

VINDAFJORD KONTROLLUTVAL

MØTEINNKALLING

Dato: onsdag 2. desember 2015
Tid: kl. 15.00
Stad: Vindafjord Rådhus, Ølen

Forfall melder du til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS, tlf. 52 75 73 53 eller mobil/sms 95 98 69 77, e-post: ogh@kontrollutvalgene.no

Ved forfall blir varamedlemer innkalla særskilt. Medlemer som meiner seg ugilde, må gi melding om dette slik at varamedlemer kan innkallast. Sakskartet vil bli lagd ut på kommunen si nettside og på www.kontrollutvalgene.no

Saker merka *Ikkje offentleg jamfør off.l.*, blir berre sende til medlemer/varamedlemer.

Rådmannen er invitert i sak 22/15

Sakliste:

- 18/15 Kontrollutvalets ansvar og oppgaver
- 19/15 Godkjenning av protokoll frå møte 09.09.15
- 20/15 Referat- og orienteringssaker 02.12.15
- 21/15 Statusoversikt over utvalet sine prosjekter
- 22/15 Orientering om framlegget til budsjett 2016 og økonomiplan 2016-2019
- 23/15 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2015
- 24/15 Utarbeiding av ny plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2016-2020
– bestilling av overordna analyse og planer
- 25/15 Framlegg til møteplan for 2016

Eventuelt

Ølen/Aksdal, 25.11.15

Nils Terje Oma (sign.)
Kontrollutvalsleiar


Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert i sak 22/15)
Varamedlemer (til orientering)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	02.12.15	18/15
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

KONTROLLUTVALETS ANSVAR OG OPPGÅVER

Vedlegg: Kontrollutvalets ansvar og oppgaver (frå forskrifta kap. 3-7)

Saksorientering:

For fleire av medlemmene i kontrollutvalet er rolla som kontrollutvalsmedlem ny og sikkert ukjent. Sekretariatet vil difor på dette møtet ha ein kort repetisjon av dei viktigaste oppgåvene til kontrollutvalet og arbeidsområde. I tillegg vil sekretær og revisor ha ein kort prestasjon av seg sjølv, og kva dei jobbar med. Fleire av medlemmene deltok på informasjonsmøtet i Aksdal 12.11.15 og fekk ei innføring der. Det vert invitert til dialog ved gjennomgangen.

Røynsler har vist at det ikkje fell godt ut med alt for mykje informasjon på ein gong. Det vert difor opp lagt til å spreia informasjon ut over det fyrste året. Då vil ein koma innom om tema som forvaltingsrevisjon, selskapskontroll, rekneskapsrevisjon og habilitet. Mot slutten av året vil vi ta ein ny gjennomgang av rammene for ansvaret til kontrollutvalet og oppgaver.

I tillegg til den informasjonen som blir gjeve i kontrollutvalet sine møte, vert det også arrangert årlege konferansar for medlem i kontrollutvala i heile Rogaland. I år vil denne konferansen bli halden i Sandnes den 10. desember.

I tillegg vert det arrangert to årlege store konferansar for kontrollutvalsmedlemmer. Tidleg i februar arrangerer Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) sin kontrollutvalskonferanse på Gardermoen. Dette er en stor konferanse med 6-700 deltakarar frå heile landet, der både revisorar, kontrollutvalsmedlemmer og sekretariata kan delta.

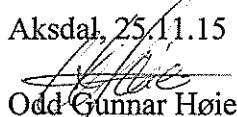
Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) arrangerar årleg ein landkonferanse i byrjinga av juni. Denne konferansen er for kontrollutvalsmedlemmer og sekretariat, og er mindre enn NKRF sin konferanse. Kontrollutvalet er også medlem av denne organisasjonen, og har stemmerett på FKT sine årsmøte.

Elles syner me til våre nettsider www.kontrollutvalgene.no med mellom anna lenke til «Kontrollutvalshandboka».

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Vindafjord kontrollutval tar gjennomgangen av utvalets ansvar og oppgaver til orientering.

Aksdal, 25.11.15



Odd Gunnar Høie

Rådgjevar/utvalssekretær

KONTROLLUTVALGETS ANSVAR OG OPPGAVER

Kontrollutvalgets oppgaver framgår av kapittel 3 - 7 i forskriftene (se Kontrollutvalgsboka, side 155-158), og kan i hovedsak listes opp slik:

§ 4 Tilsyn og kontroll:

- Føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, herunder påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

§ 6 Regnskapsrevisjon:

- Påse at kommunens årsregnskap og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte.
- Holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

§ 7 Uttalelse til årsregnskapet:

- Avgi uttalelse til kommunestyret om årsregnskapet.

§ 8 Oppfølging av revisjonsmerknader:

- Påse at forhold i årsregnskapet som revisor måtte ha påpekt blir fulgt opp.
- Rapportere om eventuelle tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er fulgt opp på en tilfredsstillende måte.
- Rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader er blitt fulgt opp.

§ 9 Forvaltningsrevisjon:

- Påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i kapittel 5.

§ 10 Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon:

- Minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon.
- Få gjennomført en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger som grunnlag for ovenfor nevnte plan.

§ 11 Rapporter om forvaltningsrevisjon:

- Rapportere til kommunestyret om hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført med utgangspunkt i planen, og om resultatene av disse.

§ 12 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter:

- Påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon blir fulgt opp.
- Rapportere til kommunestyret om hvordan eventuelle merknader til rapporter er blitt fulgt opp.

- Rapportere til kommunestyret om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

§ 13 Selskapskontroll:

- Påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper.
- Minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommune styret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll.
- Avgjøre hvem som på dets vegne skal gjennomføre selskapskontroll.

§ 14 Selskapskontrollens innhold:

- Påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av slik kontroll.
- Kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll).

§ 15 Rapportering av selskapskontrollen:

- Fastsette hvordan utført selskapskontroll skal rapporteres til utvalget, herunder hvilket innhold rapporten skal ha.
- Rapportere til kommunestyret om hvilke kontroller som er gjennomført, samt om resultatene av disse.

§ 16 Valg av revisjonsordning/ valg av revisor:

- Innstille overfor kommunestyret ved valg av revisjonsordning/valg av revisor.
(Ansette egne revisorer, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon, eller inngå avtale med annen revisor.)
- Innstille overfor kommunestyret dersom dette vedtar å konkurranseutsette hele eller deler av revisjonen.

§ 17 Saker om ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjedigelse:

- Der det er egen revisjon i kommunen, avgir kontrollutvalget innstilling til kommunestyret i saker om ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjed av ansvarlig revisor.
- Der det er egen revisjon i kommunen, foretar kontrollutvalget ansettelse, suspensjon, oppsigelse og avskjedigelse av revisjonens øvrige personale når slik myndighet ikke er delegert til revisor.

§ 18 Budsjettbehandlingen:

- Utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	02.12.15	19/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 09.09.15

Saksvedlegg: Protokoll frå møte 09.09.15

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 09.09.15 ligg ved saka til godkjenning. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og oversendt kommunen slik han ligg føre.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 09.09.15 blir godkjent slik han ligg føre.

Aksdal, 25.11.15



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær

VINDAFJORD KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Onsdag 9. september 2015 blei det halde møte i Vindafjord kontrollutval under leiing av utvalsleiar Øyvind Haraldseid.

MØTESTAD:	Vindafjord Rådhus, formannskapsalen
MØTESTART-MØTESLUTT:	Kl. 15.00 – kl. 17.00, inkl. pause
MØTANDE MEDLEMER:	Øyvind Haraldseid (H), Margrete Veim (Frp), Bjørge Borgemyr (Krf) og Nils Terje Oma (Ap)
FORFALL:	Anders Haugland (Sp)
MØTANDE VARAMEDLEMER:	3. vara Nils Skrunes (Frp)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Utvalssekretær/rådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisorane Ingvill Strand og Roald Stakland - KPMG AS. Dei deltok ikkje ved handsaming av sak 17/15
ANDRE SOM MØTTE:	Ordførar Ole Johan Vierdal
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 11/15 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 06.05.15

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 06.05.15 blir godkjent.

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.15

Utvalet hadde ingen merknadar til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.15:

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 06.05.15 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 12/15 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 09.09.15

20. Statusrapport pr. september 2015
21. K-styrevedtak 26.05.15, sak 31/15 – rapport selskapskontroll Haugaland Kraft AS
22. KS Bedrift – Offentlige innkjøp blir litt enklere fra 1. juli
23. Kommunal- og mod.dept. – prinsipputtalelse – KUs rett til å være til stede og referere ...
24. Datatilsynet – Gebyr for avvik hos kommuner
25. Bernt svarer – Kan offentlighetsloven brukes for å lukke møter?
26. NKRF overtar sekretariatet for FKT

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.15:

Utvalssekretær gjorde greie for referatsakene. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.15:

Kontrollutvalet tek referatsakene 20 – 26 til orientering.

SAK 13/15 REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2015

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet tar den framlagde eigenerklæring, av 17.08.15 for 2015 frå oppdragsansvarleg revisor Roald Stakland – KPMG AS, til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.15:

Leiar gjorde greie for saka. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.15:

Kontrollutvalet tar den framlagde eigenerklæring, av 17.08.15 for 2015 frå oppdragsansvarleg revisor Roald Stakland – KPMG AS, til orientering.

SAK 14/15 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «BARNEVERNET»

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK OG INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:

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

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.15:

Leiar innleia om saka. Revisor Ingvill Strand presenterte rapporten. Ho innleia med å seie at dei hadde fått god hjelp frå administrasjonen og arbeidet med rapporten hadde gått veldig greitt.

Ho gjorde greie for føremål og dei fire problemstillingane utvalet hadde bede revisor sjå nærare på. Barnevernet hadde nyleg blitt slått saman med barnevernet i Etne kommune. Denne omstillinga hadde vore krevjande. Eininga hadde hatt eit høgt sjukefråvær, budsjettoverskridingar og fristoverskridingar. Det hadde vore ei auke i talet på innkomne saker, men det var generelt få klager på avgjerslene. Strand gjekk gjennom revisjonen sine seks tilrådingar.

Utvalet drøfta rapporten og meinte den viste at eininga var i ei positiv utvikling. Dei vona rapporten kunne bidra til å fremma denne utviklinga. Ordføraren meinte det var ein god og nyttig rapport. Han orienterte kort om status for eininga. Det er mellom anna tilsett ein person som fagressurs.

Medlemmene meinte KPMG hadde gjort en god jobb med rapporten, og vona den kunne bidra ytterligare til den positive utviklinga i eininga. Utvalet slutta seg til innstillinga, men endra fristen for tilbakemelding frå 6 til 12 månader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.15 og innstilling til kommunestyret:

1. *Vindafjord kommunestyre har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport om « Barnevernet» og tek denne til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar.*
3. *Rådmannen gjer tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 12 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

SAK 15/15 KONTROLL OG TILSYN – BUDSJETT FOR 2016 – UTVALET SITT FRAMLEGG

Sekretariatet si innstilling:

Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Vindafjord kommune for 2016 vert på i alt **kr 708.000,- eks mva** fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)	kr	94.000
Kjøp av sekretærtjenester (teneste 1100 art 13750)	kr	177.000
Kjøp av revisjonstjenester (teneste 1100 art 13700)	kr	437.000

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.15:

Utvalssekretær gjorde greie for budsjettet. Utvalet hadde ingen merknader og støtta framlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.15:

Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Vindafford kommune for 2016 vert på i alt kr 708.000,- eks mva fordelt på følgjande:

<i>Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)</i>	<i>kr</i>	<i>94.000</i>
<i>Kjøp av sekretærtenester (teneste 1100 art 13750)</i>	<i>kr</i>	<i>177.000</i>
<i>Kjøp av revisjonstenester (teneste 1100 art 13700)</i>	<i>kr</i>	<i>437.000</i>

SAK 16/15 EVALUERING AV KONTROLLUTVALET SITT ARBEID I INNEVERANDE PERIODE 2011-2015

Sekretariatet si innstilling:

Vindafford kontrollutval ber sekretariatet om å samanfatte dei innspela som har kome fram i møtet, og å legge fram referatet til neste møte i kontrollutvalet.

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.15:

Evalueringsskjema blei punktvis gått igjennom og medlemmene kom med synspunkt, innspel og kommentarar. Sekretariatet vil samanfatte kommentarane og bruka dei som ein del av opplæringa for det nye utvalet i haust.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.15:

Vindafford kontrollutval ber sekretariatet om å samanfatte dei innspela som har kome fram i møtet, og å legge fram referatet til neste møte i kontrollutvalet.

Sak 17/15 VAL AV REVISOR FOR PERIODEN 2016 - 2020

Handsama i lukka møte, jf. kommuneloven § 31.2. Vedlegg 3 og 4 – ikkje offentleg, jf. OFL§ 23.3

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak og innstilling til kommunestyret:

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

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.15:

Revisorane gjekk før handsaming av saka. Vedlegg 3 og 4 blei delt ut og gått igjennom i møtet.

Utvalssekretær gjorde greie for dei to innkomne anboda. Ut frå vekting av anbodskriteria, er det anbud nr 2 (Deloitte AS) som skårar høgast. Skilnaden mellom anbud 1 og 2 var svært liten og utvalet drøfta om dei måtte velja den lågaste prisen eller om andre kriterier kunne vektleggast.

Utvalet meinte KPMG AS hadde vore ein god revisor for kommunen, og gav uttrykk for at det hadde vore ønskeleg om dei kunne halda fram. Men medlemmene meinte òg at det var eit viktig prinsipp å velja den tilbydar som hadde lågast pris når ein hadde gjennomført ein konkurranse.

Utvalet støtta dei vurderingane som sekretariatet hadde gjort, slik det kom fram i anbudsevalueringane i vedlegg 3 og 4, og valde det selskapet som skåra høgast på vektinga.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.15 og innstilling til kommunestyret:

Vindafford kommunestyre vel revisjonsselskapet Deloitte 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.

EVENTUELT:

Ingen saker blei meldt.

Utvalsleiar takka for samarbeidet og blei sjølv takka for si leiing av kontrollutvalet gjennom to periodar. Fleire av utvalsmedlemma meinte dei ikkje kom til å seie ja til attval, sjølv om sakskomplekset var interessant og utvalet hadde gjeve god innsyn i kommunen si verksemd.

Medlemmane og sekretær takka kvarandre for godt samarbeid.

Neste møte: 02.12.15, kl. 15.00 – nytt utval

Ølen/Aksdal, 09.09.15

Øyvind Haraldseid
Kontrollutvalsleiar



Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	02.12.15	20/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 02.12.15**Saksvedlegg:**

- 27. K-styrevedtak 21.10.15, sak 84/15 - Val av kontrollutval 2015-2019
- 28. K-styrevedtak 20.10.15, sak 69/15 – Rapport om barnevernet
- 29. K-styrevedtak 16.11.15, sak 94/15 – Val av revisor for perioden 2016-2020
- 30. Teiepliktserklæring for kontrollutvalet (vert underskriven i møtet)
- 31. Reglement for Vindafjord kontrollutval – eige hefte
- 32. Kontrollutvalet sitt budsjettframlegg for 2016
- 33. Evaluering - frå kontrollutvalet 2011-2015
- 34. Tilbakemelding frå informasjonsmøte i Aksdal 12.11.15
- 35. Invitasjon til haustkonferansen i Sandnes 10.12.15
- 36. Invitasjon til NKRF sin kontrollutvalskonferanse 3. – 4. februar 2016
- 37. Invitasjon frå KPMG AS– Kurs for nye kontrollutval
- 38. Representantskapsmøte 02.12.15, kl. 15.00 – HIM IKS
- 39. Representantskapsmøte 11.12.15, kl. 09.00 – Haugaland Vekst IKS

Saksorientering:

Sakene blir lagde fram for kontrollutvalet til orientering.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsaker 27 – 39 blir tatt til orientering.

