

## SAUDA KONTROLLUTVAL

### MØTEINNKALLING

**Dato:** mandag 16. november 2015  
**Tid:** kl. 13.00  
**Sted:** Sauda Rådhus

**Forfall meldes til:** Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf 52 75 73 50, som sms til mobil tlf. 959 86 977 eller på e-post: [post@kontrollutvalgene.no](mailto:post@kontrollutvalgene.no)

Medlem som må melde forfall eller anser seg inhabil, må gi melding om dette så tidlig som mulig. Varamedlemmer vil bli innkalt særskilt. Saker merket *Unntatt offentlighet i medhold av off.l.*, sendes bare internt. Sakskartet legges ut på kommunens nettside og på [www.kontrollutvalgene.no](http://www.kontrollutvalgene.no)

---

**Rådmannen er invitert i sak 23/15**

---

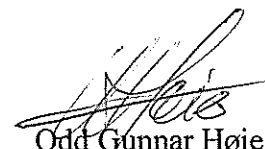
#### Sakliste:

- 17/15 Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver
- 18/15 Godkjenning av protokoll 07.09.15
- 19/15 Referat- og orienteringssaker 16.11.15
- 20/15 Statusoversikt over utvalgets prosjekter
- 21/15 Revisjonsplan for regnskapsåret 2015
- 22/15 Bestilling av overordnet analyse for Sauda kommune
- 23/15 Orientering om framlegget til budsjett 2016 og økonomiplan 2016-2019
- 24/15 Møteplan for 2016 - kontrollutvalget

#### Eventuelt

Sauda/Aksdal, 09.11.15

Alan G. Thompson (sign.)  
Kontrollutvalgsleder



Odd Gunnar Høie  
Utvalgssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)  
Revisor (møte- og talerett)  
Rådmann (invitert i sak 23/15)  
Varamedlem (til orientering, unntatt L. Seltveit som er innkalt for S.M. Breivik)

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	16.11.15	17/15

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

## KONTROLLUTVALGETS ANSVAR OG OPPGAVER

**Vedlegg:** Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver (fra forskriften kap.3-7)

### Saksorientering:

For de fleste av medlemmene i kontrollutvalget er rollen som kontrollutvalgsmedlem ny og sikkert ukjent. Sekretariatet vil derfor på dette møtet ha en kort gjennomgang av kontrollutvalgets viktigste oppgaver og arbeidsområde. I tillegg vil sekretær og revisor ha en kort prestasjon av seg selv og det de jobber med. På vårt felles informasjonsmøte i Aksdal 12.11.15 deltok flere medlemmer og har dermed fått noe innføring. Videre var medlem Wenche Pleyrn fast medlem i forrige periode. Det inviteres til dialog ved gjennomgangen.

Erfaringer har vist at det ikke er gunstig med alt for mye informasjon på en gang. Det legges derfor opp til å spre informasjon ut over det første året. Da vil en komme innom om temaer som forvaltningsrevisjon, selskapskontroll, regnskapsrevisjon og habilitet. Mot slutten av året vil det bli tatt en ny gjennomgang av rammene for kontrollutvalgets ansvar og oppgaver.

I tillegg til den informasjonen som gis i kontrollutvalgets møter, arrangeres det også årlige konferanser for medlemmer i kontrollutvalgene i hele Rogaland. I år vil denne konferansen bli avholdt på Sandnes den 10. desember.

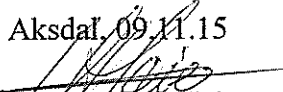
I tillegg arrangeres det årlig to store konferanser for kontrollutvalgsmedlemmer. I begynnelsen av februar arrangerer Norges KommuneRevisorForbund (NKRF) sin kontrollutvalgs-konferanse på Gardermoen. Dette er en stor konferanse med 6-700 deltakere fra hele landet, der både revisorer, kontrollutvalgsmedlemmer og sekretariater kan delta.

I tillegg arrangerer Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) årlig en landskonferanse i begynnelsen av juni. Denne konferansen er for kontrollutvalgsmedlemmer og sekretariater, og er mindre enn NKRF's konferanse. Kontrollutvalget er også medlem av denne organisasjonen, og har stemmerett på FKT's årsmøte. Ellers vil vi vise til våre nettsider [www.kontrollutvalgene.no](http://www.kontrollutvalgene.no) og Kontrollutvalgsboken for nærmere selvstudier.

### SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Sauda kontrollutvalg tar gjennomgangen fra sekretariatet om utvalgets ansvar og oppgaver til orientering.

Aksdal, 09.11.15

  
Odd Gunnar Høie

Rådgiver/utvalgsssekretær

## KONTROLLUTVALGETS ANSVAR OG OPPGAVER

Kontrollutvalgets oppgaver framgår av kapittel 3 - 7 i forskriftene (se Kontrollutvalgsboka, side 155-158), og kan i hovedsak listes opp slik:

### § 4 Tilsyn og kontroll:

- Føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, herunder påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

### § 6 Regnskapsrevisjon:

- Påse at kommunens årsregnskap og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte.
- Holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

### § 7 Uttalelse til årsregnskapet:

- Avgi uttalelse til kommunestyret om årsregnskapet.

### § 8 Oppfølging av revisjonsmerknader:

- Påse at forhold i årsregnskapet som revisor måtte ha påpekt blir fulgt opp.
- Rapportere om eventuelle tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er fulgt opp på en tilfredsstillende måte.
- Rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader er blitt fulgt opp.

### § 9 Forvaltningsrevisjon:

- Påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i kapittel 5.

### § 10 Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon:

- Minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon.
- Få gjennomført en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger som grunnlag for ovenfor nevnte plan.

### § 11 Rapporter om forvaltningsrevisjon:

- Rapportere til kommunestyret om hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført med utgangspunkt i planen, og om resultatene av disse.

### § 12 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter:

- Påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon blir fulgt opp.
- Rapportere til kommunestyret om hvordan eventuelle merknader til rapporter er blitt fulgt opp.

- Rapportere til kommunestyret om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

#### **§ 13 Selskapskontroll:**

- Påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper.
- Minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommune styret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll.
- Avgjøre hvem som på dets vegne skal gjennomføre selskapskontroll.

