



EIGERSUND KOMMUNE

Kontrollutvalget

Utvalg:	Kontrollutvalget		
Møtedato:	07.04.2011	Møtested:	Formannskapssalen
Tidspunkt - fra:	09:00	Tidspunkt - til:	12:30
Sak – fra / til:	007/11 - 015/11		

Følgende medlemmer møtte:

Kirsti B. Svalestad (AP)	Ingrid W. Berglyd (KRF)	Tom Harry Albertsen (FRP)

Følgende medlemmer hadde forfall:

Kim Skjæveland (H)	Svein Olav Tengesdal (SP)	
--------------------	---------------------------	--

Følgende varamedlemmer møtte:

Lisbeth Kjos-Hansen (V)		
-------------------------	--	--

Følgende varamedlemmer møtte i enkeltsak(er):

Følgende fra administrasjonen/andre møtte:

Rådmann Ketil Helgevold, Kommunalsjef økonomi Tore L. Oliversen, regnskapssjef Bente Thorvaldsen, plansjef Dag Kjetil Tonheim, byggesakssjef Jarle Valle.

Fra sekretariatet: Ingrid Bergum og Geir A. Melby

Fra Rogaland Revisjon IKS: Cicel T. Aarrestad og Edit Sætrevik

Merknader til møtet:

- Det var bare 4 medlemmer til stede på møte.

Kirsti B. Svalestad
Utvalgsleder

Ingrid Bergum
Utvalgssekretær

Utvalgets faste medlemmer/varamedlemmer (5):

Kirsti B. Svalestad (AP) Leder
Svein Olav Tengesdal (SP) Nestleder
Tom Harry Albertsen (FRP)
Kim Skjæveland (H)
Ingrid W. Berglyd (KRF)

1. Lisebeth Kjos-Hanssen (V)
2. Martha Charlotte Haugsnes (AP)
3. Kjell Arnt Rasmussen (FRP)
4. Jon Aarsland (KRF)
5. Olaf Aurdal (H)

---- 0 ----

Saksliste:

Sak nr.	Sakstittel	L
007/11	Årsregnskap 2010- Eigersund kommune	
008/11	Behandling av årsregnskap og årsmelding Eigersund Havnevesenet KF 2010	
009/11	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3.2.2011	
010/11	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3.3.2011	
011/11	Justering av budsjett for kontrollutvalget 2011	
012/11	Kontrollrapport 2010 - skatteoppkreverfunksjonen i Eigersund kommune	
013/11	Selskapskontroll Uninor AS	
014/11	Referatsaker til kontrollutvalgets møte 7.4.2011	
015/11	Spørsmål/orienteringer i kontrollutvalgets møte 7.4.2011	

007/11: Årsregnskap 2010- Eigersund kommune

Rådmannens forslag til vedtak 01.04.2011:

Formannskapet innstiller til Kommunestyret:

1. Årsmelding 2010 godkjennes.
2. Årsregnskapet for 2010 godkjennes.
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet på 1.321.198 kroner dekkes slik:
 1. Bruk av Tomteutviklingsfondet - 889.322 kr
 2. Bruk av Investeringsfondet - 431.876 kr

07.04.2011 Kontrollutvalget

Møtebehandling:

KIRSTI B. SVALESTAD (AP) fremmet følgende forslag til vedtak:

- ”1. Kontrollutvalget har gjennomgått årsregnskap og årsmelding for 2010, revisjonsberetningen og årsoppgjørsnotat fra Rogaland Revisjon. Utvalget mener at årsberetningen har presentert og kommentert budsjett og regnskapsdata på en informativ og betryggende måte. Årsregnskap og årsmelding gir også grunnlag for å konkludere med at kommunen har en forsvarlig økonomistyring og intern kontroll på økonomiområdet.
2. Kontrollutvalget merker seg revisjon sine merknader i revisjonsberetningen vedrørende investeringsregnskapet samt manglende utarbeidelse av kontrolloppstilling, som viser avstemming mellom bokførte og innberettede beløp. For øvrig slutter utvalget seg til revisjon sine kommentarer i årsoppgjørsnotatet, herunder forbedringspotensialet som foreligger.
3. Kontrollutvalget uttrykker bekymring for kommunens økte låneopptak og det manglende økonomiske handlingsrommet.
4. Saken tas for øvrig til orientering og oversendes formannskapet og kommunestyret for videre behandling.”

Votering:

Svalestads forslag enstemmig vedtatt.