Aksdal, 25.11.15



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær

VEDLEGG SAK 20/15

VINDAFJORD KOMMUNE
SAKSPAPIR

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 27.10.15
Journalført: 157347/056
Arkivkode: 33

Saksnummer	Utval	Vedtaksdato
084/15	Kommunestyret	21.10.2015

Saksbehandlar: Vårvik, Magne Inge
Sak - journalpost: 15/223 - 2015013456

VAL AV KONTROLLUTVAL FOR 2015 - 2019

21.10.2015 Kommunestyret

Valet vart halde som avtaleval etter føresegnene i Kommunelova §38a.

KS-084/15 Vedtak:

Vedtak samrøystes:

KONTROLLUTVAL 2015 – 2019

Gjeldande frå 21.10.15

Faste medlemmer:			Varamedlemmer:	
Nils Terje Oma	Ap	leiar	1. Anne Tone Salte Andersen	H
Johannes Vestbø	Sp		2. Oddvar Haugland	Krf
nestleiar				
Marit Aga Hustvedt	Ap		3. Anja Mballow	Sp
Gunn Haraldseid	H		4. Margrethe Veim	Frp
Kristian Haraldson Resset BBL			5. Arnfinn Øverland	Ap

Aktuelle lover, forskrifter, avtalar, reglement m.m.:

Kommunelova

Rundskriv H-12/15 frå Kommunal- og moderniseringsdepartementet

Forskrift om kontrollutval

Reglement for Vindafjord kommunestyre, vedtatt av kommunestyret 14.06.11, sak 028/11

Saka gjeld:

Val av kontrollutval for perioden 2015 – 2019.

Saksopplysningar:

Kommunestyret vedtok i møte 14.06.11, sak 028/11, reglement for Vindafjord kontrollutval, der det i punkt 3, Val og samansetting, m.a. heiter:

069/15: RAPPORT OM FORVALTNINGSREVISJON AV BARNEVERNET**Kontrollutvalet si handsaming i møte 09.09.15, sak 14/15:**

Leiar innleia om saka. Revisor Ingvill Strand presenterte rapporten. Ho innleia med å seie at dei hadde fått god hjelp frå administrasjonen og arbeidet med rapporten hadde gått veldig greitt.

Ho gjorde greie for føremål og dei fire problemstillingane utvalet hadde bede revisor sjå nærare på. Barnevernet hadde nyleg blitt slått saman med barnevernet i Etne kommune. Denne omstillinga hadde vore krevjande. Eininga hadde hatt eit høgt sjukefråvær, budsjettoverskridingar og fristoverskridingar. Det hadde vore ei auke i talet på innkomne saker, men det var generelt få klager på avgjerslene. Strand gjekk gjennom revisjonen sine seks tilrådingar.

Utvalet drøfta rapporten og meinte den viste at eininga var i ei positiv utvikling. Dei vona rapporten kunne bidra til å fremma denne utviklinga. Ordføraren meinte det var ein god og nyttig rapport. Han orienterte kort om status for eininga. Det er mellom anna tilsett ein person som fagressurs.

Medlemmene meinte KPMG hadde gjort ein god jobb med rapporten, og vona den kunne bidra ytterlegare til den positive utviklinga i eininga. Utvalet slutta seg til innstillinga, men endra fristen for tilbakemelding frå 6 til 12 månader.

Samrøystes vedtak i Kontrollutvalet og innstilling til Kommunestyret:

1. Vindafjord kommunestyre har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport om «Barnevernet» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar.
3. Rådmannen gjer tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 12 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Kommunestyret 20.10.2015

Kontrollutvalet si innstilling til kommunestyret vart samrøystes vedtatt (med 23 røyster).

KS- 069/15 Vedtak:

1. Vindafjord kommunestyre har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport om «Barnevernet» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar.
3. Rådmannen gjer tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 12 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

070/15: KOMMUNEDELPLAN E134 BAKKA - SOLHEIM, VAL AV TRASE GJENNOM VINDAFJORD KOMMUNE**Rådmannen sitt framlegg til vedtak:**

Med heimel i plan- og bygningslova §11-15 vert framlegg til kommunedelplan for E134 mellom Solheim og fylkesgrensa mellom Rogaland og Hordaland vedteke slik:

1. Vindafjord kommune vedtar Statens vegvesenet si tilråding for val av trasé for ny

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

VEDLEGG SAK 20/15

Vår dato: 19.11.2015
Vår referanse: 15/15571
Dykkar referanse:
Sakshands: Magne Inge Vårvik
Telefon direkte: 53 65 65 21

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS

Mottatt dato: 19.11.15
Journalført: 15/387/cgl
Arkivkode: 216

VAL AV REVISOR FOR PERIODEN 2016 - 2020

Vindafjord kommunestyre handsama saka i møte 16.11.15, sak 094/15, og gjorde slikt vedtak:
Vindafjord kommunestyre vel revisjonsselskapet Deloitte 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.

Saka vert oversend for vidare oppfølging.

Med helsing



Magne Inge Vårvik
Seniorrådgjevar politisk sekretariat

Vedlegg: Særutskrift av Kommunestyret si handsaming

TAUSHETSERKLÆRING

Som medlem/varamedlem av kontrollutvalget i **Vindafjord kommune** erklærer jeg med dette på ære og samvittighet at jeg skal beholde taushet omkring alle opplysninger som jeg kommer over i mitt arbeid knyttet til vervet i kontrollutvalget.

Jeg er gjort kjent med at forvaltningsloven har bestemmelser om taushetsplikt (§ 13). Videre er jeg gjort kjent med at straffeloven har bestemmelser (§ 209 og 210) om straff for brudd på taushetsplikten.

Ølen, _____

Fullstendig lovtekst

§ 13 Taushetsplikt

Enhver som utfører tjeneste eller arbeid for et forvaltningsorgan, plikter å hindre at andre får adgang eller kjennskap til det han i forbindelse med tjenesten eller arbeidet får vite om:

- 1) noens personlige forhold, eller*
- 2) tekniske innretninger og fremgangsmåter samt drifts- eller forretningsforhold som det vil være av konkurransemessig betydning å hemmeligholde av hensyn til den som opplysningen angår.*

Som personlige forhold regnes ikke fødested, fødselsdato og personnummer, statsborgerforhold, sivilstand, yrke, bopel og arbeidssted, med mindre slike opplysninger roper et klientforhold eller andre forhold som må anses som personlige. Kongen kan ellers gi nærmere forskrifter om hvilke opplysninger som skal reknes som personlige, om hvilke organer som kan gi privatpersoner opplysninger som nevnt i punktumet foran og opplysninger om den enkeltes personlige status for øvrig, samt om vilkårene for å gi slike opplysninger.

Taushetsplikten gjelder også etter at vedkommende har avsluttet tjenesten eller arbeidet. Han kan heller ikke utnytte opplysninger som nevnt i denne paragraf i egen virksomhet eller i tjeneste eller arbeid for andre.

§ 209 Brudd på taushetsplikt

Med bot eller fengsel inntil 1 år straffes den som roper opplysning som han har taushetsplikt om i henhold til lovbestemmelse eller forskrift, eller utnytter en slik opplysning med forsett om å skaffe seg eller andre en uberettiget vinning.

Forste ledd gjelder tilsvarende ved brudd på taushetsplikt som følger av gyldig instruks for tjeneste eller arbeid for statlig eller kommunalt organ.

For den som arbeider eller utfører tjeneste for et statlig eller kommunalt organ, rammer første og annet ledd også brudd på taushetsplikt etter at tjenesten eller arbeidet er avsluttet.

Grovt uaktsom overtredelse straffes på samme måte.

Medvirkning er ikke straffbar.

§ 210. Grovt brudd på taushetsplikt

Grovt brudd på taushetsplikt straffes med fengsel inntil 3 år.

Ved avgjørelsen av om taushetsbruddet er grovt skal det særlig legges vekt på om gjerningspersonen har hatt forsett om uberettiget vinning og om handlingen har ført til tap eller fare for tap for noen.

Reglement for Vindafjord kontrollutval

Vedteke av Vindafjord kommunestyre 14.06.11, sak 028/11, endra 28.10.14, sak 74/14

VIRKEOMRÅDE

Lov 25. september 1992 nr. 107 om kommunar og fylkeskommunar (kommuneloven) og forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar vedteken av kommunal- og regionaldepartementet 15. juni 2004 (kontrollutvalsforskrifta) gjeld for heile kontrollutvalet si verksemd.

I tillegg gjeld følgjande reglement:

INNLEIING

Kommunestyret har det øvste tilsynet med den kommunale forvaltninga, og kan krevja ei kvar sak lagt fram for seg til orientering eller avgjerd. Kommunestyret kan gjere om vedtak som er gjort av andre folkevalde organ eller administrasjonen, i same utstrekning som desse sjølve kan gjera om vedtaket, jf. kommunelova § 76.

1 KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet skal på vegne av kommunestyret stå føre det løpande tilsynet med forvaltninga, under dette sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning.

Kontrollutvalet skal framstå som eit kompetent, uavhengig, objektivt og synleg organ med høg integritet.

Kontrollutvalet sine medlemmer og varamedlemmer vert tilbydt, tilsvarande som for kommunestyret, deltaking på kommunen sin folkevaldopplæring.

2 FØREMÅL

Kontrollutvalet skal medverka til å sikre at det er ålmenn tillit til at kommunen sine oppgåver vert løyste på best mogleg måte og i samsvar med gjeldande lover og forskrifter.

Utvalet skal bl.a. sjå etter at:

- kommunen brukar ressursar til å løyse oppgåver som er i samsvar med kommunestyret sitt vedtak og føresetnad,
- kommunen sin ressursbruk er effektiv når det gjeld dei mål som er sett på området,
- lov og reglar vert etterlevd i den kommunale forvaltninga,
- kommunen sitt styringsverktøy er hensiktsmessige,
- resultata i tenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyret sin føresetnad
- kommunen sin årsrekneskap vert revidert på ein trygg måte.

3 VAL OG SAMANSETTING

Kontrollutvalet skal ha 5 medlemmer. Kommunestyret vel medlemmer og varamedlemmer til kontrollutvalet som første sak etter val av formannskap og ordfører/varaordfører i det konstituerande møte. Minst 1 av dei valte medlemmane i kontrollutvalet skal vere medlem av kommunestyret.

Kommunestyret vel leiar og nestleiar. Utvalsleiaren bør veljast frå eit av dei partia som utgjør opposisjonen.

Utelukka frå val er ordfører, varaordfører, medlem og varamedlem av formannskap, medlem og varamedlem av kommunal nemnd med avgjerdsmynde og tilsette i kommunen. Utelukka frå val er og styremedlemmer i kommunal eigde selskap samt styremedlemmer i selskap som kommunen driv saman med andre kommunar.

Kommunestyret kan når som helst skifta ut kontrollutvalet. Ved utskifting av ein eller fleire medlemmer av utvalet skal alle medlemmene veljast på nytt.

4 GENERELL INSTRUKS

Kontrollutvalet skal følgja lov og føresegner og - så langt det høver - dei reglar og retningslinjer for sakshandsaming, møteorden og møtestyring m.m. som er fastsette i Vindafjord kommune, jf reglement for kommunestyret, formannskap og faste utval.

4.1 Teieplikt

For medlemmene, varamedlemmene og sekretariatet for kontrollutvalet gjeld dei allmenne reglane om teieplikt i forvaltningslova. Kontrollutvalet sin medlemmer skriv under eigen teieplikterklæring.

4.2 Etikk

Utvalet skal ha fokus på kommunes sine etiske retningslinjer og skal i sitt arbeid bidra til å ivareta og styrke innbyggjarane sin tillit til den kommunale verksemd.

Medlemmene bør unngå å komme i situasjonar som vil føre til at det kan stillast spørsmål ved vedkommande sin integritet og dei vert oppfordra til å la seg registrere i KS sitt styrevervregister.

5 OPPGÅVER

Kontrollutvalet kan i prinsippet ta opp alle forhold ved kommunen si verksemd, så lenge det kan definerast som kontroll og tilsyn. Kontrollutvalet kan hjå kommunen, utan hinder av teieplikt, krevja alle opplysningar, utgreiingar eller alle dokument, og gjera undersøkingar som det finn naudsynt for å gjennomføra oppgåvene.

Ansvar for å gjennomføra vedtak ligg til rådmannen, jf. kommunelova § 23. Utvalet skal føra tilsyn med at vedtak vert sette i verk og etterlevde.

5.1 Intern kontroll

Kontrollutvalet fører tilsyn med at forvaltninga av kommunen sine verdier er forsvarleg sikra ved eit forsvarleg internt kontrollopplegg, og dersom det vert naudsynt gje innstilling med tilråding om at det må gjerast tiltak.

5.2 Årsrekneskap/årsmelding

Kontrollutvalet skal sjå til at årsrekneskapane til kommunen og kommunale selskap og føretak vert reviderte på ein trygg måte, og halda seg orientert om revisjonsarbeidet. Kontrollutvalet skal, gjennom sitt tilsyn med revisjonen, skaffa seg naudsynt innsyn i at rekneskapen ikkje inneheld vesentlege feil eller manglar.

Kontrollutvalet skal gi uttale til kommunestyret om rekneskapen, med kopi til formannskapet. Kopien må vera formannskapet i hende tidsnok til at det kan ta omsyn til han før det gir innstilling om årsrekneskapen til kommunestyret.

5.3 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalet skal sjå til at det årleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon av verksemda til kommunen.

Gjennom forvaltningsrevisjon kan kontrollutvalet undersøkje om kommunen etterlever regelverk, når fastsette mål, og om ressursane blir forvalta på ein effektiv måte. Kontrollutvalet skal, innanfor dei rammene som er gjevne av kommunestyret, velje tema og utforme problemstillingar basert på ei risiko- og vesentlegvurdering.

Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden, og seinast innan utgangen av året etter at kommunestyret har konstituert seg, utarbeida ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Som grunnlag for ein slik plan skal det gjennomførast ein overordna analyse av kommunen si verksemd basert på risiko- og vesentlegvurderingar. Planen skal godkjennast av kommunestyret.

5.4 Selskapskontroll

Kontrollutvalet skal sjå til at det blir gjennomført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap. I heileigde kommunale selskap har kontrollutvalet rett til å vere til stades i generalforsamling, representantskap og andre eigarorgan. Kontrollutvalet og kommunen sin revisor skal varslast når det skal haldast slike møter.

Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden og seinast innan utgangen av året etter at kommunestyret har konstituert seg, utarbeida ein plan for gjennomføring av selskapskontroll.

Kommunestyret kan fastsetja reglar for kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap.

5.5 Gransking

Kontrollutvalet skal kunne iverksette gransking av enkeltsaker/forhold. Formålet er å avklare faktiske forhold og analysere årsaker, og under dette om ein eller fleire enkeltpersonar har gjort feil eller brote reglar

Gransking kan iverksetjast på eige initiativ eller dersom ordførar eller minst 3 av kommunestyremedlemmene ber om det.

5.6 Orientering frå rådmannen

Kontrollutvalet kan som ledd i å føre tilsyn med forvaltninga be rådmannen orientere om aktuelle saker og tema.

