

SAUDA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Mandag **15. mai 2017** ble det avholdt møte i Sauda kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Alan G. Thompson.

MØTESTED:	Sauda Rådhus, kommunestyresalen
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 10.00 – kl. 11.40
MØTENDE MEDLEMMER:	Alan G. Thompson (Ap), Jon L. Grindheim (Sp), Signe Marie Breivik (Krf), Eirik T. Lygre (V), og Wenche Pleyrn (Ap)
MØTENDE VARAMEDLEMER:	Ingen
FORFALL:	Ingen
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor Roald Stakland, forvaltningsrevisor Björg Rabbe Sandven i sak 9 - KPMG AS
FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Konst. rådmann Andreas Fløgstad og økonomisjef Roy Ove Kvernenes i sakene 7-9
ANDRE SOM MØTTE:	Ordfører Asbjørn Birkeland
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sakene ble behandlet i denne rekkefølgen: 8, 9, 7, 5 og 6

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 05/17 GODKJENNING AV PROTOKOLL 06.02.17

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra møtet i kontrollutvalget 06.02.17 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 15.05.17:

Leder gjennomgikk protokollen.

Rådmannen hadde i e-post av 30.01.17 lovet at en oversikt over politiske vedtak ville bli utarbeidet og lagt ved årsmeldingen. Utvalget kunne ikke se at dette var gjort. En slik oversikt ble igjen etterlyst.

I sak 02/17, pkt. 1 – orientering om tilsyn med barnehagene, var det referert til flere avvik i en tilsynsrapport fra fylkesmannen. Utvalget ønsket en tilbakemelding om alle avvik er lukket.

Protokollen ble godkjent slik den var fremlagt.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 15.05.17:

Protokoll fra møtet i kontrollutvalget 06.02.17 godkjennes.

Utvalget ønsket en tilbakemelding om alle avvik er lukket, jfr. sak 02/17, pkt. 1.

SAK 06/17 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 15.05.17

12. Statusrapport pr. mai 2017
13. Økonomirapport pr. mai 2017
14. Kontrollrapport 2016 fra Skatteetaten
15. Representantskapsmøte 24.04.17 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
16. Representantskapsmøte 27.04.17 – Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
17. Representantskapsmøte 28.04.17 – Haugaland Vekst IKS
18. Representantskapsmøte 24.05.17 – Krisesenter Vest IKS
19. Årsmøte 08.06.17 – Ryfylke IKS
20. Forum for Kontroll og Tilsyn – svarbrev til Foreningen Familie i barnevern
21. «Bernt svarer» - Kommunal rapport 24.04.17

Behandling i kontrollutvalget 15.05.17:

Leder gikk gjennom referatsakene.

Utvalget var fornøyd med at økonomirapporten viste at utvalget sitt budsjett var justert i tråd med innstillingen. Utvalget pekte på at utgiftene må bli riktig bokført. Leder viste til, og refererte fra veiledningen i regnskapsrapportering til KOSTRA. I følge denne skal funksjon 110 benyttes for alt som gjelder kontroll og revisjon, inkludert møtetgodtgjørelse.

Art 375 skal som hovedregel benyttes ved kjøp av varer og tjenester fra ”eget” IKS, altså sekretariatstjenester. «På artene 300-370 føres alle utgifter som er knyttet til kjøp av tjenester fra andre (utenom egne foretak og IKS der kommunen/fylkeskommunen selv er deltager)».

Det må utfra dette sjekkes ut om alle kjøp fra KPMG AS skal føres på art 370.

Utvalget hadde ingen særskilte merknader til de andre referatsakene.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 15.05.17:

Referatsakene 12 – 21 blir tatt til orientering.

SAK 07/17 SAUDA KOMMUNE - UTTALE TIL REGNSKAPET 2016

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Sauda kommunes årsregnskap for 2016 slik den foreligger/ med disse endringene/ med disse tilleggene....