#### **§ 14 Selskapskontrollens innhold:**

- Påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av slik kontroll.
- Kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll).

#### **§ 15 Rapportering av selskapskontrollen:**

- Fastsette hvordan utført selskapskontroll skal rapporteres til utvalget, herunder hvilket innhold rapporten skal ha.
- Rapportere til kommunestyret om hvilke kontroller som er gjennomført, samt om resultatene av disse.

#### **§ 16 Valg av revisjonsordning/ valg av revisor:**

- Innstille overfor kommunestyret ved valg av revisjonsordning/valg av revisor. (Ansette egne revisorer, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon, eller inngå avtale med annen revisor.)
- Innstille overfor kommunestyret dersom dette vedtar å konkurranseutsette hele eller deler av revisjonen.

#### **§ 17 Saker om ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjedigelse:**

- Der det er egen revisjon i kommunen, avgir kontrollutvalget innstilling til kommunestyret i saker om ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjed av ansvarlig revisor.
- Der det er egen revisjon i kommunen, foretar kontrollutvalget ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjedigelse av revisjonens øvrige personale når slik myndighet ikke er delegert til revisor.

#### **§ 18 Budsjettbehandlingen:**

- Utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

\*\*\*

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	16.11.15	18/15

<b>Saksansvarlig:</b>	<b>Arkivkode:</b>	<b>Arkivsak:</b>
Odd Gunnar Høie	033	

## GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 07.09.15

**Saksvedlegg:** Protokoll fra møte i kontrollutvalget 07.09.15

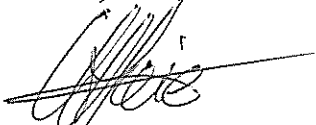
**Saksorientering:**

Utkast til protokoll fra møte i kontrollutvalget 07.09.15 ligg ved saka til godkjenning. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leder i etterkant av møtet og oversendt kommunen.

**SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:**

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 07.09.15 blir godkjent slik den ligg føre.

Aksdal, 09.11.15



Odd Gunnar Høie  
Rådgiver/utvalgssekretær

## SAUDA KONTROLLUTVAL

### PROTOKOLL

Måndag 7. september 2015 blei det halde møte i Sauda kontrollutval under leiing av leiar Inge Løyning.

<b>MØTESTAD:</b>	Sauda Rådhus, møterommet 3. etg.
<b>MØTESTART/-SLUTT:</b>	kl. 13.00 – kl. 15.00
<b>MØTANDE MEDLEMMER:</b>	Inge Løyning (H) og Wenche Pleyrn (Ap)
<b>FORFALL:</b>	Katrine Skorpe (H)
<b>MØTANDE VARAMEDLEMER:</b>	1. vara Egil Bakke
<b>FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Rådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRÅ REVISJONEN MØTTE:</b>	Revisorane Ole Willy Fundingsrud og Lena Davik Fjørtoft - frå KPMG AS. Dei deltok ikkje ved handsaming av sak 16/15
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ordførar Frode Sulen til og med sak 15/15 og økonomisjef Roy Ove Kvernenes
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Ingen

### FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

#### SAK 10/15 GODKJENNING AV PROTOKOLL 27.04.15

**Sekretariatet si innstilling:**

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 27.04.15 blir godkjent slik den ligg føre.

**Handsaming i kontrollutvalet 07.09.15:**

Protokollen blei godkjent utan merknader.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.09.15:**

*Protokoll frå kontrollutvalsmøte 27.04.15 blir godkjent slik den ligg føre.*

## **SAK 11/15 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 07.09.15**

18. Statusrapport pr. september 2015
19. Kst vedtak 17.06.15, sak 43/15 – Økning av tallet på medlemmer i kontrollutvalget
20. KS Bedrift – Offentlige innkjøp blir litt enklere fra 1. juli
21. Kommunal- og mod.dept. – prinsipputtalelse – KUs rett til å være til stede og referere ...
22. Datatilsynet – Gebyr for avvik hos kommuner
23. Bernt svarer – Kan offentlighetsloven brukes for å lukke møter?
24. NKRF overtar sekretariatet for FKT

### **Handsaming i kontrollutvalet 07.09.15:**

Utvalssekretær gjorde greie for referatsakene. Utvalet hadde ingen merknader.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.09.15:**

*Kontrollutvalet tek referatsakene 18 – 24 til orientering.*

## **SAK 12/15 REVISOR SI EIGENERKLÆRING 2015 – KPMG AS**

### **Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:**

Kontrollutvalet tar den framlagde eigenerklæring av 17.08.15 frå oppdragsansvarleg revisor Roald Stakland – KPMG AS, til orientering.

### **Handsaming i kontrollutvalet 07.09.15:**

Leiar gjorde greie for saka. Utvalet hadde ingen merknader.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.09.15:**

*Kontrollutvalet tar den framlagde eigenerklæring av 17.08.15 frå oppdragsansvarleg revisor Roald Stakland – KPMG AS, til orientering.*

## **SAK 13/15 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «INTERNKONTROLL – MED EIT SÆRSKILT BLIKK PÅ INNKJØP»**

### **Sekretariatet sitt framlegg til vedtak og innstilling til kommunestyret:**

1. Sauda kommunestyre har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport om «Internkontroll – med eit særskilt blikk på innkjøp» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine tre tilrådingar.
3. Rådmannen gjer tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 6 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

### **Handsaming i kontrollutvalet 07.09.15:**

Revisorane Ole Willy Fundingsrud og Lena Davik Fjørtoft presenterte rapporten. Fundingsrud gjekk fyrst gjennom hovudvurderingane. Han meinte kommunen gjorde eit godt arbeid med internkontroll og at det meste var på plass.

Kommunen hadde eit godt rammeverk som la grunnlaget for arbeidet. Han meinte det var manglar ved den overordna risikovurderinga og at oppfølging av nokre kontraktar ikkje var god nok. Kommunen hadde også utfordringar med å ha all nødvendig dokumentasjon på plass. Fjortoft presenterte rapporten meir i detalj og gjekk gjennom bakgrunn for rapporten, mandat, formål, hovudfunn og revisor sine vurderingar og tilrådingar.

