

SAUDA KONTROLLUTVAL

MØTEINNKALLING

Dato: mandag 1. februar 2016
Tid: kl. 10.00
Sted: Sauda Rådhus

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf 52 75 73 50, som sms til mobiltlf. 959 86 977 eller på e-post: post@kontrollutvalgene.no

Medlem som må melde forfall eller anser seg inhabil, må gi melding om dette så tidlig som mulig. Varamedlemmer vil bli innkalt særskilt. Saker merket *Unntatt offentlighet i medhold av off.l.*, sendes bare internt. Sakskartet legges ut på kommunens nettside og på www.kontrollutvalgene.no

Rådmannen er invitert i sak 04/16

Sakliste:

01/16 Godkjenning av protokoll 16.11.15

02/16 Referat- og orienteringssaker 01.02.16

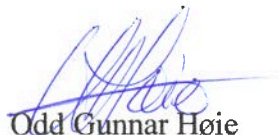
03/16 Årsmelding for kontrollutvalget 2015

04/16 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport – «Teknisk eining»

Eventuelt

Sauda/Aksdal, 25.02.16

Alan G. Thompson (sign.)
Kontrollutvalgsleder


Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert i sak 04/16)
Varamedlem (til orientering, unntatt Sjur Hatlen som er innkalt for Signe M. Breivik)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	01.02.16	01/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 16.11.15

Saksvedlegg: Protokoll frå møte i kontrollutvalet 16.11.15

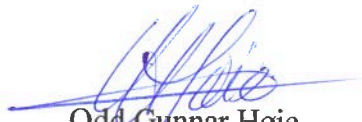
Saksorientering:

Utkast til protokoll frå møte i kontrollutvalet 16.11.15 ligg ved saka til godkjenning.
Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og oversendt kommunen.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 16.11.15 blir godkjent slik den ligg føre.

Aksdal, 25.01.16



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær

SAUDA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Mandag **16. november 2015** ble det avholdt møte i Sauda kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Alan G. Thompson. Han ønsket velkommen til første møte i utvalget i denne valgperioden.

MØTESTED:	Sauda Rådhus, møterommet 3. etg.
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 13.00 – kl. 15.45
MØTENDE MEDLEMMER:	Alan G. Thompson (Ap), Jon L. Grindheim (Sp), Wenche Pleym (Ap) og Eirik T. Lygre (V) til kl. 14.00
FORFALL:	Signe Marie Breivik (Krf)
MØTENDE VARAMEDLEMER:	2. vara Laura Seltveit (Ap)
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor Roald Stakland - fra KPMG AS.
ANDRE SOM MØTTE:	Ordfører Asbjørn Birkeland, rådmann Wictor Juul og økonomisjef Roy Ove Kvernenes i sak 23/15
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sak 23/15 ble behandlet som første sak, deretter ble sakslisten fulgt

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 17/15 KONTROLLUTVALGETS ANSVAR OG OPPGAVER

Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalg tar gjennomgangen fra sekretariatet om utvalgets ansvar og oppgaver til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 16.11.15:

Utvalgssekretær gikk igjennom oversikten over utvalgets ansvar og oppgaver. Flere av medlemmene hadde deltatt på informasjonsmøtet i Aksdal og fått deler av den samme informasjonen der. Medlemmene hadde noen spørsmål underveis. Forslaget til budsjett for kontroll- og tilsyn ble diskutert, sett i lys av rådmannens forslag til budsjett for 2016.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 16.11.15:

Sauda kontrollutvalg tar gjennomgangen fra sekretariatet om utvalgets ansvar og oppgaver til orientering.

SAK 18/15 GODKJENNING AV PROTOKOLL 07.09.15

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 07.09.15 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 16.11.15:

Wenche Pleym var den som hadde vært til stede i forrige møte og hun hadde ingen merknader til protokollen. Utvalget sluttet seg til innstillingen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 16.11.15:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 07.09.15 godkjennes.

SAK 19/15 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 16.11.15

25. K-styrevedtak 12.10.15, sak 63/15 - Valg av kontrollutvalg 2015-2019
26. Taushetserklæring for kontrollutvalgsmedlemmene – signeres i møtet
27. Reglement for Sauda kontrollutvalg – eget hefte
28. Evaluering - fra kontrollutvalget 2011-2015
29. Invitasjon til informasjonsmøte i Aksdal 12.11.15
30. Invitasjon til høstkonferansen i Sandnes 10.12.15
31. Invitasjon til NKRFs kontrollutvalgskonferanse 3. – 4. februar 2016
32. Invitasjon fra KPMG AS– Kurs for nye kontrollutvalg

Behandling i kontrollutvalget 16.11.15:

Utvalgssekretær orienterte. Ordføreren bekreftet at det vil bli gjennomført suppleringsvalg av vararepresentant til utvalget. Dette på grunn av dødsfall av valgt 1. vararepresentant. Det ble påpekt at reglementet til utvalget måtte endres i forhold til antall medlemmer – fra 3 til 5 medlemmer. Medlemmene og varamedlem skrev under taushetserklæring.

Wenche Pleym, Signe Breivik og Eirik T. Lygre ønsket å delta på høstkonferansen i Sandnes 10.12.15. Jon L. Grindheim skulle gi beskjed innen påmeldingsfristen 27.11.15 og Alan G. Thompson melder seg på via fylkeskommunen.

Det var ikke aktuelt for utvalget å delta på NKRFs kontrollkonferanse av budsjettmessige hensyn og fordi utvalget hadde tradisjon for å prioritere FKTs konferanse i juni. Utvalget ønsket å benytte seg av kurstilbudet fra KPMG. Tidspunkt ville de komme tilbake til.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 16.11.15:

Referatsakene 25 – 32 blir tatt til orientering.

Sauda kontrollutvalg vedtar å sende inntil 4 deltakere på Høstkonferansen i Sandnes 10.12.15. Sekretariatet melder på Wenche Pleym, Signe Breivik og Eirik T. Lygre og evt. Jon L. Grindheim.

SAK 20/15 STATUSOVERSIKT OVER UTVALGETS PROSJEKTER

Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalg tar statusoversikten pr. november 2015 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 16.11.15:

Sekretær forklarte bakgrunn for saken og oppsett. Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 16.11.15:

Sauda kontrollutvalg tar statusoversikten pr. november 2015 til orientering.

SAK 21/15 REVISJONSPLAN FOR REGNSKAPSREVISJON 2015

Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalg tar revisjonsplan 2015 for regnskapsrevisjon og presentasjon fra revisor til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 16.11.15:

Revisor gikk igjennom planen. Han orienterte om personalet som jobbet med kommunerevisjon, om oppstartsmøte med administrasjonen, og om hvilke forhold revisjonen ville ha et spesielt fokus på i år. Sauda brukte KPMG sin kundeportal for overføring av data, noe som fungerte bra for begge parter. Revisor svarte på spørsmål underveis. Utvalet hadde ingen merknader til planen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 16.11.15:

Sauda kontrollutvalg tar revisjonsplan 2015 for regnskapsrevisjon og presentasjon fra revisor til orientering.

SAK 22/15 UTARBEIDING AV NYE PLANER FOR FORVALTNINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL 2016-2020 – BESTILLING AV OVERORDNEDE ANALYSER OG PLAN

Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalg bestiller oppdraget med å utarbeide en overordnet analyse og Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 for Sauda kommune innenfor en tidsramme på xx timer fra KPMG AS.

Behandling i kontrollutvalget 16.11.15:

Revisor presenterte tilbudene på utarbeidelse av overordnet analyse, Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for selskapskontroll. Han orienterte om hvordan revisjonen ville legge opp arbeidet med analysen og arbeidet frem til ferdig planer. Utvalget drøftet tilbudet og var enige om å bestille begge planene fra KPMG AS, ettersom det i tilbudet var gitt en god «pakkepris».

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 16.11.15:

Sauda kontrollutvalg bestiller oppdraget med å utarbeide en overordnet analyse, Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 og Plan for selskapskontroll 2016-2020 for Sauda kommune fra KPMG AS i henhold til tilbudet av 16.11.15.

SAK 23/15 ORIENTERING OM FORSLAGET TIL BUDSJETT 2016 OG ØKONOMIPLAN 2016-2019**Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg tar rådmannen sitt forslag til budsjett for 2016 og økonomiplan 2016-2019 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 16.11.15:

Rådmannen, supplert av økonomisjefen, gjorde rede for forslaget til budsjett for 2016 og økonomiplanen. Rådmannen orienterte om de økonomiske forutsetningene. Det var et stramt budsjett, med forslag om kutt i flere tjenesteområder. Det var lagt opp til en mulig reduksjon av 6-7 stillinger. Det var lagt inn en lønnsvekst på 3 %, økning av midlene til introtenesten og en økning av ressurser til kartlegging av folkehelsen. Premieavviket ville bli dekket ved bruk av avsetninger. Folkets hus ville få kommunal garanti for låneopptak. Kommunens likviditet var dårlig. Renter og avdrag vil utgjøre ca. 20 millioner i 2016.

Rådmannens forslag om å redusere forvaltningsrevisjoner til annethvert år ble diskutert. Sekretær opplyste at iflg. § 9 i forskriften om kontrollutvalg skal det årlig gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Administrasjonen har heller ikke anledning til å endre utvalget sitt forslag til budsjettinnstilling. I så tilfelle skal innstillingen fra utvalget bli lagt frem for kommunestyret. Rådmannen og ordfører noterte seg disse opplysningene.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 16.11.15:

Sauda kontrollutvalg tar rådmannen sitt forslag til budsjett for 2016 og økonomiplan 2016-2019 til orientering.

SAK 24/15 MØTEPLAN FOR 2016 - KONTROLLUTVALGET**Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg vedtar følgende møteplan for 2016:

MØTE	TIDSPUNKT	MERKNADER
Mandag 01. februar	Kl. 13.00	
Mandag 25. april	Kl. 13.00	
Mandag 12. september	Kl. 13.00	
Mandag 14. november	Kl. 13.00	

Sekretær kan i samråd med utvalgsleder endre møtedato ved behov.

Behandling i kontrollutvalget 16.11.15:

Leder orienterte om forslaget til møteplan. Wenche Pleyrn opplyste at Signe Breivik hadde gitt beskjed om hun var bortreist også 01.02.16. Medlemmene drøftet forslaget og ble enige om å beholde foreslåtte datoer, men endre møtetidspunktet til kl. 10.00

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 16.11.15:

Sauda kontrollutvalg vedtar følgende møteplan for 2016:

Mandagene 1. februar / 25. april / 12. september / 14. november – kl. 10.00

Sekretær kan i samråd med utvalgsleder endre møtedato ved behov.

EVENTUELT

Ingen saker ble meldt.

Neste møte: 01.02.16 – kl. 10.00

Sauda/Aksdal, 16.11.15

Alan G. Thompson
Leder



Odd Gunnar Høie
Kontrollutvalgssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	01.02.16	02/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 01.02.16**Saksvedlegg:**

1. Statusrapport pr. februar 2016
2. Rapport frå Haustkonferansen i Sandnes – munnleg orientering
3. Årsrapport 2015 - frå Skatteoppkreveren i Sauda
4. K-styrevedtak 16.12.15, sak 87/15 – Suppleringsvalg til kontrollutvalget 2015-2019
5. K-styrevedtak 16.12.15, sak 91/15 – Val av revisor 2016-2020
6. Evaluering og val av leverandør – Anbud på revisjonstenester 2016-2020
7. Kommunal rapport 19.01.16 – skatteinntektene 2015 – landsbasis
8. Kommunal rapport 19.01.16 – skattetallene for den enkelte kommune
9. Informasjon om statlige tilsyn med kommuner og fylkeskommuner i Rogaland 2016
10. eINFO 16/1 – Talerett i kommunale organer
11. Referat frå møte i Kommunesektorens etikkutvalg 23.11.15
12. Haugaland Vekst IKS – protokoll frå representantskapsmøte 11.12.15
13. Årshjul – kontrollutvalets oppgåver

Saksorientering:

Sakene blir lagde fram for kontrollutvalet til orientering.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Referatsakene 1 – 13 vert tatt til orientering.

