

ETNE KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Måndag **19. september 2016** blei det halde møte i Etne kontrollutval under leiing av utvalsleiar Ståle Tungesvik.

MØTESTAD:	Etne Tinghus, formannskapssalen
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 13.00 – kl. 15.00
MØTANDE MEDLEMER:	Ståle Tungesvik (Sp) og Ragni S. Fett (V)
MØTANDE VARAMEDLEM:	1.vara Pål S. Rullestad (Ap) – møter fast for Sæle, 2. vara Nina Vierdal Vee (Sp) og 3. vara Ivan Kaldheim (H)
FORFALL	Sigve Sæle (Sp) – innvilga fritak til 28.10.16, Åse Langhelle (Frp) - innvilga fritak til 01.01.17 og Arild Stenberg (H) - har søkt om fritak grunna tilsetting i kommunen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr t.o.m. sak 13 og rekneskapsrevisor Else Holst-Larsen frå Deloitte AS
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 10/16 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 09.05.16

Sekretariatet si innstilling:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 09.05.16 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 19.09.16:

Leiar orienterte. Protokollen blei godkjent utan merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 19.09.16:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 09.05.16 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 11/16 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 19.09.16

27. Statusrapport pr. september 2016
28. Vederlagsberegning ved opphald i institusjon - vedtak i Pårørandrådet, sak 07/16
29. K-styrevedtak 21.06.16, sak 58/16 – permisjon for Åse Langhelle
30. Søknad om fritak frå vervet i kontrollutvalet frå Arild Stenberg
31. Spørsmål om styremøte i et IKS – uttale frå KMD 04.04.16

Handsaming i kontrollutvalet 19.09.16:

Sekretær gjorde greie for referatsakene. Rekneskapsrevisor supplerte til pkt. 28 om vederlagsberegning. I samanheng med interimrevisjon hadde ho fått eit godt fyrsteintrykk av administrasjonen sine rutinar for vederlagsberegning. Leiar refererte frå ei klagesak der beløpet for etterbetaling var blitt redusert av kommunen utan nærare forklaring. Utvalet vil be om ei vidare oppfølging og orientering frå administrasjonen om vederlagsberegning i neste møte. Utvalet hadde ingen særskilte merknader til dei andre referatsakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 19.09.16:

Referatsakene 27 - 31 vert tatt til orientering.

Kontrollutvalet ber rådmannen om ei orientering om vederlagsberegning ved opphald i institusjon i møtet 21.11.16.

SAK 12/16 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016-2020

Sekretariatet si innstilling:

Etne kontrollutval sluttar seg til utkast til Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020, basert på vedlagt overordna analyse, med desse endringane/tillegg og med følgjande prioriteringar:

1.
2.
3. osv.

Sekretariatet sørgjer for at oppdatert plan med endringar og prioriteringar er den planen som vidare sendast til kommunestyret for sluttbehandling.

Etne kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2020 slik den ligg føre.

Kommunestyret gir kontrollutvalet mynde til å endra planen i planperioden ved behov.

Handsaming i kontrollutvalet 19.09.16:

Leiar innleia. Forvaltningsrevisor Gåsemyr gjorde greie for den overordna analysen. Ho gjekk igjennom og kommenterte risikoområda. Av desse var åtte merka rødt og seks var merka gult. Revisor si uprioriterte liste over framlegg til prosjekt blei gjort greie for og kommentert. Medlemmene diskuterte framlegga og meinte det var mange gode område, og dermed vanskeleg å prioritera.

Revisor leia ein prosess der utvalsmedlemmene valde ut tre prosjekt kvar som «sine» prosjekt. Med bakgrunn i desse sette utvalet opp si prioriteringsliste etter ei drøfting om korleis desse skulle rangerast.

Barnevern blei prioritert høgst av alle medlemmene. Sekretær opplyste at Vindafjord nyleg hadde gjennomført ein forvaltningsrevisjon av barnevernet. Revisjonen var riktig nok før samarbeidet med Etne. Medlemmene vart samde om å sjå nærare på denne rapporten før dei eventuelt ville bestilla eit prosjekt, og at barnevern skulle få ein lågare prioritering.

Utvalet vart samd om ei prioritert liste med sju prosjekt og dei andre uprioritert. Revisor oppdaterer planen før den vert oversendt kommunestyret for endeleg vedtak.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 19.09.16:

Etne kontrollutval sluttar seg til utkast til Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020, basert på vedlagt overordna analyse og med følgjande prioriteringar:

Forvaltningsrevisjon av:

- 1. sjukefråvær*
- 2. internkontroll innan helse og omsorg*
- 3. tverrfagleg samarbeid omkring barn og unge*
- 4. budsjettering innan pleie og omsorg*
- 5. kommunen sitt arbeid for flyktningar*
- 6. innkjøp*
- 7. barnevern (evaluere Vindafjord sin rapport frå 2015 før eventuelt nytt prosjekt)*

Sekretariatet sørgjer for at oppdatert plan med endringar og prioriteringar er den planen som vidare sendast til kommunestyret for sluttbehandling.

og innstilling til kommunestyret:

Etne kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2020 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar:

Forvaltningsrevisjon av:

- 1. sjukefråvær*
- 2. internkontroll innan helse og omsorg*
- 3. tverrfagleg samarbeid omkring barn og unge*
- 4. budsjettering innan pleie og omsorg*
- 5. kommunen sitt arbeid for flyktningar*
- 6. innkjøp*
- 7. barnevern (evaluere Vindafjord sin rapport frå 2015 før eventuelt nytt prosjekt)*

Kommunestyret gir kontrollutvalet mynde til å endra planen i planperioden ved behov.

