

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Postboks 120
4491 Kvinesdal
Bankkonto:
3080 32 25660
Organisasjonsnr.:
988 798 185

BYKLE KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 01/12

Dato: 24.01.2012 kl. 09.00 – 10.45

Sted: Rådhuset, møterom A

Tilstede:

Espen Mikkelsen, leder

Torleiv Mostøl Sælid

Johannes W. Christensen

Magnhild Bjørnara

Dessuten møtte:

Utvalgssekretær Kjell Ivar Hommen

Det var ikke merknader til innkalling og saksliste.

SAKSLISTE:

Sak 01/12 Godkjenning av møtebok

Sak 02/12 Kontrollutvalgets årsmelding for 2011

Sak 03/12 Åpne møter i kontrollutvalget

Referatsak:

Nummerert brev nr. 43 frå revisor

Invitasjon til kurs for kontrollutvalg

Fast post: Revisor orienterer

Eventuelt

Eierkommuner:
Audnedal, Bygland, Bykle, Evje og
Hornnes, Farsund, Flekkefjord,
Hægebostad, Iveland, Kvinesdal,
Lindesnes, Lyngdal, Mandal,
Marnardal, Sirdal, Valle, Åseral

Ansatte:
Daglig leder Kjell Ivar Hommen
Telefon: 38 35 14 09
Mobiltelefon: 97 51 02 98
E-post: kjell.ivar@asekretariat.no

Saksbehandler Willy Gill
Telefon 38 35 52 77
Mobiltelefon 90 95 62 46
E-post: willy.gill@asekretariat.no

Agder Sekretariat
Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Kvinesdal, 26. januar 2012

Agder Sekretariat

Kjell Ivar Hommen
Utvalgssekretær

Utskrift sendes til:

Kontrollutvalgets medlemmer. ordfører, rådmann og revisor.

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Møtebok 24. januar 2012

Bykle kontrollutvalg

SAK 01/12 GODKJENNING AV MØTEBOK

Enstemmig vedtak:

Møteboken fra 25.oktober 2011 ble godkjent.

SAK 02/12 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2011

Enstemmig vedtak:

Årsmeldingen for 2011 vedtas.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Kjell Ivar Hommen

SAK 02/12 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2011

Vedlegg:

- **Forslag til årsmelding for 2011**

Sekretær har utarbeidet forslag til årsmelding for Bykle kontrollutvalg 2011.

Forslag til vedtak:

Årsmeldingen for 2011 vedtas.

Kontrollutvalgets årsmelding 2011

Innledning

Kommunestyret har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget er et sentralt hjelpeorgan for kommunestyret, og skal utøve sitt arbeid ihht. kommuneloven og forskrift for kontrollutvalg. Kontrollutvalget rapporterer om sin virksomhet til kommunestyret.

Kontrollutvalgets oppgaver

I forskriften om kontrollutvalg § 4 heter det:

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

”Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens eller fylkeskommunens folkevalgte organer.”

Kontrollutvalget skal påse at:

- kommunens regnskap blir revidert på en betryggende måte
- det blir gjennomført forvaltningsrevisjon og gitt fullmakt til kommunerevisjonen om å gjennomføre forvaltningsrevisjon innenfor tildelte budsjetterammer
- det blir gjennomført selskapskontroll
- resultatene av sitt arbeid blir rapportert til kommunestyret
- administrasjonens oppfølging av revisjonsmerknader blir rapportert til kommunestyret

Kontrollutvalget kan hos kommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene.

Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal se etter at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Bykle kommune har benyttet Setesdal Revisjonsdistrikt IKS i mange år, og kontrollutvalget mener det er en forsvarlig revisjonsordning.

Kommuneregnskapet for 2010 ble behandlet i kontrollutvalget 10. mai 2011. Revisjonen avga sin beretning 4. april 2011. Denne inneholdt ingen forbehold eller presiseringer, dvs. en ren revisjonsberetning.

På bakgrunn av dette ga kontrollutvalget sin uttalelse til kommuneregnskapet for 2010 i henhold til kontrollutvalgsforskriftens §7.

Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

Det er kontrollutvalget som etter kommunelovens bestemmelser har ansvaret for at det utføres forvaltningsrevisjon i kommunen. Dette fremgår av §77, nr. 4 som har følgende ordlyd:

”Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon.)”

Kapittel 5 i forskrift om kontrollutvalg inneholder utfyllende bestemmelser om kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon. Ifølge forskriftens § 10 skal kontrollutvalget minst en gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon skal rapporteres til kommunestyret (jf. forskriftens § 12).

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Etter forslag fra kontrollutvalget vedtok kommunestyret den 29.01.2009 Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2008-2011, med denne prioritering av prosjekter:

- 1. Foreta en grundig gjennomgang av eksisterende rutiner og foreta en kontroll av om større anskaffelser er i samsvar med rutiner og Lov om offentlige anskaffelser.*
- 2. Foreta en gjennomgang av om saksbehandlingen i delegerte saker oppfyller alle lovkrav, samt en oppfølging av tidligere gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt vedr. enkeltvedtak innenfor hjemmehjelp, hjemmesykepleie, korttids- og langtidsopphold i institusjon.*

Gjennomføring av forvaltningsrevisjon

I sitt møte den 4. oktober 2011 behandlet kontrollutvalget forvaltningsrevisjonsrapporten ” **Offentlige anskaffelser – Gjennomgang av eksisterende rutiner og kontroll av større anskaffelser i Bykle kommune**”. Rapporten var utarbeidet av Setesdal Revisjonsdistrikt IKS etter bestilling av kontrollutvalget. Prosjektet var prioritert som 1. prosjekt i Plan for forvaltningsrevisjon.

Som utgangspunkt for prosjektet lå følgende problemstillinger:

- *Har kommunen etablert rutiner som sikrer at anskaffelser er i samsvar med Lov om offentlige anskaffelser?*
- *Blir større anskaffelser gjennomført i samsvar med rutiner og Lov om offentlige anskaffelser?*

Kontrollutvalget anbefalte kommunestyret å be rådmannen om å etablere rutiner som sikrer at anskaffelser gjennomføres i henhold til lov og forskrift om offentlige anskaffelser, og overholdelse av avtaler tilknyttet OFA. Kontrollutvalget ba om tilbakerapportering fra rådmannen innen 1. april 2012.

Kontrollutvalgets oppgaver ved selskapskontroll

Etter endringer i kommuneloven og tilhørende forskrifter med virkning fra 1.7.2004, er kontroll og tilsyn med kommunalt eide selskaper en prioritert oppgave, og det er tatt inn egne bestemmelser om selskapskontroll, jf. kommunelovens §77, nr. 5 og § 80. Selskapskontrollen består av en obligatorisk del som går ut på å føre tilsyn med forvaltningen av eierinteressene i selskapet (eierskapskontroll) og en frivillig del, som medfører at det også kan gjennomføres forvaltningsrevisjon når kontrollutvalget eller kommunestyret finner det nødvendig eller ønskelig. Selskapskontroll skal gjennomføres på bakgrunn av plan for selskapskontroll, som skal vedtas av kommunestyret.

Etter forslag fra kontrollutvalget vedtok kommunestyret Plan for selskapskontroll 2008-2011 i sitt møte den 29.01.2009.

I planen er selskapskontroll i følgende selskap prioritert: (Disse selskapene har kontorsted i kommunen):

- Bykle og Hovden Vekst AS
- Bykle Nærings- og utviklingselskap AS
- Bykle Breiband AS
- Hovden Prosjektutvikling AS
- Hovden Badeland AS

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

- Hovden Løypekjøring AS

(Disse selskapene har kontorsted i annen kommune):

- Konesjonskraftfondet for Aust-Agder IKS
- Setpro AS
- Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS
- Setesdal Brannvesen IKS
- Setesdalsmuseet IKS
- Setesdal Revisjonsdistrikt IKS
- Aust-Agder Kulturhistoriske Senter IKS
- Kommunekraft AS

Gjennomføring av selskapskontroll

Det er ikke gjennomført selskapskontroll i 2011.

