

## SAUDA KONTROLLUTVALG

### PROTOKOLL

Mandag **14. november 2016** ble det avholdt møte i Sauda kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Alan G. Thompson.

<b>MØTESTED:</b>	Sauda Rådhus, kommunestyresalen
<b>MØTESTART/-SLUTT:</b>	kl. 10.00 – kl. 12.00
<b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>	Alan G. Thompson (Ap), Jon L. Grindheim (Sp), Signe Marie Breivik (Krf), Eirik T. Lygre (V) og Wenche Pleyrn (Ap)
<b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Rådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>	Revisor Roald Stakland - KPMG AS Haugesund
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ordfører Asbjørn Birkeland Rådmann Victor Juul i sak 18/16
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Sakene ble behandlet i denne rekkefølgen: 18, 16, 17, 19, 20 og 21

### **FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:**

#### **SAK 16/16 GODKJENNING AV PROTOKOLL 12.09.16**

**Sekretariatets innstilling:**

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 12.09.16 godkjennes.

**Behandling i kontrollutvalget 14.11.16:**

Protokollen ble godkjent uten merknader.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 14.11.16:**

*Protokoll fra møte i kontrollutvalget 12.09.16 godkjennes.*

## **SAK 17/16 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 12.09.16**

31. Statusrapport pr. november 2016
32. K-styrevedtak 19.10.16, sak 18/16 – oppfølging av rapport om Internkontroll
33. Utgifter til kontroll og tilsyn pr. november 2016 – vil bli ettersendt/delt ut i møtet
34. Invitasjon fra FKT Rogaland til Høstkonferanse 17.11.16 i Sandnes
35. Forum for Kontroll og tilsyn (FKT) – høringsuttale til NOU: 4 Ny kommunelov
36. Kommunal rapport 29.09.16 – om revisjonsutgifter
37. KOSTRA-tall vedr. funksjon 110 – Kontroll og revisjon

### **Behandling i kontrollutvalget 14.11.16:**

Leder gikk igjennom referatsakene. Pleym, Breivik og Grindheim er påmeldt til konferansen i Sandnes 17.11.16.

Til pkt. 33 var det ettersendt en økonomirapport som medlemmene fant vanskelig å forstå. Utvalget etterlyste en lettfattelig og oversiktlig rapport med oppstilling av utgiftene til revisjonen, sekretariatet, drift av utvalget og vedtatt budsjett.

I oversikten over utgifter til kontroll og tilsyn, pkt. 36 er det innrapportert feil informasjon til KOSTRA for funksjon 110. Det er bare utgiftene til sekretariatet som er med i oversikten. Utvalget ber administrasjonen sørge for at det blir rett innrapportering.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 14.11.16:**

*Referatsakene 31 – 37 blir tatt til orientering.*

*Utvalget etterlyser en lettfattelig og oversiktlig økonomirapport med oppstilling av påløpte utgifter til revisjon, sekretariat, drift av utvalget og vedtatt budsjett.*

*Utvalget ber administrasjonen sørge for riktig innrapportering til KOSTRA for funksjon 110.*

## **SAK 18/16 ORIENTERING OM FORSLAGET TIL BUDSJETT 2017 OG ØKONOMIPLAN 2018-2020**

### **Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg tar rådmannen sitt forslag til budsjett for 2017 og økonomiplan 2018-2020 til orientering.

### **Behandling i kontrollutvalget 14.11.16:**

Rådmannen gjorde rede for forslaget til budsjett for 2017 og økonomiplanen. Det var et stramt budsjett, der inntektene ville være på samme nivå som for inneværende år med en forventet nedgang i skatteinntektene.

Han orienterte om de økonomiske forutsetningene, de frie inntektene og store inntektsposter, om ulike satsingsområde, investeringer og utviklingen av lånegjelden. Kommunens likviditet er dårlig.

Rådmannen gjorde greie for ulike grep som var aktuelle for å redusere kommunen sine utgifter. Det var forslag om blant annet å redusere 2 årsverk i fellestjenestene og innsparinger innen helse- og omsorg.