Aksdal, 25.01.16



Odd Gunnar Høie

Rådgjevar/utvalssekretær



Statusoversikt pr. februar – kontrollutvalget

Saker fra bestilling til behandling i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Overordnet analyse	16.11.15	180 timer	Under arbeidelse		
Selskapskontroller					
Andre saker					

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandla i KU	Behandla av/dato	Planlagt oppfølging	Merknader
Internkontroll	23.02.15	07.09.15	K-st 10.02.16		240 timer
Teknisk eining	05.05.14	23.02.15	K-st 22.04.15	01.02.16	
Selskapskontroller					
Andre saker					

Avslutta prosjekter

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandla i KU	Behandla av/dato	Fulgt opp	Merknader
Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2015	18.06.12	19.11.12	K-st 20.02.13		
Legetenesta	29.04.13	14.10.13	K-st 18.12.13	05.05.14	Avslutta
Selskapskontroller					
Plan for selskapskontroll 2012-2016		24.09.12	K-st 20.02.13		
Interkommunalt arkiv	25.04.12	18.02.13	K-st 10.04.13	KU/ K-st 17.02.14/ 09.04.14	Avslutta



Årsrapport for 2015

Skatteoppkreveren i 1135 kommune

Innhold

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet	3
1.1 Skatteoppkreverkontoret.....	3
1.1.1 Ressurser	3
1.1.2 Organisering	3
1.1.3 Ressurser og kompetanse.....	3
1.2 Internkontroll	4
1.3 Vurdering av skatteinngangen	4
1.3.1 Total skatte- og avgiftsinngang i regnskapsåret.....	4
1.3.2 Kommunens andel av skatteinngangen i regnskapsåret	4
1.4 Skatteutvalg	4
2. Skatteregnskapet.....	4
2.1 Avleggelse av skatteregnskapet	4
2.2 Margin	5
2.2.1 Margin for inntektsåret 2014.....	5
2.2.2 Margin for inntektsåret 2015.....	5
2.2.3 Kommentarer til marginavsetningen.....	5
3. Innfordring av krav	6
3.1 Restanseutviklingen	6
3.1.1 Totale restanser og berostilte krav	6
3.1.2 Kommentarer til restansesituasjonen og utviklingen i restanser	6
3.1.3 Restanser eldre år	7
3.1.4 Kommentarer til restanser og restanseoppfølgingen for eldre år	7
3.2 Innfordringens effektivitet.....	8
3.2.1 Vurdering av kontorets resultat pr. 31.12.2015	8
3.2.2 Vurdering av sammenheng mellom aktivitet og resultat.....	8
3.2.3 Omtale av spesielle forhold	8
3.2.4 Kontorets eventuelle tiltak for å bedre effektiviteten i innfordringen.....	8
3.3 Særnamskompetanse.....	8
4. Arbeidsgiverkontroll.....	9
4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen	9
4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller.....	9
4.3 Resultater fra arbeidsgiverkontrollen	9
4.4 Vurdering av arbeidsgiverkontrollen	9
4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører	9
4.6 Gjennomførte informasjonstiltak	9

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet

1.1 Skatteoppkreverkontoret

1.1.1 Ressurser

Ressursfordeling	Årsverk	%-andel fordelt
Antall årsverk ved skatteoppkreverkontoret som kun er benyttet til skatteoppkreverfunksjonen i regnskapsåret	1,3	100 %
Ressursbruk ved skatteoppkreverkontoret, fordeling av årsverk	-----	-----
Skatteregnskap	0,5	%
Innfordring av skatt og arbeidsgiveravgift	0,4	%
Arbeidsgiverkontroll	0,1	%
Informasjon og veiledning overfor skatte- og avgiftspliktige og regnskapsførere/revisorer		%
Skatteutvalg		%
Administrasjon	0,1	%
(Andel fordelt skal være 100 %)	Sum	100 %

1.1.2 Organisering

Ved Skatteoppkreverkontoret i Sauda er det pr dags dato tre personer som har jobbene sine tilknyttet denne avdelingen, pluss en person i tillegg som kun er med å godkjenne utbetalingsoppdrag i bank. Foruten Skatteoppkreveren og regnskapssjef er det en person som kun har sitt daglige arbeid på skatt, d.v.s. stort sett alle oppgavene som knyttes til skatteavdelingen, og denne personen er ansatt i 80 % stilling.

Regnskapssjefen tar periodisk oppgjør annenhver måned samt er med å godkjenne utbetalingene i banken. Vi har nå en til ved regnskapsavdelingen på opplæring i skatt til å ta periodisk oppgjør samt utføre enklere oppgaver på skatt. Vi lager brukerveiledninger som de ansatte på regnskapsavdelingen har tilgang til.

1.1.3 Ressurser og kompetanse

De ansatte ved avdelingen har vært ansatte i mange år og har dermed god kompetanse. De ansatte har til enhver tid tilbud om kurser og opplæring, noe som også blir prioritert av lederen. Det er personen som er ansatt i 80 % som fører skatteregnskapet.

Det er personen som er ansatt i 80 % som også jobber med innfordring.

Når det gjelder arbeidsgiverkontroll er Skatteoppkreveren i Sauda med i Haugaland Arbeidsgiverkontroll. De tok 10 kontroller i år 2014 og det er på det nivået det har vært tidligere år.

1.2 Internkontroll

Skatteoppkreveren har rutinebeskrivelse vedr. internkontroll for skatteavdelingen. Vi gjennomfører interkontroll hver måned etter periodisk oppgjør er kjørt ifølge oppsettet i rutinebeskrivelsen

1.3 Vurdering av skatteinngangen

1.3.1 Total skatte- og avgiftsinngang i regnskapsåret

Totalt for år 2015 er det innbetalt: kr 598 787 464

Totalt for år 2014 er det innbetalt: " 470 978 353

Økning i forhold til år 2014: kr 127 809 111,-

Økningen utgjør: 27,1 %. Innbetaling fra upersonlige skatteyttere har økt med 343,9 % fra forrige år.

1.3.2 Kommunens andel av skatteinngangen i regnskapsåret

Kommunens andel av skatteinngangen pr 31.12.15: kr 134 334 028

Kommunens andel av skatteinngangen pr 31.12.14: " 127 106 286

Økning i forhold til år 2014: kr 7 227 742

Øningen utgjør: 5,7%

1.4 Skatteutvalg

Skatteoppkreveren i Sauda har ikke hatt saker til behandling i skatteutvalget i år 2015.

2. Skatteregnskapet

2.1 Avleggelse av skatteregnskapet

Avleggelse av skatteregnskapet

Skatteoppkreveren i 1135 kommune bekrefter at skatteregnskapet for 2015 er ført, avstemt og avlagt i samsvar med gjeldende forskrifter og retningslinjer, jf. Instruks for skatteoppkrevere av 8.april 2014 § 3-3 nr. 2.

Årsregnskapet for 2015 følger som vedlegg til årsrapporten, og er signert av skatteoppkreveren.

2.2 Margin

2.2.1 Margin for inntektsåret 2014

Innestående margin for inntektsåret 2014, pr. 31.10.2015 - kr 4 665 771

For mye avsatt margin for inntektsåret 2014 kr 4 665 771

Marginprosent

Prosentats marginavsetning: 10 %. Gyldig fra: før år 2000

2.2.2 Margin for inntektsåret 2015

Marginavsetning for inntektsåret 2015, pr. 31.12. 2015 - kr 35 202 730

Gjeldende prosentats marginavsetning: 10 %. Gyldig fra: før år 2000 (dato)

2.2.3 Kommentarer til marginavsetningen

Det har vært overskudd på avsatt margin de siste årene og vi fortsetter med å sette av 10 %. Kommunestyret har ikke endret prosentatsen. Sauda har avsatt 10 % i margin i allefall de siste 20 årene og det vil vi fortsette med hvis det ikke blir store endringer i overskuddet eventuelt underskuddet.

3. Innfordring av krav

3.1 Restanseutviklingen

3.1.1 Totale restanser og berostilte krav

Skatteart	Restanse 31.12.2015	Herav berostilt restanse 31.12.2015	Restanse 31.12.2014	Herav berostilt restanse 31.12.2014	Endring i restanse Reduksjon (-) Økning (+)	Endring i berostilt restanse Reduksjon (-) Økning (+)
Sum restanse pr. skatteart	7 506 216	2 901 071	7 114 167	2 416 643	+392 049	+484 428
Arbeidsgiveravgift	129 744	0	173 168	75 547	-43 424	-75 547
Artistskatt						
Forsinkelsesrenter	518 861	38 653	646 552	91 190	-127 691	-52 537
Forskuddsskatt	0	0	0	0	0	0
Forskuddsskatt person	1 976 546	335 788	2 031 826	23 321	-55 280	+312 467
Forskuddstrekk	81 610	0	2 771	0	+78 839	0
Gebyr	0	0	0	0	0	0
Innfordringsinntekter	108 186	23 829	107 752	5335	+434	+ 18 494
Inntekt av summarisk fellesoppgjør	0	0	0	0	0	0
Kildeskatt	0	0	0	0	0	0
Restskatt	0	0	22 591	0	-22 591	0
Restskatt person	4 691 269	2 502 801	4 129 507	2 221 250	+561 762	+281 551
Sum restanse diverse krav	1 908	0	0	0	+1 908	0
Diverse krav	1 908	0	0	0	+1 908	0
Sum restanse pr. skatteart inkl. diverse krav	7 508 124	2 901 071	7 114 167	2 416 643	+393 957	+484 428

3.1.2 Kommentarer til restansesituasjonen og utviklingen i restanser

Totale restanser: Det er en økning i de totale restansene pr 31.12.2015 i forhold til de totale restansene pr. 31.12.2014 er
kr 393 957,- d.v.s. ca 5,5 %.

Berostilte krav: Det er ingen økning i berostilte krav pr 31.12.2015 i forholdt til 31.12.2014 på
Kr 484 428 d.v.s. ca 20 % .

Avskrivninger: Det har blitt avskrevet arbeidsgiveravgift, innfordringsutgifter og forsinkelsesrenter på firma som er opphørt og konkurser i 2015 med til sammen
kr 49 050,- (2 firma) .

Avskrevet restskatt, forsinkelsesrenter og gebyr personlige etter vedtak på to person: til sammen kr 21.251,- .

Nedsettelse av pensjonspoeng: Ingen i år 2015.

Ettergivelser: Ingen i år 2015.

Utlignet skatt:

Sum utlignet skatt år 2014 pr. 31.12.2015: Kr 379,4 millioner

Sum utlignet skatt år 2013 pr. 31.12.2014: Kr 368,6 millioner

Økning i utlignet skatt fra 2013 til 2014: kr 10,8 millioner eller 2,9 % økning. I fjor var økningen: 5,4%.

Arbeidsgiveravgift:

Utgående balanse pr 31.12.2014: kr 57,7 millioner

Utgående balanse pr 31.12.2014: kr 64,5 millioner

Det vil si en nedgang på kr 6,8 millioner eller 10,5 %. I fjor var økningen 2,2 %. Endringer er nok at Sauda fra og med 01.07.2014 fikk endret arbeidsgiveravgiftsone fra sone 1a – høy sats 14,1 % med fribeløp til Sone 2 hvor prosentsatsen er 10,6 %.

Restskatt og forskuddsskatt person år 2014 – utlignet i år 2015:

Sum aktiv restanse pr 31.12.15: kr 1 217 695

Av restansen skylder 15 personer : kr 1 015 076 d.v.s. ca 83 %

Resten av restansen gjelder personer som er skyldig restskatt / forskuddsskatt under kr 20.000,- . Innfordring pågår både på de med store restanser og de med mindre restanser.

Restskatt og forskuddsskatt person år 2013 – utlignet i år 2014:

Sum aktiv restanse pr 31.12.14: kr 1 082 807,-

Av restansen skylder 12 personer : kr 901 113,- d.v.s. 83,2 %.

Store enkelt saker eldre år:

Skatteoppkreveren i Sauda har 7 personlige skatteyttere som til sammen skylder kr 4 061 528 i skyldig restskatt, forskuddsskatt, renter og gebyr t.o.m år 2013. Renter beregnet pr. dags dato er ikke medtatt i beløpet. En av disse skatteytterne fikk innvilget søknad om ettergivelse deler av rentene hvis hovedstolene på ca kr 2 500 000, ble innbetalte i år 2014. Vi mottok ikke innbetaling fra skatteyter, men vi har påleggstrekk på vedkommende så vi får inn penger fra han hver måned. Jfr. også årsmeldingen for år 2014.

Konkursbo

Det ble åpnet konkurs for 1 firma i Sauda i år 2014. Det er ikke Skatteoppkreveren som har begjært firmaene konkurs.

3.1.3 Restanser eldre år

Inntektsår	Sum restanse (debet)	Herav skatteart "Restskatt – person"
2013	577 646	370 735
2012	416 867	283 462
2011	572 362	251 039
2010 – 19XX	3 731 551	

3.1.4 Kommentarer til restanser og restanseoppfølgingen for eldre årGi kommentarer til restanser for eldre år:

Antall krav som var foreldet pr. 31.12.2015: 0

Samlet beløp på krav som var foreldet pr. 31.12.2015: 0

Gi kommentarer til restanseoppfølgingen for eldre år:

Vi fikk ingen opp på rapporten "Restanseliste – forelda krav".

Videre når det gjelder restanseoppfølging eldre år sliter fortsatt Skatteoppkreveren med å få innbetalinger fra skatteyttere som skylder skatt for eldre år. Fire av de sju som har restanser for eldre år er umulige å få innbetalinger fra.

En av skatteyterne som pr 2013 – eldre restanser - skylder kr 295 734 er utvandret og vi har nettopp fått oppgitt ny adresse og varsel er sendt. Får vi ikke innbetalinger må vi søke bistand utland etterpå.

En har vi bistand utlandet på og her får vi månedlige innbetalinger.

En får pensjon som vi har lagt ned trekk i.

En står med UFB og hans siste adresse er i Sauda. Han driver forretning i Oslo og vi har nå tatt utlegg med intet til utlegg og vi vil forsøke å begjære vedkommende konkurs.

De vi ikke har innfordring på er eller har vært selvstendig næringsdrivende, har intet til utlegg og har ingen lønn og lignende som vi kan legge ned trekk i. De er også flyttet fra Sauda.