Medlemmene drøfta innhaldet i rapporten og hadde nokre spørsmål mellom anna om delegasjonsreglement og oppfølging av fakturaer. Revisorane og økonomisjefen svarta på spørsmåla. Revisor ville ha utvalet sitt syn på om namn på firma som var nemnd i rapporten burde vere offentlege eller bli fjerna. Utvalet støtta revisor i at namna burde vere offentlege.

Utvalet var fornøyd med rapporten og revisor sine tilrådingar, og støtta framlegget til innstilling.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.09.15 og innstilling til kommunestyret:**

1. *Sauda kommunestyre har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport om «Internkontroll – med eit særskilt blikk på innkjøp - » og tek denne til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine tre tilrådingar.*
3. *Rådmannen gjer tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 6 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

### **SAK 14/15 KONTROLL OG TILSYN – BUDSJETT FOR 2016 – UTVALET SITT FRAMLEGG**

#### **Sekretariatet sitt framlegg til innstilling:**

Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Sauda kommune for 2016 vert på i alt **kr 688 750,- eks mva** fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)	kr	119.750
Kjøp av sekretærtenester (teneste 1100 art 13750)	kr	159.000
Kjøp av revisjonstenester (teneste 1100 art 13700)	kr	410.000

#### **Handsaming i kontrollutvalet 07.09.15:**

Utvalssekretær gjorde greie for framlegget. Det var teke omsyn til at talet på medlemmer vil auke frå tre til fem neste år. Utvalet hadde ingen merknader og støtta framlegget.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.09.15 og innstilling til kommunestyret:**

*Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Sauda kommune for 2016 vert på i alt **kr 688 750,- eks mva** fordelt på følgjande:*

<i>Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)</i>	<i>kr</i>	<i>119.750</i>
<i>Kjøp av sekretærtenester (teneste 1100 art 13750)</i>	<i>kr</i>	<i>159.000</i>
<i>Kjøp av revisjonstenester (teneste 1100 art 13700)</i>	<i>kr</i>	<i>410.000</i>



**SAK 15/15 EVALUERING AV KONTROLLUTVALET SITT ARBEID I INNE-  
VERANDE PERIODE 2011-2015**

**Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:**

Sauda kontrollutval ber sekretariatet om å samanfatte dei innspela som har kome fram i møtet, og å legge fram referatet til neste møte i kontrollutvalet.

**Handsaming i kontrollutvalet 07.09.15:**

Evaluerings skjema blei punktvis gått igjennom og medlemmene kom med synspunkt, innspel og kommentarar. Sekretariatet vil samanfatte kommentarane og bruka dei som ein del av opplæringa for det nye utvalet i haust.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.09.15:**

*Sauda kontrollutval ber sekretariatet om å samanfatte dei innspela som har kome fram i møtet, og å legge fram referatet til neste møte i kontrollutvalet.*

**SAK 16/15 VAL AV REVISOR FOR PERIODEN 2016 - 2020**

Handsama i lukka møte, jf. kommuneloven § 31.2. Vedlegg 3 og 4 – ikkje offentleg, jf. OFL§ 23.3

**Sekretariatet sitt framlegg til innstilling:**

Sauda kommunestyre vel revisjonsselskapet xxxxxxxx som kommunen sin revisor frå 01.07.16 til 30.06.20, og med opsjon for kommunen til å forlengje avtalen med 2 år.

**Handsaming i kontrollutvalet 07.09.15:**

Revisorane gjekk før handsaming av saka. Vedlegg 3 og 4 blei delt ut og gått igjennom i møtet.

Utvalssekretær gjorde greie for dei to innkomne anboda. Ut frå vekting av anbodskriteria, er det anbud nr 1 (KPMG AS) som skårar høgast. Utvalet støtta dei vurderingane som sekretariatet hadde gjort, slik det kom fram i anbudsevalueringane i vedlegg 3 og 4. Utvalet meinte vedlegga gav eit godt grunnlag for velje det tilbodet som var "det økonomisk mest fordelaktige" for kommunen.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 07.09.15 og innstilling til kommunestyret:**

*Sauda kommunestyre vel revisjonsselskapet KPMG AS som kommunen sin revisor frå 01.07.16 til 30.06.20, og med opsjon for kommunen til å forlengje avtalen med 2 år.*


**EVENTUELT**

Ingen saker blei meldt.

**Neste møte: 16.11.15, kl. 13.00 – nytt utval**

Sauda/Aksdal, 07.09.15

Inge Løyning  
Leiar

  
Odd Gunnar Høie  
Kontrollutvalssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	16.11.15	19/15
<b>Saksansvarlig:</b>	<b>Arkivkode:</b>	<b>Arkivsak:</b>
Odd Gunnar Høie	033	

## REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 16.11.15

### Saksvedlegg:

25. K-styrevedtak 12.10.15, sak 63/15 - Valg av kontrollutvalg 2015-2019
26. Taushetserklæring for kontrollutvalgsmedlemmene – signeres i møtet
27. Reglement for Sauda kontrollutvalg – eget hefte
28. Evaluering - fra kontrollutvalget 2011-2015
29. Invitasjon til informasjonsmøte i Aksdal 12.11.15
30. Invitasjon til høstkonferansen i Sandnes 10.12.15
31. Invitasjon til NKRFs kontrollutvalgskonferanse 3. – 4. februar 2016
32. Invitasjon fra KPMG AS– Kurs for nye kontrollutvalg

### Saksorientering:

Sakene blir lagt frem for kontrollutvalget til orientering.

### SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene 25 – 32 blir tatt til orientering.

Aksdal, 09.11.15



Odd Gunnar Høie  
Rådgiver/utvalgssekretær

Emne **Kommunestyre- og fylkestingsvalget 2015.  
Valg av kontrollutvalg for perioden 2015-2019**

Avsender Solfrid Løvbrekke Handeland  
<solfrid.handeland@sauda.kommune.no>

Avsender Solfrid Løvbrekke Handeland  
<solfrid.handeland@sauda.kommune.no>

Mottaker Hallsjø, Toril <tha@kontrollutvalgene.no>

Dato 12.10.2015 10:04



VEDLEGG SAK 19/15-25

Haugaland  
Kontrollutvalgssekretariat IKS  
Mottatt dato: 12.10.15  
Journalført: 15/333/096  
Arkivkode: 33

Toril Hallsjø

Dato	Saksbehandler	Vår ref.	Deres ref.
12.10.2015	Solfrid Løvbrekke Handeland	15/769 - 11	

## Kommunestyre- og fylkestingsvalget 2015. Valg av kontrollutvalg for perioden 2015-2019

Kommunestyret - 063/2015:

### Det er gjort følgende vedtak i saken:

Vedtatt mot 1 stemme. Dagfinn Birkeland, H stemte mot forslaget.