KON-007/11 Vedtak:

1. *Kontrollutvalget har gjennomgått årsregnskap og årsmelding for 2010, revisjonsberetningen og årsoppgjørsnotat fra Rogaland Revisjon. Utvalget mener at årsberetningen har presentert og kommentert budsjett og regnskapsdata på en informativ og betryggende måte. Årsregnskap og årsmelding gir også grunnlag for å konkludere med at kommunen har en forsvarlig økonomistyring og intern kontroll på økonomiområdet.*
2. *Kontrollutvalget merker seg revisjon sine merknader i revisjonsberetningen vedrørende investeringsregnskapet samt manglende utarbeidelse av kontrolloppstilling, som viser avstemming mellom bokførte og innberettede beløp. For øvrig slutter utvalget seg til*

revisjon sine kommentarer i årsoppgjørnotatet, herunder forbedringspotensialet som foreligger.

- 3. Kontrollutvalget uttrykker bekymring for kommunens økte låneopptak og det manglende økonomiske handlingsrommet.*
- 4. Saken tas for øvrig til orientering og oversendes formannskapet og kommunestyret for videre behandling.*

Vedtaket er enstemmig.

008/11: Behandling av årsregnskap og årsmelding Eigersund Havnevesenet KF 2010

Forslag til vedtak 04.04.2011:

1. Kontrollutvalget har gjennomgått årsregnskapet, årsrapport og revisjonsberetningen for regnskapsåret 2010. Årsregnskapet og årsrapport gir etter kontrollutvalgets mening et dekkende bilde av foretakets økonomi og aktivitetsutvikling.
2. Kontrollutvalget registrerer at Eigersund havnevesen har tilfredsstillende økonomiske resultatet.
3. Saken tas for øvrig til orientering og oversendes formannskap og kommunestyre for videre behandling.

07.04.2011 Kontrollutvalget

Møtebehandling:

KIRSTI B. SVALESTAD (AP) fremmet følgende forslag:

"Punkt 2 i forslag til vedtaket tas ut"

Votering:

Svalestands forslag enstemmig vedtatt.

KON-008/11 Vedtak:

- 1. Kontrollutvalget har gjennomgått årsregnskapet, årsrapport og revisjonsberetningen for regnskapsåret 2010. Årsregnskapet og årsrapport gir etter kontrollutvalgets mening et dekkende bilde av foretakets økonomi og aktivitetsutvikling.*
- 2. Saken tas for øvrig til orientering og oversendes formannskapet og kommunestyret for videre behandling.*

Vedtaket er enstemmig.

009/11: Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3.2.2011

Forslag til vedtak 04.04.2011:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 3.2.2011 godkjennes.

07.04.2011 Kontrollutvalget

Møtebehandling:

Votering:

Protokollen enstemmig godkjent.

KON-009/11 Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 3.2.2011 godkjennes.

Vedtaket er enstemmig.

010/11: Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3.3.2011

Forslag til vedtak 04.04.2011:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3.3.2011 godkjennes.

07.04.2011 Kontrollutvalget

Møtebehandling:

Votering:

Protokollen enstemmig godkjent.

KON-010/11 Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3.3.2011 godkjennes.

Vedtaket er enstemmig.

011/11: Justering av budsjett for kontrollutvalget 2011

Forslag til vedtak 04.04.2011:

Kontrollutvalget ber kommunestyret om at det avsettes av tilstrekkelige midler til kontrollutvalgets arbeid.

07.04.2011 Kontrollutvalget

Møtebehandling:

KIRSTI B. SVALESTAD (AP) fremmet følgende forslag:

"En velfungerende egenkontroll i kommunene er viktig ikke bare for innbyggernes tillit til kommunen, men også for å sikre effektiv og riktig bruk av ressursene. Det er klare politiske signaler om at egenkontrollen må styrkes i kommunene, og det vises til rapport "85 tilrådninger for styrket egenkontroll i kommunane".

I tillegg til å ha et eget sekretariat er kontrollutvalget lovpålagt å gjennomføre årlig regnskapsrevisjon, i tillegg til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll ut fra risikovurderinger og

behov. Det er således helt avgjørende at kontrollutvalget har tilstrekkelig midler for å kunne gjennomføre sine oppgaver.

Overforbruket kontrollutvalget har hatt i 2010 relaterer seg i hovedsak til tilleggsoppgaver kontrollutvalget har blitt anmodet om av rådmannen og formannskapet knyttet til Bakkebø gård samt slutføring av arbeidet knyttet til selskapskontroll av Uninor AS.

Vedtatte budsjett for 2011 vil innebære at kontrollutvalget ikke har økonomi til å gjennomføre de oppgaver de er lovpålagt og satt til å ivareta. Sekretariatsfunksjonen utgjør et fast honorar per år på kr 150 000,- inkl. mva. På bakgrunn av kommunestyrets vedtatte budsjett for 2011 innebærer det at utvalget bare kan bruke kr 350 000 på regnskapsrevisjon, attestasjoner samt forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Rogaland Revisjon har i henhold til sitt budsjett medregnet 560 timer knyttet til regnskapsrevisjon, attestasjoner og deltakelse i kontrollutvalget. Det utgjør totalt kr 455 000 inkl. mva. Det innebærer at kr 600 000 kun dekker de lovpålagte oppgavene til utvalget.