Eller så er disse skatteyterne, med jevne mellomrom, oppe på arbeidslisten og vi sjekker da om de har fått arbeidsgiver o.l. og vi sikrer fortsatt kravene med utlegg. En av disse ble sist slått konkurs i 2014 i den kommunen vedkommende bor i nå, men det var intet oppgjør å få.

3.2 Innfordringens effektivitet

3.2.1 Vurdering av kontorets resultat pr. 31.12.2015

Resultatkrav pr 31.12.2015 var **70,5 %** vedr. "Innfordret Restskatt, person av sum krav til innfordring inntektsår 2013" og resultatkravet var **80,0 %** samt "Restskatt for personlige skattytere inntektsår 2013" her var resultatet **95,8 %** og resultatkravet her var **97 %**.

For år 2013 har vi en skatteyter som er etterligning for år 2013 som fikk restskatt og som forfalt 10.12.15.

Restskatten ble ikke betalt ved forfall og den står fortsatt som ubetalt pr 31.12.15. Denne skatteyteren står for 48 % av restansen for år 2013. Samme skatteyteren ble også etterligning for årene 2012, 2011 og restskattene for år 2011 og 2012 er heller ikke betalt pr 31.12.15.

3.2.2 Vurdering av sammenheng mellom aktivitet og resultat

Skatteoppkreveren i Sauda følger innfordringsløpet som er lagt opp i SOFIE. Vi sikrer kraven med utlegg hvis de ikke blir betalt ved forfall og beløpet er av en viss størrelse. Ellers benytter vi utleggstrekk. Bistandsanmodning blir brukt hvis nødvendig samt motregning. Tvangssalg er vi ikke ofte borti – vi hadde ingen i år 2015.

Det er heilt klart at høy aktivitet og resultater har en sammenheng i innfordringen og vi prøver hele tiden å være "tett på".

3.2.3 Omtale av spesielle forhold

Det har ikke vært noen spesielle forhold i år 2015 som kan nevnes.

3.2.4 Kontorets eventuelle tiltak for å bedre effektiviteten i innfordringen

Det har ikke vært noen spesielle tiltak for å bedre effektiviteten i innfordringen i år 2015.

3.3 Særnamskompetanse

Skatteoppkreveren i Sauda benytter seg fullt ut av særnamnskompetansen og vi tror at det har stor betydning for innfordringen

4. Arbeidsgiverkontroll

4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen

Skatteoppkreveren i Sauda er deltaker i Haugaland Arbeidsgiverkontroll.

4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller

Antall planlagte kontroller for 2015:

Som utgjør: **7,6** % av totalt antall leverandører av LTO i kommunen.

Antall gjennomførte kontroller i 2015: **10**

Som utgjør: **6,3** % av totalt antall leverandører av LTO i kommunen.

Antall gjennomførte kontroller i 2014: **10**

4.3 Resultater fra arbeidsgiverkontrollen

Det ble avdekket beløp i 6 av kontrollen eller i 60 % av kontrollene.

4.4 Vurdering av arbeidsgiverkontrollen

Det er god aktivitet i arbeidsgiverkontrollen og antall kontroller de siste årene har vært mellom 10 -16 og det ligger godt over kravet.

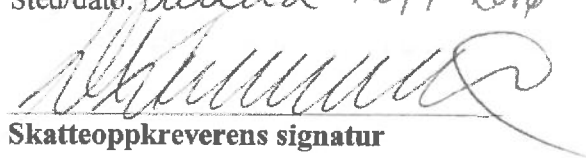
4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører

Det har ikke vært noe samarbeid med andre kontrollaktører i år 2015.

4.6 Gjennomførte informasjonstiltak

Det er ikke sendt noe informasjon i år 2015 bortsett fra hvis firmaene henvender seg. Det har da gått i den nye A-ordningen. Ellers så blir det informert i kontrollrapportene og i sluttsamtale mellom kontrolløren og firmaet kontaktperson.

Sted/dato: *Sauda 20/1 2016*


Skatteoppkreverens signatur

Inger Johanne Herheim
Saksbehandler

Vedlegg: Årsregnskapet for 2015 - signert av skatteoppkreveren.

Årsregnskap - kommune - sammendrag

Utvalgskriterier: Komm nr : '1135', År : '2015', Hovedbokstype : 'R'

	Valgt år	Forrige år
Likvider	35 934 739	35 857 807
Ubetalte krav	33 952 482	35 629 422
Skyldig skattekreditorene	-728 038	-1 632 125
Skyldig andre	-1 033 438	-568 894
Innestående margin	-35 202 730	-34 050 997
Udisponert resultat	-32 923 015	-35 235 213
Sum	0	0
Arbeidsgiveravgift	-57 443 973	-64 458 099
Kildeskatt mv - 100% stat	0	0
Personlige skatteyttere	-387 850 808	-402 371 246
Upersonlige skatteyttere	-144 716 817	-32 380 448
Renter	-6 472 356	-28 173
Innfordring	8 689	-5 033
Sum	-596 475 265	-499 242 999
Fordelt til Folketrygden - arbeidsgiveravgift	57 628 081	64 403 947
Fordelt til Folketrygden - medlemsavgift	110 666 595	102 165 711
Fordelt til Fylkeskommunen	28 629 244	27 202 441
Fordelt til kommunen	134 334 030	127 106 279
Fordelt til Staten	267 533 479	150 108 503
Krav som er ufordelt	-2 312 198	28 264 646
Videresending plassering mellom kommuner	-3 966	-8 528
Sum	596 475 265	499 242 999
Sum totalt	0	0



Forklaring til årsregnskapet

Skatteregnskapet er avlagt etter kontantprinsippet. Skatteregnskapet viser skatter og avgifter mv som er innbetalt i løpet av regnskapsåret.

Innbetalte skatter og avgifter mv er fordelt til kommunen, fylkeskommunen, folketrygden og staten (skattekreditorene), etter gjeldende fordelingstall.

Sumlinjene i årsregnskapet

- **Likvider**
Likvidene i skatteregnskapet består av bankbeholdning for skatt og eventuelt kontantbeholdning.
- **Skyldig skattekreditorene**
Fordelingsoppgjøret til skattekreditorene for desember, står som gjeld i balansen pr. 31.12. Skatteoppkreveren skal utbetale fordelingsoppgjøret til skattekreditorene senest 10. januar.

Dersom dette er et positivt beløp, har skatteoppkreveren en fordring på skattekreditorene. Skattekreditorene skal innbetale dette beløpet til skatteoppkreveren senest 20. januar.
- **Skyldig andre**
Dette beløpet består av uidentifiserte og uplasserte innbetalinger, som ikke er fordelt til skattekreditorene.
- **Udisponert resultat**
Dette skal være et lite beløp som skyldes øreavrounding i skatteregnskapssystemet.
- **Innbetalte skatter og avgifter, Renter, Innfordring**
Dette beløpet er innbetalt arbeidsgiveravgift, forskuddstrekk fratrullet marginavsetning, forskuddsskatt for personlige og upersonlige skattytere, restskatt og overskytende forskudd for personlige og upersonlige skattytere, kildeskatt, samt renter og gebyrer.
- **Fordelt til skattekreditorene**
Dette er innbetalte skatter og avgifter, renter og gebyrer som er fordelt til skattekreditorene.
- **Krav som er ufordelt**
Dette skal være et lite beløp som skyldes øreavrounding i skatteregnskapssystemet.



Haugaland Kontrollutvalssekretariat

Dato	Saksbehandler	Vår ref.	Deres ref.
18.12.2015	Solfrid Løvbrekke Handeland	15/769 - 21	

Suppleringsvalg til Kontrollutvalget for 2015-2019

Kommunestyret - 087/2015:

Det er gjort følgende vedtak i saken:

Sjur Hatlen, H velges som første vararepresentant til Kontrollutvalget. Enstemmig vedtatt.

Vedtaket kan påklages til kommunen. Klagefristen er 3 uker regnet fra den dagen brevet kom frem til adressaten. Det er tilstrekkelig at klagen er postlagt innen fristens utløp.

Klagen skal sendes skriftlig til den instansen som har truffet vedtaket. Angi vedtaket det klages over, den eller de endringer som ønskes og begrunnelse for klagen.

Vennlig hilsen

Solfrid Løvbrekke Handeland

politisk sekretær/fagleder Kundetorget

Andre mottakere:

Haugaland Kontrollutvalssekretariat



Sauda kommune

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS

Mottatt dato: 18.12.15
Journalført: 157 438/ajh
Arkivkode: 216

VEDLEGG SAK 2/16 - 5

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
Postboks 57
5575 AKSDAL

Dato	Saksbehandler	Vår ref.	Deres ref.
18.12.2015	Solfrid Løvbrekke Handeland	11/664 - 28	

Val av revisor 2016-2020

Kommunestyret - 091/2015:

Det er gjort følgende vedtak i saken:

Enstemmig vedtatt.

Sauda kommunestyre vel revisjonsselskapet KPMG AS som kommunen sin revisor frå 01.07.16 til 30.06.2020, og med opsjon for kommunen til å forlengja avtalen med 2 år.

Vedtaket kan påklages til kommunen. Klagefristen er 3 uker regnet fra den dagen brevet kom frem til adressaten. Det er tilstrekkelig at klagen er postlagt innen fristens utløp.

Klagen skal sendes skriftlig til den instansen som har truffet vedtaket. Angi vedtaket det klages over, den eller de endringer som ønskes og begrunnelse for klagen.

Vennlig hilsen
Solfrid Løvbrekke Handeland
politisk sekretær/fagleder Kundetorget

Andre mottakere:
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS



Deloitte AS
v/partner Else Holst-Larsen (sendes via e-post)

5527 HAUGESUND

Arkiv	Dykkar dato	Vår ref.	Dato
210	August 2015	16/008/tha/ogh	07.01.16

EVALUERING OG VAL AV LEVERANDØR – ANBOD PÅ REVISJONSTENESTER 2016-2020

Vi viser til innlevert tilbud på kjøp av revisjonstenester til **Sauda kommune** den 18.08.15.

Det vart levert inn tilbud frå to selskap (Deloitte AS og KPMG AS). Anbudsoپning vart gjort av to representantar frå Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS.

Det er nå føreteke val av leverandør i forbindelse med anbudskonkurransen.

Sauda kommunestyre vedtok samrøystes i møte 16.12.15, sak 91/15 følgjande:

Sauda kommunestyre vel revisjonsselskapet KPMG AS som kommunen sin revisor frå 01.07.16 til 30.06.20, og med opsjon for kommunen til å forlengje avtalen med 2 år.

Evaluering av tilboda

Tilboda er evaluert av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Evalueringa er godkjend av kontrollutvalet i møtet 07.09.15, sak 16/15 og kommunestyret i møtet 16.12.15.

Tilbydarane har levert gode tilbud, som er oversiktlege og ryddig sett opp etter dei formkrav som var sett i konkurransegrunnlaget vedlegg D.

Sjølve evalueringa vart gjort i eit vektingssystem, der alle aspektar ved kvart av tilboda vart sett opp i høve til tildelingskriterier gitt i konkurransegrunnlaget. Det er tilbydarane sine svar på dei ulike spørsmåla stilt i konkurransegrunnlaget pkt. 2.1 Pris og 2.2 Løysing og forståing av oppdraget som er evaluert.

På kvart av hovudkriteria har den tilbydaren som har best prist/høgast score, fått poeng lik vektinga som er fastsett. Dei andre har da fått poeng forholdsvis opp mot denne poengsummen.

Evalueringa er sett opp i tabell nedanfor. Tilbydar med høgast poengsum totalt er det tilbodet som vert rekna for å vere det beste tilbodet.

Firma	Pris RR (30%)	Pris FR (30%)	Kvalitet (40%)	Totalsum
Deloitte AS	8 som gir 2,4	8 som gir 2,4	10 som gir 4	8,8
KPMG AS	10 som gir 3	10 som gir 3	10 som gir 4	10

Utfyllande grunngjeving

Pris: KPMG AS sin totalpris var kr 2 452 500 mot Deloitte AS sin totalpris var på kr 3 165 000 (samla kontraktsum, inkl. opsjon).

Kvalitet: Begge tilbydarane fekk 10 poeng, då begge tilbydarane hadde tilbode personell med god formell kompetanse og erfaring og i tråd med konkurransegrunnlaget. Det var ingen skilnad på tilbydarane på desse punkta.

Konklusjon

Etter ein samla evaluering av tilboda opp mot tildelingskriteriene, meiner kommunen at tilbodet frå KPMG AS som det mest økonomisk fordelaktige. Dei har lågast pris og på kvalitet kom dei ut på 10 poeng av 10 moglege. Dei har personell med god kompetanse til å gi rettleiing både i rekneskaps- og selskapsrevisjon.

Sauda kommune har difor til hensikt å inngå kontrakt med KPMG AS, på avtale om kjøp av revisjonstenester, etter at karenstiden er over.

Karenstiden

Vi meiner at konkurransen er gjennomført i samsvar med reglane i lov og føreskrift for offentleg anskaffingar. Evalueringa er rekna for å vere i samsvar med tildelingskriterier i konkurransegrunnlaget.

Det vil bli gitt ein karenstid på 10 kalenderdagar, sjå Føreskrift om offentlege anskaffingar 22-3. I karenstiden vil det ikkje bli inngått kontrakt, og dei som ikkje er innstilt til oppdraget har høve til å klage på tildelinga.