Behandling i kontrollutvalget 15.05.17:

Konst. rådmann og økonomisjef orienterte om regnskapet. Driften var stram og det var fokus på måloppnåelse. De fleste enhetene hadde klart å holde budsjetttrammene. Det hadde vært svikt i skatteinntangen og et litt høyere sykefravær enn målsettingen. Arbeidskapitalen var negativ og det må brukes mindre på drift i tiden fremover.

Medlemmene fikk svar på spørsmål, om vedtatt innsparing på 5 millioner i 2017 innen skolesektoren, regnskapsføring og sykefravær.

Revisor orienterte om at det var avgitt revisjonsberetning uten merknader. Det var ingen spesielle saker å bemerke og dermed ikke grunnlag for årsoppgjørsbrev.

Uttalelsen til regnskapet ble vedtatt slik den var fremlagt.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 15.05.17 og innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget vedtar uttalelsen til Sauda kommunes årsregnskap for 2016 slik den foreligger:

Sauda kommunes årsregnskap for 2016 er gjort opp med et regnskapsmessig underskudd på kr 2,1 millioner.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser et positivt netto driftsresultat med 4,5 million kroner.

Under tilvising til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen, mener kontrollutvalget at årsregnskapet totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2016 og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.16.

Kontrollutvalget i Sauda har ikke andre merknader til Sauda kommunes årsregnskap ut over det som går fram ovenfor, av revisor sin revisjonsberetning og økonomisjefens uttalelse i årsberetningen.

SAK 08/17 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN – STAB OG UTVIKLING (FELLESTJENESTER)

Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalg tar rådmannens gjennomgang av «Stab og utvikling» til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 15.05.17:

Leder innledet om bakgrunnen for orienteringen. Konst. rådmann orienterte om sitt arbeidsfelt. Han hadde ansvar for rundt 20 stillinger i fellestjenestene. Senest i mars var det gjort vedtak om endring/omorganisering av den administrative organiseringen. Det ble stadig jobbet med effektivisering og digitalisering av tjenestene. Rundt halvparten av hans stilling ble brukt til å jobbe aktivt med samfunnsutvikling og omstillingsfokus. Dette var et langsiktig arbeid, der det var viktig å ha et godt samarbeid med mange aktører.

Utvalget fikk svar på spørsmål underveis. Leder takket for en god orientering.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 15.05.17:

Sauda kontrollutvalg tar rådmannens gjennomgang av «Stab og utvikling» til orientering.

SAK 09/17 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «ØKONOMI-STYRING»

Sekretariatets innstilling:

1. Sauda kommunestyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Økonomistyring» til orientering.
2. Rapporten oversendes rådmannen for videre oppfølging av rapportens anbefalinger.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalget om oppfølging av kommunestyrets vedtak innen ca. 9 måneder.

Behandling i kontrollutvalget 15.05.17:

Forvaltningsrevisor Sandven presenterte rapporten. Hun gjorde greie for formål og problemstillinger, revisor sine vurderinger og anbefalinger. Revisjonen mente at flere av anbefalingene vil kreve ytterligere kapasitet og ressurser for å gjennomføre.

Konklusjonen i rapporten var at arbeidet som ble gjort med økonomistyring stort sett var veldig bra. Revisor pekte på, og viste til områder med mulighet for forbedringer.

Ordfører og økonomisjef kommenterte rapporten. Medlemmene fikk svar på spørsmål.

Utvalget sluttet seg til anbefalingene og ønsket en tidligere tilbakemelding, med en frist innen seks måneder.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 15.05.17 og innstilling til kommunestyret:

1. *Sauda kommunestyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Økonomistyring» til orientering.*
2. *Rapporten oversendes rådmannen for videre oppfølging av rapportens anbefalinger.*
3. *Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalget om oppfølging av kommunestyrets vedtak innen ca. seks måneder.*

EVENTUELT

Ingen saker ble meldt.

Neste møte: 18.09.17 – kl. 10.00

Sauda/Aksdal, 15.05.17

Alan G. Thompson
Leder

Odd Gunnar Høie
Kontrollutvalgssekretær