Leder Alan Geoffrey Thompson, AP  
Nestleder Jon Lambrig Grindheim, SP  
Signe Marie Grindheim, KrF  
Medlem Wenche Pley, AP  
Eirik Tangeraas Lygre, V

### Varamedlem

1. vara Ordin Søndena, SP
2. vara Laura Seltveit, AP
3. vara Eirik Birkeland, SP

*Vedtaket kan påklages til kommunen. Klagefristen er 3 uker regnet fra den dagen brevet kom frem til adressaten. Det er tilstrekkelig at klagen er postlagt innen fristens utløp.*

*Klagen skal sendes skriftlig til den instansen som har truffet vedtaket. Angi vedtaket det klages over, den eller de endringer som ønskes og begrunnelse for klagen.*

Nytt kontrollutvalg for perioden 2015-2019 ble valgt i konstituerende kommunestyremøte 7. oktober 2015. Kontrollutvalget ble valgt med vararepresentanter.

Kontrollutvalget er innkalt til Folkevalgtopplæring som vil foregå som følger:

- 21. oktober – 0900 – 1530 på Sauda Fjord Hotell

## TAUSHETSERKLÆRING

Som medlem/varamedlem av kontrollutvalget i **Sauda kommune** erklærer jeg med dette på ære og samvittighet at jeg skal beholde taushet omkring alle opplysninger som jeg kommer over i mitt arbeid knyttet til vervet i kontrollutvalget.

Jeg er gjort kjent med at forvaltningsloven har bestemmelser om taushetsplikt (§ 13). Videre er jeg gjort kjent med at straffeloven har bestemmelser (§ 209 og 210) om straff for brudd på taushetsplikten.

Sauda, \_\_\_\_\_

---

### Fullstendig lovttekst

#### **§ 13 Taushetsplikt**

*Enhver som utfører tjeneste eller arbeid for et forvaltningsorgan, plikter å hindre at andre får adgang eller kjennskap til det han i forbindelse med tjenesten eller arbeidet får vite om:*

- 1) noens personlige forhold, eller*
- 2) tekniske innretninger og fremgangsmåter samt drifts- eller forretningsforhold som det vil være av konkurransemessig betydning å hemmeligholde av hensyn til den som opplysningen angår.*

*Som personlige forhold regnes ikke fødested, fødselsdato og personnummer, statsborgerforhold, sivilstand, yrke, bopel og arbeidssted, med mindre slike opplysninger roper et klientforhold eller andre forhold som må anses som personlige. Kongen kan ellers gi nærmere forskrifter om hvilke opplysninger som skal reknes som personlige, om hvilke organer som kan gi privatpersoner opplysninger som nevnt i punktumet foran og opplysninger om den enkeltes personlige status for øvrig, samt om vilkårene for å gi slike opplysninger.*

*Taushetsplikten gjelder også etter at vedkommende har avsluttet tjenesten eller arbeidet. Han kan heller ikke utnytte opplysninger som nevnt i denne paragraf i egen virksomhet eller i tjeneste eller arbeid for andre.*

#### **§ 209 Brudd på taushetsplikt**

*Med bot eller fengsel inntil 1 år straffes den som roper opplysning som han har taushetsplikt om i henhold til lovbestemmelse eller forskrift, eller utnytter en slik opplysning med forsett om å skaffe seg eller andre en uberettiget vinning.*

*Forste ledd gjelder tilsvarende ved brudd på taushetsplikt som følger av gyldig instruks for tjeneste eller arbeid for statlig eller kommunalt organ.*

*For den som arbeider eller utfører tjeneste for et statlig eller kommunalt organ, rammer første og annet ledd også brudd på taushetsplikt etter at tjenesten eller arbeidet er avsluttet.*

*Grovt uaktsom overtredelse straffes på samme måte.*

*Medvirkning er ikke straffbar.*

#### **§ 210. Grovt brudd på taushetsplikt**

*Grovt brudd på taushetsplikt straffes med fengsel inntil 3 år.*

*Ved avgjørelsen av om taushetsbruddet er grovt skal det særlig legges vekt på om gjerningspersonen har hatt forsett om uberettiget vinning og om handlingen har ført til tap eller fare for tap for noen.*

## Sauda kontrollutval

### Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i perioden 2011-2015

---

## 1. Samarbeid med andre

### 1.1 Evaluering av samarbeid med kommunen

**Stikkord:** *Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

**Punktet omfatter:** *Samarbeid med kommunestyret, samarbeid med administrasjonen, samarbeid med det øvrige politiske miljø.*

#### **KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:**

Har vært godt samarbeidsklima og fin stemning i utvalget. Kommunestyret vet lite om kontrollutvalget, viktig at utvalget legger frem sine saker for kommunestyret. Bør også informere om utvalget sine oppgaver og mulighet.

### 1.2 Evaluering av samarbeid med revisor

**Stikkord:** *Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

#### **KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:**

Viktig at revisor møte i utvalget sine møter. Samarbeidet med revisor har fungert bra, etter litt oppstartsproblemer første året.

### 1.3 Evaluering av samarbeid med sekretariatet

**Stikkord:** *Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

#### **KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:**

Fungerer bra, medlemmene var veldig fornøyd med sekretariatet og saksdokumentene.

## 2. Opplæring/kurs/konferanser

### 2.1 Opplæring av kontrollutvalet

**Stikkord:** *Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

**Punktet omfatter:** *Opplæringen som er gitt til kontrollutvalget knyttet til generell opplæring (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, habilitet m.m.).*

#### **KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:**

Har deltatt årlig på FKT-konferansen i juni og høstkonferansen i Sandnes. Har fungert veldig bra. Viktig med opplæring, særlig i begynnelsen av perioden.