Når karenstiden er over har oppdragsgjevar til hensikt å inngå kontrakt, med mindre det er kome motsegn som er til hinder for at så skjer.

Karenstiden er satt til 18.01.16 – kl. 12.00.

Med helsing

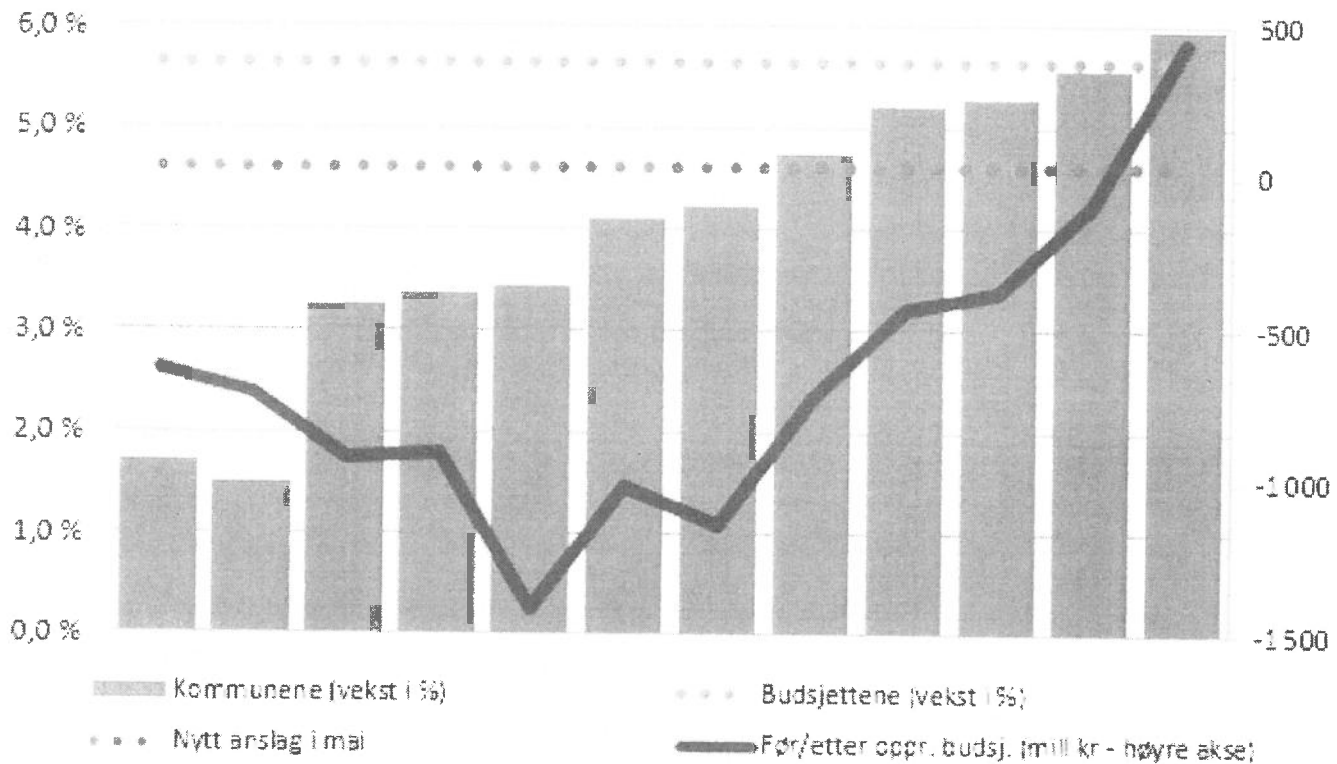
Toril Hallsjø (sign)
Dagleg leiar

Odd Gunnar Høie (sign.)
rådgjevar

Kopi: Sauda kommune v/postmottak
KPMG AS

VEDLEGG SAK 2/16 - 7

Skatteinntektene i 2015 - måned for måned



Grafikken viser veksten i skatteinntektene for kommunene i år målt mot samme periode i fjor (blå søyle, venstre akse). Den røde linjen (høyre akse) er hvordan inntektene ligger an målt mot budsjett. De stiplede linjene er forventet prosentvis vekst i regjeringens anslag.

Skattene ble høyere enn budsjettet i fjor

Regjeringens siste skatteanslag bommet med 1,7 milliarder kroner. Fasiten viser at Kommune-Norge til slutt endte på større skatteinntekter enn opprinnelig budsjettet.

Ole Petter Pedersen

6

Publisert i går, kl. 10.34

Lenge så det ut til at Kommune-Norge ville få en skattesnell i 2015. I revidert nasjonalbudsjett i mai ble sektoren delvis kompensert for et forventet tap på over 1,5 milliarder kroner.

Nye tall fra Statistisk sentralbyrå viser imidlertid at kommunene til slutt fikk inntekter som ligger 440 millioner kroner høyere enn opprinnelig budsjettet, mens fylkeskommunene havner drøyt 300 millioner kroner over budsjett.

Målt mot regjeringens siste skatteanslag, fra tidlig i oktober, er inntektene samlet 1,7 milliarder

kroner høyere enn ventet.

Det er antakelig særlig skattlegging av uføre som har bidratt til økt skattevekst. Veksten kommer på tross av økt arbeidsløshet gjennom året.

6 prosent vekst i kommunene

For kommunene har 2015 gitt 6 prosent høyere skatteinntekter enn året før. Desember alene ble en meget god skattemåned, med inntekter langt over samme måned i fjor.

Selv om innteksgevinsten på rundt 80 kroner per innbygger for 2015 ikke er noe som følger med inn i kommuneopplegget for 2016 betyr høyere skatter i 2015 at det er lettere å nå forventet inntektsnivå i 2016.

I år skal skatteinntektene i kommunene vokse med 6,4 prosent. Da regjeringen la fram statsbudsjettet var forutsetningen en vekst på 7,4 prosent. Siden 2015 ble bedre enn antatt, er det altså mindre som skal til for å nå årets mål.

Halvparten av årets skattevekst blir dekket inn ved at skattøren øker fra 11,35 til 11,8 prosent fra mars. Det i seg selv vil øke årets inntekter med over 3 prosent.

Gevinsten på 440 millioner kommer alle kommunene til gode, men særlig de som har skatteinntekter som ligger over 90 prosent av landsgjennomsnittet.

Solid gevinst i fylkene

Gevinsten i fylkeskommunene på om lag 325 millioner kroner er relativt sett klart større enn i kommunene. Regjeringen ventet klart lavere vekst i fylkenes skatteinntekter enn i kommunenes, men til slutt endte fylkenes inntekter 5,5 prosent opp fra 2014.

Korrigert for endringene i skattøre er det i 2016 ventet at skatteinntektene til fylkene skal vokse raskere enn i kommunene.

DELTA I DEBATTEN

Vi setter stor pris på at du deler ny kunnskap, dine egne erfaringer og diskuterer med oss og andre lesere. Du må bruke ditt fulle navn for å delta i debattene. Debatten vil bli moderert i tråd med de presseetiske regler. Modereringen skjer i etterkant av publiseringen.

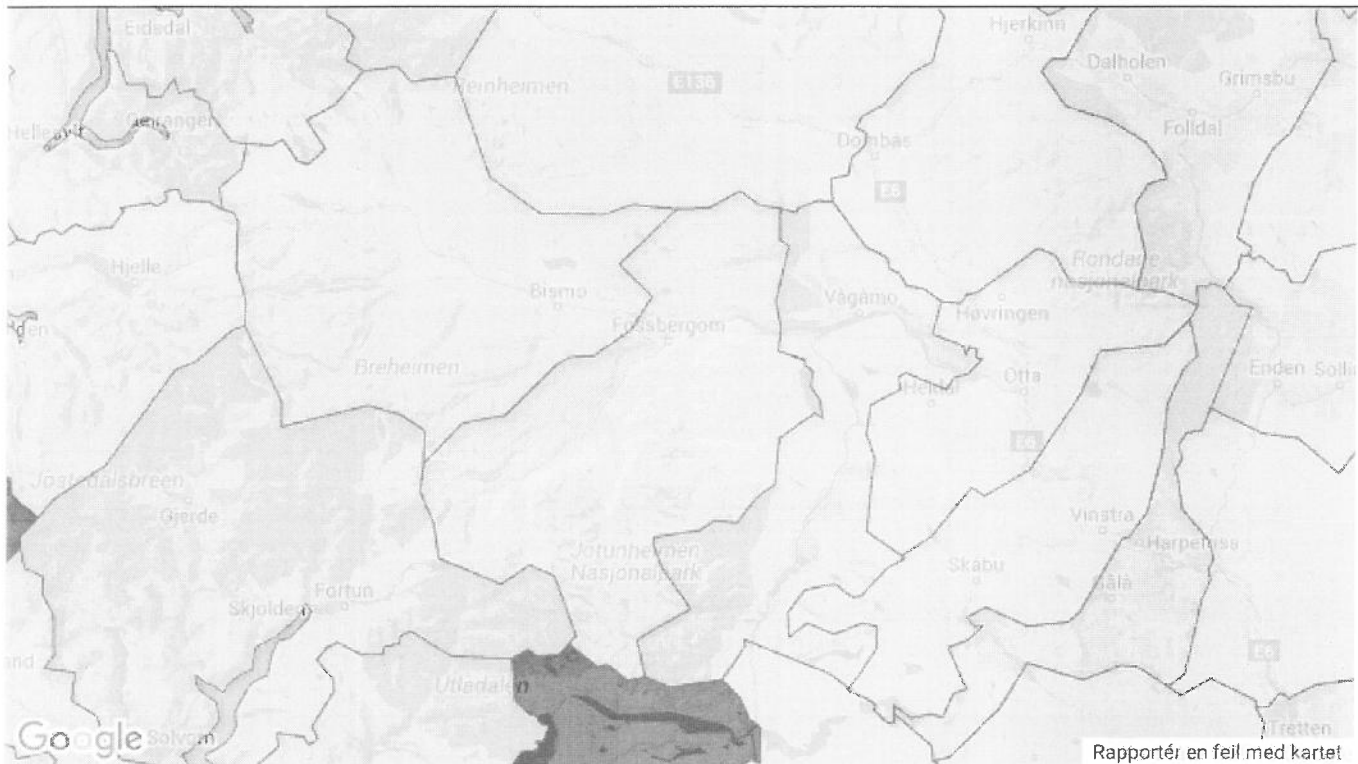
0 Comments

Sort by **Oldest**



Add a comment...

 Facebook Comments Plugin



Sjekk skattetallene for din kommune her

I 34 kommuner økte skatteinntektene med over 10 prosent i fjor. I 18 kommuner ble inntektene lavere. Sjekk hvordan det gikk i din kommune via vårt interaktive kart.

Ole Petter Pedersen

3

Publisert i går, kl. 11.32

Skatteinntektene ble litt høyere enn opprinnelig budsjettert for Kommune-Norge i fjor, og ikke minst ble inntektene klart høyere enn det regjeringen fryktet for kort tid siden.

Variasjonene er som vanlig store mellom kommunene. **Gildeskål, Halså** og **Beiarn** er tre kommuner som kan glede seg over systemet med inntektsutjevning. Her har nemlig skatteinntektene falt mest det siste året, målt i prosent, før utjevningen.

Derimot er det langt lysere tall i **Kvænangen, Verran** og **Røst**, som er de tre kommunene med størst prosentvis vekst det siste året. I særlig Kvænangen og Halså har inntektene svingt kraftig de siste årene fordi private har solgt næringsanlegg med stor gevinst, noe som har ført til høyere - men også mer ustabile - skatteinntekter for kommunene.

I Verran er forklaringen på veksten et dårlig 2014.

“Dette året foretok skattedirektoratet en omfordeling av skatteinntektene i Verran for årene 2010,

2011 og 2012. 8,2 mill kr ble flyttet fra Verran til andre kommuner. Dette på bakgrunn av at de mente at mange utenlandske arbeidstakere som var ansatt i bemanningsbyrået Fosdalen AS, feilaktig var registrert med Verran som bosteds- og skattekommune”, forklarer økonomisjef Elise Dahl i en e-post til Kommunal Rapport.

Svake oljekommuner

I de store kommunene er det også store variasjoner. Oljekommunene **Sandnes** og **Stavanger** har begge en vekst i inntektene på rundt 3 prosent det siste året - halvparten av landsgjennomsnittet. **Tromsø** og **Oslo** har derimot vekst på henholdsvis 8,3 og 7,5 prosent. Av de større bykommunene er det **Larvik** som har aller best tall (+10,5 %) før utjevning.

Skatteutjevningen fungerer slik at kommuner med inntekter over 90 prosent av landsgjennomsnittet har størst effekt av økte lokale inntekter. Kommuner med lavere inntekter får såpass mye kompensert at kronegevinsten av ekstra vekst er svært liten så lenge inntekten totalt ligger under grensen på 90 prosent av snittet.

Sjekk din kommune her



Artikkelen er oppdatert med kommentar fra Verran kommune etter første gangs publisering.

DELTA I DEBATTEN

Vi setter stor pris på at du deler ny kunnskap, dine egne erfaringer og diskuterer med oss og andre lesere. Du må bruke ditt fulle navn for å delta i debattene. Debatten vil bli moderert i tråd med de presseetiske regler. Modereringen skjer i etterkant av publiseringen.



