

Agder Sekretariat
Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

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

IVELAND KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Møte nr. 02/18
Dato: 2. mai 2018 kl. 13.00-14.45
Sted: Kommunehuset, møterom Posten

Tilstede:
Lars Arnfinn Flatelid, leder
Karl Inge Thomassen
Kristin Skaiaa

Dessuten møtte:
Rådmann Sten A. Reisænen
Revisor Anne Helene Grunni-Hellestrand
Revisor Tommy Pytten
Utvalgssekretær Kjell Ivar Hommen

Det var ikke merknader til innkalling og saksliste.

SAKSLISTE:

SAK 04/18 GODKJENNING AV MØTEBOK
SAK 05/18 KOMMUNEREGNSKAPET FOR 2017
SAK 06/18 SELSKAPSKONTROLL
SAK 07/18 ÅRSMELDING 2017

Referatsak:

R 01/18 Referat fra rådmannen vedr. vannbortfall

Faste poster:

Nytt fra revisor

Eventuelt

Iveland, 02.05.2018

Agder Sekretariat

Kjell Ivar Hommen

Utvalgssekretær

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: 97 51 02 98
E-post: kjell.ivar@asekretariat.no

Saksbehandler Willy Gill
Telefon 90 95 62 46
E-post: willy.gill@asekretariat.no

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Utskrift sendes elektronisk til:

Kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer, Iveland kommune, ordfører, rådmann, revisor, Setesdølen, og Finn Terje Uberg.

Agder Sekretariat
Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Møtebok 2. mai 2018

Iveland kontrollutvalg

SAK 04/18 GODKJENNING AV MØTEBOK

Enstemmig vedtak:

Møtebok fra 14. februar 2018 godkjennes.

**SAK 05/18 KOMMUNEREGNSKAPET FOR 2017, IVELAND
KOMMUNE**

Enstemmig vedtak:

Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:

Kontrollutvalget har behandlet Iveland kommunes regnskap for 2017. Sammen med årsregnskapet forelå årsmelding fra rådmannen og revisjonsberetning fra Agder Kommunerevisjon IKS.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av regnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter, samt rådmannens årsmelding, tilfredsstillende de formelle krav i regnskapsforskriften og regnskapsbrukernes informasjonsbehov.

Ut over dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 24.04.2018, har kontrollutvalget ingen merknader til Iveland kommunes årsregnskap for 2017.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Kjell Ivar Hommen

Sak 05/18 Kommuneregnskapet for 2017, Iveland kommune

Lover, forskrifter:

Lov om kommuner og fylkeskommuner av 25. september 1992

Forskrift om årsregnskap og årsberetning av 15. desember 2000, med endringer i 2004

Saksdokumenter vedlagt saken:

Årsregnskapet for 2017

Årsberetningen for 2017

Revisjonsberetning, datert 24.04.2018

Saksopplysninger:

Driftsregnskapet viser kr 108 653 013 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr.5 013 017. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlig anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Årsregnskapet er utarbeidet etter de formelle krav som stilles i kommuneloven med tilhørende regnskapsbestemmelser i forskrift for årsregnskap og årsberetning og god regnskapsskikk i Norge.

For øvrig vises det til revisjonsberetningen.

Behandling av årsregnskapet

Behandling av årsregnskap og årsberetning vil være som følger, jf forskrift om årsregnskap og årsberetning:

- Rådmann og fagansvarlig for regnskap avlegger årsregnskapet
- Rådmann utarbeider årsmelding
- Revisor avgir revisjonsberetning til kommunestyret
- Kontrollutvalget avgir uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret
- Formannskapet innstiller overfor kommunestyret om godkjenning og disponering (Kontrollutvalgets uttalelse skal foreligge når formannskapet behandler regnskapet)
- Kommunestyret godkjenner regnskapet

Revisor vil være til stede i kontrollutvalgets møte og kan svare på eventuelle spørsmål i forbindelse med regnskapet.

Forslag til vedtak:

Uttalelse fra kontrollutvalget til kommunestyret:

Kontrollutvalget har behandlet Iveland kommunes regnskap for 2017. Sammen med årsregnskapet forelå årsmelding fra rådmannen og revisjonsberetning fra Agder Kommunerevisjon IKS.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av regnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter, samt rådmannens årsmelding, tilfredsstillende de formelle krav i regnskapsforskriften og regnskapsbrukernes informasjonsbehov.

Ut over dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 24.04.2018, har kontrollutvalget ingen merknader til Iveland kommunes årsregnskap for 2017.

SAK 06/18 SELSKAPSKONTROLL SETESDAL BRANNVESEN IKS

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget innbyr kommunestyret til å gjøre slikt vedtak:

Rapporten fra gjennomført selskapskontroll i Setesdal Brannvesen IKS, datert februar 2018, tas til etterretning.

Kommunestyret ber rådmannen påse at de anbefalinger for Iveland kommune som gis i rapporten blir gjennomført.

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Kommunestyret ber rådmannen om å gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding innen utgangen av 2018.

