

ETNE KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Måndag **22. september 2014** blei det halde møte i Etne kontrollutval under leiing av utvalsleiar Ståle Tungesvik.

MØTESTAD:	Etne Tinghus, formannskapssalen
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 13.00 – 15.00
MØTANDE MEDLEMER:	Ståle Tungesvik (Sp), Ivan Kaldheim (H), Trude Enge (Frp) og Elisebeth Aasheim (Ap)
FORFALL:	Lars Egne (Krf) og 1., 2. og 3. varamedlem
MØTANDE VARAMEDLEMER:	Ingen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisorane Willy Hauge og Ingvill Strand - KPMG AS
ANDRE SOM MØTTE:	Rådmann Elling Hetland og pleie- og omsorgsleiar Kitty S. Øyjord i sak 12/14
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sak 17/14 vart handsama som siste sak, elles blei sakslista følgt

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 10/14 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 12.05.14

Sekretariatet si innstilling:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 12.05.14 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 22.09.14:

Protokollen blei godkjent utan merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.09.14:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 12.05.14 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 11/14 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 22.09.14

17. Statusrapport pr. september 2014
18. Protokoll frå representantskapsmøte – Krisesenter Vest IKS
19. KS – lokale og regionale prosesser vedk. kommunereforma

Handsaming i kontrollutvalet 22.09.14:

Utvalssekretær gjorde greie for referatsakene. Ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.09.14:

Kontrollutvalet tek referatsakene 17 –19 til orientering.

SAK 12/14 ORIENTERING OM EININGANE – «HELSESEKTOREN»

Sekretariatet si innstilling:

Etne kontrollutval tar rådmannen v/pleie- og omsorgsleiar sin presentasjon om «helsesektoren» til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 22.09.14:

Pleie- og omsorgsleiar Øyjord orienterte om eininga. Hu gjorde greie for dei ulike institusjonane og kva kapasitet dei einskilde hadde. Rådmannen supplert undervegs. Eininga hadde store utfordringar med å halde budsjettbalansen grunna lovpålagde krav, samt at institusjonen i Skånevik hadde spesielle utfordringar når det gjaldt bemanning. Dei måtte nytta vikarbyrå som gav ekstra kostnader for å kunne sikre bemanninga. Det var vedtatt utbygging av ny institusjon i Etne, men det var usikkert når denne kunne opnast. Utvalet hadde nokre spørsmål undervegs som pleie- og omsorgsleiararen svara på. Leiar takk for ei god og informativ orientering.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.09.14:

Etne kontrollutval tar rådmannen v/pleie- og omsorgsleiar sin presentasjon om «helsesektoren» til orientering.

SAK 13/14 REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2014

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet tar den framlagde eigenerklæring for 2014 frå oppdragsansvarleg revisor Willy Hauge – KPMG AS, til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 22.09.14:

Regnskapsrevisor Hauge orienterte kort om erklæringa. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.09.14:

Kontrollutvalet tar den framlagde eigenerklæring for 2014 frå oppdragsansvarleg revisor Willy Hauge – KPMG AS, til orientering.

SAK 14/14 REVISJONSPLAN FOR REKNESKAPSÅRET 2014

Sekretariatet si innstilling:

Etne kontrollutval tar presentasjonen av overordna revisjonsstrategi for 2014 til orientering

Handsaming i kontrollutvalet 22.09.14:

Regnskapsrevisor Hauge gjekk igjennom planen munnleg. Han nemnde kort erfaringane frå fjorårets revisjon og fokusområda for årets revisjon. Utvalet hadde ingen merknader til planen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.09.14:

Etne kontrollutval tar presentasjonen av overordna revisjonsstrategi for 2014 til orientering

SAK 15/14 REVISJONSAVTALEN – BRUK AV OPSJON TIL 30.06.16

Sekretariatet si innstilling:

Etne kommunestyre vedtar å nytte seg av retten til å forlenge avtalen med revisjonsselskapet KPMG AS om levering av revisjonsteneste til Etne kommune i perioden 01.07.15 – 30.06.16.

Handsaming i kontrollutvalet 22.09.14:

Leiar gjorde greie for saka. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.09.14 og innstilling til kommunestyret:

Etne kommunestyre vedtar å nytte seg av retten til å forlenge avtalen med revisjonsselskapet KPMG AS om levering av revisjonsteneste til Etne kommune i perioden 01.07.15 – 30.06.16.

