



KONTROLLUTVALET FOR FEDJE KOMMUNE MØTEUTSKRIFT

Møtedato 08.02.2017
Stad: Lunsjrommet, Kommunehuset
Kl.: 09.00 – 10.30
Tilstade: Erling Walderhaug (leiar), Anna Marit Storemark (nestleiar) og Beate Hop Ophaug (vara for Inger Steinsbø)
Innkalla:
Revisjon: Reidar Bjørsvik og Ragnhild K. Høyland, Nordhordland Revisjon IKS
Sekretær: Tonje Husum Aarland
Forfall: Inger Steinsbø (medlem)

01/17 Godkjenning av innkalling og saksliste

Samrøystes vedtak:

Innkalling og saksliste vart godkjent. Kontrollutvalet vil minne på at kommunen også henger oppslag med innkalling og saksliste på aktuelle stader.

02/17 Godkjenning av møteutskrift frå sist møte

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjente møteutskrifta frå 29.11.2016.

03/17 Skriv og meldingar

- a. Årsrapport for 2016, Skatteoppkrevjaren i Fedje kommune.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.

04/17 Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon

Saksvedlegg: «Overordna analyse – Fedje kommune»

Kontrollutvalet vedtok i sist møte i sak 34/16 å ta opp igjen plan for forvaltningsrevisjon etter å ha fått framlagt statistikk for Fedje skule av revisjonen.

Fylkesmannen i Hordaland har varsla tilsyn på skulen i Fedje kommune, og kontrollutvalet diskuterte andre moglege prosjekt. Kontrollutvalet såg på overordna analyse på nytt saman med revisjonen og sekretariatet og gjorde ei heilskapleg vurdering av risikoområde i kommunen. Prosjekt som «Forvaltningslov og arkiv», «Innkjøp» og «Offentleglova og innsyn» kan vere nyttige prosjekt.



Eit prosjekt om offentleglova og innsyn opplevast som svært aktuelt, og kontrollutvalet diskuterte moglegheita for også å følge opp rapporten frå 2010 om forvaltningslova og arkiv i dette prosjektet. I forvaltningsrevisjonsrapporten frå 2010 er revisjonens tilrådingar fokusert på arkivtenesta, og det kan vere nyttig å sjå på dette i lys av offentleglova og innsyn.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ønskjer å gjere endringar på gjeldande plan for forvaltningsrevisjon, då Fylkesmannen i Hordaland har varsla tilsyn på Fedje skule i løpet av 2017.

Kontrollutvalet prioriterer følgjande område for forvaltningsrevisjon i denne perioden:

- Offentleglova og innsyn

Kontrollutvalet sitt forslag til vedtak i kommunestyret:

Kommunestyret prioriterer følgjande område for forvaltningsrevisjon i denne perioden:

- Offentleglova og innsyn

05/17 Oppdragsansvarleg revisors uavhengighet

Saksvedlegg: «Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Fedje kommune, regnskapsåret 2016», Nordhordland Revisjon IKS

I følge revisjonsforskrifta § 15 skal oppdragsansvarleg revisor kvart år, og elles ved behov, gje ein skriftleg eigenvurdering av sin uavhengigheit til kontrollutvalet. Krav til uavhengigheit og objektivitet gjeld også for revisors medarbeidarar, men det er berre oppdragsansvarlege revisorar som plikter å leggje fram ein skriftlig vurdering for kontrollutvalet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek uavhengighetserklæringa til orientering.

06/17 Kontrollutvalet sin årsmelding for 2016

Sekretariatet la fram utkast til årsmelding for kontrollutvalet for 2016. Årsmeldinga vert vanlegvis sendt til kommunestyret som ein årsrapportering.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek kontrollutvalet sin årsmelding for 2016 slik den ligg føre.

07/17 Møteplan for 2017

Kontrollutvalet diskuterte møteplan og aktuelle saker for 2017.



Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek møteplanen for 2017 med desse møtedatoane:
24. mai, 12. september og 7. november.

08/17 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Samrøystes vedtak:

Det var ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.

09/17 Eventuelt

a. Vedtak i kommunestyret om lærlingplasser.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tok eventuelt til orientering og ønskjer å følgje opp saka på neste møte.

Neste møte i kontrollutvalet er 24. mai kl. 09.00.

Saker til neste møte:

- Orientering frå rådmann
- Årsrekneskapen og årsmelding for 2016

Fedje, 08.02.2017


Erling Walderhaug / leiar


Tonje Husum Aarland / sekretær



KONTROLLUTVALET FOR FEDJE KOMMUNE SÆRUTSKRIFT

Møtedato 08.02.2017

Stad: Lunsjrommet, Kommunehuset

Kl.: 09.00 – 10.30

Tilstade: Erling Walderhaug (leiar), Anna Marit Storemark (nestleiar) og Beate Hop Ophaug (vara for Inger Steinsbø)

Innkalla:

Revisjon: Reidar Bjørsvik og Ragnhild K. Høyland, Nordhordland Revisjon IKS

Sekretær: Tonje Husum Aarland

Forfall: Inger Steinsbø (medlem)

.....