6 MØTE OG SAKSHANDSAMING

Møta i kontrollutvalet skal haldast for opne dører, jf. koml. § 31, såframt utvalet ikkje har vedteke noko anna. Vedtaket må vere grunna med gyldig lovheimel.

Dørene skal stengjast dersom utvalet skal handsama opplysningar som er underlagt teieplikt, jf § 31 nr 2.

6.1 Førebuing / møteinnkalling / sakliste

Sakliste vert sett opp av leiaren i samråd med sekretariatet. Innkalling med sakliste til møtet skal med høveleg varsel sendast til utvalsmedlemmene og varamedlemmene, ordførar og revisor. Dei to sistnemnde har møte- og talerett i møta til kontrollutvalet.

Rådmannen får tilsendt innkalling med sakliste til orientering, og møter når han vert kalla inn til møta. Rådmannen eller andre tilsette i kommunen kan verta innkalla til kontrollutvalet for å orientera om ei sak eller gje opplysningar i konkrete tilfelle. Når tilsette i kommune vert kalla inn til møte, skal rådmannen orienterast om dette på førehand.

Rådmannen kan la seg representera av fullmektig når han finn dette høveleg og kontrollutvalsleiaren elles samtykkjer. Kontrollutvalet kan invitera eksterne personar for å opplysa eller orientera om ei sak.

Møteinnkalling og sakskart er offentlege, men saker som skal unnatakas ålmenta etter lov og forskrifter, skal gjerast anonyme på sakskartet. Saksdokument som er merka *"Ikkje offentlig, jamfør off.lova."* vert berre sende ut til dei som skal ha slike dokument for å ta stode i saka.

6.2 Møtestruktur

Utvalet sin leiar er møteleiar. Ved forfall fungerer nestleiar. Har begge forfall, blir særskild møteleiar vald ved fleirtalsval.

Kontrollutvalet kan berre treffe vedtak dersom minst halvparten av medlemane er til stades under møtet.

Vedtak vert fatta med fleirtal av dei røystene som vert gjevne. Ved likt røystetal i andre saker enn val, vert leiaren si røyst avgjerande.

Utvalet kan treffa vedtak i ei sak som ikkje stod på møtekartet, dersom ikkje møteleiar eller 1/3 av medlemene set seg imot dette.

6.3 Habil /inhabil

Kommunelova § 40 nr. 3 gjeld og kontrollutvalet. Når det blir spørsmål om ein medlem er inhabil, skal ikkje medlemmen vera med å handsama spørsmålet, men gå frå møtet.

Dersom ein medlem veit at han vil vera inhabil, må han melda ifrå om dette på førehand, slik at varamedlem kan verta innkalla.

6.4 Melding frå utvalet

Det skal førast møteprotokoll frå møta. Revisor kan forlanga utsegnene sine på møta protokollerte. Utskrift av møteprotokollen skal sendast til medlemmene, varamedlemmene, revisor, ordførar og rådmann, og dessutan til kommunestyret til orientering.

Protokollen skal godkjennast i neste møte og bør vera sendt ut på førehand.

Særutskrifter frå kontrollutvalsmøtet skal sendast til rådmannen når det vert gjort vedtak som krev handling frå han/ho.

Saker frå kontrollutvalet skal normalt fremjast direkte til kommunestyret for handsaming. I saker der kontrollutvalet har innstillingsrett, har verken administrasjonssjef eller folkevalde organ høve til å gje innstilling. Innstillingsretten til kontrollutvalet er knytt til saker der kontrollutvalet rapporterer resultata av sitt arbeid. Dette gjeld mellom anna:

- plan for selskapskontroll,
- rapportar frå gjennomførte selskapskontrollar,
- plan for forvaltningsrevisjon,
- rapportar frå gjennomførte forvaltningsrevisjonar,
- rapportering om saker som ikkje er følgde opp av administrasjonen.

Saker som skal realitetshandsamast av kommunestyret, skal oversendast ordførar.

6.5 Oppfølging

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunestyret sine vedtak i samband med gjennomførte forvaltningsrevisjonar, blir følgde opp. Kontrollutvalet sitt ansvar for oppfølging er retta mot både administrasjonen og andre folkevalde organ. Kontrollutvalet skal også rapportere til kommunestyret om korleis kommunestyret sine merknadar til Forvaltningsrevisjonsrapportar er blitt følgde opp. I tillegg skal det rapporterast om tidlegare saker som etter utvalet si meining ikkje er blitt følgde opp på ein tilfredsstillande måte.

6.6 Fråsegner/uttale

Kontrollutvalet kan gje fråsegn eller uttale seg i saker det får seg førelagt eller i saker dei sjølv vel å handsame. Det er utvalet som organ som skal gje slik fråsegn eller uttale.

6.7 Undersøking.

Utvalet skal sjå til at det vert sett i verk undersøking når dette er vedteke av kommunestyret. Utvalet skal sjølv syta for at det vert føreteke undersøking når dei finn det naudsynt.

Det ligg føre plikt for rådmannen å rapportera eventuelle mistankar om misleghald og monalege avvik til revisjonen, som på si side har plikt til å rapportera dette vidare til kontrollutvalet.

6.8 Rapportering

Kontrollutvalet skal rapportere til kommunestyret resultatet av dei undersøkingar som er gjennomført og resultatet av desse. Dette skal skje ved at uttale til årsrekneskapen vert

send kommunestyret med kopi til formannskapet, forvaltningsrevisjonsrapportar og rapportar om selskapskontroll vert lagt fram for kommunestyret saman med innstilling som også inneheld tilrådingar, samt at kontrollutvalet avlegg årsmelding som vert sendt kommunestyret til orientering.

7 ANDRE FORHOLD

7.1 Sekretariat

Kommunestyret skal sørgje for at kontrollutvalet har den sekretærhjelpa som utvalet treng.

Sekretariatet skal sjå til at dei sakene som vert handsama av kontrollutvalet er forsvarleg utgreidde og at vedtaka i utvalet vert sette i verk.

Den som utførar sekretariatfunksjonen for kontrollutvalet er direkte underordna kontrollutvalet og skal følgja dei retningslinene og pålegga som utvalet gjev.

7.2 Bruk av sakkyndig hjelp

Kontrollutvalet kan innhente sakkyndig hjelp utover bistand frå sekretariatet og revisjonen når det vert vurdert som naudsynt.

7.3 Budsjett

Kontrollutvalet skal ha eige budsjett som omfattar kontroll og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalet skal lage forslag til budsjett som skal følgje formannskapet si innstilling til kommunestyret.

7.4 Møte- og talerett i kommunestyret

Leiaren og nestleiaren har møte- og talerett i kommunestyret når utvalet sine saker vert handsama. Er leiar eller nestleiar hindra frå å møta, kan den utvalet peikar ut, få møte- og talerett i kommunestyret i han/ho sin stad.

7.5 Informasjon

Det er normalt leiar av kontrollutvalet som uttalar seg til pressa og andre, på vegne av kontrollutvalet, om saker som utvalet har til førehaving.

7.6 Val av revisjonsordning

Kommunestyret avgjør sjølv om kommunen skal tilsetje eigne revisorar, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med annan revisor. Vedtaket skal gjerast etter innstilling frå kontrollutvalet.

7.7 Val av revisor

Dersom kommunestyret vedtek å konkurranseutsette heile eller deler av revisjonen, føretekk kommunestyret sjølv val av revisor etter innstilling frå kontrollutvalet.

8 OPNE HØYRINGAR

8.1 Virkeområde og føremål

Kontrollutvalet kan holde høyringar innanfor sitt ansvarsområde. Med høyring meiner ein her eit møte i kontrollutvalet der ein mottar munnlege forklaringar frå personar som er bede om å møte for å få nærare opplyst ei spesiell sak eller eit saksområde.

Formålet med reglementet er å sikre at kontrollutvalet og kommunestyret får den informasjon som dei treng i kontrollsaker, ei god framdrift i høyringa, samstundes som omsynet til dei som blir kalla inn blir teke vare på.

8.2 Førebuing av høyring

Kontrollutvalet kan med vanleg fleirtal vedta at det skal haldast høyring i ei kontrollsak, og kven som skal kallast inn for å møte. Høyringa skal i utgangspunktet være open, men kontrollutvalet kan likevel med vanleg fleirtal vedta at heile eller deler av høyringa skal være lukka. Vedtaket om heilt eller delvis å gjennomføre høyringa for lukka dører må være grunna med gyldig lovheimel.

Kontrollutvalet må klart definere føremålet med høyringa og kva utvalet ventar å oppnå. I tillegg bør kontrollutvalet kunne vente å få grunnlag for kva lærdom som kan trekkast ut av høyringa kontra bruk av andre verkemiddel.

Før høyringa gjennomfører kontrollutvalet særskilte saksførebuarande møte. Kontrollutvalet bør gjennomgå dei problemstillingane som dei ønskjer skal bli opplyste, med sikte på å gjere utspørjinga mest mogeleg effektiv. Utvalet må også ta stilling til kor mykje bakgrunnsinformasjon som det er naudsynt å innhente for å gjennomføre høyringa. Vidare bør det òg bli fastsett ein framdriftsplan for høyringa.

I dei saksførebuarande møta fastset kontrollutvalet kven som skal veljast som hovudspørjarar under høyringa, jf. § 4 tredje ledd. Kontrollutvalet kan i tillegg til hovudspørjarar også velje fleire utspørjarar blant utvalet sine medlemmer. Valet av hovudutspørjararar bør skje ut frå omsynet til å få saka breitt opplyst.

8.3 Den innkalla si stilling

Rådmannen har møteplikt ved innkalling til høyring. Andre tilsette i kommunen kan innkallast direkte for å møte til høyring. Rådmannen skal i slike tilfelle alltid varslast, og skal ha høve til å vere til stades. Spørsmål skal stillast direkte til den som er innkalla, men rådmannen skal gis høve til å supplere forklaringa om han/ho meiner det er ønskeleg.

Eksterne aktørar kan inviterast til å møte til høyring for å gje opplysningar.

Den som blir kalla inn eller invitert til å møte til høyring, skal varslast i så god tid som mogleg. Innkallinga skal angi den eller dei saker som kontrollutvalet ønskjer forklaring om. Kopi av dette reglementet skal leggjast ved. Det skal vidare opplysast om høyringa skal være open, og at det vil bli tatt referat. Dei som møter skal ha tilgang til kontrollutvalet sine saksdokument, viss ikkje reglar om unntak frå offentlegheit/ teiepliktfastset seier noko anna.

Dersom eit spørsmål ikkje kan svarast på utan å røpe opplysningar som er under lovbestemt teieplikt, bør den innkalla gjere kontrollutvalet merksam på dette. Den innkalla kan be kontrollutvalet om å få gje forklaring heilt eller delvis for lukka dører. Dersom det blir sett fram slik oppmoding, skal kontrollutvalet avbryte høyringa, og handsame spørsmålet i lukka møte.

Den innkalla skal ha høve til å ha med ein medhjelpar. Den innkalla har rett til å konferere med hjelpar før svar blir gjeve. Dersom møteleiar gjer høve til dette, kan hjelpar supplere forklaringa. Dersom hjelpar krev honorar må betaling av desse utgiftene bli avklart på førehand.

8.4 Gjennomføringa av høyringa

Kontrollutvalet si leiar skal fyrst orientere om temaet for høyringa og dei prosedyrane som gjeld. Leiaren ser etter at spørsmåla held seg innanfor det tema som er definert, og at den innkalla sin rettstryggleik blir ivareteke.

Før kontrollutvalet startar si utspørjing, skal den innkalla få inntil 10 minuttar til å gje si versjon av saka. Leiaren kan utvide den innkalla si taletid i så stor grad som det blir sett som naudsynt for å opplyse saka.

Høyringa byrjar med at valt hovudutspørjar stiller sine spørsmål. Deretter får dei andre medlemmene i kontrollutvalet ordet til spørsmål i den rekkefølge som dei ber om. Etter at utspørjinga er over, skal den innkalla få høve til å gje ei kort sluttkommentar.

Kontrollutvalet sine medlemmer skal ikkje ha meningsutveksling under høyringa. Medlemmene skal heller ikkje kommentere dei svar som blir gjeve, anna enn der dette inngår som ein naturleg del av eit oppfølgingsspørsmål. Upassande eller fornærmeleg åtferd eller spørsmål er ikkje tillate og skal påtalast av møteiar.

Eit medlem av kontrollutvalet kan krevje at høyringa blir avbroten for at kontrollutvalet skal handsame den vidare framdrift, mellom anna framlegg om at høyringa skal avsluttast eller fortsette for lukka dører.

Kontrollutvalet kan berre ta imot teiepliktsopplysningar for lukka dører. Under ei open høyring må kontrollutvalet sine medlemmer ikkje referere eller vise til opplysningar underlagt lov- eller instruksfesta teieplikt.

8.5 Etterarbeid

Kontrollutvalet skal utarbeide rapport frå høyringa. Rådmannen skal ha høve til å uttale seg til rapporten, jf. koml § 77 nr. 6. Rådmannen sin uttale skal ligge ved rapporten.

Rapporten oversendast kommunestyret for sluttbehandling, med innstilling frå kontrollutvalet

9. IVERKSETJING

Reglementet trer i kraft straks det er vedteke av kommunestyret.

VINDAFJORD KOMMUNE

KONTROLL OG TILSYN - BUDSJETT 2016

ART I KOSTRA	TEKST	UTVALET	SEKRETARIAT	REVISJON	BUDSJETT 2016	UTVALET SITT BUDSJETT 2015	Merk nader
10801	Leiar	25 000			25 000	25 000	1
10801	Godtgjersle medlemmene	14 000			14 000	14 000	1
10802	Tapt arbeidsforteneste	5 400			5 400	5 400	
10990	Arbeidsgivaravgift	6 000			6 000	6 000	
0	Lønsutgifter	50 400	-	-	50 400	50 400	
11151	Bevertrning	2 000			2 000	2 000	
11400	Annonsering	4 000			4 000	4 000	
11500	Kurs og opplæring	30 000			30 000	30 000	
11651	Telefon	700			700	700	
11601	Skyss og kostgodtgjersle	3 000			3 000	3 000	
11950	Medlemskap og kontingentar	3 900			3 900	3 900	
1	Andre utgifter	43 600	-	-	43 600	43 600	
13700	Kjøp frå private (KPMG AS)			437 000	437 000	420 000	2
13750	Kjøp frå HKS IKS		177 000		177 000	170 000	3
3	Kjøp av tenester	-	177 000	437 000	614 000	590 000	
	TOTALT	94 000	177 000	437 000	708 000	684 000	

Merknader:

1. Planlagt 4-5 møter i 2016
2. Omfattar rekneskap- og forvaltningsrevisjon, samt selskapskontroll, utan mva.
3. Omfattar sekretariatstenester for utvalet

Vindafjord kontrollutval**Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i perioden 2011-2015**

1. Samarbeid med andre**1.1 Evaluering av samarbeid med kommunen**

Stikkord: Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?

Punktet omfatter: Samarbeid med kommunestyret, samarbeid med administrasjonen, samarbeid med det øvrige politiske miljø.

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

Har vært godt samarbeidsklima og fin stemning i utvalget. Samarbeidet har fungert bra med kommunen.

1.2 Evaluering av samarbeid med revisor

Stikkord: Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

Viktig at revisor møter i utvalget sine møter. Samarbeidet med revisor har fungert bra.

1.3 Evaluering av samarbeid med sekretariatet

Stikkord: Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

Fungerer bra, medlemmene var veldig fornøyd med sekretariatet og saksdokumentene.

