

SAUDA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Mandag **25. april 2016** 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. 11.50
MØTENDE MEDLEMMER:	Alan G. Thompson (Ap), Jon L. Grindheim (Sp), Signe Marie Breivik (Krf), Eirik T. Lygre (V) og Wenche Pleym (Ap)
FORFALL:	Ingen
MØTENDE VARAMEDLEMER:	Ingen
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor Roald Stakland, KPMG AS, Haugesund Forvaltningsrevisor Kari Hesjedal, KPMG AS, Bergen i sakene 8 og 9
ANDRE SOM MØTTE:	Rådmann Wictor Juul i sakene 6 og 7
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 05/16 GODKJENNING AV PROTOKOLL 01.02.16

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 01.02.16 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 25.04.16:

Protokollen ble godkjent uten merknader.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 25.04.16:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 01.02.16 godkjennes.

SAK 06/16 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 25.04.16

14. Orientering om PP-tjenesten i kommunen v/rådmannen
15. Statusrapport pr. april 2016
16. Kontrollrapport 2015 fra Skatteetaten
17. Oversendelse av signert avtale – revisjonstjenester 2016-2020
18. K-styrevedtak 16.12.15, sak 86/15 – Godtgjørelse kontrollutvalget
19. Representantskapsmøte 25.04.16 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
20. Representantskapsmøte 27.04.16 – Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
21. Representantskapsmøte 29.04.16 – Haugaland Vekst IKS
22. Representantskapsmøte 23.05.16 – Krisesenter Vest IKS (uten vedlegg)
23. Årsmøte 03.06.16 – Ryfylke IKS (uten vedlegg)
24. Kommunelovutvalget har overlevert forslag til ny kommunelov – NKRF nytt 10.03.16
25. Høring – NOU 2016:4 Ny kommunelov

Behandling i kontrollutvalget 25.04.16:

Rådmannen orienterte om PP-tjenesten i kommunen. Han gjorde rede for systemene og strukturen. Alle økonomiske ressurser er fordelt ut på skolene. PP-tjenesten har ingen ekstra midler som følger vedtakene. Det er ca. 8,5 % av elevmassen som får ulike former for spesialundervisning. 25 % av skolenes ressurser blir brukt til spesialundervisning eller tilpasset opplæring.

Det er nylig inngått samarbeidsavtale for PP-tjenesten med Suldal kommune. Stilling som ny daglig leder vil bli utlyst. Tjenesten vil ikke få tilført flere ressurser. Rådmannen håper at det vil kunne bli mer spesialisering innad i tjenesten ved et samarbeid og at arbeidet ble dreid over på mer systemisk arbeid på den enkelte skole. Rådmannen svarte på spørsmål fra medlemmene underveis.

Leder orienterte kort om referatsakene 15 - 25. Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 25.04.16:

Referatsakene 14 – 25 og rådmannen sin gjennomgang blir tatt til orientering.

SAK 07/16 SAUDA KOMMUNE - UTTALE TIL ÅRSREKNESKAPET FOR 2015

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Sauda kommunes årsregnskap for 2015 slik den foreligger/ med disse endringene/ med disse tilleggene....

Behandling i kontrollutvalget 25.04.16:

Rådmannen orienterte om regnskapet. Driften var veldig stram. De fleste enhetene hadde klart å holde budsjetttrammen. Han gjorde greie for skatteinntektene, investeringsregnskapet, ekstra innbetaling til KLP og premieavvik. Rådmannen svarte på spørsmål underveis, om blant annet selvkost og pensjon.

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

Utvalget savnet også i år en oversikt i årsmeldingen over kommunale vedtak og oppfølging av vedtakene. Rådmannen lovte å lage en slik oversikt til neste møte i kontrollutvalget.

Uttalelsen til regnskapet ble vedtatt slik den var fremlagt.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 25.04.16 og innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Sauda kommunes årsregnskap for 2015 slik den foreligger:

Sauda kommunes årsregnskap for 2015 er gjort opp med et regnskapsmessig overskudd på kr 2,7 millioner.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser et positivt netto driftsresultat med 6,9 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 2015 og for kommunen si økonomiske stilling pr. 31.12.15.

