

SAUDA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Mandag **18. september 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. 11.20
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, KPMG AS
FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Rådmann Rune Kloster Tvedt og kommunalsjef fellestjenester Andreas Fløgstad. Kommunalnsjef oppvekst og kultur Jakob Svandal i sak 12
ANDRE SOM MØTTE:	Ordfører Asbjørn Birkeland
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sakene ble behandlet i denne rekkefølgen: 12, 10, 11, 13, 14, 15 og 16. Møtet ble lukket under behandlingen av sak 15.

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 10/17 GODKJENNING AV PROTOKOLL 15.05.17

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra møtet i kontrollutvalget 15.05.17 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 18.09.17:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.09.17:

Protokoll fra møtet i kontrollutvalget 15.05.17 godkjennes.

SAK 11/17 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 18.09.17

22. Statusrapport pr. september 2017
23. Økonomirapport pr. september 2017
24. K-styrevedtak 21.06.17, sak 37/17 – Årsmelding Kontrollutvalget 2016
25. K-styrevedtak 21.06.17, sak 38/17 – Forvaltningsrapport om Økonomistyring
26. Vedtakscodeoversikt og saksliste over oppfølging av politiske vedtak
27. Orientering fra FKT-konferansen 7. – 8. juni
28. Protokoll fra årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) 07.06.17
29. Høstkonferansen i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland – 30.11.17

Behandling i kontrollutvalget 18.09.17:

Leder gikk gjennom referatsakene. Utvalget var fornøyd med en enkel og oversiktlig økonomirapport og oversikten over politiske vedtak.

Utvalget hadde ingen særskilte merknader til referatsakene.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.09.17:

Referatsakene 22 – 29 blir tatt til orientering.

SAK 12/17 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN – OPPVEKST OG KULTUR

Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalg tar rådmannens gjennomgang av «Oppvekst og kultur» til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 18.09.17:

Kommunalsjef Svandal orienterte. Kommunen har fire barnehager og fire grunnskoler. Det er for tiden overskudd på barnehageplasser. Kostnaden pr. barnehageplass ligger nå på landsgjennomsnitt. Avvikene i Veslefrikk barnehage er lukket, jfr. sak 2/17.

Grunnskolene fungerer godt og drives økonomisk i tråd med budsjettene. Resultatene på nasjonale prøver har vært noe under landssnittet. Det arbeides aktivt for å bedre resultatene. Skolene har også en del utfordringer med noen få utagerende elever.

Haugalandsløftet er nå avsluttet. Prosjektet har gitt skolene en god del ny kunnskap og erfaring med blant annet spesialundervisning.

Innen kultursektoren er det stor aktivitet. Det er ansatt ny kulturhusleder som viser stor drivkraft. Det er et stort løft å få ferdigstilt Folkets hus.

Utvalget fikk svar på spørsmål underveis. Utvalgsleder takket for en interessant orientering.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.09.17:

Sauda kontrollutvalg tar rådmannens gjennomgang av «Oppvekst og kultur» til orientering.

SAK 13/17 VALG AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalg ber KPMG AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet "xxxxx" til møtet den 13.11.17.

Behandling i kontrollutvalget 18.09.17:

Leder innledet. Han viste til at prosjekt nr. 2 i Plan for forvaltningsrevisjon var «Kvalitet/effektivitet innenfor pleie og omsorg». Medlemmene drøftet hvilket prosjekt som var mest aktuelt å bestille nå.

Ordføreren opplyste at den politiske arbeidsgruppen som hadde hatt som mandat å se på fremtidige omsorgstjenester hadde levert sin sluttrapport.

Utvalget ble enige om å følge planen og ba revisor utarbeide en prosjektplan for «Kvalitet/effektivitet innenfor pleie og omsorg» til neste møte.

I forhold til mulige fremtidige selskapskontroller og forvaltningsrevisjoner viste utvalgsleder til kapittel 1.3, nr. 7 i vedtatte Eierskapsmelding. Han ba rådmannen sørge for at dette punktet, *Innsynsrett og kontroll i delvis eigde selskap*, blir fulgt opp – at det blir foreslått vedtektsendringer som gir kommunen sitt kontrollutvalg og revisor innsynsrett.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.09.17:

Sauda kontrollutvalg ber KPMG AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet «Kvalitet/effektivitet innenfor pleie og omsorg» til møtet den 13.11.17.

SAK 14/17 VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHET 2017

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar den framlagte «Egenvurdering av uavhengighet», av 14.08.17 fra oppdragsansvarlig revisor Roald Stakland, til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 18.09.17:

Utvalget hadde ingen merknader. Utvalget sluttet seg til innstillingen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.09.17:

Kontrollutvalget tar den framlagte «Egenvurdering av uavhengighet», av 14.08.17 fra oppdragsansvarlig revisor Roald Stakland, til orientering.

SAK 15/17 OVERORDNET REVISJONSTRATEGI / REVISJONSPLAN FOR REGNSKAPSÅRET 2017

Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalg tar presentasjonen av overordnet revisjonsstrategi/revisjonsplan for regnskapsåret 2017 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 18.09.17:

Møtet ble lukket iht. OFL§ 24/KL § 31 nr. 5.

Revisor Stakland mener at planen er et internt arbeidsdokument, og ønsker at plan og presentasjon blir unntatt offentlighet. Utvalget vedtok at møtet skulle lukkes under sak 15.

Revisor 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 merverdiattestasjon, merverdikompensasjon og årsoppgjørsbrev.

Utvalget hadde ingen merknader til planen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.09.17:

Sauda kontrollutvalg tar presentasjonen av overordnet revisjonsstrategi/revisjonsplan for regnskapsåret 2017 til orientering.

SAK 16/17 UTVALGETS FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2018**Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg fremmer forslag om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Sauda kommune med en totalramme på **kr 815 000 inkl. mva.** for 2018 fordelt med følgende:

Kontrollutvalget	kr	120 000
Kjøp av sekretærtjenester	kr	172.000
Kjøp av revisjonstjenester inkl. mva.	kr	523 000
Totalt	kr	815 000

Behandling i kontrollutvalget 18.09.17:

Sekretær orienterte om forslaget. J. Grindheim pekte på at beløp til «Tapt arbeidsfortjeneste» var veldig høyt.

Utvalget ble enig om å redusere «Tapt arbeidsfortjeneste» med 20 000 til 11 000, og øke «Kurs og opplæring» fra 30 000 til 40 000, slik at innstillingen totalt blir på 805 000.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.09.17 og innstilling til kommunestyret:

*Sauda kontrollutvalg fremmer forslag om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Sauda kommune med en totalramme på **kr 805 000 inkl. mva.** for 2018 fordelt med følgende:*

<i>Kontrollutvalget</i>	<i>kr</i>	<i>110 000</i>
<i>Kjøp av sekretærtjenester</i>	<i>kr</i>	<i>172.000</i>
<i>Kjøp av revisjonstjenester inkl. mva.</i>	<i>kr</i>	<i>523 000</i>
<i>Totalt</i>	<i>kr</i>	<i>805 000</i>

EVENTUELT

Ingen saker ble meldt.

Neste møte: 13.11.17 – kl. 10.00

Sauda/Aksdal, 18.09.17

Alan G. Thompson
Leder

Odd Gunnar Høie
Kontrollutvalgssekretær