04/17 Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon

Saksvedlegg: «Overordna analyse – Fedje kommune»

Kontrollutvalet vedtok i sist møte i sak 34/16 å ta opp igjen plan for forvaltningsrevisjon etter å ha fått framlagt statistikk for Fedje skule av revisjonen.

Fylkesmannen i Hordaland har varsla tilsyn på skulen i Fedje kommune, og kontrollutvalet diskuterte andre moglege prosjekt. Kontrollutvalet såg på overordna analyse på nytt saman med revisjonen og sekretariatet og gjorde ei heilskapleg vurdering av risikoområde i kommunen. Prosjekt som «Forvaltningslov og arkiv», «Innkjøp» og «Offentleglova og innsyn» kan vere nyttige prosjekt.

Eit prosjekt om offentleglova og innsyn opplevast som svært aktuelt, og kontrollutvalet diskuterte moglegheita for også å følgje opp rapporten frå 2010 om forvaltningslova og arkiv i dette prosjektet. I forvaltningsrevisjonsrapporten frå 2010 er revisjonens tilrådingar fokusert på arkivtenesta, og det kan vere nyttig å sjå på dette i lys av offentleglova og innsyn.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ønskjer å gjere endringar på gjeldande plan for forvaltningsrevisjon, då Fylkesmannen i Hordaland har varsla tilsyn på Fedje skule i løpet av 2017.

Kontrollutvalet prioriterer følgjande område for forvaltningsrevisjon i denne perioden:

- Offentleglova og innsyn

Kontrollutvalet sitt forslag til vedtak i kommunestyret:

Kommunestyret prioriterer følgjande område for forvaltningsrevisjon i denne perioden:

- Offentleglova og innsyn



Fedje kommune

Fedje, 08.02.2017


Erling Walderhaug / leiar


Tonje Husum Aarland / sekretær

Møteplan og planlagde saker 2017 - kontrollutvalet Fedje

Vedteke i møte 08.02.2017

Tema til handsaming 2017		08. feb.	24. mai	12. sep.	07. nov
Godkjenning av innkalling og saksliste		X	X	X	X
Godkjenning av referat frå sist møte		X	X	X	X
Referatsaker		X	X	X	X
Gjennomgang av møteprotokollar – heradstyret, formannskapet og andre politiske utval		X	X	X	X
Status rekneskapsrevisjon, orientering frå revisjonen					X
Revisor sin uavhengighet					X
Orientering/dialog med ordførar og rådmann		X			X
Planlagde orienteringar frå administrasjon om organisering og tenestene	Sentraladministrasjonen				
	Helse og omsorg			X	
	Økonomi		X		
	Teknisk område				
	Oppvekst				
Uttale til årsrekneskap/årsmelding 2016			X		
Forvaltningsrevisjon – bestilling			X		
Selskapskontroll - bestilling					X
Kontrollutv årsplan/møteplan for 2017		X			
Årsmelding kontrollutvalet 2016		X			
Prosjektrekneskap – investeringsprosjekt					
Kommunen sitt arbeid med etikk og varsling					X
Kommunen sitt internkontrollsystem – overordna					
Oppfølging av evt punkt i revisjonsrapport – rekneskap				X	
Økonomisk status for kommunen				X	

Vedtatt med atterhald om endringar.



ÅRSMELDING 2016

KONTROLLUTVALET - FEDJE KOMMUNE

Organisering og møter

Denne rapporten gjeld kontrollutvalet sitt arbeid i tidsrommet 01.01.2016 til 31.12.2016. I denne perioden har utvalet hatt følgjande samansetjing:

Faste medlemmer:

- Erling Walderhaug (leiar)
- Anna Marit Storemark (nestleiar)
- Inger Steinsbø

Varemedlem:

- Inge Waage (vara for Walderhaug)
- Torild Moldøen (vara for Storemark)
- Beate Hop (vara for Steinsbø)

Kontrollutvalet er eit lovpålagt organ som er direkte valt av kommunestyret og rapporterer om sitt arbeid til kommunestyret. Kontrollutvalet skal føre løypande tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltninga og sjå etter at der er ein forsvarleg revisjonsordning, på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalet på Fedje vedtok i sak 08/16 eit dokument som seier noko om ansvar, oppgåver og organisering av kontrollutvalet.

Frå og med 01.07.13 er kontrollutvalet sine møte opne, på lik linje med andre politiske møte. Utvalet har hatt 4 møter i 2016 og handsama 37 saker inklusiv formaliasaker.

