



ÅRSMELDING 2012

KONTROLLUTVALET I SAMNANGER KOMMUNE



1 **Føremål og oppgaver for kontrollutvalet**

Kontrollutvalet har som oppgave å føre tilsyn med den kommunale forvaltninga, på kommunestyret sine vegne. Kontrollutvalet skal og sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning. Oppgåvene til utvalet omfattar alt innanfor tilsyn og kontroll, både rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og andre oppgaver. I «Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar», finn ein kva som er oppgåvene til kontrollutvalet

Føremålet med kontrollutvalet sitt arbeid er å medverke til at det vert allmenn tillit til at kommunen sine oppgaver vert løyst på best mogleg måte, og i samsvar med gjeldande lover og forskrifter.

2 **Samansetjing av kontrollutvalet**

Kontrollutvalet er slik samansett for valperioden 2011 – 2015:

<u>Medlemmer:</u>	<u>Vararepresentant:</u>
Jens Harald Abotnes – leiar (Krf)	Brynjulv Hernes (Krf) Torill Abotnes Moss (Krf)
Hans Solberg – nestleiar (Sp)	Anne Tandstad (Sp) Arne Jørgensen (Sp)
Elin Dyrseth Liøen (Ap)	Nils Gåsdal (Ap)
Lena Tveit (Bygdelista)	Arne E. Holmefjord (Bygdelista) Rita M. Taule (Bygdelista)
Svein Verner Røseth (Frp)	Morten Røen (Frp) Arne Normann Tverlid (Frp) Marion Langhelle Pedersen (Frp)

I følge lova skal minst ein av medlemmane i kontrollutvalet vera medlem av kommunestyret. Samnanger kommune har vedteke at det skal vera to representantar frå kommunestyret som går inn i kontrollutvalet. Jens Harald Abotnes og Svein Verner Røseth er kommunestyrerepresentantar.

3 **Om verksemda til kontrollutvalet i 2012**

Kontrollutvalet hadde 5 ordinære møter og handsama 38 saker i 2012.

- Frå og med hausten 2012 var møta i kontrollutvalet opne
- Ordførar har møterett i kontrollutvalet og har møtt på nokre av møta.
- Rådmann og andre tilsette i kommunen har møtt når dei har vore innkalla til møter.
- Revisjonen har og delteke på møta i kontrollutvalet.
- Kontrollutvalet har fått tilgang til den informasjon det vart bede om.

Dei viktigaste sakene:

- Rekneskap og årsmelding for Samnanger kommune for 2011.
- Årsmelding for kontrollutvalet for 2011.
- Gjennomføring av prosess med planar for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
- Budsjettframlegg for kontroll- og tilsynsarbeidet.
- Opne eller lukka møter i kontrollutvalet.
- Årsmelding og kontrollrapport vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for 2011.

- Utvalet har og som fast punkt på saklista – ”utvalet sitt kvarter”, samt meldingar og orienteringssaker.

4 Sekretariatsordninga

I kommunelova § 77 pk.10 står det at kommunestyret skal sørgja for sekretærbistand til kontrollutvalet. Sekretærfunksjonen kan ikkje leggest til kommunen sin administrasjon.

Forskrift om kontrollutval § 20 seier at kommunestyret skal sørgja for at kontrollutvalet har sekretariatsteneste som tilfredstiller utvalet sitt behov. Sekretariatet skal til ei kvar tid yte kontrollutvalet den bistand som kontrollutvalet har trong for.

Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune utfører sekretariatstenesta for kontrollutvalet i Samnanger kommune. Kari Nygard har vore sekretær på alle møta.

Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune er også sekretariat for kontrollutvalet i fylkeskommunen, samt kontrollutvala i desse kommunane: Stord, Kvinnherad, Bømlo, Tysnes, Austevoll, Ulvik, Eidfjord, Kvam, Ullensvang, Odda, Voss, Fusa, Øygarden, Sund, Os og Fitjar. Sekretariatet er og sekretariat for Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT).

5 Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

FKT er ein landsomfattande organisasjon som har som oppgåve å vera møte- og kompetanseplass, først og fremst for kontrollutvala, men også for deira sekretariat. Kontrollutvalet i Samnanger kommune er medlem i FKT.