FYLKESMANNEN
I ROGALAND

Kommunane i Rogaland
Rogaland fylkeskommune

Dykkar ref.:

Vår dato: 18.12.2015

Vår ref.: 2015/13832

Arkivnr.:

Haugaland
Kontrollutvalgsssekretariat IKS

Mottatt dato: 28.12.15

Journalført: 15/4421/haug

Arkivkode: 216

Postadresse:

Postboks 59 Sentrum,
4001 Stavanger

Besøksadresse:

Lagårdsveien 44, Stavanger

T: 51 56 87 00

F: 51 52 03 00

E: finropost@fylkesmannen.no

www.fylkesmannen.no/rogaland

Informasjon om statlege tilsyn med kommunane og fylkeskommunen i Rogaland 2016

Fylkesmannen i Rogaland har samordna planlagde tilsyn med kommunane/fylkeskommunen i Rogaland for 2016 med Arbeidstilsynet, Mattilsynet, Statsarkivet og Kartverket. I tillegg har Fylkesmannen samordna sin tilsynsaktivitet med planlagde forvaltningsrevisjonar i kommunane.

Vi har laga ei oversikt over planlagt tilsynsaktivitet 2016 fordelt på kommunar og tilsynsorgan (sjå vedlegg). Dei planlagde tilsyna til Statsarkivet, Kartverket og Fylkesmannen i Rogaland er med i oversikta. Arbeidstilsynet planlegg sine tilsyn gjennom heile året og er derfor ikkje med i denne oversikta. Mattilsynet planlegg også tilsyna slik at dei ikkje er med i oversikta denne gongen. Sjølv om ikkje alle tilsyna er planlagde nå, vil vi så langt som råd er sørgje for at belastinga ved tilsyn ikkje skal vere for stor for den einskilde kommune.

Arbeidstilsynet har i 2016 eit særleg fokus på arbeidslivskriminalitet og dei utfordringar dette fører med seg i arbeidslivet. Det er oppretta ei operativ gruppe som jobbar med desse utfordringane. Gruppa er sett saman av medarbeidarar frå Arbeidstilsynet, Rogaland politidistrikt, Skatt vest, NAV kontroll vest og Kemneren i Stavanger. Kommunane vil vere av interesse her, jamfør tilsyn med regelverket om offentlege anskaffingar. I tillegg har Arbeidstilsynet fem større nasjonale prosjekt som går på overnatting og servering, reinhald, bygg og anlegg, transport og ny i arbeidslivet. Det vil og bli tilsyn med kommunalt og interkommunalt brannvesen. Tema her er førebygging når det gjeld eksponering av røyk frå brannar.

Arbeidstilsynet skal i 2016 dessutan føre tilsyn med barnevernsinstitusjonar og kriminalomsorg. Hovudtema er førebygging av vald og trugslar. Alle fengsla og eit utval barnevernsinstitusjonar i fylket vil få besøk. Arbeidstilsynet held fram arbeidet retta mot inneklima i offentlege bygg, mellom anna i skular. I satsinga innan bygg og anlegg blir det fokusert på kommunane si rolle som byggherre.

Mattilsynet skal i 2016 gjennomføre landsomfattande tilsyn knytt til beredskapen i vassverk. Dei største kommunale og private vassverka vil få tilsyn med dette i perioden mars-desember. Det blir og tilsyn med etterslep når det gjeld vedlikehald på kommunale vassleidningsnett og tilsyn med vassverk med overflatevatn. Her undersøker ein særskilt korleis inntakspunktet/første barriere er beskytta.

Mattilsynet startar med landsdekkjande smilefjesordning i 2016. Det betyr at tilsyn med mat på offentlege serveringsstadar blir prioriterte. Tilsyn med institusjonsskjøkken vil avgrensast til umelde tilsyn grunna lokal risikovurdering og/eller uromeldingar.

Arkivverket(Statsarkivet) i Stavanger skal ha tilsyn med sju kommunar i 2015. I tre av kommunane blir det berre kartleggingstilsyn ved hjelp av skjema. I dei fire andre vil det og bli tilsynsbesøk. Arkivverket ønskjer primært å snakke med arkivleiar, it-sjef og rådmann. Etter planen finn desse tilsyna stad i april. Tema er arkivlova med tilhøyrande forskrift. Tilsynet vil hovudsakleg dreie seg om arkivplanlegging, elektroniske arkiv og arkivlokale. Når det gjeld Tysvær, vil Arkivverket og sjå på arkiv som er knytt til kommunen si deltaking i næringsutvikling og -tilrettelegging, retta mot offshoreindustrien.

Kartverket skal ha eitt tilsyn i Rogaland neste år. Karmøy kommune får matrikkeltilsyn første veka i april. Kartverket ønskjer å informere om måten dei vel ut kommunar for tilsyn. Dei trekkjer ut eit tilfeldig utval kommunar ved loddtrekning, i grupper basert på folketal og fylkesvis fordeling. Etter kvar loddtrekning blir alle «lodda» lagt tilbake igjen. Det kan altså føre til at kommunar kan bli trekte ut på nytt kort tid etter førre tilsyn.

Fylkesmannen sine planlagde tilsyn er for det meste innarbeidd i oversikta som er lagt ved. Her finn de informasjon om kva tema som blir tatt opp. I denne oversikta er Fylkesmannen sin forvaltningskontroll på landbruksområdet teke inn.

Vi vil også nemne at Fylkesmannen i 2016 og vil føre tilsyn med forskriving av vanedannande medisin hos fastlegar i ein kommune og sakshandsaming ved tildeling av helse- og omsorgstenester i to kommunar. Fylkesmannen planlegg dessutan å kartlegge legetenester i sjukeheimar og drift av kommunale akutte døgnseger. Vi vurderer vidare å føre tilsyn med kommunen si styring av private verksemdar som yter helse- og omsorgstenester.

Fylkesmannen vil som i 2015 invitere nokre kommunar til deltaking i eigenvurdering både når det gjeld dei sosiale tenestene ved Nav-kontora og med barneverntenesta i kommunane. Ved Nav-kontora vil ein sjå på tilgjenge, tildeling og oppfølging av unge brukarar mellom 17 – 23 år på tenesteområda økonomisk stønad og opplysning, råd og rettleiing. Tema for eigenvurderinga i barneverntenesta er kommunane sitt arbeid med handtering av meldingar og tilbagemelding til melder.

Når det gjeld tilsyn med samfunnstryggleik og beredskap, er det noko uvisse knytt til omfang. Grunna asylsøkersituasjonen kan det vere at nokre av tilsyna ikkje blir gjennomførte som planlagt i 2016.

Vi gjer merksam på at umelde eller hendingsbaserte tilsyn ikkje er med i oversikta.

Dette brevet og oversikta over planlagde tilsyn finn de og på www.fylkesmannen.no/rogaland. Her er Fylkesmannen sin tilsynskalender og –rapportar, informasjon om samordning av statlege tilsyn og lenkjer til dei andre statlege tilsynsetatane.

Med helsing

Magnhild Meltveit Kleppa

Lone M. Solheim
avdelingsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift

Saksbehandlar: Grete Flåten
Saksbehandlar telefon: 51 56 88 36
E-post: fmrogfl@fylkesmannen.no

Statlege tilsyn og kontroll med kommunane i Rogaland og fylkeskommune 2016 – Fylkesmannen, Statsarkivet og Kartverket

FNT/Landsomfattande tilsyn/nasjonale tilsyn = Nasjonale tilsynskampanjar styrt av sentrale styresmakter (Helse- og sosialtilsynet sentralt/Utdanningsdirektoratet), utført lokalt

Kommune/fylkeskommune	Fylkesmannen Helse- og sosial-avdelinga	Fylkesmannen Utdannings-avdelinga	Fylkesmannen Samfunns-avdelinga	Fylkesmannen Landbruks-avdelinga	Statsarkivet	Kartverket
 <u>BJERKREIM</u>	1. halvår		Samfunnstryggleik og beredskap			
	2. halvår	Kommunen som barnehagemynde		Forvaltningskontroll		
 <u>BOKN</u>	1. halvår				Arkivlova	
	2. halvår					
 <u>EIGERSUND</u>	1. halvår	Introduksjonsprogrammet		Forvaltningskontroll		
	2. halvår		Samfunnstryggleik og beredskap			
 <u>FINNØY</u>	1. halvår					
	2. halvår		Samfunnstryggleik og beredskap			
 <u>FORSAND</u>	1. halvår	Organisering av spesialundervisning		Forvaltningskontroll		
	2. halvår	Nav-kontor. Økonomisk stønad				
 <u>GJESDAL</u>	1. halvår	FNT: Elevane sitt utbyte av opplæringa				

	KVITSEID	1. halvår 2. halvår				Arkivlova
	LUND	1. halvår 2. halvår	FNT: Elevane sitt utbytte av opplæringa			
	RANDABERG	1. halvår 2. halvår		Samfunnsstryggjelek og beredskap		
	RENNESØY	1. halvår 2. halvår	FNT: Elevane sitt utbytte av opplæringa		Forvaltningskontroll	
	SANDNES	1. halvår 2. halvår	Forsvarleg system spesialundervisning			
	SAUDA	1. halvår 2. halvår	Introduksjonsprogrammet			
	SOKNDAL	1. halvår 2. halvår	Landsomfattande tilsyn: Helsetenester til psykisk utviklingshemma			
	SOGNDAL	1. halvår 2. halvår	Kommunen som barnehagemyrde			
	EIGERSUND	1. halvår 2. halvår			Del av kontrollen i Eigersund	

eINFO 16/1 – Talerett i kommunale organer

Vedlagt sender vi til orientering kopi av svarbrev 13. januar 2016 fra Kommunaldepartementet til Jordvernforeningen i Telemark. Saken gjelder spørsmålet om organisasjoner/personer som er til stede under et møte i et kommunalt kontrollutvalg, har rett til å få ordet under møtet. I det aktuelle tilfellet var saken av spesiell interesse for den nevnte jordvernforeningen, og dokumenter fra foreningen var på forhånd sendt kontrollutvalget. Foreningen fikk ikke talerett under møtet, i motsetning til representanter for kommunens administrasjon, som fikk komme til orde.

I sitt svar viser departementet til uttalelser i juridisk litteratur, og siterer bl.a. følgende:

«Karakteristisk for et formelt møte er at det bare er forsamlingens medlemmer som har tale-, forslags- og stemmerett. Andre personer kan etter særskilt vedtak få ordet, men da må dette være klart utskilt fra det alminnelige ordskiftet».

For øvrig viser vi til vedlegget, hvor departementet gir en omfattende uttalelse om spørsmålet. Som det vil gå fram, gjelder departementets uttalelse bare møter i kontrollutvalget. Vi antar imidlertid at den rettsoppfatningen som departementet gir uttrykk for her, vil gjelde også for andre kommunale organer.

Oslo, 21. januar 2016

Bernt Frydenberg
Juridisk rådgiver

Vedlegg

Norges Kommunerevisorforbund
– på vakt for fellesskapets verdier

Postadresse:
Postboks 1417 Vika
0115 OSLO

Besøksadresse:
Munkedamsveien 3B, 3. etg.

Telefon: 23 23 97 00
E-post: post@nkrf.no
Web: www.nkrf.no

Org.nr.: 975 450 694
Kontonr.: 1450.12.70424



REFERAT

VEDLEGG SAK 2/16-11

Fra:	Lise Spikkeland	Dato:	25.11.2015
Til:	Kommunesektorens etikkutvalg	Dokument nr.:	15/00849-7

Referat møte i Kommunesektorens etikkutvalg 23. november 2015

Tilstede

Tora Aasland
Nils Røhne
Anne Hafstad
Paul Leer-Salvesen
Tor Dølvik
Katalin Nagy
Lene Conradi (til kl. 15:30)
Camilla Dunsæd (til kl. 16)

Forfall

Torill Eeg

Fra KS administrasjonen

Lise Spikkeland
Kjell-Torgeir Skjetne
Anne Margrethe Fletre
Dag-Henrik Sandbakken
Lasse Hansen (til kl. 15)

1/15 Godkjenning innkalling og saksliste.

Referatet fra forrige møte ble lagt frem til godkjenning. Heretter vil referat sendes utvalget til godkjenning umiddelbart etter møtet, og vedlegges sakskart påfølgende møte.

Vedtak:

Innkalling, saksliste, samt referat fra møte 10/8 godkjent.

2/15 Rammeverk og avklaring av begreper

Utvalget diskuterte utfra et fremlagt notat fra administrasjonen «Rammeverk for etikkutvalgets arbeid», tenkt som et grunnlag for utvalgets arbeid. Blant annet kom det innspill knyttet til forskjeller/likheter mellom ansatte og folkevalgte når det gjelder etisk regelverk, praktisering av taushetsplikt, opsjoner som eks på korrupsjonsform, forholdet mellom etikk og moral og betydning av politisk forankring av antikorrupsjonsarbeid. Det ble også pekt på behovet for ytterligere diskusjon om forholdet mellom ytringsfrihet og lojalitet.

Vedtak:

Notat om rammeverk og begreper justeres utfra diskusjonen og tas opp på nytt på neste møte.