### 2.2 Kurs- og konferanser

**Stikkord:** *Mulighet for deltagelse på nasjonale og lokale kurs og konferanser. Kvalitet på konferansene. Begrensninger for deltagelse: Tilgjengelige midler/jobbsituasjon/relevans/kvalitet/annet?*

#### **KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:**

Viktig å delta på kurs og opplæring.

### 3. Budsjett og budsjettoppfølging

**Stikkord:** *Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

**Punktet omfatter:** *Utarbeidelse av budsjetter, herunder tilstrekkelige midler til rådighet. Oppfølging av budsjettet gjennom året.*

#### **KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:**

Viktig at utvalgets utgifter blir kontert riktig og blir ført på rett funksjon, slik at budsjett og regnskap kan sammenlignes. Lave budsjett, men har hatt midler nok.

### 4. Rapportering til kommunestyret

**Stikkord:** *Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

**Punktet omfatter:** *Oversendelse av forvaltningsrevisjons- og selskapskontrollrapporter til kommunestyret/bystyret, årsmelding og andre oppfølgingssaker*

#### **KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:**

Har fungert greit

### 5. Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

**Stikkord:** *Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

**Punktet omfatter:** *Arbeid med planer, herunder overordnet analyse og dialog med politikere og administrasjon Bestillinger. Behandling av rapporter. Oppfølging av rapporter.*

#### **KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:**

Viktig å unngå dobbeltarbeid, nå når ny plan for forvaltningsrevisjon skal utarbeides. Rapporter koster mye – viktig at disse kan komme til nytte – skape forbedringer.

### 6. Rekneskap og internkontroll

**Stikkord:** *Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

**Punktet omfatter:** *Behandling av regnskap/skatteregnskap. Oppfølging av internkontroll. Oppfølging av revisjonens merknader.*

#### **KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:**

Samarbeidet med revisor har fungert bra – privat revisjonsselskap har vært bra. Rapporter og dokumentasjon er viktig.

### 7. Andre forhold

#### **KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:**

Viktig at det blir 5 medlemmer av utvalget og fra flest mulig partier. Utvalget er ikke et klageorgan.

\*\*\*

# Invitasjon

## **Informasjonsmøte for nye kontrollutvalg**

**Til:** Kontrollutvalgsmedlemmer og varamedlemmer  
Ordførere, varaordførere og rådmenn  
Revisjonsselskapene BDO AS, Deloitte AS, KPMG AS og Rogaland Revisjon IKS

Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS inviterer nyvalgte medlemmer og varamedlemmer og andre til informasjonsmøte og opplæringskveld.

**Sted:** Aksdal, Tysvær rådhus, kommunestyresalen

**Tid:** torsdag **12. november 2015** kl. **18.00** – kl. **20.30**

- Velkommen og «bli kjent»-runde
- Presentasjon av sekretariatet og revisjonsselskapene
- Orientering om kontrollutvalgets ansvar og oppgaver m.m.
- Pause med enkel servering
- Regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll m.m.
- Erfaringsoverføring fra en tidligere utvalgsleder
- Oppsummering, spørsmål og kommentarer

**Påmelding:** Innen fredag **6. november** til sekretariatet  
via tlf/sms til 95 98 69 79 / 77 eller  
[post@kontrollutvalgene.no](mailto:post@kontrollutvalgene.no)

Forum for kontrollutvalgene i Rogaland vil arrangere høstkonferanse/opplæringsdag torsdag **10. desember** kl. **10.00** på Hotell Residence i **Sandnes**. Invitasjon og organisering av felleskjøring vil vi komme tilbake til senere, men notèr dato nå.

Toril Hallsjø  
daglig leder

Odd Gunnar Høie  
rådgiver

# FORUM FOR KONTROLLUTVALG I ROGALAND

## Høstkonferansen 2015

Quality Hotel Residence, Sandnes

10. desember 2015

Tema for årets konferanse er **KONTROLLUTVALGENES ROLLE OG OPPGAVER.**

### PROGRAM

- 10:00      **Velkommen**  
*Ivar Finnesand – leder av arbeidsutvalget*
- 10:05      **Å være medlem av kontrollutvalget**  
*Bodhild Laastad, Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)*
- 10:45      Pause
- 11:00      **Styring og kontroll i kommunal sektor**  
*Bodhild Laastad, NKRF*
- 11:45      **Årsmøte 2015** – Forum for kontrollutvalg i Rogaland
- 12:00      **Lunsj**
- 13:00      **Erfaringer fra to tidligere kontrollutvalgsledere**  
*Torleif Lothe, Haugesund kommune og Fride Solbakken, Rogaland fylkeskommune*
- 13:30      Pause
- 13:45      **Kontrollutvalgets oppgaver –  
regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll**  
*Bodhild Laastad, NKRF*
- 14:30      Pause
- 14:45      **Kontrollutvalgets oppgaver - fortsettelse**  
*Bodhild Laastad, NKRF*
- 15:15      **Avslutning**

Pris **kr 900.-** pr. person

Påmelding innen **27. november** ved å sende e-post til [mette.jensen.moen@rogfk.no](mailto:mette.jensen.moen@rogfk.no) med navn, verv/funksjon, kommune/firma og mailadresse. Du kan også melde deg på ved å ringe tlf. 51 51 69 85 / 97 09 03 18. Kontrollutvalgsmedlemmer som oppgir mailadresse vil få årsmøtesakene tilsendt via e-post før konferansen.

**VELKOMMEN!**

For forum for kontrollutvalg i Rogaland  
Kontroll- og kvalitetsutvalgets sekretariat,  
Rogaland fylkeskommune



1. DILLB66 SAK 19/15-31

Velkommen tilbake i 2016!

NKRFS

Kontrollutvalgskonferanse

3-4 februar 2016

Clarion Hotel & Congress  
Oslo Airport, Gardermoen



Norges Kommunerevisorforbund

- på vakt for fellesskapets verdier

Hausten 2015

## Kurs for nye kontrollutval



KPMG har gleda av å kunne tilby våre kundar eit gratis, skreddarsydd kurs i relevante og aktuelle tema for nye kontrollutval i kommunar.