Det vert skipa til årleg fagkonferanse, og i 2012 vart den arrangert i Trondheim. Samnanger kommune hadde denne gongen ingen deltakarar på konferansen. På heimesida til FKT vert det samla aktuell informasjon og døme på rapportar etter arbeid med forvaltningsrevisjon og selskapskontroll frå kommunane.

6 Revisjonstenesta

Kontrollutvalet skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med den kommunale forvaltninga. Utvalet må halda seg orientert om kva saker revisjonen arbeider med og føra tilsyn med at revisjonsarbeidet er à jour og føregår i samsvar med forskrift og vedtak.

Deloitte AS er revisor for Samnanger kommune. Avtalen gjeld frå 01.07.2010 og gjeld fram til 30.06.2014, med opsjon for kommunen til å forlenga avtalen med to år.

Deloitte har lagt fram revisjonsmelding, slik kravet er, samt rapportar og annan informasjon om revisjonen sitt arbeid. På grunnlag av revisor sine rapportar, rekneskapsplan og annan informasjon, har utvalet ført tilsyn med at forvaltninga er i samsvar med gjeldande lover, forskrifter og vedtak. Utvalet skal vidare i samarbeid med revisjonen gjennomføra ei systematisk vurdering av bruk og forvaltning av dei kommunale midlar, med utgangspunkt i oppgåver, ressursbruk og oppnådde resultat (forvaltningsrevisjon).

Til dagleg er det den valde revisor som utfører tilsynet og kontrollen mot kommunen, men kontrollutvalet har eit eige ansvar med å sjå til at arbeidet vert tilfredstillande utført. Kommunelova stiller krav om at utvalet sjølv må visa ei aktiv haldning. For å få utført det arbeid utvalet er pålagt, er ein avhengig av god kommunikasjon med kommunestyret, administrasjonen i kommunen og revisor. Samarbeidet har vore godt med dei aktuelle aktørar i 2012. Ansvarleg revisor har vore partner i Deloitte Bjarne Ryland, som i tråd med regleverket har lagt eigenvurdering for at Deloitte er uavhengig i høve til Samnanger kommune, fram for kontrollutvalet. Unni Renate Moe har vore kontaktperson hjå Deloitte når det gjeld arbeid med rekneskapsrevisjon, og er den som har møtt i slike saker i kontrollutvalet.

7 **Opplæring**

Sekretariatet for kontrollutvalet ønsker å bidra til så god overgang som mogeleg frå ein kontrollutvalsperiode til den neste. Som eit tiltak i så måte, blei det arrangert to-dagars folkevaldopplæring for kontrollutval i Hordaland på Solstrand. Representantar frå Deloitte stod for alle foredraga. Opplæringa tok utgangspunkt i «Kontrollutvalsboka». Denne boka er det Deloitte som har utarbeida på oppdrag av Kommunal- og regionaldepartementet. Alle medlemmene i kontrollutvalet i Samnanger kommune deltok på opplæringa.

Som ledd i folkevaldopplæringa er det og gjennomført ein presentasjon av kontrollutvalet for kommunestyret 20.06.12. Sekretariatet orienterte då om roller, ansvar og oppgåver som er mellom aktørane i kontroll- og tilsynsarbeidet; kontrollutvalet, revisjonen, kommunestyret og administrasjonen i kommunen.

8 **Kontrollutvalet på Samnanger kommune si heimeside og bruk av lese Brett på møter.**

Kontrollutvalet har gjennom heile 2012 arbeid med å få på plass betre informasjon om kontrollutvalet og lettare tilgang til den på Samnanger kommune si heimeside. Dette er nå kome på plass på ein god måte, og innkallingar og møteprotokollar frå møta er lett tilgjengeleg på heimesida.

Kommunestyret, alle hovudutval, og også kontrollutvalet har teke i bruk lese Brett i 2012. For å nytta denne arbeidsmåten i politiske utval er det lagt godt til rette både med opplæring og tilrettelegging på heimesida frå kommunen si side.

9 **Arbeid med forvaltningsrevisjon. Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012 – 2016**

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar § 10 om Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon lyd slik:

”Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.”

På bakgrunn av dette gjennomført Deloitte i 2012, på bestilling frå kontrollutvalet, ein analyse av Samnanger kommune si totale verksemd for å m.a. få fram kor det ligg risikoar for at ting kan gå galt eller at innbyggjarane ikkje får dei tenestene dei har krav på. Analysen var med på å identifisere behov for gjennomføring av forvaltningsrevisjon i kommunen. I gjennomføringa av dette arbeidet nytta Deloitte involvering av både administrasjon, politisk nivå og prosess i kontrollutvalet.