3/15 Varsling i kommunene

Sissel Trygstad, fra FAFO presenterte tall, erfaringer og anbefalinger rundt varsling fra kommunal sektor. Solfrid Vaage Haukaas, KS advokat innledet rundt grensedragnings lojalitet, yringsfrihet og varsling i kommunene.

Momenter fra innledning og debatt: å ha varslingsrutiner har stor betydning for gode erfaringer, men det er en utfordring å gjøre rutiner kjent - ansatte må vite hvordan de varsler. KS advokatene mottar henvendelser som går på yringsfrihet blant ansatte – her er det variabel praksis. Kommunene har kanskje for mange kanaler for å varsle – avvik, varsling, AKA mm. Ledelse bør ha mer kompetanse på varsling og yringsfrihet. FAFO anbefaler noen forslag til endringer både i praksis og lovverk (mer i Trygstads presentasjon som følger referatet), og generelt oppfordres det til å diskutere varslingsbestemmelser slik som "hva er et kritikkverdig forhold" på egen arbeidsplass. Det viktigste er kanskje ikke mer lover og regler, men hvordan en arbeider på arbeidsplassen.

Vedtak:

Etikuttvalget oppfordrer KS til å oppdatere veilederen "Varsling", vurdere om det skal legges inn flere eksempler og om tema rundt ansattes yringsfrihet skal få noe større plass i veilederen. Utvalget oppfordrer KS til å legge eksempler på varslingsrutiner på KS sin nettside etikkportalen.no

4/15 Kan økonomisk støtte til partier utfordre tilliten til folkevalgte?

Et notat fra administrasjonen om utfordringer knyttet til økonomisk støtte til partier på lokalt nivå lå til grunn for diskusjonen. Noen momenter fra diskusjonen: selv om partistøtte fra enkeltpersoner er lovlig så bør politikere og politiske partier være oppmerksomme på at gaver og ytelser kan være relasjonsbyggende og skape bindinger. Det bør utvises betydelig forsiktighet om det er kjent at bidragsyter har en spesiell interesse, herunder også omkring tidspunkt for når gaver mottas. Habilitetsregler bør også gjelde i partiinterne organer.

Vedtak:

Notatet justeres etter diskusjonen i utvalget og gjøres kjent på KS sine nettsider. Notatet sendes utvalget for godkjenning.

5/15 NOU 2015: 11 "Med åpne kort — Forebygging og oppfølging av alvorlige hendelser i helse- og omsorgstjenestene

Solfrid Vaage Haukås, KS-advokat og medlem i Ariansonutvalget innledet om NOU 2015:11 "Med åpne kort"- om forebygging og oppfølging av alvorlige hendelser i helse- og omsorgstjenesten, som nå er til høring. Fra debatten: ledelsesansvar er viktig, både mht. åpenhet og at det følges opp når noen sier i fra. Etikken i dette handler bl.a. om at feil ikke må tilsløres for bruker/pasient/pårørende. Ledelsen har et ansvar for å erkjenne ansvar. Forsiktig med å pålegge kommunene flere oppgaver - her i form av meldeordninger. Kommunenes svar må bl.a. være styrking av kvalitetsarbeidet – dette bør ses i sammenheng med det store KS prosjektet «Etisk kompetanseheving i helse og omsorgssektoren». Også innen helsesektoren er det viktig at det er kultur for å si fra om hendelser, og gode holdninger hos ledelsen gjør at varsler og meldinger mottas og håndteres på en ordentlig måte.

Vedtak:

Utvalgets leder gis fullmakt til å utarbeide forslag til uttalelse sammen med sekretæren. Tilbakemelding på forslag gis pr e-post. Utvalgets uttalelse oversendes KS-administrasjonen innen 1. februar 2016. Etikuttvalget går ikke inn på spørsmålene om organisering og struktur som ligger i NOU'en.

6/15 KS etikkonferanse 13. april 2016

KS arrangerer etikkonferansen 13. april 2016 i Oslo, i samarbeid med KMD og Transparency International. Konferansen kan også synliggjøre arbeidet i utvalget, bl.a. i en egen sekvens i programmet. Tora Aasland leder første del av konferansen. Utvalgets medlemmer inviteres til å delta på konferansen.

Vedtak:

Etikkutvalget er åpent for å bidra i en egen sekvens på etikkonferansen 2016 og utvalgets innspill legges inn i planleggingen.

7/15 Brev fra etikkutvalget til alle landets kommuner

Utkast til brev fra etikkutvalget ble drøftet. Det ble pekt på behovet for å omtale ytringsfrihet og varsling ytterligere, hva etikkutvalget er, en oppfordring til å sette etikk og antikorrupsjon på dagsorden i egen kommune, og invitasjon til å ta kontakt med utvalget.

Vedtak

Etikkutvalget sender brev til alle landets kommuner og fylkeskommuner med oppfordring til å styrke etikkarbeidet og ta kontakt med utvalget.

8/15 Forslag til tema og mulige saker fremover

Utvalget gjennomgikk eget notat med forslag til mulige tema til fremtidige møter. Det kom flere forslag på fremtidige saker; bruk av opsjoner fra entreprenører til grunneiere ifm utbyggingssaker, mer om forholdet varsling – ytring – lojalitet. Administrasjonen oppfordret utvalget til å gjøre seg kjent med KS publikasjoner «Tillit» (Folkevalgprogrammet) <http://goo.gl/u0FebW> og heftet «Guide til god ledelse» <http://goo.gl/UCTUY2>

Vedtak

Notatet ble drøftet. Alle oppfordres til å komme med forslag til saker.

9/15 Neste møte – Molde 17. mars 2016

Neste møte er planlagt til Molde 17. mars. Behov for utvidelse av møtet til den 16. mars ble drøftet. Flyavgang 16. mars fra Oslo ca kl. 16 på ettermiddagen, retur fra Molde til Oslo 17. mars ca kl. 17. Utvalget bestiller billetter selv, administrasjonen booker overnatting. Det legges opp til møte i utvalget kvelden 16. mars og ettermiddag 17. mars. Møte med kommuner i Møre og Romsdal planlegges fra kl. 10 til 14 den 17. mars.

Vedtak:

Møtet i Molde utvides med oppstart 16. mars. Administrasjonen arbeider videre med program for møtet i samarbeid med KS i Møre og Romsdal.

Orienteringssaker:

10/15 "Aurlandssaken"

Tora Aasland orienterte muntlig om henvendelse og svar til næringsdrivende i Aurland.

11/15 Orientering fra KS

Kjell-Torgeir Skjetne orienterte om planer for Kommunalpolitisk toppmøte og Landsting som avholdes i Kristiansand 15. - 17. februar 2016, samt møter i KS hovedstyre.

12/15 Eventuelt

Følgende møter er fastsatt for 2016:

Vedtak:

- 16. – 17. mars i Molde (fra ettermiddag til ettermiddag)
- 6. juni NB! Nytt tidspunkt fra kl. 11-15
- 29. august fra kl. 11-15
- 28. november fra kl. 11-15

Utvalgsleder tok opp at neste møte som legges utenfor Oslo evt. kan legges til Sandnes.

Møtet ble avsluttet ca kl. 16:45

Innkalling til møte i representantskapet for Haugaland Vekst IKS

DATO/TID: Fredag 11.12.2015, kl. 09.00 (i forkant av regionrådsmøtet)

STED: Hemmingstad Kultursenter,
Spannavegen 135, Haugesund

Sakliste:

Sak 10/15: Valg av møteleder.

Sak 11/15: Godkjennelse av innkalling og dagsorden

Sak 12/15: Behandling av budsjett for 2016

Sak 13/15: Valg av revisor

Sak 14/15: Konstituering.

**Valg av leder og nestleder til Representantskapet,
Haugaland Vekst regionråd samt medlemmer til
arbeidsutvalg for regionrådet.**

Ole Bernt Thorbjørnsen
styreleder

K. Tormod Karlsen
Adm.dir.

Representantskapsmøteprotokoll for Haugaland Vekst IKS

Den 11. desember 2015 ble det avholdt representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS, på Hemmingstad kultursenter, Haugesund

Tilstede:

Haugesund kommune v/	Arne Kristian Mohn
Tysvær kommune v/	Sigmund Lier
Bokn kommune v/	Tormod Våga
Utsira kommune v/	Marte Eide Klovning
Sveio kommune v/	Jorunn Skåden
Karmøy kommune v/	Jarle Nilsen
Vindafjord kommune v/	Ole Johan Vierdal
Etne kommune v/	Siri Klokkestuen
Sauda kommune v/	Asbjørn Birkeland
Suldal kommune v/	Gerd Helen Bø
Rogaland Fylkeskomm. v/	Marianne Chesak Astri Furumo
Administrasjonen	Tormod Karlsen Kjell Rune Hellesund Inger K Haavik

I tillegg møtte styreleder Ole Bernt Thorbjørnsen.

Til behandling forelå:

Sak 10/15 Valg av møteleder
Til møteleder ble Jarle Nilsen enstemmig valgt

Sak 11/15 Godkjennelser av innkalling og dagsorden
Møteleder reiste spørsmål om det var bemerkninger til innkallingen eller dagsorden. Da det ikke fremkom innvendinger ble innkallingen og dagsorden enstemmig ansett som godkjent og representantskapsmøtet lovlig innkalt.

Sak 12/15 Behandling av budsjett for 2016

Representantskapet godkjenner styrets forslag til budsjett 2016.

Sak 13/15 Valg av revisor

Representantskapet velger å la KPMG fortsette som selskapets revisor også i 2016

Neste gang en av de store kommunene setter sine revisjonstjenester ut på anbud, skal også Haugaland Vekst-oppdraget omfattes av anbudet.

Sak 14/15 Konstituering

Haugaland Vekst Representantskap:

Representantskapet for Haugaland Vekst har følgende sammensetning:

Oppnevnt av Haugesund kommune:

Arne-Christian Mohn medlem og May Britt Vihovde varamedlem.

Oppnevnt av Tysvær kommune:

Sigmund Lier medlem og Ola Apeland varamedlem.

Oppnevnt av Bokn kommune:

Tormod Våga medlem og Lars Sigmund Alvestad varamedlem..

Oppnevnt av Utsira kommune:

Marte Eide Klovning medlem og Tor Erling Skare varamedlem.

Oppnevnt av Karmøy kommune:

Jarle Nilsen medlem og Leif Malvin Knutsen varamedlem.

Oppnevnt av Vindafjord kommune:

Ole Johan Vierdal medlem og Steinar Skartland varamedlem.

Oppnevnt av Etne kommune:

Siri Klokkestuen medlem og Ingemund Berge som varamedlem

Oppnevnt av Sauda kommune:

Asbjørn Birkeland medlem og Asle Rafdal varamedlem.

Oppnevnt av Suldal kommune:

Gerd Helen Bø medlem og Kari Vaage Gjuvsland varamedlem.

Oppnevnt av Sveio kommune:

Jorunn Skåden medlem og Ruth Eriksen varamedlem

Oppnevnt av Rogaland Fylkeskommune:

Solveig Ege Tengesdal medlem og Marianne Chesak varamedlem.

Som leder og nestleder i representantskapet ble valgt:

Leder: Jarle Nilsen
Nestleder: Siri Klokkestuen

Haugaland Vekst Regionråd:

Til medlemmer og varamedlemmer av Haugaland Vekst regionråd ble valgt samme personer som til Representantskapet, jfr. paragraf 6 i Selskapsavtalen.

Til leder og nestleder i Haugaland Vekst regionråd ble enstemmig valgt samme personer som til Representantskapet.

Arbeidsutvalget for Haugaland Vekst Regionråd:

Til arbeidsutvalget for Haugaland Vekst regionråd ble valgt:

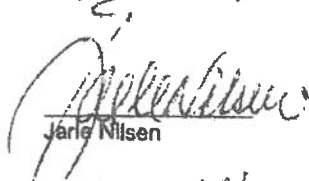
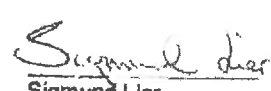
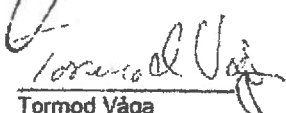
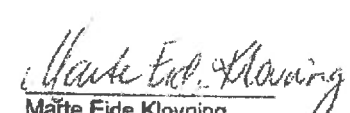
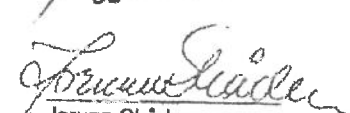
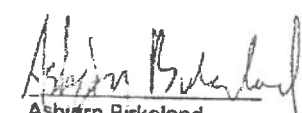
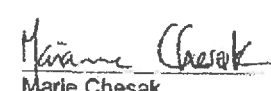
Leder: Jarle Nilsen
Nestleder: Siri Klokkestuen
Ordfører: Ole Johan Vierdal
Ordfører: Arne Kristian Mohn
Leder for rådmannsutvalget

Det forelå ingen flere saker til behandling.

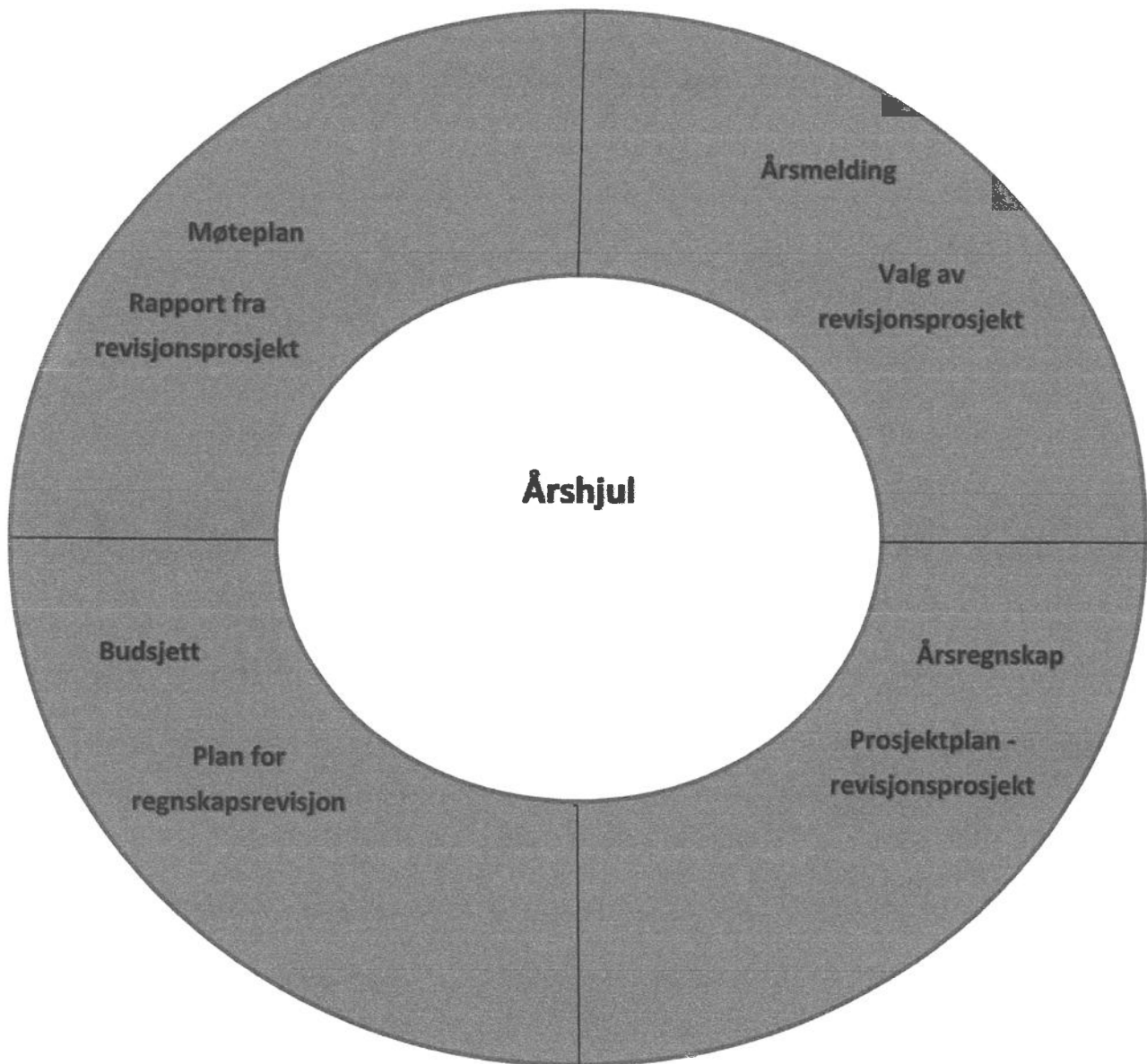
Møtet ble hevet 09:45.

Haugesund den 11.12.15

Representantskapet for Haugaland Vekst IKS

 Jarle Nilsen	 Sigmund Lier	 Arne Kristian Mohn
 Tormod Våga	 Måtte Eide Klovning	 Jorunn Skåden
 Ole Johan Vierdal	 Siri Klokkestuen	 Asbjørn Birkeland
 Gerd Helen Bø	 Marie Chesak	

KONTROLLUTVALGETS ÅRSHJUL



Aktiviteter/saker

Møte nr 1. 2. 3. 4.

Protokoll	x	x	x	x
Referat- og orienteringssaker	x	x	x	x
Rapporter fra forvaltningsrevisjon		x		x
Rapporter fra selskapskontroll		x		x
Årsregnskap og revisjonsberetning		x		
Plan for regnskapsrevisjon			x	
Orienteringer/dialog med ordfører og rådmann	x	x	x	x
Orientering fra sekretariatet	x	x	x	x
Orientering fra revisor	x	x	x	x
Kontrollutvalgets forslag til budsjett			x	
Kontrollutvalgets årsmelding	x			
Kontrollutvalgets møteplan				x

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	01.02.16	03/16

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALET 2015

Saksvedlegg: framlegg til årsmelding for kontrollutvalet 2015

Saksorientering:

I følge kommuneloven § 77 pkt. 6 skal ”kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget”.

Utkast til årsmelding for kontrollutvalet si verksemd i 2015 følgjer vedlagt. Den er sett opp etter omtrent same mal som tidligare årsmeldingar.

Årsmeldinga summerer opp utvalet sin aktivitet i 2015 og gir eit samandrag av dei hovudsaker som utvalet har hatt til handsaming gjennom året. Årsmelding gjer dessutan en total oversikt over alle saker til handsaming og saker til orientering.

Årsmeldinga vert lagt fram for kommunestyret til orientering etter at kontrollutvalet har godkjent den. Eventuelle endringar som måtte komme frå utvalet vil bli innarbeida før den blir vidaresendt.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet godkjenner årsmeldinga for 2015.

INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:

Sauda kommunestyre tek kontrollutvalet si årsmeldinga for 2015 til orientering.

Aksdal, 25.01.16



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær

Kontrollutvalet i Sauda kommune



ÅRSMELDING 2015

INNLEIING

Kapittel 12 i kommunelova omtalar **internt** tilsyn og kontroll. Kommunestyret sjølv har det øvste tilsynet med den kommunale forvaltninga (§ 76), men kommunestyret vel eit kontrollutval som skal stå for tilsynet (§77). Kontrollutvalet er eit obligatorisk politisk vald organ med oppgåver knytte til tilsyn og kontroll.

I følge kommunelova § 77 pkt. 6 skal «kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret».

1. OM KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet er eit lovpålagt organ som skal på vegne av kommunestyret syte for tilsynet med forvaltninga av kommunen (rekneskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) og selskap som kommunen eig (selskapskontroll). Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer på ein trygg måte. Ordninga er heimla i kommunelova og forskrift om kontrollutval. Kontrollutvalet er ikkje underlagt andre organ enn kommunestyret og rapporterer og innstiller til dette.

2. MEDLEMENE I UTVALET

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemene til kontrollutvalet. Kontrollutvalet skal ha minst tre medlemmer, og etter § 77 nr 1 i kommunelova skal minst eit av medlemene i utvalet veljast mellom representantane i kommunestyret. Det vart i 2015 bestemt at kontrollutvalet skulle auke talet på medlem til fem ifrå valperioden 2015-2019 (kommunestyrevedtak 17.06.15, sak 43/15).

For perioden 2011-2015 hadde Sauda kommunestyre vald følgjande medlemmer til kontrollutvalet:

Faste medlemmer:
Inge Løyning – leiar
Wenche Pleyrn – nestleiar
Katrine Skorpe

Varamedlemmer:
1. Egil Bakke
2. Sjur Hatlen
3. Anne Grethe Lindseth

Katrine Skorpe sat fast i kommunestyret og Wenche Pleyrn var vararepresentant.

For perioden 2015-2019 har Sauda kommunestyre vald følgjande medlemmer til kontrollutvalet:

Faste medlemer:

Alan Geoffrey Thompson - leiar
Jon Lambrigt Grindheim – nestleiar
Signe Marie Breivik
Wenche Pleym
Eirik Tangeraaas Lygre

Varamedlemer:

1. Sjur Hatlen
2. Laura Seltveit
3. Eirik Birkeland

Jon Lambrigt Grindheim sit fast i kommunestyret. Leiar og nestleiar i kontrollutvalet har møte- og talerett i kommunestyret når utvalet sine saker blir handsama.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Ordføraren har delteke på alle møta i 2015. Rådmannen har ikkje møterett, men kan innkallast av utvalet. Han eller nokon frå administrasjonen har delteke på tre av møta i 2015.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2015

Kontrollutvalet har i 2015 hatt 4 ordinære møte fordelt med to første halvår og to andre halvår. Utvalet har hatt 24 saker til handsaming, kor 5 saker blei oversendt til kommunestyret.

32 saker har blitt lagde fram for utvalet til orientering. Som vedlegg til årsmeldinga er det ei oversikt over saker handsama av utvalet og saker lagde fram til orientering.

Møta i kontrollutvalet er opne og blir haldne for opne dører (Kommunelova § 77).

Alan G. Thompson, Jon Lambrigt Grindheim og Wenche Pleym deltok på informasjonsmøte for nye kontrollutval i Aksdal 12.11.15.

Alan G. Thompson, Signe Marie Breivik, Erik Tangeraaas Lygre og Wenche Pleym deltok på haustkonferansen i Sandnes 10.12.15 i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGAVER

4.1 REKNESKAPSREVISJON

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunen sin årsrekneskap vert revidert på ein trygg måte. Kontrollutvalet skal også halda seg orientert om revisjonsarbeidet og sjå til at det går føre seg i samsvar med lov, føresegner og god kommunal revisjonsskikk.

I møtet den 27.04.15 handsama kontrollutvalet kommunen sin årsrekneskap for 2014. Utvalet hadde følgjande uttale til rekneskapen:

Sauda kommune sin årsrekneskap for 2014 er gjort opp med eit rekneskapsmessig meirforbruk/underskot på kr 5,6 millionar i forhold til budsjett.

Kontrollutvalet har merka seg at rekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med rundt 14,2 million kroner, men at 13 millionar av desse er ei ekstra inntekt frå konsesjonsavgift. I tillegg merker kontrollutvalet seg at Sauda kommune har en negativ arbeidskapital på 9 millionar – som betyr at kommunen har 9 millionar meir i utgifter enn ordinære inntekter. Dette er ein alvorleg situasjon som ikkje kan forsetja.

Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2014 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.14.

Kontrollutvalet i Sauda har ikkje andre merknader til Sauda kommune sin rekneskap ut over det som går fram ovanfor, av revisor sin revisjonsberetning og økonomisjefens uttale i årsberetningen.

Skatterekneskapen for 2014 vart lagt fram for utvalet til orientering i møtet den 23.02.15.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at da vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal innan utgangen av første året i valperioden utarbeida ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Forvaltningsrevisjon skjer etter kommunestyret sitt vedtekne plan for forvaltningsrevisjon.

Ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2015 blei utarbeida i 2012 og endeleg vedteken av kommunestyret i 2013.

Utvalet har handsama to forvaltningsrevisjonsrapport i 2015. Utvalet har bestilt ny Overordna analyse som vil danne grunnlag for ny Plan for forvaltningsrevisjon 2015-2019 og ny Plan for selskapskontroll 2015-2019.

Rapport om «Teknisk eining » var utarbeida av KPMG AS og blei handsama i møtet 23.02.15.

Revisjonen kom med følgjande hovudbodskap og tilrådingar:

- 1. Å vurdere om det finst meir hensiktsmessige måtar å organisere teknisk eining på, som kan bidra til at ein i større grad klarer å ivareta krav til tenestene.*
- 2. Å ta avgjersle på kor vidt ein ynskjer at kommunen skal investere i system og verktøy, som kan bidra til meir effektiv sakshandsaming og potensielt lette kvardagen til sakshandsamarane i kommunen.*

3. *At kommunen prioriterer så raskt som mogleg å få ferdigstilt det pågåande arbeidet med å etablere prosessar og flytskjema.*

Rapport om «Internkontroll » var utarbeida av KPMG AS og blei handsama i møtet 07.09.15.

Revisjonen kom med følgjande hovudbodskap og tilrådingar:

1. *Det bør etablerast ein felles policy for kommunen som fastslår sentrale prinsipp for innkjøpsprosesser i Sauda kommune. Denne bør fastsette grunnleggande prinsipp om blant anna:*
 - a. *Roller og ansvar i innkjøpsprosesser*
 - i. *Mynde og fullmakt i forbindelse med innkjøp*
 - b. *Kva prosedyrar som til ein kvar tid skal finnast for innkjøpsprosessar*
 - c. *Bruk av innkjøpssamarbeid*
 - d. *Bruk av underleverandørar hos kontraktspartar*
 - e. *Kvalitetssikring og kontroll*
2. *Vi rår til at kommunen gjer særskilde tiltak for å sikre at kommunen sine prosedyrar for dokumentering generelt, og for anskaffingsprotokoll for innkjøp over 100 000 NOK spesielt, vert etterlevd. Dette kan vere å:*
 - a. *Informere om prosedyrane*
 - b. *Gjennomføre kontrollar*
3. *Vi rår til at kommunen opprettar ein oversikt som formaliserer eigarskap og ansvar for oppfølging av den enkelte kontrakt som kommunen har inngått.*

4.3 SELSKAPSKONTROLL

Kommunelova pålegg kontrollutvalet å sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap som er heileigde av kommunen eller eigde saman med andre kommunar. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden og seinast innan utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeida ein plan for gjennomføring av selskapskontroll.