Kontrollutvalget har i henhold til sitt eget budsjettforslag for 2011 lagt til grunn totale ramme på kr 1 042 580,-, hvorav kr 864 500 er satt av til kontrolloppgaver, herunder også sekretariatsfunksjonen.

Kontrollutvalget mener at granskningene som er bestilt for 2011 er viktige og må ferdigstilles. Det gjelder selskapskontroll av Dalane Energi, samt to forvaltningsrevisjoner, Anskaffelser og Eiendomsforvaltning og vedlikehold. Kontrollutvalget ber om at Rogaland Revisjon fortsetter arbeider med disse.

Det forutsettes at kommunestyret vedtar økonomiske rammer for kontrollutvalget som gjør at utvalget er i stand til å ivareta sine oppgaver.

Kontrollutvalget ber kommunestyret om en tilleggsbevilgning på kr 350 000,- for 2011 til å kunne gjennomføre det arbeidet utvalget er lovpålagt og satt til å gjøre av kommunestyret."

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

KON-011/11 Vedtak:

En velfungerende egenkontroll i kommunene er viktig ikke bare for innbyggernes tillit til kommunen, men også for å sikre effektiv og riktig bruk av ressursene. Det er klare politiske signaler om at egenkontrollen må styrkes i kommunene, og det vises til rapport "85 tilrådninger for styrket egenkontroll i kommunane".

I tillegg til å ha et eget sekretariat er kontrollutvalget lovpålagt å gjennomføre årlig regnskapsrevisjon, i tillegg til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll ut fra risikovurderinger og behov. Det er således helt avgjørende at kontrollutvalget har tilstrekkelig midler for å kunne gjennomføre sine oppgaver.

Overforbruket kontrollutvalget har hatt i 2010 relaterer seg i hovedsak til tilleggsoppgaver kontrollutvalget har blitt anmodet om av rådmannen og formannskapet knyttet til Bakkebø gård samt slutføring av arbeidet knyttet til selskapskontroll av Uninor AS.

Vedtatte budsjett for 2011 vil innebære at kontrollutvalget ikke har økonomi til å gjennomføre de oppgaver de er lovpålagt og satt til å ivareta. Sekretariatsfunksjonen utgjør et fast honorar per år på kr 150 000,- inkl. mva. På bakgrunn av kommunestyrets vedtatte budsjett for 2011 innebærer det at utvalget bare kan bruke kr 350 000 på regnskapsrevisjon, attestasjoner samt forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Rogaland Revisjon har i henhold til sitt budsjett medregnet 560 timer knyttet til regnskapsrevisjon,

attestasjoner og deltakelse i kontrollutvalget. Det utgjør totalt kr 455 000 inkl mva. Det innebærer at kr 600 000 kun dekker de lovpålagte oppgavene til utvalget.

Kontrollutvalget har i henhold til sitt eget budsjettforslag for 2011 lagt til grunn totale ramme på kr 1 042 580,-, hvorav kr 864 500 er satt av til kontrolloppgaver, herunder også sekretariatsfunksjonen.

Kontrollutvalget mener at granskningene som er bestilt for 2011 er viktige og må ferdigstilles. Det gjelder selskapskontroll av Dalane Energi, samt to forvaltningsrevisjoner, Anskaffelser og Eiendomsforvaltning og vedlikehold. Kontrollutvalget ber om at Rogaland Revisjon fortsetter arbeider med disse.

Det forutsettes at kommunestyret vedtar økonomiske rammer for kontrollutvalget som gjør at utvalget er i stand til å ivareta sine oppgaver.

Kontrollutvalget ber kommunestyret om en tilleggsbevilgning på kr 350 000,- for 2011 til å kunne gjennomføre det arbeidet utvalget er lovpålagt og satt til å gjøre av kommunestyret.

Vedtaket er enstemmig.

012/11: Kontrollrapport 2010 - skatteoppkreverfunksjonen i Eigersund kommune

Forslag til vedtak 04.04.2011:

1. Kontrollutvalget har merket seg at konklusjonen i kontrollrapporten for 2010 fra Skatt Vest er at regnskapsføring, rapportering av avleggelsen av skatteregnskapet er i samsvar med gjeldende regelverk.
2. Kontrollutvalget ber om at administrasjonen følger opp de forbedringspunkter til interne rutiner som fremgår av kontrollrapporten 2010 fra Skatt Vest og som er meddelt i brev av 9. juni 2010 og 3. februar 2011 til skattekontoret.
3. Saken tas for øvrig til orientering, og oversendes formannskap og kommunestyre for videre behandling.