Revisjonen og sekretariatstenesta

Den praktiske utføringa av tilsyns- og kontrolloppgåvene ivaretas hovudsakeleg av revisjonen på oppdrag frå kontrollutvalet. Fedje kommune er medeigar av Nordhordland Revisjon IKS, som er eit interkommunalt revisjonsselskap eigd av dei sju kommunane Austrheim, Fedje, Masfjorden, Meland, Modalen, Osterøy og Radøy.

Sekretariatet er kontrollutvalet sitt operative organ og har som hovudoppgåve å sjå til at dei saker som handsamast av kontrollutvalet er forsvarleg utgreia, og at utvalet sine vedtak vert iverksatt. Nordhordland Utviklingsselskap IKS ivaretar sekretariatsfunksjonen for kontrollutvala i kommunane Austrheim, Fedje, Lindås, Masfjorden, Meland, Modalen, Osterøy og Radøy. Sekretær for kontrollutvala er for tida Tonje Husum Aarland.



Saker i 2016

Kontrollutvalet er opptatt av at kommunen har gode rutinar og internkontroll på dei ulike områda. Kontrollutvalet har kalla inn administrasjonen og ordfører for å få naudsynnte opplysningar i aktuelle saker.

Kontrollutvalet skal gje ein uttale til kommunen sitt rekneskap. Rekneskapen for 2015 ga eit positivt netto driftsresultat på 1 mill. kr, som var betre enn budsjettert. Driftsresultatet var høgare enn i 2014, men lågare enn i 2013. Driftsinntektene auka meir enn driftsutgiftene. Kontrollutvalet ser det som viktig at ein gjer endringar i budsjettet dersom ein tidleg nok i rekneskapsåret ser at dei vedtekne budsjettrammene på skjema 1B ikkje kan følgjast. Elles er det kommentarar og tilrådingar frå revisjonen til årsrekneskapen for 2015 i revisjonsrapport nr. 11. Mellom anna vart det påpeika manglande notar til rekneskapen.

Plan for selskapskontroll var handsama av kontrollutvalet i sak 25/16 og av kommunestyret i sak 051/16. Det vart vedtatt at det ikkje skulle prioriterast selskapskontroll i denne perioden. I 2015 vart det gjennomført selskapskontroll av AUFERA A/S. I Kommunestyresak 067/15 vart det gjort vedtak om å følgje tilrådingane til revisjonen og at rådmannen skulle gje ei orientering til kommunestyret innan mai 2016 om korleis tilrådingane i rapporten er følgt opp. Kontrollutvalet fekk orientering frå rådmannen i sak 18/16 i utvalsmøte 07.06.16 om oppfølginga av selskapskontrollen og eigarskapsmeldinga.

Kontrollutvalet handsama plan for forvaltningsrevisjon i sak 24/16 i utvalsmøte 06.09.16. Det vart foreslått forvaltningsrevisjon av Fedje kommune som skuleeigar. Kommunestyret vedtok planen i sak 050/16. I sak 34/16 fekk kontrollutvalet orientering om statistikk for Fedje skule. Denne viste eit svært positivt bilde av skule og kontrollutvalet vedtok å ta opp igjen plan for forvaltningsrevisjon på første møte i 2017.

Kontrollutvalet skal sikre at kommunen har ein forsvarleg revisjon. Revisjonen har vore i fleire utvalsmøter for å orientere om sitt pågåande arbeid og planar for revisjon. Revisjonen har mellom anna lagt fram uavhengighetsærklæring. Revisjonen av årsrekneskapen er tilfredstillande utført etter kontrollutvalet si oppfatning, jf. revisjonsmeldinga til årsrekneskapen datert 12.05.16 og revisjonsrapport nr. 11 datert 12.05.16.

Andre saker som er handsama av kontrollutvalet i 2016:

- Møteplan for 2016
- Engasjementbrev, Nordhordland Revisjon IKS
- Orientering frå rådmannen om oppgåver, roller og forventningar
- Orientering frå ordførar om aktuelle saker
- Orientering om oppsummering av arbeidet i førre periode
- Oppfølging av selskapskontroll AUFERA A/S
- Synlegheit av kontrollutvalet sine møter
- Orientering frå leiar i Partsamansett utval (PSU)
- Oppfølging av revisjonsrapport nr. 11
- Orientering om rekneskapsrevisjon 2016



Fedje kommune

- Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon
- Møteportal for politikarar

Andre kommentarar

I 2016 deltok fleire av medlemmene på kurs for kontrollutvalsmedlemmer som vart arrangert i Knarvik 20. januar. Leiar deltok på leiar-møte for kontrollutvala i Nordhordland 10. juni 2016.

Fedje, 08.02.2017

*Erling Walderhaug
Leiar*