2. Opplæring/kurs/konferanser**2.1 Opplæring av kontrollutvalet**

Stikkord: Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?

Punktet omfatter: Opplæringen som er gitt til kontrollutvalget knyttet til generell opplæring (regnskaps-revisjon, forvaltningsrevisjon, habilitet m.m.).

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

Viktig med opplæring, særlig i begynnelsen av perioden. Konferansen i Sandnes er veldig nyttig.

2.2 Kurs- og konferanser

Stikkord: Mulighet for deltagelse på nasjonale og lokale kurs og konferanser. Kvalitet på konferansene. Begrensninger for deltagelse: Tilgjengelige midler/jobbsituasjon/relevans/kvalitet/annet?

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

Viktig å delta på kurs og opplæring.

3. Budsjett og budsjettoppfølging

Stikkord: Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?

Punktet omfatter: Utarbeidelse av budsjetter, herunder tilstrekkelige midler til rådighet. Oppfølging av budsjettet gjennom året.

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

Har fungert greit, selv med stramme budsjett.

4. Rapportering til kommunestyret

Stikkord: *Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

Punktet omfatter: *Oversendelse av forvaltningsrevisjons- og selskapskontrollrapporter til kommunestyret/bystyret, årsmelding og andre oppfølgingssaker*

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

Har fungert greit

5. Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Stikkord: *Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

Punktet omfatter: *Arbeid med planer, herunder overordnet analyse og dialog med politikere og administrasjon Bestillinger. Behandling av rapporter. Oppfølging av rapporter.*

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

Rapportene har vært bra og nyttige.

6. Rekneskap og internkontroll

Stikkord: *Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?*

Punktet omfatter: *Behandling av regnskap/skatteregnskap. Oppfølging av internkontroll. Oppfølging av revisjonens merknader.*

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

Samarbeidet med revisor har fungert bra.

7. Andre forhold

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

Fire år går fort – viktig å komme fort i gang med arbeidet.

Invitasjon

Informasjonsmøte for nye kontrollutvalg

Til: Kontrollutvalgsmedlemmer og varamedlemmer
Ordførere, varaordførere og rådmenn
Revisjonsselskapene BDO AS, Deloitte AS, KPMG AS og Rogaland Revisjon IKS

Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS inviterer nyvalgte medlemmer og varamedlemmer og andre til informasjonsmøte og opplæringskveld.

Sted: Aksdal, Tysvær rådhus, kommunestyresalen

Tid: torsdag **12. november** 2015 kl. **18.00** – kl. **20.30**

- Velkommen og «bli kjent»-runde
- Presentasjon av sekretariatet og revisjonsselskapene
- Orientering om kontrollutvalgets ansvar og oppgaver m.m.
- Pause med enkel servering
- Regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll m.m.
- Erfaringsoverføring fra en tidligere utvalgsleder
- Oppsummering, spørsmål og kommentarer

Påmelding: Innen fredag **6. november** til sekretariatet
via tlf/sms til 95 98 69 79 / 77 eller
post@kontrollutvalgene.no

Forum for kontrollutvalgene i Rogaland vil arrangere høstkonferanse/opplæringsdag torsdag **10. desember** kl. **10.00** på Hotell Residence i **Sandnes**. Invitasjon og organisering av felleskjøring vil vi komme tilbake til senere, men notèr dato nå.

Toril Hallsjø
daglig leder

Odd Gunnar Høie
rådgiver

FORUM FOR KONTROLLUTVALG I ROGALAND

Høstkonferansen 2015

Quality Hotel Residence, Sandnes

10. desember 2015

Tema for årets konferanse er **KONTROLLUTVALGENES ROLLE OG OPPGAVER**.

PROGRAM

- | | |
|-------|--|
| 10:00 | Velkommen
<i>Ivar Finnesand – leder av arbeidsutvalget</i> |
| 10:05 | Å være medlem av kontrollutvalget
<i>Bodhild Laastad, Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)</i> |
| 10:45 | Pause |
| 11:00 | Styring og kontroll i kommunal sektor
<i>Bodhild Laastad, NKRF</i> |
| 11:45 | Årsmøte 2015 – Forum for kontrollutvalg i Rogaland |
| 12:00 | Lunsj |
| 13:00 | Erfaringer fra to tidligere kontrollutvalgsledere
<i>Torleif Lothe, Haugesund kommune og Fride Solbakken, Rogaland fylkeskommune</i> |
| 13:30 | Pause |
| 13:45 | Kontrollutvalgets oppgaver –
regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll
<i>Bodhild Laastad, NKRF</i> |
| 14:30 | Pause |
| 14:45 | Kontrollutvalgets oppgaver - fortsettelse
<i>Bodhild Laastad, NKRF</i> |
| 15:15 | Avslutning |

Pris **kr 900.-** pr. person

Påmelding innen **27. november** ved å sende e-post til mette.jensen.moen@rogfk.no med navn, verv/funksjon, kommune/firma og mailadresse. Du kan også melde deg på ved å ringe tlf. 51 51 69 85 / 97 09 03 18. Kontrollutvalgsmedlemmer som oppgir mailadresse vil få årsmøtesakene tilsendt via e-post før konferansen.

VELKOMMEN!

For forum for kontrollutvalg i Rogaland
Kontroll- og kvalitetsutvalgets sekretariat,
Rogaland fylkeskommune

Kurs - Fagkonferanse og seminar - NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2016

Oversikt over kurs og konferanser i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF). Kurs og konferanser innenfor temaene revisjon, regnskap, jus og organisasjon og ledelse.

NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2016



Skann QR-koden og få twitter.com/nkrf direkte på smarttelefon eller nettbrett.

Program | #ku16nkrf

» Hovedprogrammet

» Dag 1 - onsdag 3. februar

» Dag 2 - torsdag 4. februar

» Minikurs - parallelt med hovedprogrammet dag 2

» A. Intro - kontrollutvalg

» B. De sentrale momentene for å forstå kommunalt regnskap

Hovedprogram

Onsdag 3. februar 2016:

09.00 - 10.00: Registrering og kaffe + noe å bite i | Utstilling

10.00: Velkommen

► Daglig leder **Ole Kristian Rogndokken**, Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)

10.10: Åpning

► Kommunal- og moderniseringsminister **Jan Tore Sanner** (H)

10.30 - 11.30: Kontrollutvalget – viktig for tilliten til kommunal forvaltning

► En innleder annonseres senere

► Styreleder **Per Olav Nilsen**, NKRF

11.30: Lunsj | Utstilling

12.45: Flyktningesituasjonen - hvordan lykkes med integrering?

► Ordfører **Øivind Sand** (Ap), Rælingen kommune

► En representant fra Flyktning- og inkluderingstjenesten i kommunen annonseres senere

13.30: Pause | Utstilling

13.50: Kommunelovutvalget – nesten ferdig

► Utvalgsmedlem **Trygve G. Nordby**

14.40: Pause | Utstilling

15.00: Kontrollutvalgets arbeidsmåte - praktisk erfaring

► Nestleder **Rune Olsø** (Ap), kontrollkomiteen, Trondheim kommune

15.50: Pause | Utstilling

16.10 - 17.00: Annonseres senere

19.30: Middag

Torsdag 4. februar 2016:

09:00: Det alltid vil være risiko for korrupsjon i et tillitsbasert system

► Korrupsjonsforsker **Tina Søreide**, førsteamanuensis, Norges Handelshøyskole (NHH)

10.00: Pause - utsjekking | Utstilling

10.30: Habilitetsbestemmelsene - sjelden rett fram

► Advokat **Jostein Selle**, KS Advokatene

11.30: Lunsj | Utstilling

12.45: Samspillet mellom revisor og kontrollutvalget – hvordan oppnå de gode forvaltningsrevisjonene

► Seksjonsleder forvaltningsrevisjon **Anders Svarholt**, Østfold kommunerevisjon IKS og medlem av NKRFs forvaltningsrevisjonskomite

13.30: Pause | Utstilling

13.50: Åpenhet vs. taushet i kommunal forvaltning

► Leder **Siri Gedde-Dahl**, Presseforbundets offentlighetsutvalg og journalist i Kapital

14.45: Kåseri

► Kommentator **Eva Nordlund**, Nationen

15.20: Avslutning

► Styreleder **Per Olav Nilsen**, NKRF

Minikurs | parallelt med hovedprogrammet

Torsdag 4. februar 2016:

09.00 - 11.30: A. Intro - kontrollutvalg | begrenset antall plasser

(Målgruppe: Nye kontrollutvalgsmedlemmer)

► Seniorrådgiver **Bodhild Laastad**, Norges Kommunerevisorbund (NKRF)

Innhold:

- Rammeverk for tilsyn og kontroll i kommunal sektor
- Kontrollutvalgets formål, rolle og oppgaver

» Kommunerevisoren nr. 6/2015: Hjelp - jeg er ny i kontrollutvalget!

Torsdag 4. februar 2016:

12.45 - 14.35: B. De sentrale momentene for å forstå kommunalt regnskap | begrenset antall plasser

(Målgruppe: Kontrollutvalgsmedlemmer)

► Daglig leder **Åge Sandsengen**, Kommunerevisjon IKS

Innhold:

- Det kommunal økonomisystemet
- Regnskapetsoppbygging
- Grunnleggende prinsipper og de unike økonomiske sammenhengene – spesielt i balansen
- Anordningsprinsippet
- Resultatbegrepet

(Det tas forbehold om endringer i programmet. Sist oppdatert: 11. november)

NKRF - på vakt for fellesskapets verdier



Interessert i kontroll og tilsyn?

Følg emneknaggen: #kontrollutvalg

www.nkrf.no/kontrollutvalg

#ku16nkrf



NKRF.no @NKRF

3h

Det er åpnet for påmelding til Kontrollutvalgskonferansen'16 nkrf.no/kurs_cms/Fagko... Statsråd @JanToreSanner kommer, kommer du på #ku16nkrf?



NKRF.no @NKRF

9 Nov

For enkelt å skjule #korrupsjon, skriver Tina Søreide og Erling Johan Hiemlen: nkrf.no/utring/112644 - Hør mer fra Søreide på

Tweet #ku16nkrf

Nøkkelopplysninger

Fra/til 3. februar 2016, 10:00 - 4. februar 2016, 15:20

Påmeldingsfrist 17. desember

Kr 6 500* inkl. helpensjon (ikke-medl.: kr 6 900) og kr 5 300* inkl. dagpakke (lunsj mm) (ikke-medl.: kr 5 700)

Pris Kr 1 300 for overnatting m/frokost fra 2. til 3. februar 2016

*) Deltakere fra kontrollutvalg i kommuner/fylkeskommuner hvor sekretærtjenesten ivaretas av virksomheter som er bedriftsmedlem i NKRF, oppnår medlemspris.

Sted Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen

Ved behov vil også Comfort Hotel RunWay, som ligger rett ved siden av Clarion (og The Qube), bli benyttet til overnatting.

Etterutdanning 13 timer iht. NKRFs krav til etterutdanning

Foredragsholder Se programmet

Påmeldingsskjema

Fornavn *

Etternavn *

Selskap/enhet *

Fakturaadresse *

Postnummer *

Poststed *



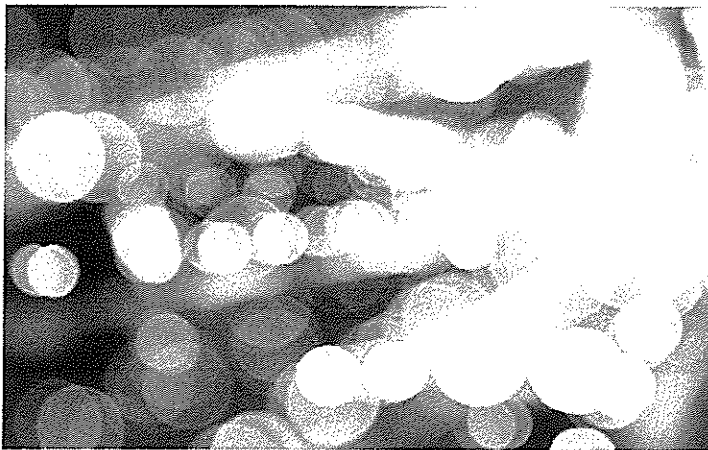
cutting through complexity

INVITASJON

KPMG NORGE

Hausten 2015

Kurs for nye kontrollutval



KPMG har gleda av å kunne tilby våre kundar eit gratis, skreddarsydd kurs i relevante og aktuelle tema for nye kontrollutval i kommunar.

Agenda

Normalt sett vil desse tema inngå:

- Kontrollutvalets ansvar og oppgåver
- Sentralt lovverk
- Regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll
- Forholdet til sekretariat, revisor, adm. og kommunestyre
- Orientering om faglege organ med omsyn til tilsyn og kontroll

Vi ønsker å skreddarsy agendaen etter dykkar behov. Gi oss ei tilbagemelding om ynskja tema på førehand og vi tilpassar.

Kurshaldarar

- Ole Willy Fundingsrud, director og tenesteansvarleg for KPMG Advisory sine tenester innan internrevisjon, risikostyring og compliance.
- Kari Hesjedal, senior manager og fagansvarleg forvaltningsrevisjon, KPMG Advisory.

MÅLGRUPPE:

Kontrollutval med varamedlemmer

STAD OG TID:

I etterkant av eit ordinært kontrollutvalsmøte i dykkar kommune eller nærare avtale.

VARIGHEIT:

2 timar

PRIS:

Gratis

KONTAKTPERSON:

Kari Hesjedal
Senior manager
Tlf: 4063 9659
kari.hesjedal@kpmg.no

BESTILLING OG FRIST:

Bestilling gjerast per e-post til oppgitt kontaktperson



VEDLEGG SAK 20/15-

HIM
Telefon 52 76 50 50
Telefax 52 76 50 51
e-post: him@him.as

Representantskapet

Dato 04.11.15

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 04. 11. 15
Journalført: i 5/358/4th
Arkivkode: 026 ojn

**INNKALLING TIL MØTE I REPRESENTANTSKAPET
HAUGALAND INTERKOMMUNALE MILJØVERK
ONSDAG 2. DESEMBER KL 15.00**

Det innkalles til møte i representantskapet for Haugaland Interkommunale Miljøverk, jf. §8 i loven og §10 i vedtekten. **Møtet holdes onsdag 02.12.15 kl 15.00-17.00 på Toraneset Miljøpark.** Saksdokumentene blir sendt ut i uke 47. Dersom noen ikke kan møte, ber vi om å bli varslet snarest over tlf 52 76 50 50 eller e-post: gro.staveland@him.as

Haugesund kommune og Tysvær kommune har nå valgt nye medlemmer til HIM sitt representantskap.

Vindafjord kommune skal velge sine representanter i møte 16.11. HIM ber om at innkallingen gis til nyvalgte medlemmer når valget er avklart.

Etne kommune og Bokn kommune skal velge sine representanter på kommunestyremøte hhv 15.12. og 17.12., og dermed innkalles nåværende representanter til møtet 02.12.15.

Følgende representanter innkalles:

Bokn Kyrre Lindanger, Havnavegen 41, 5561 Bokn
Bokn May Jorunn Vatnaland, Leirgrovegen 36, 5561 Bokn

Etne Sigve Sørheim, Kambe, 5590 Etne
Etne Gunlaug Pedersen, Mæland, 5590 Etne

Haugesund Nini Hæggernes, Fredrik Kolstøs gate 10, 5532 Haugesund
Haugesund Harald Helland, Viljarshaugen 9D, 5538 Haugesund
Haugesund Arne Trygve Løvvik, Rindå 3, 5533 Haugesund
Haugesund Gudrun Caspersen, Haugaleite 22 b, 5515 Haugesund

Tysvær Ordfører Sigmund Lier, Postboks 94, 5575 Aksdal
Tysvær Varaordfører Ola S. Apeland, Tysværvegen 608, 5570 Aksdal

Vindafjord Ordfører Ole Johan Vierdal, Rådhuset, 5580 Ølen
Vindafjord Varaordfører Steinar Skartland, Vikevegen 1641, 5568 Vikebygd

Varamedlemmer som varsles og kan bli innkalt ved forfall:

Bokn Anita Kro, Vågavegen 100, 5561 Bokn
Etne Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim, Ekrheim, 5590 Etne
Haugesund Synnøve Lunde, Fridtjof Øvrebøs gate 21, 5532 Haugesund
Tysvær Anita Halsnes, Førresdalen 20, 5563 Førresfjorden
Vindafjord Marit Aga Hustvedt, Pb. 33, 5589 Sandeid

Innkallingen sendes også til:
Haugaland kontrollutvalgssekretariat (kun pr e-post etter avtale)
Styreleder i HIM, Geir Worum, Stjørdalsvn. 20, 5515 Haugesund

Bokn kommune v/ordfører
Etne kommune v/ordfører
Haugesund kommune v/ordfører
Tysvær kommune v/ordfører (er innkalt til møtet)
Vindafjord kommune v/ordfører (er innkalt til møtet)

Saksliste:

Innkalling

Evt. merknader til innkallingen
Valg av protokollfører
Valg av 2 representanter til å underskrive protokollen
Godkjenning av saksliste

Vedtakssaker:

15.04 Valg av leder og nestleder i representantskapet
15.05 Valg av valg nemnd

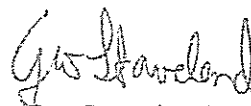
Referat- og orienteringssaker:

15.06 Protokoll fra møte i representantskapet 20.05.15.
15.07 Orientering om avfallsbransjen/HIM pr nov. 2015 v/Gro Staveland
15.08 Orientering om regnskap pr oktober 2015 samt andre nøkkeltall ved økonomileder
Knut Arvid Hagenberg

Vedtakssaker

15.09 Budsjett 2016 og økonomiplan 2016 – 2019
15.10 Evaluering av mobil innsamling av grovavfall, ordning knyttet til forsøpling og betjent
anlegg i Aksdal

Kyrre Lindanger
Leder repr.skapet


Gro Staveland
Adm direktør



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.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	02.12.15	21/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

STATUSOVERSIKT OVER UTVALETS PROSJEKT

Vedlegg: Statusoversikt pr. desember 2015

Saksorientering:

Sekretariatet vil til kvart møte i kontrollutvalet lage ein oversikt over status for bestilte prosjekt og kontroller. Sekretariatet ynskjer på denne måten å kunne gi utvalet ein enkel og grei oversikt over prosjekter.

Oversikten vil vise kva for prosjekt som er i bestilling og kva som har blitt handsama. Den vil også vise kva saker som er sendt til vidare handsaming og når desse eventuelt skal følgjast opp, og ein oversikt over saker som er ferdig handsama. Til slutt vil det vere ein oversikt over andre aktuelle saker, for eksempel orienteringar frå inviterte.

Revisor vil orientere om framdrifta for prosjekta i møta, og oversikten har ein kolonne som viser tidspunkt for venta ferdigstillelsesdato.

Statusoversikten vil seinare bli lagt ved i referatsakene.

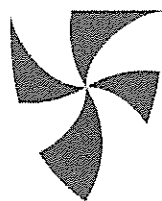
SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Vindafjord kontrollutval tar statusoversikten pr. desember 2015 til orientering.

Aksdal, 25.11.15



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær



Statusoversikt desember 2015 - Kontrollutvalet

Saker frå bestilling til behandling i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Overordna analyse	02.12.15				
Selskapskontroller					
Andre saker					

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Behandla i KU	Behandla av/dato	Planlagt oppfølging	Merknader
Barnevernet	25.02.15	09.09.15	KST 20.10.15	Oktober 2016	215 timer
Sakshandsaming i Teknisk sektor	14.05.14	25.02.15	KST 14.04.15	02.12.15 ?	220 timar
Selskapskontroller					
Haugaland Kraft/ Haugaland Næringspark	16.09.14	06.05.15	KST 26.05.15	Mai 2016	Samarbeidsprosjekt
Andre saker					

Avslutta prosjekter

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Behandla i KU	Behandla av/dato	Følgd opp	Merknader
Øyane Asvo	21.11.12	15.05.13	KST 10.06.13	19.02.14/ 22.04.14	
Selskapskontroller					
Interkommunalt Arkiv	15.05.12	20.02.13	KST 19.03.13	13.11.13/ 17.12.13	
Eigarskapskontroll	20.02.13	15.05.13	KST 10.06.13	12.11.14	
Andre saker					

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saks nr
Kontrollutvalet	02.12.15	22/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

ORIENTERING OM FRAMLEGGET TIL BUDSJETT 2016 OG ØKONOMIPLAN 2016-2019

Ikkje prenta vedlegg: Budsjetframlegg 2016 og økonomiplan 2016-2019

Bakgrunn:

Kontrollutvalet deltar ikkje i sjølve behandlinga av kommunen sine økonomirapporter. Men som kommunens tilsynsorgan bør kontrollutvalet følgje med i utviklinga av kommunen si løypande drift. Det bør derfor vere fast praksis at kontrollutvalet får seg forelagt dei økonomirapporter som blir lagt fram for kommunestyret til orientering. Eventuelle kommentarar til rekneskapet frå kontrollutvalet si side vert gjeve i samband med handsaminga av årsrekneskapen til våren.

Kontrollutvalet har eit lovpålagt ansvar for å utarbeide budsjettframlegg for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Utvalet er i sitt arbeid kun underlagt kommunestyret, ikkje rådmannen. Framlegget kan derfor bare endrast politisk. Rådmannen legg fram sitt forslag til saldert budsjett med heimel i kommunelova §§ 44-48 og KDR si forskrift frå 15.12.00

Budsjett 2016 og økonomiplan 2016-2019:

Budsjettframlegg for 2016 og økonomiplan 2016-2019 er lagt ut på kommunen si nettside www.vindafjord.kommune.no eller kan hentast på rådhuset.

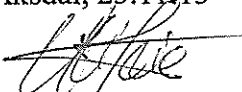
Budsjettframlegget inneheld rådmannen sine kommentarar, kommentarar frå organisasjonen, ulike budsjettskjema, tiltaksliste, hovudoversikt og detaljbudsjett for ansvarsområda. Budsjett og økonomiplan vart endeleg handsama av kommunestyret på møtet i desember.

Framlegg til budsjett og økonomiplan vil bli gjort greie for i møtet.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Vindafjord kontrollutval tar rådmannen sitt framlegg til budsjett for 2016 og økonomiplan 2016-2019 til orientering.

Aksdal, 25.11.15



Odd Gunnar Høie

Rådgjevar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	02.12.15	23/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

Kan bli behandla i lukka møte - Offl. § 24/KL § 31 nr 5

REVISJONSPLAN FOR REKNESKAPSÅRET 2015

Ikkje prenta vedlegg: Revisjonsplan Vindafjord kommune 2015 (blir gjort greie for i møtet)

Bakgrunn

Ifølge kommuneloven § 77, 4. ledd skal kontrollutvalet ”*påse at kommunens ... regnskaper blir revidert på betryggende måte*”. Tilsynet blir gjennomført bl.a. ved at revisjonen rapporterer til kontrollutvalet på dei ulike trinna i revisjonsprosessen. Rapporteringa skal dekke både planlegging, gjennomføring og oppsummering av arbeidet.

I følge forskrift om revisjon § 4 og god kommunal revisjonsskikk skal revisor årleg utarbeide ein plan for revisjon av rekneskapen. Dette er eit internt dokument som styrer det arbeidet revisor må utføre for å kunne stadfeste rekneskapen.

KPMG sin revisjonsplan for Vindafjord kommune vil bli presentert i møtet. Den viser korleis revisor planlegger årets og neste års revisjon for rekneskapsåret 2015.

Planen er eit internt arbeidsdokument, og vil ikkje bli lagt ut på kommunen sine nettside.

Revisor vil gje ein munnleg orientering til utvalet om hovudinnhaldet i arbeidet. Desse opplysningane som kjem fram i møtet kan vere unntatt offentlegheit og møte kan difor bli lukka, jfr. i medhald av Offentleglova § 24/ kommuneloven § 31 nr 5.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Vindafjord kontrollutval tar revisor sin presentasjon av revisjonsplan for rekneskapsåret 2015 til orientering.

Aksdal, 25.11.15



Odd Gunnar Høie

Rådgjevar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr.
Kontrollutvalet	02.12.15	24/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

UTARBEIDING AV NY PLAN FOR FORVALTINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL 2016-2020 – BESTILLING AV OVERORDNA ANALYSE OG PLANAR

- Saksvedlegg:**
1. Tilbod frå Deloitte AS, november 2015 (kap. 5 er ikkje offentleg Off.l. §23.3)
 2. Tilbodsbrief m/vedlegg frå KPMG AS, 17.11.15 - (pris og timeestimat er ikkje offentleg - Off.l. § 23.3)

Saksorientering:

Kontrollutvalet skal minst éin gong i valperioden og seinast innan utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeida ein Plan for forvaltingsrevisjon. Det same gjeld òg selskapskontroll. Planane skal vedtakast av kommunestyret sjølv, som òg kan delegera til kontrollutvalet å gjera endringar i løpet av planperioden.

Planane til Vindafjord kommune for 2012-2016 vart handsama i kontrollutvalet 03.10.12, sak 21/12 og 22/12. Kommunestyret vedtok Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for selskapskontroll i møtet 30.10.12, sak 71/12 og 72/12.

Etter forskrift om kontrollutval § 10 har kontrollutvalet ansvar for å utarbeida og oppdatera planen. Planane skal baserast på ein overordna analyse av kommunen og selskapa ut frå ein risiko- og vesentlighetsvurderingar, med sikte på å identifisera behovet for forvaltingsrevisjon/selskapskontroll med forvaltingsrevisjon på dei ulike sektorane og selskapa.

Den meste omfattande planen vil verta Plan for forvaltingsrevisjon. Plan for selskapskontroll er ein enklare plan, då mengde kommunalt heleigde selskap styrer kva som skal verta prioritert, med utgangspunkt i den overordna analysen.

Når det gjeld Plan for forvaltingsrevisjon er det viktig for kontrollutvalet å få innspel til aktuelle prosjekt, som til slutt skal prioriterast i planen, både frå kommuneadministrasjonen og frå sentrale politikarar. Det bør difor utarbeidast ein plan for når kontrollutvalet ynskjer å invitera desse til møte med utvalet, der dei kan vera med å koma med innspel til prosjekt som etter syna deira kan vera aktuelle.

Kontrollutvalet vil så måtte sjå på desse innspela opp mot den overordna analysen. På bakgrunn av analysen og mottekne innspel skal kontrollutvalet til slutt prioritera kva for prosjekt ein ynskjer å gjennomføra i den kommande perioden. Dei foreslegne prosjekta skal vurderast ut frå risiko- og vesentlighetsvurderingar.

Det vert fremma forslag om at kontrollutvalet diskuterer ein framdriftsplan for korleis denne prosessen skal skje. Det inneber å ta stilling til:

- korleis ein skal gjennomføra dialogen med politikarane,
- gjennomføring av dialog med administrasjonen,
- tidspunkt for kontrollutvalet sine endelege prioriteringar,
- vedtaka planen og
- oversending av planen til kommunestyret for handsaming (innan utgangen av 2016).

Det vil vera naturleg å invitere administrasjonen og gruppeleiarane til å koma med innspel etter at analysen er klar. Det vil vera mogleg at det òg kjem innspel til prosjekt frå revisor og frå sekretariatet.

Korleis dette til slutt skal organiserast er opp til kontrollutvalet. Sekretariatet vil fremma forslag om at det vert sett opp ein plan for korleis ein ynskjer å handsama denne saka. Det er sjølvstøtt opp til kontrollutvalet å evt. endra på den foreslegne framdriftsplanen. Det kan òg oppstå ikkje forutsette hendingar undervegs som gjer at det må gjerast endringar.

I 2012 var det KPMG AS som utarbeidde analyse og plan for forvaltingsrevisjon. Plan for selskapskontroll vart laga av sekretariatet. Det er i noverande kontrakt og ny kontrakt teke inn at kontrollutvalet har teke atterhald for å kunna kjøpa inn forvaltingsrevisjon og selskapskontroll frå andre aktørar enn leverandøren. KPMG AS er kommunen sin oppdragsansvarlege revisor fram til 31.06.16. Frå 01.07.15 er det Deloitte AS som skal tar over.

Det kan være ein viss samverknadseffekt mellom utarbeiding av den overordna analysen og seinare utføring av oppdrag, derfor har sekretariatet bedt om tilbod/forslag til prosjektplan også frå Deloitte AS om korleis dei vil utføra den overordna analysen og planane. KPMG AS har den fordelen at dei kjenner kommunen best, etter å hatt oppdrag for kommunen i snart 4 år.

Det er i noverande kontrakt og ny kontrakt tatt inn at kontrollutvalet teke atterhald om å kunna kjøpe inn forvaltningsrevisjon og selskapskontroll frå andre aktørar enn leverandøren.

Prosjektmandata frå Deloitte AS og KPMG AS er mottatt 24.11.15 og følgjer saka som vedlegg. Pris og tidsbruk er ikkje offentleg (Off.l. § 23.3) og vil bli opplyst i møtet. I tilbods brevet frå KPMG AS er pris og timeestimat sladda. I tilbodet frå Deloitte AS er kap. 5 utelatt i sakskartet.

Begge tilboda beskriv den metodisk tilnærming og involvering av sentrale aktørar i arbeidet med å utarbeida analyse og planar. Vidare blir det gjort greie for kompetanse og erfaring til dei aktuelle personane som vil bli involvert i arbeidet. Begge selskapa kan dokumentere erfaring frå liknande oppdrag.

Sekretariatet vil fremja forslag om at kontrollutvalet tar eit val av leverandør for oppdraget, og at det blir satt ei tidsramme for oppdraget.

Framdriftsplan:

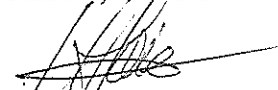
Sekretariatet vil fremja forslag om at kontrollutvalet planlegg å handsama ny Plan for forvaltingsrevisjon og Plan for selskapskontroll på følgjande måte:

- februar: gjennomgang av det overordna analysematerialet, levert frå revisjons-selskapet, som bakgrunnsinformasjon for å velja prosjekt og å gjera ei første vurdering av og prioriteringar av dei enkelte prosjekta,
- april: kontrollutvalet gjer på nytt vurdering av prioriteringane av dei enkelte prosjekta på grunnlag av innspel,
- september: utkast til plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll vert lagt fram for utvalet,
- november: Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2020 og Plan for selskapskontroll vert vedtatt av kontrollutvalet og vert vidareendt kommunestyre for sluttbehandling.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Vindafjord kontrollutval bestiller oppdraget med å utarbeida ein overordna analyse, Plan for forvaltingsrevisjon 2016-2020 og Plan for selskapskontroll 2016-2020 for Vindafjord kommune fråi samsvar med tilbodet av 24.11.15.

Aksdal, 25.11.15



Odd Gunnar Høie

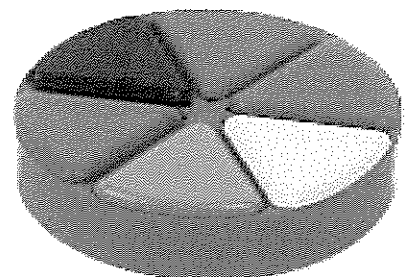
Rådgjevar/utvalssekretær

Tilbod | Vindafjord kommune

Overordna analysar og planar for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Dokumentet inneheld informasjon som det vil vere av konkurransemessig betydning å halde hemmeleg (jf. forvaltningslova § 13)

November 2015



Innhold

1	Innleiing	3
1.1	Om Deloitte	3
1.2	Forvaltningsrevisjon	4
1.3	Selskapskontroll	4
1.4	Deloitte si tilnærming til overordna analyse – involvering og forankring	5
2	Overordna analyse	6
2.1	Analysedokument.....	6
2.1.1	Analysedokument for forvaltningsrevisjon	6
2.1.2	Analysedokument for selskapskontroll	6
2.2	Metodisk tilnærming og involvering av sentrale aktørar	7
2.2.1	Dokumentanalyse	7
2.2.2	Statistikk.....	7
2.2.3	Gjennomgang av selskapsopplysningar i bedriftsdatabase	7
2.2.4	Intervju	7
2.2.5	Elektronisk spørjeundersøking.....	7
2.2.6	Prosessmøte I med kontrollutvalet.....	8
2.2.7	Prosessmøte II med kontrollutvalet	8
3	Planar for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.....	9
4	Kompetanse og personell	10
5	Pris og tidsbruk	13

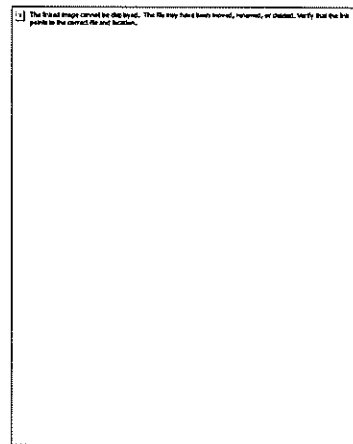
1 Innleiing

Deloitte ønskjer med dette å gje eit tilbod på gjennomføring av overordna analyser og planar for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

1.1 Om Deloitte

Deloitte Norge er ei av landets leiande tverrfaglege tenesteytande verksemder med rundt 1300 medarbeidarar. Om lag 135 personar held til ved kontoret i Bergen, som er eit av dei største revisjonskontora og er karakterisert av sterke fagmiljø innan finans, rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll, skatte- og avgiftsrådgjeving.

Deloitte har lang erfaring med kommunal revisjon og arbeid med overordna analyse og plan for forvaltningsrevisjon. Deloitte i Bergen er eit nasjonalt kompetansesenter og har hovudansvar for Deloitte sine leveransar av rekneskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon til kommunal sektor. Deloitte er i dag valt som ekstern revisor for Hordaland fylkeskommune og kommunane Askøy, Bokn, Bømlo, Fitjar, Fjell, Fusa, Hadsel, Haugesund, Hordaland fylkeskommune, Hurum, Karmøy, Klepp, Kvam, Kvinnherad, Lindås, Luster, Lærdal, Nesna, Rana, Røyken, Samnanger, Stord, Sund, Tysnes og Vaksdal. Tidlegare har Deloitte vore valt revisor for Aurland, Tønsberg, Nøtterøy og Tjømme kommunar. Revisjonsoppdraga omfattar både rekneskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Deloitte reviderer også stiftingar og andre typar kommunale/interkommunale verksemder. For Sogn og Fjordane fylkeskommune og Bergen kommune har Deloitte rammeavtale på utføring av forvaltningsrevisjon. For dei fleste av ovannemnte kommunane har Deloitte gjennomført, eller er i ferd med å gjennomføre, ein overordna analyse for plan for forvaltningsrevisjon og for plan for selskapskontroll



På oppdrag for Kommunal- og regionaldepartementet utarbeidde Deloitte Kontrollutvalsboka, som er ein rettleiar i kommunane sine kontroll- og tilsynsoppgåver. Boka er særskild retta mot kontrollutvalet sine oppgåver som kommunestyret sitt kontrollorgan. Dei medarbeidarane som var sentrale i utarbeidinga av boka, inngår i revisjonsteamet som er tilbydd til for dette oppdraget. Teamet har også nyleg gjennomført ei evaluering av kontrollutval og sekretariatstenester for Kommunal- og moderniseringsdepartementet.

1.2 Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyrets vedtak og føresetnader, under dette å:

- vurdere om forvaltninga løyser oppgåver i samsvar med kommunestyrets vedtak og føresetnader
- vurdere om ressursbruken og verkemidla til forvaltninga er effektive i forhold til måla som er sette på området
- vurdere om regelverket vert etterlevd
- vurdere om styringsverktøya som kommunen nyttar er hensiktsmessige
- vurdere om avgjerdsgrunnlaget frå administrasjonen til dei politiske organa er tilstrekkeleg utgreidde
- vurdere om resultat i tenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyrets føresetnader og/eller om resultat for verksemda er nådde¹

Kontrollutvalet er ansvarleg for å sjå til at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon, og for å bestille forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Det er krav om å utarbeide ein plan for forvaltningsrevisjon. I forskrift om kontrollutval går det fram:

Kontrollutvalget skal minst éin gang i valgperioden og senest innan utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret, som kan delegera til kontrollutvalget å foreta endringar i planperioden.²

Det er eit krav om at plan for forvaltningsrevisjon skal vere basert på ein overordna analyse:

Planen skal baseres på ein overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut frå risiko- og vesentlighetsvurderingar, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på dei ulike sektorar og virksomheter.

Formålet med den overordna analysen er å skaffe relevant informasjon om verksemda til kommunen, slik at det er muleg for kontrollutvalet å leggje ein plan for forvaltningsrevisjon og å prioritere mellom ulike område der det kan vere aktuelt å gjennomføre forvaltningsrevisjon.

1.3 Selskapskontroll

Selskapskontroll er ei oppgåve som er lagt til kontrollutvalet etter kommunelova § 77 nr. 5. Gjennom selskapskontroll skal ein sjå til at kommunen fører kontroll med sine eigarinteresser, og at dei som utøver kommunane sine eigarinteresser i selskap gjer dette i samsvar med den aktuelle selskapslovgjeving (t.d. aksjelova) og kommunestyret sine vedtak og føresetnader. Selskapskontroll kan også omfatte forvaltningsrevisjon dersom ein finn det nødvendig for å gjere nærare undersøkingar i utvalte selskap.

I følge forskrift om kontrollutvalg § 13 andre ledd skal kontrollutvalet utarbeide ein plan for selskapskontroll:

Kontrollutvalget skal [...] minst éin gang i valgperioden og senest innan utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide ein plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal baseres på ein overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens eierskap ut frå risiko- og vesentlighetsvurderingar, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll på dei ulike sektorar og med dei ulike selskapene. Planen skal vedtas

¹Forvaltningsrevisjon er regulert i forskrift om revisjon av kommuner § 7. Se også <http://www.revisorforeningen.no/a9497096/forvaltningsrevisjon>

²Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 10

av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.³

1.4 Deloitte si tilnærming til overordna analyse – involvering og forankring

I prosessen med den overordna analysen og utforminga av planen, legg Deloitte sin metodikk opp til høg grad av involvering, både av kontrollutvalet og av sentrale aktørar i administrasjonen og i kommunestyret. Gjennom den nyleg gjennomførte evalueringa av kontrollutvalsarbeid som Deloitte har gjennomført kjem det fram at tett involvering av kontrollutvalet i planprosessen er ein viktig føresetnad for å sikre at kontrollutvalet gjer gode prioriteringar gjennom perioden. Med ei tilnærming der utvalet spelar ein aktiv rolle vil ein sikre at ein får avdekt kva forvaltningsområde og eigarskap det er knytt størst risiko til. I tillegg, vil høg grad av involvering bidra til å forankre planarbeidet og gjere det kjent både i kommunestyret og i administrasjonen. Dette vil skape eit godt grunnlag for gjennomføringa av prosjekta som blir prioriterte i planane.

Vi ønskjer at arbeidet med overordna analyse skal gjennomførast med vekt på:

- Involvering og forankring i administrasjonen
- Involvering og forankring i kommunestyret
- Involvering og forankring i kontrollutvalet

Ei brei forankring og involvering vil sikre følgjande:

- Kontrollutvalet får informasjon om dei sentrale risikoområda i kommunen
- Prosjekta kontrollutvalet vel er dei rette
- Legitimitet for val av prosjekt i kommunestyret og i administrasjon
- Læring og forbedring i administrasjonen
- I tillegg til grunnlag for val av prosjekt vil den overordna analyse også gje innspel til tema som kontrollutvalet kan følgje opp gjennom andre metodar som til dømes orienteringar frå rådmannen.

³ FOR-2004-06-15-905 Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner

2 Overordna analyse

Formålet med den overordna analysen er å skaffe relevant informasjon om verksemda til kommunen, slik at det er muleg for kontrollutvalet å leggje ein plan for forvaltningsrevisjonar og selskapskontrollar og å prioritere mellom ulike område der det kan vere aktuelt å gjennomføre prosjekt.

Den overordna analysen vil avdekkje indikasjonar på avvik eller sårbare område i forvaltninga, sett i forhold til regleverk, politiske mål og vedtak. I denne samanhengen viser «risiko» til sannsynet for og konsekvensane av at det kan førekome avvik frå til dømes regelverk, mål, vedtak og andre føringar som kommunen har sett for verksemda. Risiko må vurderast innanfor alle kommunen sine tenesteområde og eigarskap. På bakgrunn av risikoanalysen vil det bli utarbeidd forslag til forvaltningsrevisjons- og selskapskontrollprosjekt, og kontrollutvalet må skjønnsmessig vurdere dei ulike områda opp mot kvarandre, og avgjere kva dei meiner det er mest vesentleg å undersøkje.⁴

2.1 Analysedokument

Det vil bli utarbeidd analysedokument i samband med den overordna analysen. Analysedokumenta vil gje eit grunnlag for kontrollutvalet til å velje ut og prioritere prosjekt.

2.1.1 Analysedokument for forvaltningsrevisjon

- Del 1: Innleiing
I denne delen vil vi beskrive arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon og utarbeidinga av ein overordna analyse med risiko- og vesentlegvurderingar. Vi vil også beskrive kva metodar som er brukte.
- Del 2: Risikoanalyse
I denne delen vil vi gjere ein oppsummerande presentasjon og analyse av data knytt til kvart tenesteområde, slik at det går fram kva område det er knytt risiko til.
- Del 3: Identifiserte behov for forvaltningsrevisjon
I den siste delen vil vi oppsummere dei områda det er knytt størst risiko til, basert på risikoanalysen i del 2, og knytte desse til mogelege forvaltningsrevisjonsprosjekt. Det er kontrollutvalet som skal prioritere mellom prosjekta. Kontrollutvalet står også fritt til å leggje til og ta vekk prosjekt. Dette vil skje i prosessmøte II med kontrollutvalet.

2.1.2 Analysedokument for selskapskontroll

- Del 1: Innleiing
I denne delen vil vi beskrive arbeidet med plan for selskapskontroll, og utarbeidinga av ein overordna analyse med risiko- og vesentlegvurderingar. Vi vil også beskrive kva metodar som er brukte.

⁴ For ein nærare presentasjon av overordna analyse, sjå *Kontrollutvalsboka* (KRD, 2011) kapittel 6 (tilgjengelig på http://www.regjeringen.no/nb/dep/krd/dok/veiledninger_brosjyrer.html?id=2129)

- Del 2: Risikoanalyse
I denne delen vil vi gjere ein samla analyse av data slik at det er mogleg å peike ut kva eigarskap det er knytt risiko til.
- Del 3: Identifiserte behov for selskapskontroll
I den siste delen vil vi oppsummere dei eigarskapa som det er knytt størst risiko til, basert på risikoanalysen i del 2, og knytte desse til mogelege selskapskontrollar. Det er kontrollutvalet som skal prioritere mellom prosjekta. Kontrollutvalet står også fritt til å leggje til og ta vekk prosjekt. Dette vil skje i prosessmøte II med kontrollutvalet.

2.2 Metodisk tilnærming og involvering av sentrale aktørar

2.2.1 Dokumentanalyse

Dokumentanalysen tar utgangspunkt i planar, meldingar og rapportar frå kommunen. Desse vil samla gi eit oversyn over kommunen sine mål og strategiar, og vil gi eit viktig bidrag til å avdekkje område med risiko eller behov for forbetring.

2.2.2 Statistikk

Offentlig statistikk er i første rekkje henta frå KOSTRA, og viser tal frå alle tenesteområda som blir gjennomgått i analysen. I analysen vil vi gjere ei samanlikning av kommunen sine tal opp mot tal frå kommunegruppe, noko som gjev eit godt grunnlag for å finne indikasjonar på avvik eller forbettringsområde.

2.2.3 Gjennomgang av selskapsopplysningar i bedriftsdatabase

Deloitte nyttar RAV Bedriftsinfo for å få tilgang til rekneskapsopplysningar og informasjon om eigarskap og selskapsstruktur. Denne informasjonen vil nyttast for å få oversyn over alle aktuelle selskap som skal omfattast av den overordna analysen, samt å avdekkje eventuelle risikoar gjennom dei føreliggjande finansielle nøkkeltala.

2.2.4 Intervju

Vi vil gjere intervju med både politiske og administrative leiarar i kommunen. Vi ønskjer å intervjuje rådmann, samt sentrale leiarar (3-4 personar). I tillegg vil vi intervjuje ordførar og eit utval av gruppeleiarar/utvalseleiarar (3-4). Intervjua vil i hovudsak bli gjennomført på telefon for å sikre ei effektiv gjennomføring.

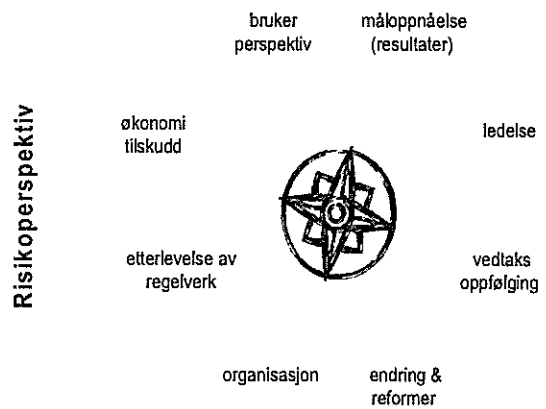
2.2.5 Elektronisk spørjeundersøking

Administrative leiarar i kommunen blir involvert i risikoanalysane gjennom ei undersøking i Questback (elektronisk spørjeundersøkingverktøy). I spørjeundersøkinga blir administrative leiarar bedt om å peike på potensielle risikoar innanfor det tenesteområdet dei har ansvar for, samt risikoområde knytt til selskap kommunen eig.

2.2.6 Prosessmøte I med kontrollutvalet

I det første prosessmøtet vil kontrollutvalet få høve til å diskutere og vurdere risikoar innanfor kommunen sine ansvarsområde, basert på eigen erfaring frå arbeidet i kontrollutvalet. I denne prosessen vil vi ta i bruk eit «risikospel» som har ei oversikt over dei ulike tenesteområda i kommunen. Ved bruk av farga spelbrikker får kontrollutvalsmedlemmene høve til å vurdere risiko knytt til ulike tenesteområde.