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Kjell Ivar Hommen

SAK 06/18 SELSKAPSKONTROLL SETESDAL BRANNVESEN IKS

Saksdokument vedlagt saken:

- Rapport for gjennomført selskapskontroll i Setesdal Brannvesen IKS, datert februar 2018 fra Agder Kommunerevisjon IKS

Bakgrunn:

Selskapskontrollen i Setesdal Brannvesen IKS er gjennomført på oppdrag fra Evje og Hornnes kontrollutvalg i møte den 3. mai 2017, sak 07/17, som en del av gjennomføringen av Plan for selskapskontroll for 2016-2019.

Selskapskontrollen er gjennomført for alle eierkommunene, Bygland, Bykle, Evje og Hornnes, Iveland og Valle.

Formålet med selskapskontrollen fremkommer i § 14 i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner. Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll av forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av en slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser i selskapet gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll).

Metode:

Rapporten er basert på informasjon gjennom innhenting av dokumentanalyse, spørreskjema og intervju.

Problemstillinger:

Fra et eierperspektiv er vil følgende problemstillinger belyse kommunenes utøvelse av sin eierfunksjon:

- Stiftelsesdokumenter og selskapsavtale
- Selskapets økonomiske stilling
- Har kommunen etablert tydelige føringer for sitt selskap
- Har kommunen regler og rutiner for eierskapsoppfølgingen

Fra et selskapsperspektiv er det aktuelt å se på de to selskapsorganene representantskapet og styret. En har sett nærmere på:

- Representantskapet – sammensetning, kompetanse og mandat
- Styre – sammensetning, kompetanse og mandat
- Hvordan rapporterer selskapsorganene til selskapets eiere?
- Har styret egen styreinstruks?
- Har styrets medlemmer registrert seg i styrevervregisteret?
- Har styret rutiner for håndtering av problemstillinger knyttet til habilitet?

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Funn og konklusjoner

Det vises til innholdet i rapporten.

Anbefalinger

På grunnlag av de funn og vurderinger som er gjort av revisjonen i selskapskontrollen, kommer revisjonen med disse anbefalingene:

- *Bygland, Bykle, Iveland og Valle kommuner bør utarbeide eierskapsmelding for kommunen, herunder regler og rutiner for eierskapsoppfølging.*
- *Utarbeidelse av etiske retningslinjer.*
- *Utarbeidelse av instruks for styret, herunder retningslinjer for håndtering av mulige habilitetskonflikter.*
- *Det bør klargjøres i eierkommunenes delegasjonsreglement at det er gitt delegasjon av myndighet etter brann- og eksplosjonsvernloven til Setesdal Brannvesen IKS.*
- *Det bør tydeliggjøres av eierkommunene – enten i delegasjonsreglementet eller i vedtak – hvem som er klageorgan etter brann- og eksplosjonsloven.*
- *Det bør legges til rette for årlige Eiermøter mellom eierkommunene og Setesdal Brannvesen IKS.*
- *Sentrale dokumenter som årsmelding og årsregnskap legges frem for relevante politiske utvalg, fortrinnsvis kommunestyret.*
- *Protokoll fra representantskapet underskrives av møteleder og to av representantskapets medlemmer i samsvar med IKS-loven.*
- *At innkalling til representantskapsmøte skjer med minst 4 ukers varsel og at sakslisten er vedlagt. Angitt frist for innkalling og varsling av representantskapsmøte i selskapsavtalen, bør justeres i samsvar med IKS-loven ved neste revidering av avtalen.*
- *Det bør tas inn et punkt om plikt til å holde arkiv iht. arkivloven ved neste revidering av selskapsavtalen.*
- *Alle som påtar seg styreverv for kommunale selskaper bør registrere sine verv i styrevervregisteret.*

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget innbyr kommunestyret til å gjøre slikt vedtak:

Rapporten fra gjennomført selskapskontroll i Setesdal Brannvesen IKS, datert februar 2018, tas til etterretning.

Kommunestyret ber rådmannen påse at de anbefalinger for Iveland kommune som gis i rapporten blir gjennomført.

SAK 07/18 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2017

Enstemmig vedtak:

Årsmeldingen for 2017 vedtas.

Agder Sekretariat

Sekretariat for kontrollutvalg i Agder

Saksfremstilling:

Saksbehandler: Kjell Ivar Hommen

SAK 07/18 KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING FOR 2017

Vedlegg:

- **Forslag til årsmelding for 2017**

Sekretær har utarbeidet forslag til årsmelding for Iveland kontrollutvalg 2017.

Forslag til vedtak:

Årsmeldingen for 2017 vedtas.

Referatsak:

Følgende sak ble referert og tatt til orientering:

R 01/18 Notat fra rådmannen vedr. vannbortfall

Eventuelt

Leder tok opp spørsmål omkring kommunens opplegg for gjennomføring av § 13.10 i Opplæringsloven.

Kontrollutvalget vil invitere rådmannen til neste møte for å orientere om saken.