasjonen i sine framlegg til vedtak og saksutgreingar vere presis med kva som skal inngå i oppgjevne tal. Det vil hindre at det oppstår tvil i etterkant om kva ein løyvd sum skal dekke av kostnader.

4 Andre erfaringar ved gjennomgang av utført prosjekt

Det er både nyttig og positivt at kommunen samarbeider med private aktørar for å realisere tiltak som bådeagnar private og offentlege interesser for å utvikle lokalsamfunnet.

Kontrollutvalet vil i dette prosjektet likevel peike på revisor sine atterhald vedkomande kommunen sitt ansvar for å etterfølgje lov om offentlege anskaffingar med krav om anbod for prosjekt utover fastsette terskelverdiar.

Kontrollutvalet vil vidare oppmoda administrasjonen om å vurdere behov for ei tettare kommunal prosjektstyring og økonomirapportering for tiltak der store kommunale anlegg-/kostnadsdelar utgjer eit fellesprosjekt.

Konklusjon

- Kontrollutvalet ser det som positivt at kommunen gjennomfører tiltak i spleiselag med private aktørar for å kunne realisere lokale prosjekt.
- Ved prosjekt som utgjer vesentlege kommunale anlegg vil kontrollutvalet rå til at kommunen sjølv har ei tett oppfølging i organisering og gjennomføring.
- Kontrollutvalet vil særskilt peika på at summar i vedtak og saksframlegg bør oppgjevast slik at dei er eintydige med omsyn til vidare oppfølging og kontroll.
- Kontrollutvalet vil peika på dei atterhald som revisjonen har kome med til prosjektrekneskapet og rår til at desse vert etterkome og ivareteke i seinare prosjekt.

Behandling i møte:

Habilitet:

Grunna tidlegare vurdering av habilitet gjekk Solveig Hopen frå og varamedlem Dag Arne Solberg tok sete.

Val av setteleiar:

Rolf Sandstad vart velt som setteleiar for handsaming av denne saka.

Sandstad innleia med ein gjennomgang av tidlegare behandlingar av saka i kontrollutvalet. Kontrollutvalet drøfta deretter saka.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek prosjektrekneskapet til orientering slik det føreligg.

Kontrollutvalet rår til at rådmannen føl opp revisor sine merknader og ivaretek desse i seinare samarbeidsprosjekt med private partar.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek prosjektrekneskapet til orientering slik det føreligg.

Kontrollutvalet rår til at rådmannen føl opp revisor sine merknader og ivaretek desse i seinare samarbeidsprosjekt med private paratar.

Kontrollutvalet vil særskilt peike på at prosjektet, utifrå føreliggjande dokumentasjon, ikkje ser ut til å vere gjennomført i samsvar med lov om offentlege innkjøp.

Vidare finn kontrollutvalet det uheldig at oppgjevne kostnadstal ikkje er oppgjevne presist - med/utan meirverdiavgift - i saksframlegga til kommunestyret og i prosjektrekneskapet.

05/18 Selskapskontroll Aufera AS

Saksvedlegg:

- Rapport selskapskontroll Aufera AS, Austrheim kommune 2018
Nordhordland Revisjon IKS

Saksopplysningar / vurderingar:

Eigarskapskontrollen av Aufera AS er gjennomført på bakgrunn av bestillinga frå kontrollutvalet i møte den 03.10.2016, sak 34/16.

Selskapskontrollen i Aufera AS er i bestillinga frå kontrollutvalet avgrensa til ein eigarskapskontroll med grunnlag i følgjande problemstillingar:

1. I kva grad har Austrheim kommune etablert eit system for å ivareta sine eigarinteresser i Aufera AS ?
2. Vert kommunen sine eigarinteresser utøvd i samsvar med føremålet med selskapet samt kommunestyret sine vedtak og føresetnader ?
3. Vert selskapet drifta i samsvar med lov, vedtekter og aksjeeigaravtale ?
4. Korleis er økonomien i Aufera AS sett frå eit eigarskapsperspektiv ?

Revisjonen har utarbeida ulike vurderingskriterier for kvart av punkta ovanfor. Desse er nærmare vurdert i rapporten.

Perioden som kontrollen ser på er åra 2013 – 2015, men pkt. 1 er også vurdert i høve vedteken eigarskapsmelding – ny i 2016 og pkt 4 i høve selskapet sitt rekneskap for 2016.

Dagleg leiar i Aufera AS, selskapet sin revisor og rådmannen i Austrheim kommune har gjeve høyringsuttalar, jmf vedlegg i rapporten.

Funna i rapporten kan kort oppsummerast slik:

1. Etter revisjonen si vurdering er det behov for å gjennomføre fleire tiltak i høve problemstillinga. Dette også vurdert opp mot den vedtekne eigarskapsmeldinga i 2016.
2. Eigarinteressene vert utøvd i samsvar med føremålet til selskapet.
3. Selskapet vert drifta i samsvar med vedtekter og aksjeeigaravtale.
4. Revisjonen peikar på at selskapet i perioden har hatt eit ustabilt driftsresultat og svak likviditet, noko som bør følgjast opp.