Kontrollutvalgets virksomhet

Bykle kontrollutvalg har fem medlemmer. Følgende er valgt for perioden 2007-2011:

Faste medlemmer:
Kåre Bjørnerud, leder
Ingrid Helle, nestleder
Johannes W. Christensen
Tor Byklum
Anne Margrete Bjåen

Medlemmer for perioden 2011-2015

Faste medlemmer
Espen Mikkelsen, leder
Torleiv Mostøl Sælid, nestleder
Magnhild Bjørnarå
Johannes W. Christensen
(5. valgte medlem ikke valgbar)Nytt medlem velges

Møter og saker

I løpet av 2011 har det vært avholdt 8 møter og behandlet 20 saker. I tillegg kommer referatsaker, drøftingssaker og orienteringer fra rådmann og andre i administrasjonen.

Av saker nevnes spesielt gjennomgang av rapporten ”85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane”. Kontrollutvalget inviterte ordfører, rådmann og revisjonssjef til å gjøre rede for hva de ville gjøre med de anbefalingene som fremkom i rapporten for de områder som angikk deres ansvarsområder.

Ellers hadde utvalget til behandling engasjementsbrev fra revisjonen, hvor formålet med og innholdet i revisjonen og revisors plikter ble avklart.

Utvalget har bedt Setesdal Revisjonsdistrikt IKS om å gjennomføre en Overordnet analyse av kommunens virksomhet for å kunne identifisere hvilke sektorer og områder hvor det kan være behov for å gjøre forvaltningsrevisjon. Utvalget skal etter forskrift for kontrollutvalg legge

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

frem forslag til plan for forvaltningsrevisjon i løpet av 2012, og en slik analyse skal danne grunnlaget for denne planen.

Kontrollutvalgets møtebøker ligger ute på kommunens hjemmeside.

Øvrige aktiviteter

Etter kontrollutvalgets forskrift § 18 skal kontrollutvalget legge frem forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for Kontroll og Tilsyn 2012 i sitt møte den 25. oktober 2011 og oversendte det til kommunen i henhold til forskriften, som sier at forslaget skal følge med formannskapets forslag til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen.

Leder av kontrollutvalget deltok på Kontrollutvalgskonferanse i regi av NKRF i Oslo 2. og 3. februar 2011 sammen med sekretær.

Sekretær for kontrollutvalget

Kontrollutvalgene i Audnedal, Bygland, Bykle, Evje og Hornnes, Farsund, Flekkefjord, Hægebostad, Iveland, Kvinesdal, Lindesnes, Lyngdal, Mandal, Marnardal, Sirdal, Valle og Åseral har felles sekretariat gjennom Agder Sekretariat, som er et selskap dannet etter § 27 i kommuneloven.

Selskapet har 2 ansatte.

SAK 03/12 ÅPNE MØTER I KONTROLLUTVALGET

Vedtak: (med 3 stemmer)

Bykle kontrollutvalg skal fortsette med lukkede møter etter gjeldende bestemmelser i kommuneloven.

Følgende forslag fikk 1 stemme:

Bykle kontrollutvalg avholdes som åpne møter fra og med neste møte etter de regler som fremgår av kommunelovens § 31.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Kjell Ivar Hommen

SAK 03/12 ÅPNE MØTER I KONTROLLUTVALGET

Bakgrunn:

Leder av kontrollutvalget har bedt om at spørsmålet om kontrollutvalgets møter skal være åpne settes på sakslisten, og sekretær er bedt om å legge frem en sak til møte den 24. januar d.å.

Gjeldende lov- og forskriftsbestemmelser:

Gjeldende bestemmelser fremgår av kommunelovens kapittel 12 – Internt tilsyn og kontroll. Kommuneloven var som kjent gjenstand for ganske omfattende endringer i 2003 hva angår

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

kontrollutvalg. Det er med hjemmel i loven fastsatt egen forskrift om kontrollutvalg den 15. juni 2004.

Kommunelovens § 77, nr. 8 sier følgende om kontrollutvalgets møter:

”Kontrollutvalgets møter holdes for lukkede dører dersom ikke utvalget selv har bestemt noe annet. Dersom møtet holdes for åpne dører, skal dørene likevel lukkes dersom utvalget skal behandle opplysninger som er underlagt lovbestemt taushetsplikt. § 31 nr. 3 siste punktum gjelder tilsvarende.”