Resultatet av arbeidet vart plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012 – 2016 som inneheld desse forvaltningsrevisjonsprosjekta i prioritert rekkefølge:

1. Sentraladministrasjon
2. Samhandling og brukarmedverknad i helse- og omsorgstenestene
3. Vedlikehald
4. Vedtaksoppfølging og måloppnåing
5. Spesialundervisning og tilpassa opplæring
6. Legevakt

Planen vart handsama i kommunestyret 20.06.12., og det vart fatta slikt vedtak:

1. «Framlegg til plan for forvaltningsrevisjon vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen erstattar tilsvarande plan for perioden 2008 – 2012.
3. Planen gjeld for resten av valperioden, 2011 – 2015, og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2016.
4. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet med å foreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafor dei utvalde områda i planen.
5. Planen skal reviderast og evaluerast minst ein gong i valperioden. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne "revisjonen" og evalueringa.
6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av forvaltningsrevisjonar til kommunestyret minst ein gong kvart år. Viktige revisjonsrapportar skal leggjast fram for kommunestyret etter kvart.»

I sitt siste møte i 2012 starta kontrollutvalet arbeidet sitt med å følgja opp planen. Det vart då bestemt å gjennomføra første prosjekt, og det vert tinga forvaltningsrevisjon innan «Kommuneadministrasjonen, med særleg fokus på internkontroll.»

Føremålet med prosjektet vil vere å undersøke organiseringa av den administrative organiseringa i Samnanger kommune, med eit særskilt fokus på korleis krav til internkontroll blir følgt opp. Det er lagt opp til slik spørsmålstilling i arbeidet med forvaltningsrevisjonen:

«1. I kva grad legg organiseringa til rette for at rådmannsleiinga kan utøve tilstrekkeleg internkontroll?

- a. Korleis sikrar rådmannen ei heilskapleg tilnærming til styring og kontroll i kommunen?
- b. Er rollar og ansvar tydeleg definerte?
- c. I kva grad er det etablert ei rapportering som gjer det mogleg å ha oversikt og kontroll med kommunen si verksemd?
- d. Korleis vert risikovurderingar nytta i internkontrollen i kommunen?
- e. Er det etablert eit tenleg system for avviksmelding?
- f. Korleis vert internkontrollen dokumentert?
- g. Er det utvikla eit samla internkontrollsystem i kommunen, og korleis fungerer ev. dette systemet?
- h. Kva opplæring får dei tilsette knytt til internkontroll?
- i. Er det etablert rutinar for oppfølging av at internkontrollen fungerer slik den var tenkt?

2. Korleis fungerer organiseringa av administrative funksjonar (stab og støtte) i kommunen?

- a. I kva grad er det ei tydeleg oppgåve- og ansvarsdeling mellom dei administrative funksjonane i kommunen?
- b. I kva grad får tenesteeiningane tilstrekkeleg støtte frå administrative funksjonar?
- c. I kva grad er det lagt til rette for tilstrekkeleg koordinering og effektiv utnytting av felles prosessar (t.d. personal, økonomi, innkjøp, IKT)
- d. I kva grad er fullmakter og delegasjonar tydeleg kommunisert og formalisert?
- e. I kva grad finst det tilstrekkeleg med prosessbeskrivingar knytt til dei administrative funksjonane?
- f. I kva grad finst det tilstrekkeleg med funksjonsbeskrivingar?
- g. Er det viktige oppgåver som ikkje har ein avklart ansvarsstad?
- h. Korleis blir administrative oppgåver som ikkje fell naturleg innanfor eit område løyst?
- i. I kva grad sikrar organiseringa tilstrekkeleg med kommunikasjon og informasjonsflyt?

3. I kva grad er ressursane føremålstenleg fordelt mellom dei administrative funksjonane?

- a. Opplever ein at ressursane fordelt i samsvar med oppgåve- og ansvarsfordelinga?
- b. Korleis er ressursbruken til Samnanger samanlikna med tilsvarande kommunar?»

10 **Arbeid med forvaltningsrevisjon.**
Oppfølging av tidlegare gjennomførte forvaltningsrevisjonar.

