

## SAUDA KONTROLLUTVALG

### PROTOKOLL

Mandag **12. november 2018** ble det avholdt møte i Sauda kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Alan G. Thompson.

<b>MØTESTED:</b>	Sauda Rådhus, kommunestyresalen
<b>MØTESTART/-SLUTT:</b>	kl. 10.00 – kl. 12.20
<b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>	Alan G. Thompson (Ap), Wenche Pleyim (Ap), Synnøve Selvik (Krf) og Jon L. Grindheim (Sp)
<b>MØTENDE VARAMEDLEMER:</b>	Sjur Hatlen (H)
<b>FORFALL:</b>	Eirik T. Lygre (V)
<b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Rådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>	Revisor Roald Stakland og forvaltningsrevisor Håkon Lindberg, KPMG AS
<b>FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:</b>	Rådmann Rune Kloster Tvedt i sak 21 og 22, rådgiver økonomi Ove Solbakken i sak 22
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Det ble etterspurt om møtene blir annonsert
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Sak 22 ble behandlet som siste sak

Utvalgsleder ønsket Synnøve Selvik velkommen som fast medlem i utvalget.

### **FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:**

#### **SAK 19/18 GODKJENNING AV PROTOKOLL 20.09.18**

##### **Sekretariatets innstilling:**

Protokoll fra møtet i kontrollutvalget 20.09.18 godkjennes.

##### **Behandling i kontrollutvalget 12.11.18:**

Sekretær opplyste om en presisering fra helse og omsorgssjefen til sak 13/18. Kapasiteten på heldøgns plasser var redusert og ikke økt. Ifølge henne var det ikke behov for å endre protokollen, men at utvalget ble gjort oppmerksom på dette. Utvalget hadde ingen merknader.

##### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.11.18:**

*Protokoll fra møtet i kontrollutvalget 20.09.18 godkjennes.*

## **SAK 20/18 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 12.11.18**

- 29. Statusrapport pr. november 2018
- 30. Økonomirapport pr. november 2018
- 31. Kst-vedtak 19.09.18, sak 55/18 – revisjonsrapport om pleie og omsorg
- 32. Kst-vedtak 24.10.18, sak 68/18 – suppleringsvalg til kontrollutvalget
- 33. Kommunaldepartementet 26.06.18 – svar på henvendelse om møteoffentlighet
- 34. Kommunaldepartementet 15.10.18 – avlysning av møter i folkevalgte organ
- 35. Kommunal Rapport – professor Bernt svarer – retten til å stille spørsmål til ordfører
- 36. Høstkonferansen 2018 – Forum for kontrollutvalg i Rogaland – 22.11.18 - påmelding

### **Behandling i kontrollutvalget 12.11.18:**

Leder gikk gjennom referatsakene. Økonomirapporten viser fremdeles noen feilføringer i forhold til funksjon.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.11.18:**

*Referatsakene 29 – 36 blir tatt til orientering.*

*Jon L. Grindheim og Synnøve Selvik deltar på høstkonferansen i Sandnes.*

## **SAK 21/18 ORIENTERING OM FORSLAGET TIL BUDSJETT 2019 OG ØKONOMIPLAN 2019 - 2022**

### **Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg tar rådmannen sitt forslag til budsjett for 2019 og økonomiplan 2019 - 2022 til orientering.

### **Behandling i kontrollutvalget 12.11.18:**

Rådmannen presenterte og orienterte om forslaget. Han gjorde blant annet rede for budsjettarbeidet, inntekter, kostnadsnivå, demografiutvikling og kommunebarometeret. Det ble arbeidet hardt for å øke det økonomiske handlingsrommet til kommunen.

Medlemmene fikk svar på spørsmål om tidligere innsparinger var på plass, reduksjonen av budsjettet til oppvekst, kostnader til barnevern og digitalisering.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.11.18:**

*Sauda kontrollutvalg tar rådmannen sitt forslag til budsjett for 2019 og økonomiplan 2019 - 2022 til orientering.*

## **SAK 22/18 OPPFØLGING AV REVISJONSRAPPORT – «ØKONOMISTYRING» - 2. GANG**

### **Sekretariatets innstilling:**

Sauda kommunestyre tar rådmannens tilbakemelding om oppfølging av KPMG AS sin rapport «Økonomistyring» til orientering.

### **Behandling i kontrollutvalget 12.11.18:**

Leder innledet om saken. Han viste til rapporten fra våren 2017, rådmannen sin tilbakemelding i februar 2018 og nå i oktober 2018.

Rådmannen opplyste at det var en omfattende jobb å få på plass et nytt delegasjonsreglement. Han håpet at arbeidet ble ferdig på nyåret og at økonomihåndboken ble klar før sommeren 2019. Økonomirådgiver vist til den skriftlige tilbakemeldingen og kommenterte kort de andre anbefalingene fra revisor.

Utvalget fikk svar på spørsmål og sluttet seg til innstillingen.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.11.18 og innstilling til kommunestyret:**

*Sauda kommunestyre tar rådmannens tilbakemelding om oppfølging av KPMG AS sin rapport «Økonomistyring» til orientering.*

## **SAK 23/18 BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT «KVALITET PÅ OPPLÆRING I SKOLEN»**

### **Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av «Kvalitet på opplæring i skolen» i henhold til vedlagte prosjektplan /med eventuelle endringer som kommer frem i møtet.

Oppdraget bestilles av KPMG AS innenfor en ramme på 250 timer.

### **Behandling i kontrollutvalget 12.11.18:**

Forvaltningsrevisor Lindberg presenterte prosjektplanen. Han redegjorde for formål, problemstillinger, metode og fremdriftsplan.

Utvalget kommenterte planen og kom med noe innspill til problemstillingene. Forvaltningsrevisor noterte seg innspillene.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.11.18:**

*Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av «Kvalitet på opplæring i skolen» i henhold til vedlagte prosjektplan og med de innspill som kom frem i møtet.*

*Oppdraget bestilles av KPMG AS innenfor en ramme på 250 timer.*

## **SAK 24/18 REVISJONSPLAN FOR REGNSKAPSÅRET 2018**

### **Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg tar presentasjonen av revisjonsplan for regnskapsåret 2018 til orientering.

### **Behandling i kontrollutvalget 12.11.18:**

Revisor delte ut en presentasjon og orienterte om planen. Han fortalte 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 risikovurdering. Utvalget hadde ingen merknader til planen.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.11.18:**

*Sauda kontrollutvalg tar presentasjonen av revisjonsplan for regnskapsåret 2018 til orientering.*

## **EVENTUELT**

### Oversendelse av saker til kommunestyret

Utvalgsleder viste til sak under Eventuelt fra møtet 20.09.18. Han orienterte om at leder og utvalgssekretær hadde hatt et konstruktivt møte med ordfører den 27.09.18. Utvalget sitt syn og merknader på at saker ikke ble lagt frem for kommunestyret i henhold til lov, forskrift og reglement var blitt tatt på alvor. Ordføreren hadde opplyst at han vil ha et fokus på saker som behandles i kontrollutvalget og som skal videre til kommunestyret.

**Neste møte: 04.02.19 – kl. 10.00**

Sauda/Aksdal, 12.11.18

Alan G. Thompson  
Leder

Odd Gunnar Høie  
Kontrollutvalgssekretær