I forarbeidene til loven (Ot.prop nr 70) er temaet drøftet. Det siteres:

”Nr. 8 fastslår at utvalgets møter som hovedregel holdes for lukkede dører. Bestemmelsen er den samme som i dag følger av forskrift for kontrollutvalg §3, med unntak av at kommunestyret eller fylkestinget ikke kan bestemme noe annet. Kontrollutvalget har selv imidlertid anledning til å bestemme noe annet for den enkelte sak. Av annen setning følger at dørene likevel skal lukkes dersom utvalget skal behandle opplysninger underlagt lovbestemt taushetsplikt. Henvisningen i annen setning til § 31 nr. 3 siste punktum innebærer at personalsaker alltid skal behandles for lukkede dører. For øvrig gjelder saksbehandlingsreglene i kapittel 6 tilsvarende.”

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner har følgende bestemmelse:

§ 19. Saksbehandling. Møte – og talerett i kontrollutvalgets møter.

”Kontrollutvalgets møter holdes for lukkede dører dersom ikke utvalget selv har bestemt noe annet. Dersom møtet holdes for åpne dører, skal dørene likevel lukkes dersom utvalget skal behandle opplysninger som er underlagt lovbestemt taushetsplikt. Kommuneloven § 31 nr. 3 siste punktum gjelder tilsvarende.”

Departementets merknader til § 19:

Første ledd er identisk med kommunelovens § 77 nr. 8 og fastslår at utvalgets møter som hovedregel holdes for lukkede dører. Kontrollutvalget har imidlertid anledning til å bestemme at møtene skal være åpne for offentligheten for den enkelte sak med de unntak som fremgår av første ledd.

I rapporten ” 85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane” blir det anbefalt (tilråding nr. 8) at kommuneloven bør endres slik at møtene i kontrollutvalget som hovedregel er åpne møter.

Departementet (KRD) har hatt ute på høring forslag til endringer av kommuneloven, og foreslo bl.a. at kommunelovens § 77 nr. 8 blir opphevet. Etter departementets vurdering er hensynet til personvern og til offentlige interesser godt sikret i kommunelovens § 31. Dette betyr at møtene i kontrollutvalget på samme måte som møtene i andre styreverv og utvalg i kommunen er åpne møter.

I Kontrollutvalgsboken fremgår det at alle partier på Stortinget (Innst. S. nr. 259 2008-2009) har sluttet seg til et forslag om å endre kommuneloven slik at åpne møter i kontrollutvalget blir hovedregel.

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Vurdering:

Ut fra de signaler som er kommet fra departementet og partiene på Stortinget om åpne møter, og det forhold at det i en rekke kontrollutvalg landet over har vært åpne møter en tid uten at det har fremkommet særlige vanskeligheter med det, vil en anbefale at møtene blir åpne fra og med neste møte i utvalget.

Det blir viktig å ha en god struktur på sakslisten, slik at de sakene som etter sitt innhold må være lukket, kommer som de siste sakene.

Det kan selvsagt oppstå forhold som gjør at saker i åpent møte også blir lukket, spesielt når det blir bedt om uttalelse fra revisor, og denne ikke kan uttale seg i medhold av sin taushetsplikt om forhold som han/hun har fått gjennom sitt arbeide i kommunen.

Dette kan en i vesentlig grad løse med å ha en fast post i hvert møte hvor revisor orienterer og lukker denne orienteringen dersom utvalget finner dette nødvendig.

Alternative forslag til vedtak:

Bykle kontrollutvalg avholdes som åpne møter fra og med neste møte etter de regler som fremgår av kommunelovens § 31.

Eller:

Bykle kontrollutvalg skal fortsette med lukkede møter etter gjeldende bestemmelser i kommuneloven.

Referatsaker:

Følgende saker ble referert og tatt til orientering:

- **Nummerert brev fra revisor**
- **Invitasjon til kurs for kontrollutvalg**

Fast post: Revisor orienterer (gikk ut)

Eventuelt

Mail fra Vidar Toreid ble utlevert i møtet.

Rådmannen inviteres til møtet 20. mars for å orientere om rutinene ved ansettelse.