Revisjonen har samla tilrådd følgjande (jmf. vedlegg 1 i rapporten)

- Austrheim kommune bør utarbeide rutine for å sikre jamleg utarbeiding, revidering og politisk handsaming av eigarskapsmelding.
- Austrheim kommune bør utarbeide selskapsspesifikke eigarstrategiar.
- Austrheim kommune bør utarbeide rutinar for oppfølging av eigarskap
- Austrheim kommune bør utarbeide rutinar for kommunikasjon mellom kommunen som eigar, selskap, eigarrepresentantar og kommunestyre.
- Austrheim kommune bør utarbeide ansvar- og rolleskildringar for dei ulike aktørane i samsvar med KS sine tilrådingar der ein mellom anna avklarar kva roller dei ulike aktørane kan ha i ulike relasjonar.
- Austrheim kommune bør ha rutinar for å kartleggje- og sikre tilstrekkeleg kompetanse og opplæring av eigarrepresentantar og styrerepresentantar.
- Austrheim kommune bør gjennomgå dei styringsdokument som føreligg, herunder instruksar for styret, og vurdere om desse er i samsvar med kommunen sine forventningar.
- Austrheim kommune bør utforme egne signerte og daterte fullmakter til generalforsamlingsrepresentantane som ligg til grunn for utøving av eigarrettar i generalforsamlinga.
- Eigarkommunane bør utarbeide skriftleg heilskapleg vurdering av selskapet sitt behov, gjerne i samråd med styreleiar slik KS tilrår, som kan liggje til grunn for valnemnda sitt vidare arbeid.
- Eigarkommunane bør vurdere bruk av numerisk vara for styret som heilskap.
- Eigarkommunane og selskapet bør følgje den økonomiske situasjonen i selskapet tett og vurdere om det er naudsynt med tiltak for å stabilisere resultat og skape meir føreseielege driftstilhøve.
- Det bør vurderast å opprettast styreansvarsforsikring for styremedlemar.
- Styreverv bør registrerast i KS sitt styrevervregister.

Behandling i møte:

Forvaltningsrevisor Ragnhild Kartveit Høyland gav ein grundig gjennomgang om rapporten.

Revisjonen svarte på spørsmål frå kontrollutvalet

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar.

Kontrollutvalet vil rå til at revisjonen sine tilrådingar vert vurdert og innarbeida i kommunen si eigarskapsmelding.

Framlegg til vedtak i kommunestyret:

Kommunestyret sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar.

Kommunestyret ber om at rådmannen utarbeider ei revidert eigarskapsmelding der revisjonen sine tilrådingar vert vurdert og innarbeida.

Rådmannen kjem med ei tilbakemelding til kommunestyret innan 1. oktober 2018 om korleis tilrådingane i rapporten skal følgjast opp.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar.

Kontrollutvalet vil rå til at revisjonen sine tilrådingar vert vurdert og innarbeida i kommunen si eigarskapsmelding.

Framlegg til vedtak i kommunestyret:

Kommunestyret sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar.

Kommunestyret ber om at rådmannen utarbeider ei revidert eigarskapsmelding der revisjonen sine tilrådingar vert vurdert og innarbeida.

Rådmannen kjem med ei tilbakemelding til kommunestyret innan 1. oktober 2018 om korleis tilrådingane i rapporten skal følgjast opp.

06/18 Kontrollutvalet si årsmelding for 2017

Saksvedlegg:

Framlegg til årsmelding 2017 for kontrollutvalet

Saksopplysningar:

Sekretariatet sitt framlegg til årsmelding for kontrollutvalet sitt arbeid i 2017 var sendt ut med innkallinga. Årsmeldinga skal gå som eigen rapport til kommunestyret for slik å synleggjere arbeidet til kontrollutvalet i året som er gått.

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner kontrollutvalet si årsmelding for 2017 slik den ligg føre

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner kontrollutvalet si årsmelding for 2017 slik den ligg føre

07/18 Oppfølging - folkevaldopplæring for kontrollutvala i Hordaland 2018

Saksopplysningar:

Leiar i kontrollutvalet deltok den 29.-30. januar 2018 på folkevaldopplæringa for kontrollutvala i Hordaland.

Behandling i møte:

Leiar orienterte om tema som vart drøfta på konferansen.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til etterretning.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til etterretning.

08/18 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysningar:

Kontrollutvalet har tilgang til alle møteprotokollar.

Behandling i møte:

Behov for ansvar for å gjennomgå protokollar for ulike utval vart drøfta.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet har ingen merknadar til møtebøker frå politiske utval.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet har ingen merknadar til møtebøker frå politiske utval.

09/18 Eventuelt

Behandling i møte:

Motteke brev til kontrollutvalet

Leiar opplyste om motteke brev, datert 07.02.18, til kontrollutvalet frå Norsk Forbund for Utviklingshemmende. Brevet vart delt ut i møtet.

Samrøystes vedtak:

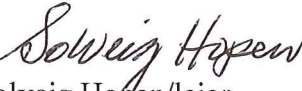
Kontrollutvalet tek opp saka i neste møte. Sekretæren kallar inn rådmannen til saka.

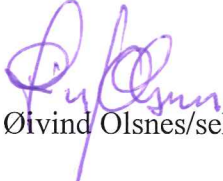
Neste møte i kontrollutvalet er 21. mars kl. 08.30

Saker til neste møte:

- Årsmelding og rekneskap 2017
- Oppfølging av brev frå NFU

Austrheim, 22.02.2018


Solveig Hopen/leiar


Øivind Olsnes/sekretær


Rolf Sandstad, medlem