07.04.2011 Kontrollutvalget

Møtebehandling:

KIRSTI B. SVALESTAD (AP) fremmet følgende forslag:

"I punkt 2 tas inn følgende setning; Kontrollutvalget er orientert om at det er en rådmannsgruppe som arbeider for å få på plass en ordning for å ivareta arbeidsgiverkontrollfunksjonen"

Votering:

Forslag til vedtak med tillegget fra Kirsti B. Svalestad enstemmig vedtatt.

KON-012/11 Vedtak:

1. *Kontrollutvalget har merket seg at konklusjonen i kontrollrapporten for 2010 fra Skatt Vest er at regnskapsføring, rapportering av avleggelsen av skatteregnskapet er i samsvar med gjeldende regelverk.*
2. *Kontrollutvalget ber om at administrasjonen følger opp de forbedringspunkter til interne rutiner som fremgår av kontrollrapporten 2010 fra Skatt Vest og som er meddelt i brev av*

9. juni 2010 og 3. februar 2011 til skattekontoret. Kontrollutvalget er orientert om at det er en rådmannsgruppe som arbeider for å få på plass en ordning for å ivareta arbeidsgiverkontrollfunksjonen

3. Saken tas for øvrig til orientering, og oversendes formannskap og kommunestyre for videre behandling.

Vedtaket er enstemmig.

013/11: Selskapskontroll Uninor AS

Forslag til vedtak 05.04.2011:

Saken tas til orientering

07.04.2011 Kontrollutvalget

Møtebehandling:

KIRSTI B. SVALESTAD (AP) fremmet følgende forslag:

"Kontrollutvalget ber kommunestyret vurdere å be om vedtektsendring i Uninor AS som åpner for at selskapskontroll kan gjennomføres.

Kontrollutvalget registrerer at det er satt i gang flere positive prosesser i Uninor AS.

Saken tas for øvrig til orientering"

Votering:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

KON-013/11 Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber kommunestyret vurdere å be om vedtektsendring i Uninor AS som åpner for at selskapskontroll kan gjennomføres.
2. Kontrollutvalget registrerer at det er satt i gang flere positive prosesser i Uninor AS.
3. Saken tas for øvrig til orientering.

Vedtaket er enstemmig.

014/11: Referatsaker til kontrollutvalgets møte 7.4.2011

Referatsaker som legges frem for utvalget 07.04.2011:

Sakene legges frem uten innstilling/merknad fra administrasjonen.

Nr	Dok.ID		Dok.dato	Avsender/Mottaker	Tittel
1	11/9450	I	17.03.2011	Dalane Miljøverk IKS	Innkalling til representantskapsmøte 28.04.11
2	11/4088	I	06.02.2011	Eigersund Havnevesen	Møteinnkalling til havnestyremøte 10.02.11

07.04.2011 Kontrollutvalget

Møtebehandling:

Votering:

Det fremkom ikke forslag til vedtak

KON-014/11 Vedtak:

Det ble ikke fattet vedtak i saken

015/11: Spørsmål/orienteringer i kontrollutvalgets møte 7.4.2011

Spørsmål/orienteringer i møtet 07.04.2011:

07.04.2011 Kontrollutvalget

Møtebehandling:

Sak 1) Status reguleringsplanarbeidet knyttet til Heimen på Bakkebø

Plansjef Dag Kjetil Tonheim orienterte om status i kommuneplanarbeidet for området Slettebø, som Heimen er en del av. Planarbeidet har tatt lenger tid enn forutsatt som følge av begrensede ressurser på planavdelingen, samt at avklaring av bevaringsverdige bygg. Det arbeides for at planen kan vedtas av kommunestyret etter sommeren.

Sak 2) Byggesaksbehandlingen knyttet til leilighetsbygget ved Lundeåna Bo og servicesenter.

Byggesakssjef Jarle Valle orienterte om byggesaksbehandlingen av leilighetsbygget i Bøckmansbakken/Møllegaten. Utvalget fikk forelagt reguleringsplanen, tegninger av bygget. En nabo har klaget byggevedtaket inn for Fylkesmannen. Klagen er ikke avgjort. Utvalget fikk utlevert kommentarer fra klager til Fylkesmannen, samt kommunens besvarelse.

Sak 3) Neste møte i kontrollutvalget

Sekretariatet har problemer med å kunne delta på neste møte i Kontrollutvalget den 9. juni 2011. Det foreslås at møtet fremskyndes til 1. juni 2011.

Votering:

Endring av møtetidspunkt enstemmig vedtatt

KON-015/11 Vedtak:

Neste møte i Kontrollutvalget er 1. juni 2011