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 08/16 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016 - 2020

Sekretariatets innstilling:

Sauda kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 slik den foreligger/med følgende endringer/tillegg og med følgende prioriteringer:

1.
2.
3. osv.

Kontrollutvalget får delegert ansvar i perioden for å endre planen ved behov.

Behandling i kontrollutvalget 25.04.16:

Forvaltningsrevisor gjorde greie for den overordnede analysen. Hun forklarte om prosessen frem til nå og veien videre. Revisor sin uprioriterte liste over forslag til områder for forvaltningsrevisjon ble gjennomgått og kommentert.

Medlemmene diskuterte forslagene og mente det var mange gode områder, og dermed vanskelig å skulle foreta en prioritering.

Utvalget ble enig om å gjøre en prioritering fra 1 til 3, og la de andre områdene stå på en uprioritert liste. Revisor oppdaterer planen før den oversendes kommunestyret for endelig vedtak.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 25.04.16:

Sauda kontrollutvalg vedtar utkast til Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 som den foreligger og med følgende prioriteringer:

- 1. Økonomistyring – herunder handtering av*
 - usikkerhet knytt til framtidig inntektsgrunnlag /*
 - bærekraftig økonomi /*
 - merforbruk i forhold til budsjett*
- 2. Kvalitet/effektivitet innenfor pleie og omsorg*
- 3. Kvalitet på opplæringen i skolene*

og med følgende uprioriterte områder:

- Effektivitet og regelverksetterleving innenfor sosiale tjenester*
- Tjenestetilbud/kvalitet i forhold til behovet innenfor rus- og psykiatritjenestene*
- Ivaretagelse av nye oppgaver etter samhandlingsreformen*
- Etterleving av opplæringslova – spesialundervisning*
- Etterleving av lovkrav innen barnevernstjenesten*
- Strategisk kompetansestyring*

Revisor oppdaterer planen før sekretariatet oversender den til kommunestyret for endelig vedtak.

og innstilling til kommunestyret:

Sauda kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 slik den foreligger.

Kontrollutvalget får delegert ansvar i perioden for å endre planen ved behov.

SAK 09/16 PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL 2016-2020

Sekretariatets innstilling:

Sauda kommunestyret vedtar Plan for selskapskontroll 2016-2020 slik den foreligger/ med endringer/tillegg.

Retningslinjer for selskapskontroll i Sauda kommune blir videreført slik de foreligger/ med endringer/tillegg.

Kontrollutvalget får delegert ansvar i perioden for å endre planen ved behov.

Behandling i kontrollutvalget 25.04.16:

Forvaltningsrevisor gjorde greie for den overordnede analysen for selskapskontroll. Hun gjorde greie forslaget til ny plan for selskapskontroll og revisor sine anbefalinger. Utvalget drøftet forslaget og sluttet seg til planen slik den var fremlagt. Retningslinjene blir videreført, men med endring i pkt. 10. der ordet «årlig» blir strøket.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 25.04.16 og innstilling til kommunestyret:

Sauda kommunestyret vedtar Plan for selskapskontroll 2016-2020 slik den foreligger og med følgende prioritering:

- *Generell selskapskontroll av Sauda kommunes eierstyring*

Retningslinjer for selskapskontroll i Sauda kommune blir videreført slik de foreligger, men med endring i pkt. 10 der ordet «årlig» blir strøket.

Kontrollutvalget får delegert ansvar i perioden for å endre planen ved behov.

EVENTUELT

Ingen saker ble meldt.

Rapporter for budsjettkontroll

Utvalget etterlyste rapporter med oversikt over påløpte utgifter til kontroll- og tilsyn, jfr. vedtak i sak 03/16 – Årsmelding for kontrollutvalget 2015.

Medlemmene drøftet påmelding og reise i forbindelse med FKT-konferansen på Gardermoen 7. – 8. juni. Wenche Pleym og Signe Marie Breivik er påmeldt. Alan G. Thompson er påmeldt via fylkeskommunen.

Neste møte: 12.09.16 – kl. 10.00

Sauda/Aksdal, 25.04.16

Alan G. Thompson
Leder

Odd Gunnar Høie
Kontrollutvalgssekretær