### Agenda

Normalt sett vil desse tema inngå:

- Kontrollutvalets ansvar og oppgåver
- Sentralt lovverk
- Regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll
- Forholdet til sekretariat, revisor, adm. og kommunestyre
- Orientering om faglege organ med omsyn til tilsyn og kontroll

Vi ønsker å skreddarsy agendaen etter dykkar behov. Gi oss ei tilbakemelding om ynskja tema på førehand og vi tilpassar.

### Kurshaldarar

- Ole Willy Fundingsrud, director og tenesteansvarleg for KPMG Advisory sine tenester innan internrevisjon, risikostyring og compliance.
- Kari Hesjedal, senior manager og fagansvarleg forvaltningsrevisjon, KPMG Advisory.

**MÅLGRUPPE:**  
Kontrollutval med varamedlemmer

**STAD OG TID:**  
I etterkant av eit ordinært kontrollutvalsmøte i dykkar kommune etter nærare avtale.

**VARIGHEIT:**  
2 timar

**PRIS:**  
Gratis

**KONTAKTPERSON:**  
Kari Hesjedal  
Senior manager  
Tlf: 4063 9659  
[kari.hesjedal@kpmg.no](mailto:kari.hesjedal@kpmg.no)

**BESTILLING OG FRIST:**  
Bestilling gjerast per e-post til oppgitt kontaktperson

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	16.11.15	20/15

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

## STATUSOVERSIKT OVER UTVALGETS PROSJEKTER

**Vedlegg:** Statusoversikt pr. november 2015

### Saksorientering:

Sekretariatet utarbeider til hvert møte i kontrollutvalget en oversikt over status for bestilte prosjekter og kontroller. Sekretariatet håper på denne måten å kunne gi utvalget en enkel og grei oversikt over igangsatte prosjekter.

Oversikten vil vise hvilke prosjekt som er i bestilling og hvilke som har blitt behandlet. Den vil også vise hvilke saker som er oversendt til viderebehandling og når disse eventuelt skal følges opp, og en oversikt over ferdigbehandlede saker. Til slutt vil det være en oversikt over andre aktuelle saker, for eksempel orienteringer fra inviterte.

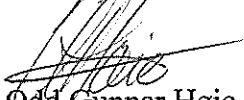
Revisor vil orientere om framdriften for prosjektene på møtene, og oversikten har en kolonne som viser tidspunkt for forventet ferdigstillelsesdato.

Statusoversikten vil senere bli lagt ved under referatsakene.

### SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Sauda kontrollutvalg tar statusoversikten pr. november 2015 til orientering.

Aksdal, 09.11.15



Odd Gunnar Høie  
Rådgiver/utvalgssekretær



## Statusoversikt pr. november – kontrollutvalget

### Saker fra bestilling til behandling i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Overordnet analyse	16.11.15				
<b>Selskapskontroller</b>					
<b>Andre saker</b>					

### Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandla i KU	Behandla av/dato	Planlagt oppfølging	Merknader
Internkontroll	23.02.15	07.09.15			240 timer
Teknisk eining	05.05.14	23.02.15	K-st 22.04.15	Februar 2016	
<b>Selskapskontroller</b>					
<b>Andre saker</b>					

### Avslutta prosjekter

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandla i KU	Behandla av/dato	Fulgt opp	Merknader
Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2015	18.06.12	19.11.12	K-st 20.02.13		
Legetenesta	29.04.13	14.10.13	K-st 18.12.13	05.05.14	Avslutta
<b>Selskapskontroller</b>					
Plan for selskapskontroll 2012-2016		24.09.12	K-st 20.02.13		
Interkommunalt arkiv	25.04.12	18.02.13	K-st 10.04.13	KU/ K-st 17.02.14/ 09.04.14	Avslutta

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	16.11.15	21/15
<b>Saksansvarlig:</b>	<b>Arkivkode:</b>	<b>Arkivsak:</b>
Odd Gunnar Høie	216	

Kan bli behandlet i lukket møte - Offl. § 24/KL § 31 nr 5

## REVISJONSPLAN FOR REGNSKAPSREVISJON 2015

**Vedlegg:** Revisjonsplan regnskapsrevisjon 2015 – Sauda kommune, fra KPMG AS  
(blir delt ut og presentert i møtet)

### Saksorientering:

Etter kommuneloven § 77, 4. ledd skal kontrollutvalget ”påse at kommunens ... regnskaper blir revidert på betryggende måte”. Tilsynet blir gjennomført ved at revisjonen rapporterer til kontrollutvalget om de ulike trinnene i revisjonsprosessen. Rapporteringen bør innholde planlegging, gjennomføring og oppsummering som viser hvordan revisor planlegger årets revisjon.

I følge forskrift om revisjon § 4 og god kommunal revisjonsskikk, skal revisjonen hvert år utarbeide en plan for revisjon av regnskapet. Dette er et dokument som styrer det arbeidet revisor må gjøre for å kunne godkjenne regnskapet. Deloitte AS har utarbeidet en slik plan for Sauda kommune som følger vedlagt.

### SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Sauda kontrollutvalg tar revisjonsplan 2015 for regnskapsrevisjon og presentasjon fra revisor til orientering.

Aksdal, 09.11.15



Odd Gunnar Høie  
Rådgiver/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget	16.11.15	22/15

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

## UTARBEIDING AV NYE PLANER FOR FORVALTNINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL 2016-2020 – BESTILLING AV OVERORDNEDE ANALYSER OG PLAN

### Saksorientering:

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Det samme gjelder også selskapskontroll. Planene skal vedtas av kommunestyret selv, som også kan delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i løpet av planperioden.

Sauda kommunes planer for 2012-2016 ble behandlet i kontrollutvalget 24.09.12, sak 20/12 og 21/12, og 19.11.12, sak 26/12. Kommunestyret vedtok planene i møtet 20.02.13, sak 03 og 04/13.

Etter forskrift om kontrollutvalg § 10 har kontrollutvalget ansvar for å utarbeide og oppdatere planen. Planene skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller selskapenes virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon/selskapskontroll med forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

Den mest omfattende planen vil bli Plan for forvaltningsrevisjon. Plan for selskapskontroll er en enklere plan, da antall kommunalt heleide selskaper styrer hva som skal prioriteres her, med utgangspunkt i den overordnede analysen.

Når det gjelder Plan for forvaltningsrevisjon er det viktig for kontrollutvalget å få innspill til aktuelle prosjekter, som til slutt skal prioriteres i planen, både fra kommuneadministrasjonen og fra sentrale politikere. Det bør derfor utarbeides en plan for når kontrollutvalget ønsker å invitere disse til møte med utvalget, der de kan være med å komme med innspill til prosjekter som etter deres syn kan være aktuelle.

Kontrollutvalget vil så måtte se på disse innspillene opp mot den overordnede analysen. På bakgrunn av analysen og mottatte innspill skal kontrollutvalget til slutt prioritere hvilke prosjekter en ønsker å gjennomføre i den kommende perioden. De foreslåtte prosjektene skal vurderes ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger.

Det foreslås at kontrollutvalget diskuterer en framdriftsplan for hvordan denne prosessen skal skje. Det innebærer å ta stilling til:

- hvordan en skal gjennomføre dialogen med politikerne,
- gjennomføring av dialog med administrasjonen,
- tidspunkt for kontrollutvalgets endelige prioriteringer,
- vedta planen og
- oversendelse av planen til kommunestyret for behandling (innen utgangen av 2016).

Det vil være naturlig å invitere administrasjonen og gruppelederne til å komme med innspill etter at analysen foreligger. Det vil være mulig at det også kommer innspill til prosjekter fra revisor og fra sekretariatet.

Hvordan dette til slutt skal organiseres er opp til kontrollutvalget. Sekretariatet vil foreslå at det settes opp en plan for hvordan en ønsker å behandle denne saken. Det er selvsagt opp til kontrollutvalget å evt. endre på den foreslåtte framdriftsplanen. Det kan også oppstå uforutsette endringer underveis som gjør at det må foretas endringer.

I 2012 var det KPMG AS som utarbeidet analyse og plan for forvaltningsrevisjon. Plan for selskapskontroll ble laget av sekretariatet. Arbeidet ble den gang beregnet til 120 timer.

Det er i nåværende kontrakt og ny kontrakt tatt inn at kontrollutvalget har forbeholdt seg retten til å kjøpe inn forvaltningsrevisjon og selskapskontroll fra andre aktører enn leverandør.

Prosjektmandat fra KPMG AS blir ettersendt eller presentert i møtet. Sekretariatet vil foreslå at kontrollutvalget tar et valg av leverandør for oppdraget, og at det settes en tidsramme for oppdraget.

**Fremdriftsplan:**

Kontrollutvalget planlegger å behandle ny Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for selskapskontroll på følgende måte:

- februar: Gjennomgang av det overordnede analysematerialet, levert fra revisjonsselskapet, som bakgrunnsinformasjon for utvelgelse av prosjekter og å foreta en første vurdering av og prioritering av de enkelte prosjekter,
- april: Kontrollutvalget foretar på nytt vurdering av og prioritering av de enkelte prosjektene på grunnlag av innspill
- september: Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2020 og Plan for selskapskontroll vedtas av kontrollutvalget og videresendes kommunestyret for sluttbehandling

**SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:**

Sauda kontrollutvalg bestiller oppdraget med å utarbeide en overordnet analyse og Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 for Sauda kommune innenfor en tidsramme på xx timer fra KPMG AS .

Aksdal 09.11.15



Odd Gunnar Høie

Rådgiver/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saks nr
Kontrollutvalget	16.11.15	23/15

<b>Saksansvarlig:</b>	<b>Arkivkode:</b>	<b>Arkivsak:</b>
Odd Gunnar Høie	033	

## ORIENTERING OM FORSLAGET TIL BUDSJETT 2016 OG ØKONOMIPLAN 2016-2019

### Bakgrunn

Kontrollutvalget deltar ikke i behandlingen av kommunen sine økonomirapporter. Men som kommunens tilsynsorgan bør kontrollutvalget følge med i utviklingen av kommunen sin løpende drift. Det bør derfor være fast praksis at kontrollutvalget får seg forelagt de økonomirapporter som blir lagt fram for bystyret til orientering. Eventuelle kommentarer til regnskapet fra kontrollutvalget sin side blir gitt i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet om våren.

Kontrollutvalget har et lovpålagt ansvar for å utarbeide budsjettframlegg for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Utvalget er i sitt arbeid kun underlagt bystyret, ikke rådmannen. Forslaget kan derfor bare bli endret politisk. Rådmannen legger fram sitt forslag til saldert budsjett med heimel i kommunelova §§ 44-48 og KDR si forskrift fra 15.12.00

### Budsjett 2016 og økonomiplan 2016-2019

Budsjettframlegg for 2016 og økonomiplan 2016-2019 er lagt ut på kommunen sin nettside.

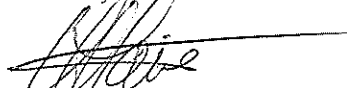
Budsjettframlegget inneholder rådmannen sine kommentarer, kommentarer fra organisasjonen, ulike budsjettskjema, tiltaksliste, hovedoversikt og detaljbudsjett for ansvarsområda. Budsjett og økonomiplan blir endelig vedtatt av kommunestyret.

Forslaget til budsjett og økonomiplan vil bli presentert i møtet.

### SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Sauda kontrollutvalg tar rådmannen sitt forslag til budsjett for 2016 og økonomiplan 2016-2019 til orientering.

Aksdal, 09.11.15



Odd Gunnar Høie

Rådgiver/utvalgssekretær



SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	16.11.15	24/15

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

## MØTEPLAN FOR 2016 - KONTROLLUTVALGET

**Vedlegg:** Oversiktskalender for 2016

### Saksorientering:

Sekretariatet har med utgangspunkt i tidligere års møter laget et forslag til møteplan for 2016. Det er som tidligere år lagt inn 4 møter. Møtedag og møtested er foreslått videreført som tidligere.

Møtene er åpne for publikum og presse. Det er derfor viktig at møteplanen blir mest mulig korrekt. Sekretariatet foreslår følgende datoer, men dette kan utvalget selvsagt endre på:

- |                          |  |
|--------------------------|--|
| 1. februar (årsmelding)  | (saker til kommunestyremøte)                   |
| 25. april (årsregnskap)  | (innstilling til kommunestyremøte)             |
| 12. september (budsjett) | (evt. saker til kommunestyremøte oktober)      |
| 14. november             | (budsjettvedtak i kommunestyremøte i desember) |

I følge forskriften kan ikke formannskapet gjøre vedtak i regnskapssaken før innstillingen til kontrollutvalget foreligger. Dato for dette møtet vil derfor være avhengig av når det er planlagt behandling av årsmelding og regnskap i formannskapet. Det er også mulig å ha ekstra møter hvis det skulle bli behov for det eller flytte møter.

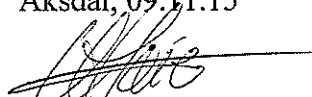
### SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Sauda kontrollutvalg vedtar følgende møteplan for 2016:

MØTE	TIDSPUNKT	MERKNADER
Mandag 01. februar	Kl. 13.00	
Mandag 25. april	Kl. 13.00	
Mandag 12. september	Kl. 13.00	
Mandag 14. november	Kl. 13.00	

Sekretær kan i samråd med utvalgsleder endre møtedato ved behov.

Aksdal, 09.11.15

  
Odd Gunnar Høie  
Rådgiver/utvalgssekretær

# Oversiktskalender 2016

**Januar 2016**

Uke	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
53					1	2	3
1	4	5	6	7	8	9	10
2	11	12	13	14	15	16	17
3	18	19	20	21	22	23	24
4	25	26	27	28	29	30	31

2 ● 10 ● 17 ● 24 ○

**Februar 2016**

Uke	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
5	1	2	3	4	5	6	7
6	8	9	10	11	12	13	14
7	15	16	17	18	19	20	21
8	22	23	24	25	26	27	28
9	29						

1 ● 8 ● 15 ● 22 ○

**Mars 2016**

Uke	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
9		1	2	3	4	5	6
10	7	8	9	10	11	12	13
11	14	15	16	17	18	19	20
12	21	22	23	24	25	26	27
13	28	29	30	31			

2 ● 9 ● 15 ● 23 ○ 31 ●

**April 2016**

Uke	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
13					1	2	3
14	4	5	6	7	8	9	10
15	11	12	13	14	15	16	17
16	18	19	20	21	22	23	24
17	25	26	27	28	29	30	

7 ● 14 ● 22 ○ 30 ●

**Mai 2016**

Uke	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
17							1
18	2	3	4	5	6	7	8
19	9	10	11	12	13	14	15
20	16	17	18	19	20	21	22
21	23	24	25	26	27	28	29
22	30	31					

6 ● 13 ● 21 ○ 29 ●

**Juni 2016**

Uke	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
22			1	2	3	4	5
23	6	7	8	9	10	11	12
24	13	14	15	16	17	18	19
25	20	21	22	23	24	25	26
26	27	28	29	30			

5 ● 12 ● 20 ○ 27 ●

**Juli 2016**

Uke	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
26					1	2	3
27	4	5	6	7	8	9	10
28	11	12	13	14	15	16	17
29	18	19	20	21	22	23	24
30	25	26	27	28	29	30	31

4 ● 12 ● 20 ○ 27 ●

**August 2016**

Uke	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
31	1	2	3	4	5	6	7
32	8	9	10	11	12	13	14
33	15	16	17	18	19	20	21
34	22	23	24	25	26	27	28
35	29	30	31				

2 ● 10 ● 18 ○ 25 ●

**September 2016**

Uke	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
35				1	2	3	4
36	5	6	7	8	9	10	11
37	12	13	14	15	16	17	18
38	19	20	21	22	23	24	25
39	26	27	28	29	30		

1 ● 9 ● 16 ○ 23 ●

**Oktober 2016**

Uke	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
39					1	2	
40	3	4	5	6	7	8	9
41	10	11	12	13	14	15	16
42	17	18	19	20	21	22	23
43	24	25	26	27	28	29	30
44	31						

1 ● 9 ● 16 ○ 22 ● 30 ●

**November 2016**

Uke	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
44		1	2	3	4	5	6
45	7	8	9	10	11	12	13
46	14	15	16	17	18	19	20
47	21	22	23	24	25	26	27
48	28	29	30				

7 ● 14 ○ 21 ● 29 ●

**Desember 2016**

Uke	Ma	Ti	On	To	Fr	Lø	Sø
48				1	2	3	4
49	5	6	7	8	9	10	11
50	12	13	14	15	16	17	18
51	19	20	21	22	23	24	25
52	26	27	28	29	30	31	

7 ● 14 ○ 21 ● 29 ●

- ☞ 1. jan Nyttårsdag
- ☞ 21. jan Prinsesse Ingrid Alexandra, 12 år
- ☞ 6. feb Samefolkets dag
- 7. feb Fastelavn
- ♥ 14. feb St. Valentines dag
- 14. feb Morsdag
- ☞ 21. feb Kong Harald, 79 år
- 20. mar Vårjevndøgn
- 20. mar Palmesøndag
- 21. mar Offisielt vårjevndøgn
- 24. mar Skjærtorsdag
- 25. mar Langfredag
- 27. mar Sommertid start

- ☞ 27. mar 1. påskedag
- 28. mar 2. påskedag
- ☞ 1. mai Off. høgtidsdag
- 5. mai Kr. Himmelfartsdag
- ☞ 8. mai Frigjøringsdag 1945
- ☞ 15. mai 1. pinsedag
- 16. mai 2. pinsedag
- ☞ 17. mai Grunnlovsdag 1814
- ☞ 7. jun Unionsoppløsning 1905
- 21. jun Sommersolvær
- 23. jun Jonsokaften
- ☞ 4. jul Dronning Sonja, 79 år
- ☞ 20. jul Kronprins Haakon, 43 år
- ☞ 29. jul Olsokdagen

- ☞ 19. aug Kronprinsesse Mette-Marit, 43 år
- 22. sep Høstjevndøgn
- 30. okt Sommertid slutt
- 31. okt Halloween
- 6. nov Allehelgensdag
- 13. nov Farsdag
- 27. nov 1. søndag i advent
- 13. des Luciadagen
- 21. des Vintersolvær
- ☞ 25. des 1. juledag
- 26. des 2. juledag