«Administrative rutinar for iverksetting av politiske vedtak og for rapportering til politiske utval.»

Etter denne forvaltningsrevisjonen var det særleg to punkt som vart peika på burde betrast, og som vart vedteke av kommunestyret:

- Sikra administrativ kontroll med iverksetting og oppfølging av politiske vedtak ved å utarbeida rutinar for området
- Utarbeide rutinar for systematisk og jevnleg rapportering til kommunestyre og politiske underutval, når det gjeld status for iverksetting av vedtak.

Det er ved fleire høve rapportert tilbake til kontrollutvalet kva som er gjort når det gjeld oppfølging av desse punkta.

Det er sendt førespurnad til administrasjonen når det gjeld stoda for dette arbeidet no. Av tilbakemeldinga går det fram at det er lagt opp til faste rapporteringar til styringsgruppene, og at dette som oftast er eit av hovudutvala evt. kommunestyret. Melding vil oftast vera referat frå møte i styringsgruppe, byggemøte etc. Det er ikkje lagt opp til rapportering av andre type saker. Det er og vist til kva rutinar som gjeld for vedtak fatta i politiske møte.

Gjennom å ta i bruk systemet «Websak» har kommunen fått eit verktøy for oppfølging. Ein ser og svakheiter ved dette, særleg gjeld dette når det vert gjeve uttrykk for synspunkt, spørsmål m.m. i politiske møter, og som ikkje er formulert / handtert som eit vedtak. Typar saker dette kan gjelda er under «Utvalet sitt kvarter». Dette har vore drøfta internt, og konklusjonen er at det vert gjeve ansvar til den som ferdigstiller protokollen til å senda melding om slikt vidare til aktuell sakshandsamar.

Som eit ledd i generell internkontroll, også i høve til økonomirapportering, er det investert i verktøyet «Betre styring», frå kommunalforlaget. Dette er eit svært stort system som vert betre til meir informasjon og meir presis informasjon som vert lagt inn. Arbeidet er prioritert, og ass. rådmann har ansvaret. I løpet av eit par månader vil ein kunna presentera systemet for formannskapet evt. andre politikarar. Dette er eit styrings- og rapporteringssystem. Det er få kommunar som nyttar dette systemet i dag. Rådmann opplyser i si orientering til kontrollutvalet at etter kvart som dette vert teke i bruk ser ein det som eit svært nyttig verktøy, og ein har store forventningar til vidare nytte av rapporteringssystemet.

Kontrollutvalet fekk på sitt møte 07.02 2013 ei grundig og god orientering om korleis vedtaksoppfølging i Acos Websak vert nytta i sakshandsaminga. Kontrollutvalet uttalte etter orienteringa at ein er nøgd med tilbakemeldinga om kva som er gjort etter forvaltningsrevisjonen om «Administrative rutinar for iverksetting av politiske vedtak og for rapportering til politiske utval». Det er likevel eit ønske om at kontrollutvalet får ei orientering om innføring og bruk av det nye styrings- og rapporteringssystemet, når det har gått ei tid.

«Tenestetildeling og økonomistyring innanfor pleie- og omsorgstenesta.»

Kommunestyret gjorde vedtak ut frå rapporten som låg føre etter forvaltningsrevisjonsprosjektet. Av ting som skulle følgjast opp var:

- 1 «Samnanger kommune må sikre at forvaltningslova sine reglar knytt til enkeltvedtak blir følgt når det gjeld
 - i. å vise dei reglar vedtak bygger på jf § 25 i forvaltningslova
 - ii. å visa til dei hovudomsyn som har vore avgjerande ved utøving av forvaltningsmessig skjønn jf § 25 i forvaltningslova
 - iii. å informera om rett til å klaga, klagefrist, klageinstans jf § 27 i forvaltningslova
 - iv. utsending av førebels svar jf § 11a i forvaltningslova

- 2 *Praksis knytt til utsending av førebels svar må vurderast.*
- 3 *Trongen for opplæring av leiarar i budsjettering og økonomistyring må vurderast.*
- 4 *Ein må syta for å systematisera grunnlagsdokumentasjonen slik at eining for pleie og omsorg på ein betre måte kan synleggjere samanhengen mellom aktivitetar, ressursbehov og økonomi.»*