I byrjinga av møtet vil revisjonen orientere om kva data som er samla inn så langt og ev. om det peiker seg ut nokre område som det kan vere knytt risiko til basert på undersøkingane som er gjennomførte.



2.2.7 Prosessmøte II med kontrollutvalet

Føremålet med det andre prosessmøtet er at kontrollutvalet skal gjennomføre si endelege prioritering til planen for forvaltningsrevisjon. Som eit grunnlag for diskusjonen i møtet vil analysedokumenta bli ferdigstilt og lagt fram for kontrollutvalet i god tid før møtet. I dokumenta vil alle data som er samla inn bli presenterte med ei risikovurdering. Inkludert dei data som blei samla inn frå kontrollutvalet i prosessmøte I. På bakgrunn av denne risikoanalysen vil det i del 4 gå fram kva område det er knytt størst risiko til. Det er kontrollutvalet som i prosessmøte skal prioritere og vurdere dei ulike risikoområda og avgjere kva område som skal bli gjenstand for forvaltningsrevisjon, samt kva selskap ein skal prioritere å gjere selskapskontroll i.

3 Planar for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Når den overordna analysen er gjennomført og kontrollutvalet har prioritert prosjekta i prosessmøte II, vil Deloitte utarbeide eit utkast til plan for forvaltningsrevisjon som omfattar:

- beskriving av forvaltningsrevisjon
- beskriving av den overordna analysen
- liste med prioriterte prosjekt der det går fram prosjektittel, tema og problemstillingar
- liste med uprioriterte prosjekt der det går fram prosjektittel og tema
- retningslinjer for bestilling av prosjekter, rapportering og endringar i planen

Plan for selskapskontroll vil indikere kva kontrollar som skal gjennomførast i perioden planen gjeld for. Dette kan omfatte prosjekt knytt til kommunen sin eigarstyring og eigarstrategi, samt kontroll av utvalde selskap som kommunen har eigardelar i. Fleire av selskapa kommunen eig, blir ofte eigd saman med andre kommunar. Dersom kontrollutvalet planlegg å gjennomføre kontroll i eit selskap kommunen eig saman med ein eller fleire andre kommunar, kan det gå fram av planen om kontrollutvalet ønskjer å samordne selskapskontrollen med dei andre eigarane.

Basert på den overordna analysen legg Deloitte opp til å utarbeide eit utkast til plan for selskapskontroll som omfattar:

- beskriving av selskapskontroll
- beskriving av den overordna analysen, inkludert ei liste over eigarskapa til kommunen
- liste med prioriterte prosjekt der det går fram prosjektittel, tema og problemstillingar
- retningslinjer for bestilling av prosjekter, rapportering og endringar i planen

Utforming av utkast til planar for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll vil skje i nær dialog med kontrollutvalet.

4 Kompetanse og personell

Særtrekk ved kommunal sektor set krav til revisjonen sin kompetanse og til arbeidsform og tilnærming. Revisor må både ha ei formell uavhengighet og ein fagleg kompetanse som gjev oppdragsgjevar tryggleik i høve til at revisjonen blir utført forsvarleg og på ein god måte.

Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll er ei eigne revisjons- og kontrollformer som mellom anna krev brei kjennskap til dei kommunale tenesteområda og dei ulike utfordringane som ein kommune kan ha i forhold til måloppnåing, regeletterleving, oppfølging av vedtak m.m. Dette betyr at revisor, i tillegg til revisjonsfagleg kompetanse, også bør ha kunnskap om eit breitt juridisk, økonomisk og samfunnsfagleg fagfelt, og kunne handtere dei utfordringar som ligg i spenningsfeltet mellom kontrollutvalet, politikarane og administrasjonen sine forventningar og prioriteringar.

Det tilbydde oppdragsteamet har brei erfaring frå arbeid med forvaltningsrevisjon og planarbeid, samt samhandling med kontrollutval, andre politiske utval og kommunal administrasjon. Vår arbeidsform baserer seg på at kontrollutvalet, kommunestyret og administrasjonen blir involvert i prosessen for å medverke til både breidd og djupn i analysane. Ved å sikre brei involvering vil den endelege planen speile verksemda og dei risikoområda som finst i kommunen.

Oppdragsansvarleg partner for prosjektet vil vere **Stein Ove Songstad**, cand. jur og Master of management. Songstad er ansvarlig for kvalitetssikring og skal sørge for at prosjektet til ei kvar tid er tilstrekkeleg bemanna og følgjer oppsett plan for tidsbruk.

Birte Bjørkelo vil vere prosjektleiar, og vil stå for den daglege styringa av prosjektet. I tillegg vil og **Gunnar Husabø** og **Merete Solheim Larsen** vere aktuelle medarbeidarar på prosjektet. Saman vil dei gjennomføre prosessmøte, datainnsamling og utarbeide overordna analyse og planar



Stein Ove Songstad

Oppdragsansvarleg partner

Stein Ove er cand. jur. og Master of Management, og vil vere oppdragsansvarleg for tenester innan forvaltningsrevisjon. Stein Ove nyttar tilnærma heile si stilling på oppdrag innan offentleg sektor. Han vil sjå til at oppdrag blir utført effektivt og til rett tid. Gjennom kontakt med oppdragsgjevar vil han syte for at kommunen sitt behov for kompetanse blir dekkja, og at forventningar til service blir oppfylte. Han vil også ha ansvar for planlegging og kvalitetssikring av forvaltningsrevisjons-prosjekta.

Stein Ove Songstad har tidlegare arbeidd i Riksrevisjonen, og har ein omfattande bakgrunn frå forvaltningsrevisjon i stat, fylke og kommunar. Han har utarbeidd faglig standard for forvaltningsrevisjon i kommunal sektor, og er medforfattar av boka "Veileder for forvaltningsrevisjon". Han har hatt hovudansvaret for opplæringa innan planlegging og gjennomføring av forvaltningsrevisjon, og han held jamlege oppfølgingskurs i temaet. Han har vore leiar for Forvaltningsrevisjonskomiteen i NKRF i to periodar. Stein Ove har også vore ansvarleg partner for utarbeiding av ein rettleiar for kontrollutvalsarbeid på oppdrag frå Kommunal- og regionaldepartementet (Kontrollutvalsboka)



Birte Bjørkelo

Director

Birte er utdanna cand.polit. med hovudfag i administrasjons- og organisasjonsvitenskap frå Universitetet i Bergen. Birte har arbeidd med eit doktorgradsarbeid ved same institutt, og har brei erfaring med både kvalitative og kvantitative samfunnsvitenskaplege metodar. Ho har god kjennskap til offentleg forvaltning og kommunal eigenkontroll.

Birte er tenesteleiar for arbeidet med forvaltningsrevisjon i Deloitte i Noreg, og har mellom anna vore prosjektleiar for utarbeiding av ein rettleiar for kontrollutvalsarbeid på oppdrag frå Kommunal- og regionaldepartementet (Kontrollutvalsboka) og for Evaluering av kontrollutval og kontrollutvalssekretariat. Ho har vidare vore ansvarleg for ei rekkje forvaltningsrevisjonsprosjekt og selskapskontrollar, og for utgreiingar og evalueringar knytt til kommunal eigenkontroll. Birte har også vore ansvarleg for utarbeiding av overordna analyse i samband med plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i fleire kommunar.



Gunnar Husabø

Senior Manager

Gunnar er M.Sc. i statsvitenskap frå NTNU. Gunnar har arbeidd i Deloitte sidan 2007, og har sidan den gongen vore prosjektleiar for ei rekkje forvaltningsrevisjonar og selskapskontrollar, og for gjennomføringa av overordna analyse i samband med utarbeiding av plan for forvaltningsrevisjon. Gunnar hadde ei sentral rolle ved utarbeiding av rettleiar for kontrollutvalsarbeid på oppdrag frå Kommunal- og regionaldepartementet (Kontrollutvalsboka).

Han har brei erfaring med bruk av både kvalitative og kvantitative metodar, med fokus på prosess- og effektevalueringar. Tidlegare har Gunnar vore forskingsassistent ved NTNU Samfunnsforskning, og har arbeidd som førelesar og sensor ved NTNU og Høgskulen i Sogn og Fjordane.



Merete Solheim Larsen

Senior konsulent

Merete er siviløkonom frå NHH med spesialisering i strategi og leing. Ho har også tatt personalpsykologi på Universitet i Bergen. Merete har arbeidd i Deloitte sidan mars 2014.

Merete har gjennom utdanning og arbeidserfaring kunnskap om og erfaring med å bruke både kvalitative og kvantitative metoder. Det inkluderer utarbeiding, gjennomføring og analyse av spørjeundersøkingar, intervju og dokumentgjennomgangar. I tillegg har hun erfaring med å skrive rapporter.

I Deloitte arbeider Merete primært med antikorrupsjonsprosjekter, internkontroll, selskapskontroll og forvaltningsrevisjon. Ho har vore fungerande prosjektleiar for fleire ulike selskapskontrollprosjekt.



Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS

Mottatt dato: 24.11.15

Journalført: 157399/096

Arkivkode: 216

VEDLEGG 2-SAK 24/15

KPMG AS
Karmsundgata 72
N-5529 Haugesund

Telephone +47 04063
Fax +47 52 70 37 70
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Vindafjord kommune

Deres ref

Vår ref

24. november 2015

Tilbud

Viser til tilbudsinvitasjon av 4. november 2015 og har med dette gleden av å levere våre tilbud på hhv. plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll med underliggende overordnet analyse.

Vi oppfatter det utlyste oppdraget som svært spennende og håper vi gjennom tilbudene har synliggjort vår høye kvaliteten på kompetanse og tilgjengelighet som kommunen forventer. Vi ønsker å tilby kommunen KPMGs fremste ressurser på området gjennom et team ledet av Ole Willy Fundingsrud og Kari Hesjedal. Vi vil spesielt fremheve deres erfaring fra bl.a:

- Gjennomføring av overordnede analyser i en rekke kommuner
- Utforming av plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i en rekke kommuner
- Gjennomføring av forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og eierskapskontroll i en rekke kommuner
- Samlet mer enn 20 års erfaring fra kommunal sektor
- Ole Willy er nasjonal leder for KPMG sine tjenester for internrevisjon, virksomhetsstyring, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
- Kari er nasjonal fagansvarlig i KPMG for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Vi tilbyr følgende pris for oppdragene:

- Gjennomføring av overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon: NOK [REDACTED]-eks.mva.
- Gjennomføring av overordnet analyse og plan for selskapskontroll: NOK [REDACTED]-eks.mva.

Dersom kommunen tildeler KPMG begge oppdragene, tilbyr vi en total samlet pris på NOK [REDACTED]. Denne prisen inkluderer overordnede analyser og planer for både forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

Dersom det er ønske om ytterligere dokumentasjon eller opplysninger, er det bare å ta kontakt med undertegnede.

Offices in:

Oslo	Haugesund	Stavanger
Alta	Knaresund	Stord
Arendal	Kristiansund	Straume
Bergen	Larvik	Tromsø
Bodo	Mo i Rana	Trondheim
Elverum	Molde	Tynset
Finnsnes	Narvik	Tønsberg
Grimstad	Sandefjord	Ålesund
Hamar	Sandnessjøen	

KPMG AS, a Norwegian member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening.

Vennlig hilsen
for KPMG AS

Roald Stakland (s)
Partner

Fundingsrud, Ole Willy (s)
Director

Vedlegg:

Prosess og timestimat for overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon

Prosess og timestimat for overordnet analyse og plan for selskapskontroll



KPMG AS

Telephone +47 04063
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon – prosess og timestimat

Nedenfor har vi for overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon beskrevet:

1. Hvordan arbeidet er tenkt gjennomført
2. Ressursbruk / timeestimat

1. Hvordan arbeidet er tenkt gjennomført

Målet for kommunen er å få på plass plan for forvaltningsrevisjon. Denne skal bygge på en overordna analyse av kommunen sin virksomhet ut i fra analyser av risiko og vesentlighet. Etter vår vurdering er risikoanalyser sentralt i den overordnede analysen, ikke minst analyser knytt til risiko for manglende kontroll på vesentlige sider ved virksomheten. Av den grunn har vi vektlagt å gjennomføre nettopp analyser med utspring i risiko og vesentlighet. Mer konkret innebærer dette å prosessuelt forestå en risiko- og vesentlighetsanalyse av virksomheten hvor vi ønsker samspill med kommunen; administrasjon, politikere og sekretariat for kontrollutvalget. Vi ser for oss å dele arbeidet i 4 hovedbolker:

- 1) Kartlegge og forstå kommunen
- 2) Works shops med kommunen for å etablere og verifisere mulige områder for forvaltningsrevisjon
- 3) Dokumentere analyser.
- 4) Utarbeide plan for forvaltningsrevisjon

Vi vektlegger ikke å kartlegge og utrede konsepter og teoretiske metodikker for styring og internkontroll i kommunen.

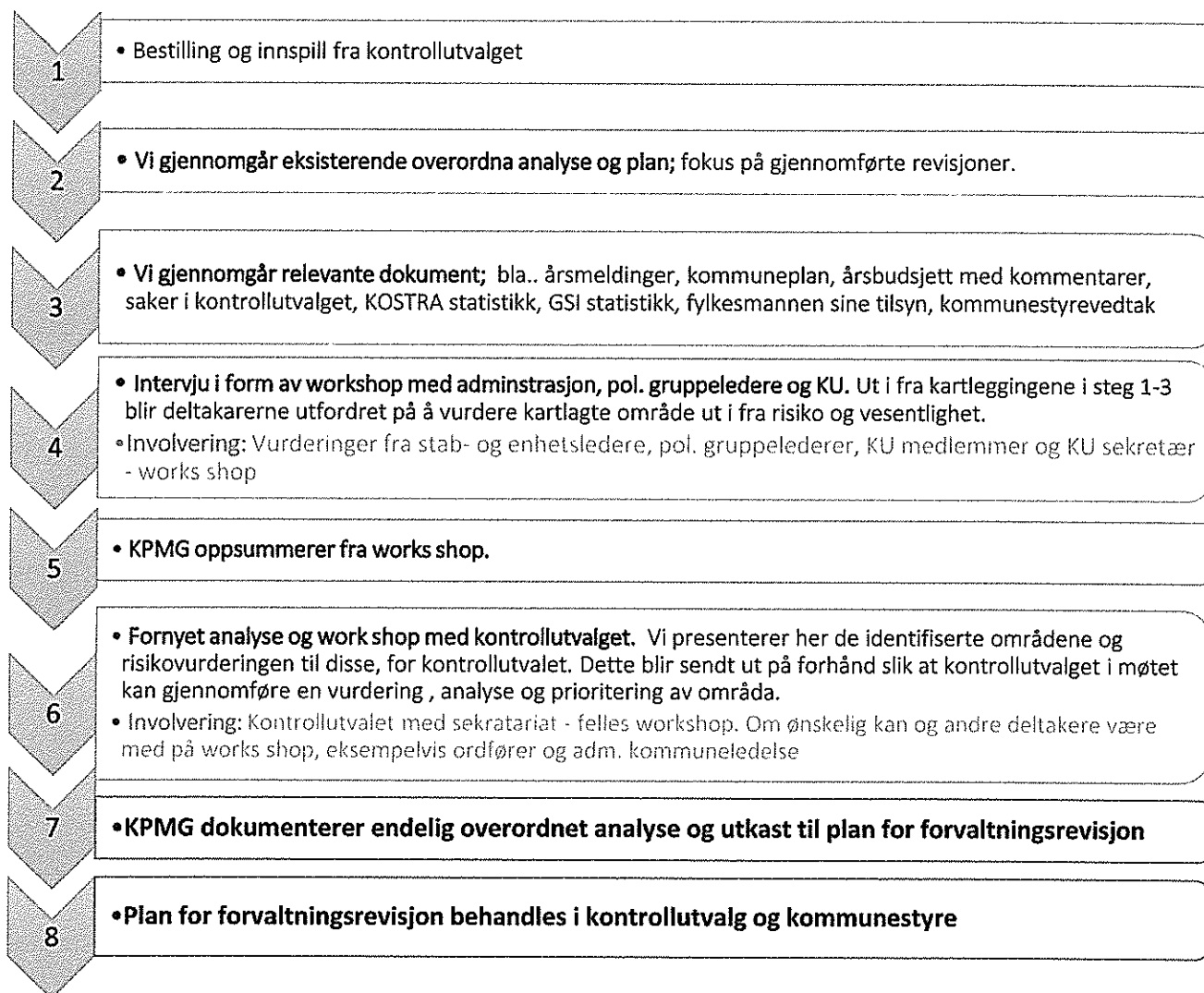
Vi ser for oss følgende steg i prosessen:

Offices in:

Oslo	Haugesund	Stavanger
Alta	Knårvik	Stord
Arendal	Kristiansand	Straume
Bergen	Larvik	Trondheim
Bodo	Mo i Rana	Tynset
Elverum	Molde	Tonsberg
Finnsnes	Narvik	Ålesund
Grimstad	Sandefjord	
Hamar	Sandnessjøen	

KPMG AS, a Norwegian member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening.