Det var budsjettet med et overskudd på 20 millioner hvorav 15 millioner vil gå til dekningen av premieavviket i KLP. Rådmannen svarte på spørsmål underveis.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 14.11.16:**

*Sauda kontrollutvalg tar rådmannen sitt forslag til budsjett for 2017 og økonomiplan 2018-2020 til orientering.*

**SAK 19/16 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT  
– «ØKONOMISTYRING»**

**Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av «Økonomistyring» i henhold til vedlagte prosjektplan (med eventuelle endringer som kommer frem i møtet).

Oppdraget bestilles av KPMG AS innenfor en ramme på 200 timer.

**Behandling i kontrollutvalget 14.11.16:**

Revisor Stakland orienterte om den fremlagte prosjektplanen. Han supplerte noen av opplysningene og svarte på spørsmål.

Utvalget var enige om at det burde være et sterkt fokus på mulige utfordringer fremover i forhold til inntekter. Medlemmene var enige om at dette burde komme inn som problemstilling nr. 4. Utvalget overlot til revisor å formulere en slik problemstilling.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 14.11.16:**

*Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av «Økonomistyring» i henhold til vedlagte prosjektplan.*

*Utvalget ønsker en problemstilling nr. 4 som skal ta for seg en analyse av fremtidig inntektgrunnlag. Revisor formulerer endelig problemstilling i samråd med utvalgsleder og sekretariat.*

*Oppdraget bestilles av KPMG AS innenfor en ramme på 200 timer.*

**SAK 20/16 OVERORDNET REVISJONSTRATEGI / REVISJONSPLAN  
FOR REGNSKAPSÅRET 2016**

**Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg tar presentasjonen av overordnet revisjonsstrategi/revisjonsplan for regnskapsåret 2016 til orientering.

**Behandling i kontrollutvalget 14.11.16:**

Revisor Stakland orienterte og delte ut en presentasjon av planen på papir. Han orienterte om personalet som jobber med kommunerevisjon, om oppstartsmøte med administrasjonen, og om hvilke forhold revisjonen ville ha et spesielt fokus på i år. Revisor svarte på spørsmål om blant annet kraftinntekter, fond innenfor VAR-området, nummererte brev og rentesatser.

Revisor forklarte på spørsmål om hvorfor presentasjonen var ønsket unntatt offentlighet med at den var et internt arbeidsdokument. Utvalget hadde ingen merknader til planen.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 14.11.16:**

*Sauda kontrollutvalg tar presentasjonen av overordnet revisjonsstrategi/revisjonsplan for regnskapsåret 2016 til orientering.*

**SAK 21/16 MØTEPLAN FOR 2017 - KONTROLLUTVALGET**

**Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg vedtar følgende møteplan for 2017:

mandag 06.02, 15.05, 18.09 og 13.11 - kl. 10.00.

Sekretær kan i samråd med utvalgsleder endre møtedato ved behov.

**Behandling i kontrollutvalget 14.11.16:**

Utvalget sluttet seg til framlagt møteplan. Breivik opplyste at hun var bortreist i februar.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 14.11.16:**

*Sauda kontrollutvalg vedtar følgende møteplan for 2017:*

*mandag 06.02, 15.05, 18.09 og 13.11 - kl. 10.00.*

*Sekretær kan i samråd med utvalgsleder endre møtedato ved behov.*

**EVENTUELT**

Oppfølging politiske vedtak

Utvalget etterlyste en oversikt i møtet 25.04.16, sak 07/16 hvor rådmannen lovet å lage en slik oversikt til neste møte. Utvalget etterlyste oversikten i møtet den 12.09.16, sak 10/16. I etterkant sendte sekretariatet ut en oversikt mottatt fra administrasjonen.

Utvalget var ikke fornøyd med den oversikten. Medlemmene mente det måtte være mulig å lage/sette opp en enkel oversikt over alle vedtak og status for disse. Det burde ikke være nødvendig at medlemmene måtte gå inn på hver enkelt sak for å finne status. En slik oversikt hadde tidligere vært en del av årsmeldingen.

Ordføreren opplyste at den beskjedne han hadde fått var at det var vanskelig å fremskaffe en slik oversikt med nytt saksbehandlingssystem.

**Neste møte: 06.02.17 – kl. 10.00**

Sauda/Aksdal, 14.11.16

Alan G. Thompson  
Leder

Odd Gunnar Høie  
Kontrollutvalgssekretær