Det er gjeve orientering til kontrollutvalet om oppfølgingsarbeidet. Det er orientert om nye rutinar som er utarbeida, opplæring som er utført, samt arbeid med dokumentasjon av aktivitetar, ressursbehov og økonomistyring. Det er sendt førespurnad til administrasjonen om opplysning om stoda i dette arbeidet til bruk i årsmeldinga til kontrollutvalet med slik spørsmålstilling:

- Er rutine som er teke i bruk tilfredstillande ?
- Er det gjennomført tilstrekkeleg opplæring, og kva er evt. planlagt vidare framover ?
- Er det utarbeida tilstrekkeleg grunnlagsdokumentasjon, for å kunna synleggjere samanhengen mellom aktivitetar, ressursbehov og økonomi ?
- Kva vert det i tilfelle arbeida vidare med ?

Det er gjeve slikt svar frå rådmann:

«Rutine som vart rapport om tidlegare er i bruk og fungerer tilfredsstillande. Dei aktuelle tilsette har alle vore på sakshandsamingskurs i regi av fylkesmannen med tema tildeling av tenester.

Agresso – rekneskapssystemet, fungerer svært tilfredsstillande i høve til betaling av rekningar og etterprøving. Her har personalet fått god opplæring. Budsjett og budsjettkontroll i Agresso har vore vanskeleg for mange. Alle rapportar er heller ikkje på plass. Rådmannen har vald å kjøpa inn på nytt hjelpeverktøyet – Arena -. Dette systemet hadde kommunen fram til kjøp av Agresso, og det har eit godt brukargrensesnitt som gjer kontrollarbeidet til personalet og budsjetteringa i einingane lettare.

Rådmannen har og kjøpt inn verktøy for utforming av tenestomtalar frå kommunalforlaget – Tenestekatalogar. Arbeidet med utforming av tenestomtalar for heile organisasjonen skal ha prioritet i vår. Ved hjelp av dette vil me få fram ein del samanhengar mellom tenesteforbruket, ressursbehov og økonomi. Jmf. også tidlegare melding frå einingsleiar om usikre faktorar knytt til varierende etterspurnad.

Ut frå dei opplysningane som ligg føre vurderer kontrollutvalet at arbeidet med oppfølging etter denne forvaltningsrevisjonen, er tilfredsstillande, og at det ikkje er naudsynt med vidare oppfølging frå kontrollutvalet si side.

11 Arbeid med selskapskontroll

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar § 13 Selskapskontroll lyd slik:

”Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m. Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden. Kontrollutvalget avgjør selv hvem som på dets vegne skal gjennomføre selskapskontroll.”

På bakgrunn av dette gjennomført Deloitte i 2012, på bestilling frå kontrollutvalet, ein analyse av Samnanger kommune sin eigarskap for å kunne prioritere kva selskap som kan vera grunnlag for selskapskontroll i perioden. I gjennomføringa av dette arbeidet nytta Deloitte involvering av både administrasjon, politisk nivå og kontrollutvalet.

Resultatet av arbeidet vart plan for selskapskontroll for perioden 2012 – 2016 som inneheld desse selskapskontrollprosjekta i prioritert rekkefølge:

1. Samnanger kommune si eigarstyring.
2. Nordheimsund Industrier AS
3. Storeholmen VTA AS
4. Business Region Bergen AS

Planen var handsama i kommunestyret 20.06.12, og det vart gjort slikt vedtak:

1. *Framlegg til plan for selskapskontroll vert vedteken slik den ligg føre. Planen erstattar tilsvarende plan for perioden 2008 – 2012*
2. *Planen gjeld for resten av valperioden, 2011 – 2015, og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2016.*
3. *Delegering av mynde til KU i høve endringar og omprioriteringar i planen m.m. vert vurdert av kommunestyret når sak om revisjon av delegeringsreglementet kjem opp i løpet av hausten 2012.*
4. *Delegering av mynde til KU i høve «revisjon» og evaluering vert vurdert av kommunestyret når sak om revisjon av delegeringsreglementet kjem i løpet av hausten 2012.*
5. *I den grad Samnanger kommune vil ta initiativ til selskapskontroll, skal det takast kontakt med dei andre samarbeidspartane i selskapet før kontrollen vert sett i bestilling. Kontrollutvalet skal rapportera resultat av selskapskontrollar til kommunestyret minst ein gong kvart år. Viktige revisjonsrapportar skal leggjast fram for kommunestyret etter kvart.*

Arbeid med selskapskontroll er ei av dei pålagte oppgåvene til kontrollutvalet. Det er ikkje gjennomført prosjekt innan selskapskontroll i 2012.