De skisserte stegene innebærer en samhandling mellom revisor, kontrollutvalget, sekretariat og kommunen sin administrasjon. Kontrollutvalget vil ha kontroll med prosessen underveis gjennom bestilling og føringer og diskusjon i møte.

Vi understreker at dette er et forslag til prosess og innhold for overordnet analyse. Det vil være naturlig å diskutere dette nærmere med kontrollutvalget.

2. Ressursbruk / timestimat

Skissert tilnærming medfører et ressursforbruk på om lag XXXX timer.



KPMG AS

Telephone +47 04063
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Overordnet analyse og plan for selskapskontroll – prosess og timestimat

Nedenfor har vi for overordnet analyse og plan for selskapskontroll beskrevet:

1. Hvordan arbeidet er tenkt gjennomført
2. Ressursbruk / timeestimat

1. Hvordan arbeidet er tenkt gjennomført

Målet for kommunen er å få på plass plan for selskapskontroll. Denne skal bygge på en overordna analyse av kommunen sin virksomhet ut i fra analyser av risiko og vesentlighet. Etter vår vurdering er risikoanalyser sentralt i den overordnede analysen, ikke minst analyser knytt til risiko for manglende kontroll på vesentlige sider ved virksomheten. Av den grunn har vi vektlagt å gjennomføre nettopp analyser med utspring i risiko og vesentlighet. Mer konkret innebærer dette å prosessuelt forestå en risiko- og vesentlighetsanalyse av virksomheten hvor vi ønsker samspill med kommunen; administrasjon, politikere og sekretariat for kontrollutvalget. Vi ser for oss å dele arbeidet i 4 hovedbolker:

- 1) Kartlegge og forstå kommunen
- 2) Works shops med kommunen for å etablere og verifisere mulige områder for selskapskontroll
- 3) Dokumentere analyser.
- 4) Utarbeide plan for selskapskontroll

Vi vektlegger ikke å kartlegge og utrede konsepter og teoretiske metodikker for styring og internkontroll i kommunen.

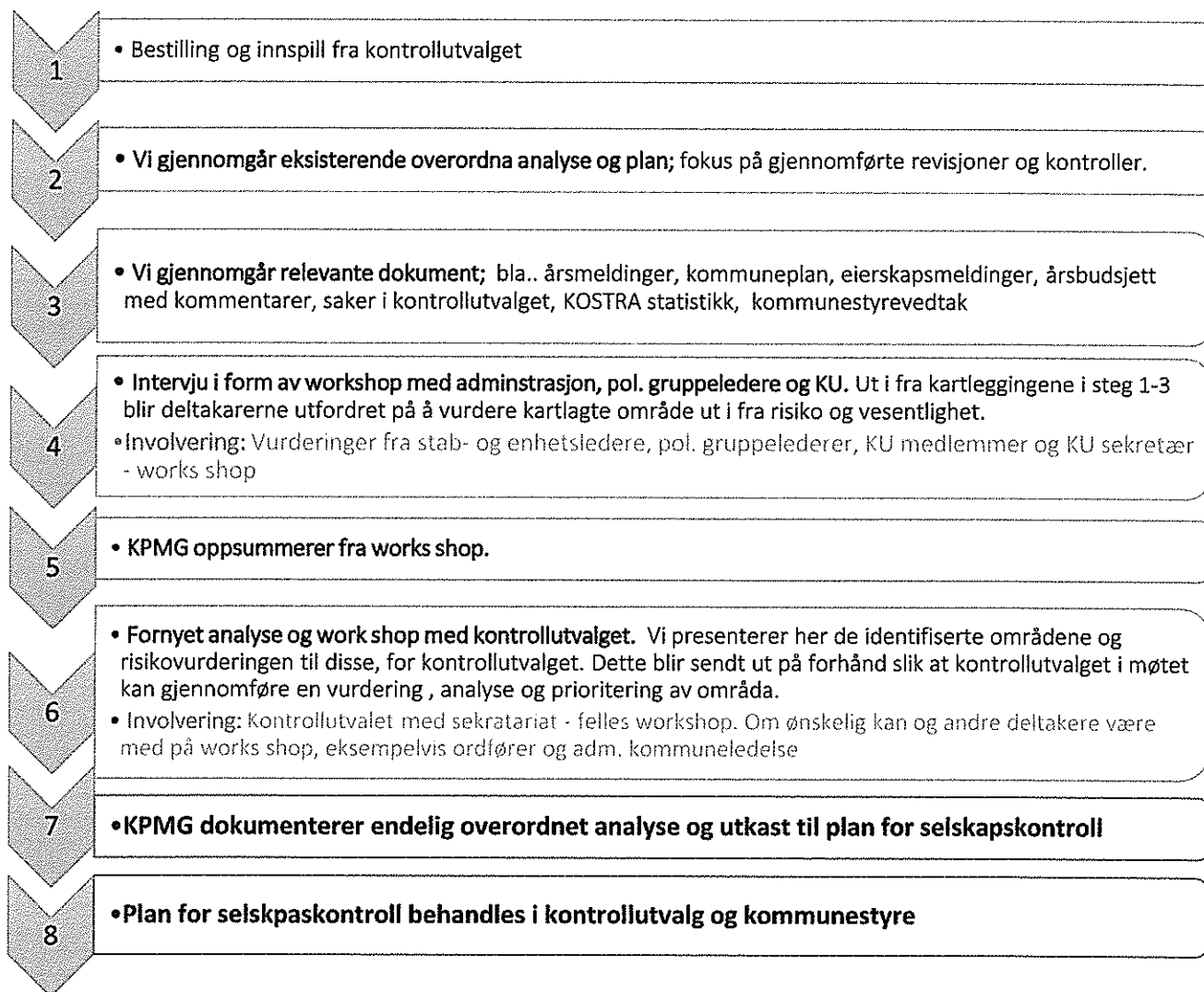
Vi ser for oss følgende steg i prosessen:

Offices in:

Oslo	Haugesund	Stavanger
Alta	Knarvik	Stord
Arendal	Kristiansand	Straume
Bergen	Larvik	Tromsø
Bodo	Mo i Rana	Trondheim
Elverum	Molde	Tynset
Finnsnes	Narvik	Tønsberg
Grimstad	Sandefjord	Ålesund
Hamar	Sandnessjøen	

KPMG AS, a Norwegian member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening.



De skisserte stegene innebærer en samhandling mellom revisor, kontrollutvalget, sekretariat og kommunen sin administrasjon. Kontrollutvalget vil ha kontroll med prosessen underveis gjennom bestilling og føringer og diskusjon i møte.

Vi understreker at dette er et forslag til prosess og innhold for overordnet analyse. Det vil være naturlig å diskutere dette nærmere med kontrollutvalget.

2. Ressursbruk / timestimat

Skissert tilnærming medfører et ressursforbruk på om lag 10 timer.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	02.12.15	25/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

FRAMLEGG TIL MØTEPLAN FOR 2016

- Saksvedlegg:**
1. Oversiktskalender 2016
 2. Politisk møteplan for Vindafjord kommune 2016

Bakgrunn:

Med utgangspunkt i tidligere møtefrekvens (4 møter pr. år) er det sett opp forslag til møteplan for kontrollutvalet for 2016. Ved behov kan det også innkallast til ekstramøter. Det vil vera opp til utvalet å bestemma møtedag og tidspunkt. Framlegget er satt opp med utgangspunkt i tidligere praksis med fast møtedag på onsdagar, kl. 15.00.

Saksorientering:

På møtet om våren behandlar alltid kontrollutvalet kommunens årsmelding og rekneskap. I følgje forskriftene kan ikkje formannskapet gjera vedtak i denne saka før den er behandla i kontrollutvalet. Dato for dette møtet vil derfor alltid vera avhengig av når det er planlagt behandling av årsmelding og rekneskap i formannskapet. Dersom det blir endringar vil det i så fall bli gitt beskjed om dette så snart det er kjent.

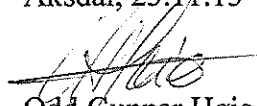
SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet i Vindafjord vedtar følgjande møteplan for 2016:

MØTE	TIDSPUNKT	MERKNADER
Onsdag 24. februar	Kl. 15.00	
Onsdag 20. april	Kl. 15.00	
Onsdag 7. september	Kl. 15.00	
Onsdag 16. november	Kl. 15.00	

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato når det er naudsynt.

Aksdal, 25.11.15



Odd Gunnar Høie

Rådgjevar/utvalssekretær

Oversiktskalender 2016

Januar 2016 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 53 1 2 3 1 4 5 6 7 8 9 10 2 11 12 13 14 15 16 17 3 18 19 20 21 22 23 24 4 25 26 27 28 29 30 31 2● 10● 17● 24○	Februar 2016 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 5 1 2 3 4 5 6 7 6 8 9 10 11 12 13 14 7 15 16 17 18 19 20 21 8 22 23 24 25 26 27 28 9 29 1● 8● 15● 22○	Mars 2016 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 9 1 2 3 4 5 6 10 7 8 9 10 11 12 13 11 14 15 16 17 18 19 20 12 21 22 23 24 25 26 27 13 28 29 30 31 2● 9● 15● 23○ 31●
April 2016 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 13 1 2 3 14 4 5 6 7 8 9 10 15 11 12 13 14 15 16 17 16 18 19 20 21 22 23 24 17 25 26 27 28 29 30 7● 14● 22○ 30●	Mai 2016 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 17 1 18 2 3 4 5 6 7 8 19 9 10 11 12 13 14 15 20 16 17 18 19 20 21 22 21 23 24 25 26 27 28 29 22 30 31 6● 13● 21○ 29●	Juni 2016 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 22 1 2 3 4 5 23 6 7 8 9 10 11 12 24 13 14 15 16 17 18 19 25 20 21 22 23 24 25 26 26 27 28 29 30 5● 12● 20○ 27●
Juli 2016 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 26 1 2 3 27 4 5 6 7 8 9 10 28 11 12 13 14 15 16 17 29 18 19 20 21 22 23 24 30 25 26 27 28 29 30 31 4● 12● 20○ 27●	August 2016 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 31 1 2 3 4 5 6 7 32 8 9 10 11 12 13 14 33 15 16 17 18 19 20 21 34 22 23 24 25 26 27 28 35 29 30 31 2● 10● 18○ 25●	September 2016 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 35 1 2 3 4 36 5 6 7 8 9 10 11 37 12 13 14 15 16 17 18 38 19 20 21 22 23 24 25 39 26 27 28 29 30 1● 9● 16○ 23●
Oktober 2016 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 39 1 2 40 3 4 5 6 7 8 9 41 10 11 12 13 14 15 16 42 17 18 19 20 21 22 23 43 24 25 26 27 28 29 30 44 31 1● 9● 16○ 22● 30●	November 2016 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 44 1 2 3 4 5 6 45 7 8 9 10 11 12 13 46 14 15 16 17 18 19 20 47 21 22 23 24 25 26 27 48 28 29 30 7● 14○ 21● 29●	Desember 2016 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 48 1 2 3 4 49 5 6 7 8 9 10 11 50 12 13 14 15 16 17 18 51 19 20 21 22 23 24 25 52 26 27 28 29 30 31 7● 14○ 21● 29●
1. jan Nyttårsdag 21. jan Prinsesse Ingrid Alexandra, 12 år 6. feb Samefolkets dag 7. feb Fastelavn 14. feb St. Valentines dag 14. feb Morsdag 21. feb Kong Harald, 79 år 20. mar Vårjevndøgn 20. mar Palmesøndag 21. mar Offisielt vårjevndøgn 24. mar Skjærtorsdag 25. mar Langfredag 27. mar Sommertid start	27. mar 1. påskedag 28. mar 2. påskedag 1. mai Off. høgtidsdag 5. mai Kr. Himmelfartsdag 8. mai Frigjøringsdag 1945 15. mai 1. pinsedag 16. mai 2. pinsedag 17. mai Grunnlovsdag 1814 7. jun Unionsoppløsning 1905 21. jun Sommersolverv 23. jun Jonsokaften 4. jul Dronning Sonja, 79 år 20. jul Kronprins Haakon, 43 år 29. jul Olsokdagen	19. aug Kronprinsesse Mette-Marit, 43 år 22. sep Høstjevndøgn 30. okt Sommertid slutt 31. okt Halloween 6. nov Allehelgensdag 13. nov Farsdag 27. nov 1. søndag i advent 13. des Luciadagen 21. des Vintersolverv 25. des 1. juledag 26. des 2. juledag

VINDAFJORD KOMMUNE

SAKSPAPIR

Saksnummer	Utval	Vedtaksdato
095/15	Kommunestyret	16.11.2015

Saksbehandlar: Vårvik, Magne Inge
 Sak - journalpost: 15/2080 - 2015014530

POLITISKE MØTE - MØTEPLAN FOR 2016

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1. Vindafjord kommunestyre vedtar møteplan for 2016 slik det framgår av saka.

2. Den faste møtestaden er ølen.

16.11.2015 Kommunestyret

Gustav Løge Fosse foreslo for Krf:

Flytta møtet i OPOM 8. februar kl. 1300 til 9. februar kl. 0830.

Rådmannen sitt framlegg til vedtak med Krf (Løge Fosse) sitt endringsforslag vart samrøystes vedtatt.

KS-095/15 Vedtak:

1. Vindafjord kommunestyre vedtar fylgjande møteplan for 2016:

Møte	Møtetid	Jan.	Feb.	Mars	April	Mai	Juni	Aug.	Sept.	Okt.	Nov.	Des.
KS	Kl. 1630		23.		5.	24.	21.		13.		1.*	20.
FS	Kl. 1400		9.	onsdag 16.		onsdag 11.	onsdag 8.	23.		tysdag 18.	måndag 7. onsdag 30.	
DUK	Kl. 1400		8.	14.		9.	6.	22.		17.	28.	
OPOM	Kl. 1300		Tysdag 9. kl. 0830	14.		9.	6.	22.		17.	28.	
Bud- sjett- semi- nar	Heil dag						måndag 13.					