Ny plan for selskapskontroll for perioden 2012-2015 blei utarbeida i 2012 og vedteken av kommunestyret i februar 2013.

Utvalet har ikkje bestilt eller handsama rapportar frå selskapskontrollar dette året.

4.4 TILSYN MED REVISOR

Kommunestyret vedtok å inngå avtale med KPMG AS som revisor i 2012. Avtalen gjaldt fram til 30.06.15. Kommunen nytta seg av opsjonsretten og forlengja avtalen med 1 år, fram til 30.06.16 (kommunestyrevedtak 22.10.14, sak 72/14).

Kontrollutvalet har i 2015 gjennomført ny anbudskonkurranse om revisjonstenestene for perioden 2016-2020. Anbudsgrunnlaget blei handsama i mai med anbudsfrist 11.08.15. Det ble levert inn to anbod (Deloitte AS og KPMG AS). Sak om val av revisor ble lagt fram for utvalet i september. Kommunestyret slutta seg til kontrollutvalets innstilling om å velje KPMG AS som kommunen sin revisor i møte 16.12.15, sak 91/15 for dei neste fire åra. Kommunen har opsjon til å forlenge avtalen med 2 år.

Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er Roald Stakland med kontor i Haugesund. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen.

Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte. Det har vore ein eller fleire revisorar til stades på alle utvalsmøta. Dei har mellom anna presentert plan for rekneskapsrevisjon og prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet om «Teknisk eining». Utvalet har handsama revisor si eigenerklæring.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga har vore gjennomført ved at rådmannen har orientert utvalet om aktuelle saker, mellom anna budsjettframlegg og økonomiplan. Utvalet har og blitt orientert om statlege tilsyn, KOSTRA-tall, Kommunebarometeret, mv.

4.6 BUDSJETT/REKNESEKAP FOR KONTROLL OG TILSYN

Økonomiavdelinga har opplyst følgjande rekneskapstal for 2015:

TENESTE 1100	REGNSKAP 2014	BUDSJETT 2015 (utvalet)	REKNESEKAP 2015
Godtgjersle og driftsutgifter	Ført på 1000 ?	89 000	Ført på 1000 ?
Revisjonstenester	341 305	394 000	548 236
Sekretariatstenester	147 000	153 000	153 000
Sum utgifter (eks.mva.)		636 000	

Kontrollutvalet handsama hausten 2015 framlegg til budsjett for kontroll- og tilsyn 2016. Totalt var framlegg til budsjett inkl. revisjonstenester, sekretariatstenester og kontrollutvalet sine egne utgifter på kr 688 750. Framlegget vart sendt over til kommunestyret for handsaming.

4.7 SEKRETARIAT

Sekretariatstenester for kontrollutvalet er i 2015, som tidligare år, ivaretatt av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Fast utvalssekretær har vore Odd Gunnar Høie.

Selskapet har i 2015 gjennomført ei brukarundersøking og markert 10 års jubileum på representantskapsmøtet i april. Det blei her framheva at sekretariatet har fått gjennomgåande positive tilbakemeldingar, men som forbetring kan dei ble betre kjent, som ledd i å styrke kommunenes kontroll- og tilsynsansvar.

Sekretariatet har egne heimesider der mellom anna sakskart, protokollar og rapportar blir lagde ut på fortløpande.

Egil Bakke var vald til representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS, med Stian Bjørheim som vara for perioden 2011-2015. Begge hadde forfall til representantskapsmøtet 27.04.15. Katrine Skorpe er vald som representant for perioden 2015-2019, med Eirik Daniel Fatnes som vararepresentant.

5. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2015 har vore som planlagt. Det har vore utarbeidd og lagt fram to forvaltningsrevisjonsrapportar. Utvalet har bestilt ny Overordna analyse. Denne analysen vil danne grunnlaget for ny Plan for forvaltningsrevisjon 2015-2019 og ny Plan for selskapskontroll 2015-2019. Rådmannen har gjort greie for aktuelle saker som utvalet har bede om undervegs gjennom året.

Sauda, 1. februar 2016

Wenche Pleyrn

Alan Geoffrey Thompson Jon Lambrigt Grindheim
Leiar

Signe Marie Breivik

Eirik Tangeraas Lygre

VEDLEGG

OVERSIKT OVER SAKER LAGT FRAM FOR KONTROLLUTVALET

Saker til handsaming:

- 01/15 Godkjenning av protokoll 17.11.14**
- 02/15 Referatsaker 23.02.15**
- 03/15 Kontrollutvalet si årsmelding for 2014**
- 04/15 Forvaltningsrevisjonsrapport – «Teknisk eining»**
- 05/15 Tinging av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Internkontroll»**

- 06/15 Godkjenning av protokoll 23.02.15**
- 07/15 Referatsaker 27.04.15**
- 08/15 Sauda kommune - uttale til årsrekneskapen for 2014**
- 09/15 Konkurransesgrunnlag - anbod på kjøp av revisjonstenester 2016-2020**

- 10/15 Godkjenning av protokoll 27.04.15**
- 11/15 Referat- og orienteringssaker 07.09.15**
- 12/15 Revisor si egenerklæring 2015 – KPMG AS**
- 13/15 Forvaltningsrevisjonsrapport – «Internkontroll»**
- 14/15 Kontroll og tilsyn – budsjett for 2016 – utvalet sitt framlegg**
- 15/15 Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i inneverande periode 2011-2015**
- 16/15 Val av revisor for perioden 2016 - 2020**

- 17/15 Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver**
- 18/15 Godkjenning av protokoll 07.09.15**
- 19/15 Referat- og orienteringssaker 16.11.15**
- 20/15 Statusoversikt over utvalgets prosjekter**
- 21/15 Revisjonsplan for regnskapsåret 2015**
- 22/15 Bestilling av overordnet analyse for Sauda kommune**
- 23/15 Orientering om framlegget til budsjett 2016 og økonomiplan 2016-2019**
- 24/15 Møteplan for 2016 – kontrollutvalget**

Saker til orientering:

1. Statusrapport pr. februar 2015
2. Rapport frå Haustkonferansen i Sandnes – munnleg orientering
3. Rapport frå NKRF-konferansen 4. – 5. februar 2015 – munnleg v/sekretær
4. Årsrapport 2014 - frå Skatteoppkreveren i Sauda
5. Skattereknskapen 2014
6. Informasjon om statlige tilsyn med kommuner og fylkeskommuner i Rogaland 2015
7. eINFO 15/1 – Redusert oppbevaringstid for regnskapsmateriale
8. Nytt på nett, NKRF – Kontrollutvalgene fyller sin funksjon på en god måte

9. Statusrapport pr. april 2015
10. Kontrollrapport 2014 frå Skatteetaten
11. Representantskapsmøte 22.04.15 – Interkommunalt arkiv Rogaland IKS
12. Representantskapsmøte 11.06.15 – Haugaland Vekst IKS
13. Representantskapsmøte 27.04.15 – Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
14. Representantskapsmøte 18.05.15 – Krisesenter Vest IKS
15. Årsmøte 11.06.15 – Ryfylke IKS
16. Kommunal Rapport 19.03.15 om rekneskapsresultata i landets kommunar
17. Kommunal Rapport 20.03.15 om regjeringa si oppgavemelding

18. Statusrapport pr. september 2015
19. Kst vedtak 17.06.15, sak 43/15 – Økning av tallet på medlemmer i kontrollutvalget
20. KS Bedrift – Offentlige innkjøp blir litt enklere fra 1. juli
21. Kommunal- og mod.dept. – prinsipputtalelse – KUs rett til å være til stede og referere ...
22. Datatilsynet – Gebyr for avvik hos kommuner
23. Bernt svarer – Kan offentlighetsloven brukes for å lukke møter?
24. NKRF overtar sekretariatet for FKT

25. K-styrevedtak 12.10.15, sak 63/15 - Valg av kontrollutvalg 2015-2019
26. Taushetserklæring for kontrollutvalgsmedlemmene – signeres i møtet
27. Reglement for Sauda kontrollutvalg – eget hefte
28. Evaluering - fra kontrollutvalget 2011-2015
29. Invitasjon til informasjonsmøte i Aksdal 12.11.15
30. Invitasjon til høstkonferansen i Sandnes 10.12.15
31. Invitasjon til NKRFs kontrollutvalgskonferanse 3. – 4. februar 2016
32. Invitasjon fra KPMG AS– Kurs for nye kontrollutvalg

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	01.02.16	04/16
Kommunestyret		

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «TEKNISK EINING»

Vedlegg: notat fra rådmannen, datert 25.01.16.

Bakgrunn

På bestilling fra Sauda kontrollutvalg gjennomførte KPMG AS en forvaltningsrevisjon av «Teknisk eining» høsten 2014. Dette var i tråd med Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2015.

Kontrollutvalget behandlet rapporten den 23.02.15. Kommunestyret behandlet rapporten den 22.04.15, i sak 26/15. Vedtaket i kommunestyret var følgende:

1. *Sauda kommunestyre har merka seg det som kommer fram i KPMG sin rapport om «Teknisk eining» og tar denne til orientering.*
2. *Rapporten oversendes til rådmannen for videre oppfølging av rapporten sine konklusjoner og anbefalinger.*
3. *Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalget om oppfølging av rapporten innen 6 måneder etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

I rapporten kom revisjonen med følgende hovedbudskap og anbefalinger:

1. *Å vurdere om det finst meir hensiktsmessige måtar å organisere teknisk eining på, som kan bidra til at en i større grad klarer å ivareta krav til tenestene.*
2. *Å ta avgjersle på kor vidt en ynskjer at kommunen skal investere i system og verktøy, som kan bidra til meir effektiv sakshandsaming og potensielt lette kvardagen til sakshandsamarane i kommunen.*
3. *At kommunen prioriterer så raskt som mogleg å få ferdigstilt det pågåande arbeidet med å etablere prosessar og flytskjema.*

Saksorientering

Sekretariatet har i e-post til rådmannen 14.01.16 bedt om få en skriftlig orientering om oppfølging av rapporten. I telefonsamtale 25.01.16 opplyser rådmannen at de fleste anbefalinger i rapporten er etterkommet.

Rådmannen skriver følgende i sitt notat av 25.01.16:

1. *Vi har ikke vurdert noen stor omorganisering av eininga. Vårt utgangspunkt har vært en effektivitetsendring for å løse de problemene som det har blitt pekt på.*
2. *Når det gjelder program har vi vurdert det slik at vi vil være med på satsingene som IT samarbeidet velger. Dette for å sikre et fagmiljø og kompetanse rundt de valgte løsningene. Vi ser det som lite hensiktsmessig å arbeide med dette som den eneste av samarbeidskommunene. Vi mener at vi slik kan imøtekomme utfordringene i rapporten best.*
3. *Vi har etablert prosesser og flytskjema, vi arbeider nå med et system som sikrer kontinuerlig revisjon og forbedring.*
4. *Vi kan for ordens skyld melde at vi ikke har restanser på byggesaker eller utslippstillatelser, og at vi har gjort administrative tiltak for å hindre at det bygger seg opp restanser.*

I følge Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 12 heter det at:

«Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak i tilknytning til behandling av rapporter skal følges opp.

Kontrollutvalget skal gi rapport til kommunestyret eller fylkestingets merknader til rapport om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp.

Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.»

Det er ikke opp til utvalget å fastsette hvilken måte administrasjonen velger å følge opp avvik/svakheter på, dette er rådmannens ansvar. Kontrollutvalget kan likevel melde videre til kommunestyret dersom saker etter utvalget sin mening ikke er fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

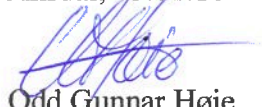
Utvalget må selv vurdere om de ønsker at kommunestyret får saken til orientering eller om den skal behandles som egen sak.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Sauda kontrollutvalg tar rådmannen sin tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om «Teknisk eining» til orientering.

Melding om oppfølging blir sendt kommunestyret til orientering.

Aksdal, 25.01.16



Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær

Tilbakemelding etter forvaltningsrevisjon Teknisk eining.

Tilbakemeldingen vil ta utgangspunkt i anbefalingene fra revisorene i KPMG. Punkt 3.4. i rapporten. Videre er tilbakemeldingene nummerert som i rapporten.

1. Vi har ikke vurdert noen stor omorganisering av eininga. Vårt utgangspunkt har vært en effektivitetsendring for å løse de problemene som det har blitt pekt på.
2. Når det gjelder program har vi vurdert det slik at vi vil være med på satsingene som IT samarbeidet velger. Dette for å sikre et fagmiljø og kompetanse rundt de valgte løsningene. Vi ser det som lite hensiktsmessig å arbeide med dette som den eneste av samarbeidskommunene. Vi mener at vi slik kan imøtekomme utfordringene i rapporten best.
3. Vi har etablert prosesser og flytskjema, vi arbeider nå med et system som sikrer kontinuerlig revisjon og forbedring.
4. Vi kan for ordens skyld melde at vi ikke har restanser på byggesaker eller utslippstillatelser, og at vi har gjort administrative tiltak for å hindre at det bygger seg opp restanser.

Sauda 25. januar

Wictor Juul
rådmann