12 Arbeid med rekneskapsrevisjon. Den økonomiske situasjonen i Samnanger kommune.

Kontrollutvalet sin uttale om Samnanger kommune sin årsrekneskap for 2011 hadde bl.a. med desse opplysningane:

- driftsrekneskapen viser kr 24.529.701 til fordeling drift
- det var eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr. 2.358.479.
- positivt netto driftsresultat var på kr 5.766.213.
- Netto driftsresultat omrekna i netto resultatgrad vart 3,12 % , sett opp mot sum driftsinntekter

Rådmannen skreiv m.a. slik i si årsmelding:

”Også for 2011 kan me leggja fram ein rekneskap med eit positivt resultat. Det er likevel all grunn til å stilla kritiske spørsmål til ressursbruken. Delar av forbruket i 2011 vart betalt med oppsparte midlar – disposisjonsfondet til ressurskrevjande brukar og øyremerkja fond til auka tilskot til privat barnehage.

Samnanger har både større driftsinntekter og driftsutgifter enn dei fleste andre kommunar. Med dei utfordringane me står føre bør det tilseia at det er mogleg og forsvarleg å redusera drifta for å få plass til desse.

Omlegging av økonomisystemet krov mykje av tida til interne tenester. Fokus vart sett på å betala rekningar i tide og få utbetalt løn. Nytt system gjorde det også krevjande for dei budsjettansvarlege å fylgja med på forbruket, og me hadde i store delar av 2011 ikkje godt nok verktøy til å laga gode økonomirapportar.”

Kontrollutvalet meiner at rekneskap og årsmelding for kommunen er lagt fram på ein god måte.

13 Skattoppkrevjarfunksjonen.

Kontrollutvalet har og hatt kommunen sitt skatterekneskap, årsmeldinga frå skatteoppkrevjar og kontrollrapport frå Skatteetaten for 2011 til handsaming.

Kontrollrapporten frå Skatteetaten konkluderer med at skatteoppkrevjarfunksjonen i Samnanger kommune totalt sett for 2011, i det alt vesentlige vert utført på ein tilfredsstillande måte, og i samsvar med gjeldande regelverk. Unnataket er manglande arbeidsgjevarkontrollar.

14 Tilsyn frå Fylkesmannen

Når Fylkesmannen gjennomfører tilsyn i kommunane, vert det utarbeida rapport etter tilsynet, som vert sendt til kommunen. I rapportar etter slik gjennomgang av tenestemråde, gjev Fylkesmannen tilråding, melding eller pålegg til kommunen om kva som bør følgjast opp innanfor saksfeltet. Når påpeikingane er følgd opp / utført på ein tilfredsstillande måte, sender Fylkesmannen melding om at tilsynssaka er avslutta. Kontrollutvalet ser det som ein av sine oppgåver å følgja med i slike tilsynssaker. Fylkesmannen har gjennomført 1 tilsyn i Samnanger kommune i 2012:

Tilsyn med skulen sitt arbeid med det psykososiale arbeidsmiljøet i barne- og ungdomsskulen. Det vart gjeve varsel om pålegg om ting som skulane måtte følgja opp i arbeidet med psykososialt arbeidsmiljø, i rapporten etter tilsynet.

Kontrollutvalet har fått seg førelagt dokumentasjon på korleis arbeid med oppfølging av tilsynet har vore. Det er framlagt melding om at kommunen har følgd opp pålegg og tilrådingar på ein tilfredsstillande måte, og at avviket er lukka.

15 Dei viktigaste orienteringssakene til kontrollutvalet i 2012:

- Sak vedr. bygging av kaianlegg på Bjørkheim.
- Bruk og utleige av kommunal kai
- Framdrift / status for planar vedr. utbygging av Samnangerheimen
- Rekneskapsrapportar for kommunebudsjettet
- Budsjettstatus for kontrollutvalet sitt budsjett
- Vedr. situasjonen i Nordheimsund Industrier AS

Samnanger, 07.02.2013

Jens Harald Abotnes
Leiar i kontrollutvalet