SAK 16/14 REGLEMENTET FOR KONTROLLUTVALET – ENDRING VEDK. KAP. 8 OM HØYRING

Sekretariatet si innstilling:

Etne kommunestyre vedtek å oppdatere reglementet for Etne kontrollutval som følge av lovendring om kontrollutval og lukking av møta.

Innleiinga av kap. 6 og kapittel 8 om høyring vert endra i samsvar med vedlagt reglement.

Handsaming i kontrollutvalet 22.09.14:

Utvalssekretær gjorde merksam på at det var feil i vedlegg 1. Dermed kom det ikkje fram kva endringar som var gjort i framlegget til nytt reglement. Sekretæren gjorde framlegg om at saka vart utsett til neste møte. Utvalet slutta seg til framlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.09.14:

Saka vert utsett til neste møte.

SAK 17/14 KONTROLL OG TILSYN – BUDSJETT FOR 2015 – UTVALET SITT FRAMLEGG

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet fremjar forslag til budsjett for kontroll- og tilsyn i Etne kommune for 2015 med ei totalramme på kr 622.000, som fordel seg slik:

Kontrollutvalet si eiga verksemd	Kr	86.000
Kjøp av sekretærtenester	Kr	153.000
Kjøp av revisjonstenester	Kr	383.000
Totalt	Kr	622.000

Handsaming i kontrollutvalet 22.09.14:

Utvalssekretær gjorde greie for framlegget til budsjett. Utvalet slutta seg til framlegget.

Samrøstes vedtak i kontrollutvalet 22.09.14 og innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalet fremjar forslag til budsjett for kontroll- og tilsyn i Etne kommune for 2015 med ei totalramme på kr 622.000, som fordel seg slik:

<i>Kontrollutvalet si eiga verksemd</i>	<i>Kr</i>	<i>86.000</i>
<i>Kjøp av sekretærtenester</i>	<i>Kr</i>	<i>153.000</i>
<i>Kjøp av revisjonstenester</i>	<i>Kr</i>	<i>383.000</i>
<i>Totalt</i>	<i>Kr</i>	<i>622.000</i>

SAK 18/14 RAPPORT ETTER FORVALTNINGSREVISJON – «SJØLVKOST»

Sekretariatet si innstilling:

1. Etne kommunestyre har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport om «Sjølvkost» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine konklusjonar og tilrådingar, punkta 1-5.
3. Rådmannen gjer tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 6 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Handsaming i kontrollutvalet 22.09.14:

Leiar innleia kort om saka. Revisor Strand presenterte rapporten. Hu gjorde mellom anna greie for hovudproblemstillingane, metodane, hovudfunna og revisjonen sine tilrådingar. Det kom fram at kommunen si vassavgift var opptil 60 % høgare enn samanliknbare kommunar. Avgifta på avlaup var på nivå med dei andre kommunane. Dei største utfordringane framover var på vassforsyning.

Utvalet hadde nokre spørsmål undervegs som revisoren svarta på. Utvalsleiar takk for ein god og grundig rapport.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.09.14 og innstilling til kommunestyret:

1. *Etne kommunestyre har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport om «Sjølvkost» og tek denne til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine konklusjonar og tilrådingar, punkta 1-5.*
3. *Rådmannen gjer tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 6 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

**SAK19/14 OPPFØLGING AV ÅRSOPPGJERSBREV FOR
REKNESKAPEN 2013**

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Etne tek rådmannen si tilbakemelding på oppfølging av revisor sine merknader i årsrekneskapen for 2013 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 22.09.14:

Leiar innleia om saka. Rekneskapsrevisor Hauge kommenterte svaret frå administrasjonen og sa seg nøgd med dette. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.09.14:

Kontrollutvalet i Etne tek rådmannen si tilbakemelding på oppfølging av revisor sine merknader i årsrekneskapen for 2013 til orientering.


EVENTUELT

Ingen saker blei meldt.

Neste møte: 10.11.14, kl. 13.00

Etne/Aksdal, 22.09.14

Ståle Tungesvik
Kontrollutvalsleiar


Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær