

## ETNE KONTROLLUTVAL

### PROTOKOLL

Måndag **21. november 2016** blei det halde møte i Etne kontrollutval under leiing av utvalsleiar Ståle Tungesvik.

<b>MØTESTAD:</b>	Etne Tinghus, formannskapssalen
<b>MØTESTART/-SLUTT:</b>	kl. 13.00 – kl. 14.40
<b>MØTANDE MEDLEMER:</b>	Ståle Tungesvik (Sp), Ivan Kaldheim (H) og Ragni S. Fett (V)
<b>MØTANDE VARAMEDLEM:</b>	1.vara Pål S. Rullestad (Ap) – møter fast for Sæle, 2. vara Nina Vierdal Vee (Sp) – møter fast for Langhelle
<b>FORFALL</b>	Sigve Sæle (Sp) – innvilga fritak inntil vidare, Åse Langhelle (Frp) - innvilga fritak til 01.01.17
<b>FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Rådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRÅ REVISJONEN MØTTE:</b>	Rekneskapsrevisor Else Holst-Larsen - Deloitte as
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ordførar Siri Klokkestuen Rådmann Pål Nygård i sak 21/16
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Utvalet peika på at innkallinga ikkje var lagd ut på kommunen si heimeside eller sendt ut som politisk dokument i PDF Expert
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Sakene blei handsama i denne rekkefylgja: 17, 21, 18, 19, 20, 22, 23 og 24

### **FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:**

#### **SAK 17/16 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 19.09.16**

**Sekretariatet si innstilling:**

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 19.09.16 blir godkjent slik han ligg føre.

**Handsaming i kontrollutvalet 21.11.16:**

Protokollen blei godkjent utan merknader.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 21.11.16:**

*Protokollen frå møte i kontrollutvalet 19.09.16 blir godkjent slik han ligg føre.*

## **SAK 18/16 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 21.11.16**

32. Orientering om vederlagsberegning ved opphald i institusjon v/rådmannen
33. Statusoversikt pr. november 2016
34. K-styrevedtak 20.09.16, sak 69/16 – søknad om fritak frå Arild Stenberg
35. K-styrevedtak 25.10.16, sak 77/16 – Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020
36. K-styrevedtak 25.10.16, sak 78/16 – Plan for selskapskontroll 2016-2020
37. Innkalling til representantskapsmøte 01.12.16 – HIM IKS
38. Invitasjon – FKT i Rogaland - Haustkonferanse 17.11.16 i Sandnes – 2 påmeldt
39. Kommunal Rapport 29.09.16 – om revisjonsutgifter
40. KOSTRA-tall vedr. funksjon 110 – Kontroll og revisjon –
41. Forum for Kontroll og tilsyn (FKT) – høringsuttalelse til NOU: 4 Ny kommunelov

### **Handsaming i kontrollutvalet 21.11.16:**

#### Vederlagsberegning ved opphald i institusjon, pkt. 32

Leiar orienterte om bakgrunnen for saka. Rådmannen si skriftlege orientering var vedlagt sakspapira. Revisor kommenterte at i samanheng med interimrevisjonen hadde dei sett på rutinane og funne at det verka som det fungerte på ein god måte. Utvalet var samd om å ta rådmannen si tilbakemelding til orientering og ikkje gå vidare med saka.

Sekretær gjorde greie for referatsakene 33 – 41. Under pkt. 34 peika han på at ved utskifting av medlemmer og suppleringsval må alle medlemmene veljast på nytt, jfr. § 3 i forskrifta om kontrollutval.

S. Tungesvik og R. Fett hadde delteke på haustkonferansen i Sandnes. R. Fett orienterte frå konferansen. Korrupsjon hadde vert eit av emna. Leiar hadde spørsmål til ordføraren om kommunen sine rutinar for varsling. Ho viste til kommunen sine etiske retningslinjer. Utvalet var samd om at dei ønskjer å få ei orientering i neste møte om kommunen sine retningslinjer for etikk og rutinar for handsaming av varsling og korrupsjon.

Utvalet hadde ingen særskilte merknader til dei andre referatsakene.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 21.11.16:**

*Referatsakene 32 - 41 vert tatt til orientering.*

*Utvalet ønskjer ei orientering i neste møte om kommunen sine retningslinjer for etikk og rutinar for handsaming av varsling og korrupsjon.*

## **SAK 19/16 OPPFØLGING AV RAPPORT ETTER FORVALTNINGS-REVISJON – «STYRING AV INVESTERINGAR»**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Kontrollutvalet i Etne tek rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av rapporten «Styring av investeringar» til orientering.

Melding om oppfølging vert sendt kommunestyret til orientering, eller som eigen sak.

**Handsaming i kontrollutvalet 21.11.16:**

Leiar orientert om saka og viste til rådmannen si skriftlege tilbakemelding. Utvalet drøfta svara frå rådmannen og var nøgd med tilbakemeldinga.

Utvalet var samd om at kommunestyret kunne få saka som ei orienteringssak.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 21.11.16:**

*Kontrollutvalet i Etne tek rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av rapporten «Styring av investeringar» til orientering.*

*Melding om oppfølging vert sendt kommunestyret til orientering.*

**SAK 20/16 3. GANGS OPPFØLGING AV REVISJONSRAPPORT -  
«SJØLVKOST»**

**Sekretariatet si innstilling:**

Kontrollutvalet i Etne tek rådmannen si tilbakemelding om ny oppfølging av rapporten «Sjølvkost» til orientering.

**Handsaming i kontrollutvalet 21.11.16:**

Leiar orienterte om bakgrunnen for saka. Han viste til at rådmannen hadde opplyst at det ville bli lagt fram sak for formannskapet og kommunestyret om gebyrfastsetting, der det mellom anna var laga ein plan for bruk av fond. Utvalet hadde ingen merknader til tilbakemeldinga.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 21.11.16:**

*Kontrollutvalet i Etne tek rådmannen si tilbakemelding om ny oppfølging av rapporten «Sjølvkost» til orientering.*

**SAK 21/16 ORIENTERING OM FRAMLEGGET TIL BUDSJETT 2017  
OG ØKONOMIPLAN 2017-2020**

**Sekretariatet si innstilling:**

Etne kontrollutval tar rådmannen sitt framlegg til budsjett for 2017 og økonomiplan 2017-2020 til orientering.

**Handsaming i kontrollutvalet 21.11.16:**

Rådmannen gjorde greie for hovudinnhaldet i budsjettframlegget 2017 og økonomiplanen. Utgangspunktet for arbeidet med budsjettet var at kommunen ville få reduksjon i inntektene i 2017, samstundes som dei hadde eit meirforbruk i 2016.

Han orienterte om dei økonomiske føresetnadene, dei frie inntektene og store inntektspostar, ulike satsingsområde og investeringar. Lånegjelda vil auke dei neste åra grunna investering i nytt omsorgssenter.

Rådmannen gjorde greie for netto driftsresultat i perioden 2010 - 2015 og 1. og 2. tertialrapport 2016.

Han gjorde også greie for folketalsutviklinga og alderssamansetning. Rådmannen svara undervegs på spørsmål om mellom anna auke i eigedomsskatten, kommunale gebyr og bustadtomter.

Utvalsleiar takk for ei god orientering.

#### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 21.11.16:**

*Etne kontrollutval tar rådmannen sitt framlegg til budsjett for 2017 og økonomiplan 2017-2020 til orientering.*

### **SAK 22/16 INTERIMSREVISJON ETNE KOMMUNE 2016**

#### **Sekretariatet si innstilling:**

Etne kontrollutval tek revisjonsrapport nr. 1, dagsett 06.10.16 frå Deloitte AS til orientering.

Kontrollutvalet ber rådmannen gje ei skriftleg tilbakemelding til utvalet innan 01.05.17 om korleis tilrådingane i revisjonsrapporten er følgt opp.

#### **Handsaming i kontrollutvalet 21.11.16:**

Revisor orienterte om interimrevisjonen dei hadde gjennomført i haust. Ho gjorde greie for innhaldet i revisjonsrapporten og meinte kommunen hadde gode og velfungerande rutinar på dei fleste område. Ho gjorde særskilt greie for dei områda der revisjonen tilrådde moglege tiltak. Utvalet slutta seg til innstillinga.

#### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 21.11.16:**

*Etne kontrollutval tek revisjonsrapport nr. 1, dagsett 06.10.16 frå Deloitte AS til orientering.*

*Kontrollutvalet ber rådmannen gje ei skriftleg tilbakemelding til utvalet innan 01.05.17 om korleis tilrådingane i revisjonsrapporten er følgt opp.*

### **SAK 23/16 VAL AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT**

#### **Sekretariatet si innstilling:**

Etne kontrollutval ber Deloitte AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet "xxxxx" i neste møte.

#### **Handsaming i kontrollutvalet 21.11.16:**

Leiar orienterte. Utvalet var samd om å velja «Sjukefråvær». Det var prioritert på fyrste plass i den nye planen, som nyleg var vedteken av kommunestyret.

#### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 21.11.16:**

*Etne kontrollutval ber Deloitte AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet "Sjukefråvær" i neste møte.*

## **SAK 24/16 FRAMLEGG TIL MØTEPLAN FOR 2017**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Kontrollutvalet i Etne vedtar følgjande møteplan for 2017:

måndag 20.02, 22.05, 25.09 og 20.11 – kl. 13.00.

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato om det vert naudsynt.

### **Handsaming i kontrollutvalet 21.11.16:**

Sekretær orienterte om framlegget. R. Fett opplyste at ho ikkje kunne den 20. februar. Medlemmene var samde om å endre møtedato i februar til den 13. Utvalet slutta seg elles til framlegget.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 21.11.16:**

*Kontrollutvalet i Etne vedtar følgjande møteplan for 2017:*

*måndag 13.02, 22.05, 25.09 og 20.11 – kl. 13.00.*

*Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato om det vert naudsynt.*

## **EVENTUELT**

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

**Neste møte: måndag 13.02.17, kl. 13.00**

Etne/Aksdal, 21. november 2016

Ståle Tungesvik  
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie  
Utvalssekretær