SAK 13/16 PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2016-2020

Sekretariatet si innstilling:

Etne kontrollutval sluttar seg til utkast til Plan for selskapskontroll 2016-2020, basert på vedlagt overordna analyse, med desse endringane/tillegg og med følgjande prioriteringar:

1.
2.
3. osv.

Retningslinjer for selskapskontroll i Etne kommune blir vidareført slik dei ligg føre frå 2006, med endring i pkt. 10 når det gjeld årleg innsending av firmaattest.

Sekretariatet sørgjer for at oppdatert plan med endringar og prioriteringar er den planen som vidaresendast til kommunestyret for sluttbehandling.

Etne kommunestyre vedtar Plan for selskapskontroll for perioden 2016 – 2020 slik den ligg føre.

Retningslinjer for selskapskontroll i Etne kommune blir vidareført slik dei ligg føre frå 2006, med endring i pkt. 10 når det gjeld årleg innsending av firmaattest.

Kommunestyret gir kontrollutvalet mynde til å endra planen i planperioden ved behov.

Handsaming i kontrollutvalet 19.09.16:

Forvaltningsrevisor Gåsemyr gjorde greie for analysen for selskapskontroll. Ho orienterte om eigarskapskontroll og fortalde at det var lovpålagt å ha ein slik kontroll i valperioden. Vidare gjorde ho greie for ulike selskapsformer og kva det seie for ein selskapskontroll.

Utvalet drøfta kva som burde prioriterast i planen, og vart samd om å berre setja opp Eigarskapsforvaltninga som prioritert prosjekt.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 19.09.16:

Etne kontrollutval sluttar seg til utkast til Plan for selskapskontroll 2016-2020, basert på vedlagt overordna analyse og med følgjande prioriteringar:

- 1. Eigarskapsforvaltninga*

Retningslinjer for selskapskontroll i Etne kommune blir vidareført slik dei ligg føre frå 2006, med endring i pkt. 10 når det gjeld årleg innsending av firmaattest.

Sekretariatet sørgjer for at oppdatert plan med endringar og prioriteringar er den planen som vidaresendast til kommunestyret for sluttbehandling.

og innstilling til kommunestyret:

Etne kommunestyre vedtar Plan for selskapskontroll for perioden 2016 – 2020 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar:

1. Eigarskapsforvaltninga

Retningslinjer for selskapskontroll i Etne kommune blir vidareført slik dei ligg føre frå 2006, med endring i pkt. 10 når det gjeld årleg innsending av firmaattest.

Kommunestyret gir kontrollutvalet mynde til å endra planen i planperioden ved behov.

SAK 14/16 REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2016

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet tar den framlagde eigenerklæring for 2016 frå oppdragsansvarleg revisor Else Holst-Larsen – Deloitte AS, til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 19.09.16:

Regnskapsrevisor Holst-Larsen gjorde kort greie for erklæringa. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 19.09.16:

Kontrollutvalet tar den framlagde eigenerklæring for 2016 frå oppdragsansvarleg revisor Else Holst-Larsen – Deloitte AS, til orientering.

SAK 15/16 REVISJONSPLAN FOR REKNESKAPSÅRET 2016

Sekretariatet si innstilling:

Etne kontrollutval tar presentasjonen av overordna revisjonsstrategi for 2016 til orientering

Handsaming i kontrollutvalet 19.09.16:

Regnskapsrevisor Holst-Larsen presenterte seg sjølv, selskapet og revisjonsplanen. Ho gjorde greie for omfang og angrepsvinklar, orienterte om vesentlegheitsgrenser, fokusområder, verdiar og eigenerklæringa. Revisor svara på spørsmål undervegs.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 19.09.16:

Etne kontrollutval tar presentasjonen av overordna revisjonsstrategi for 2016 til orientering.

SAK 16/16 KONTROLL OG TILSYN – BUDSJETT FOR 2017 – UTVALET SITT FRAMLEGG

Sekretariatet si innstilling:

Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Etne kommune for 2017 vert på i alt **kr 627.000,- eks mva** fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)	kr	90.000
Kjøp av sekretærtenester (teneste 1100 art 13750)	kr	167.000
Kjøp av revisjonstenester (teneste 1100 art 13700)	kr	370.000
Totalt	kr	627.000

Handsaming i kontrollutvalet 19.09.16:

Utvalet hadde ingen merknader og slutta seg til budsjettet slik det var fremma.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 19.09.16:

*Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Etne kommune for 2017 vert på i alt **kr 627.000,- eks mva** fordelt på følgjande:*

<i>Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)</i>	<i>kr</i>	<i>90.000</i>
<i>Kjøp av sekretærtenester (teneste 1100 art 13750)</i>	<i>kr</i>	<i>167.000</i>
<i>Kjøp av revisjonstenester (teneste 1100 art 13700)</i>	<i>kr</i>	<i>370.000</i>
<i>Totalt</i>	<i>kr</i>	<i>627.000</i>

EVENTUELT

Ingen saker blei meldt.

Sekretær opplyste at dato for dagskonferansen i Sandnes blir 17.11.16, og minna medlemmene på at i novembermøtet skal møteplan for 2017 handsamast.

Neste møte: måndag 21.11.16, kl. 13.00

Etne/Aksdal, 19. september 2016

Ståle Tungesvik
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær