

SULDAL KONTROLLUTVAL

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALET

Dato: torsdag 12. november 2015
Tid: kl. 09.30
Stad: Suldal kommunehus

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 varamedlemmer kalla inn særskilt. Medlemmer som meina seg ugilde, må gi melding om dette slik at varamedlemmer 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 medlemmer/varamedlemmer.

Rådmannen er invitert i sakene 23/15 og 25/15

Sakliste:

- 21/15 Kontrollutvalets ansvar og oppgaver**
- 22/15 Godkjenning av protokoll 23.09.15**
- 23/15 Referat- og orienteringssaker 12.11.15**
- 24/15 Statusoversikt over utvalets prosjekt**
- 25/15 Orientering om budsjettframlegget for 2016 og økonomiplan 2016-2019**
- 26/15 Plan for rekneskapsrevisjon 2015**
- 27/15 Framlegg til møteplan for 2016**

Ymse

Aksdal, 05.11.15

Vanja Ignjatic (sign.)
Kontrollutvalsleiar



Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

Kopi: Ordfører	(møte- og talerett)
Revisor	(møte- og talerett)
Rådmann	(invitert i sakene 23/15 og 25/15)
Varamedlem	(til orientering)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	12.11.15	21/15

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 medlemmane i kontrollutvalet er rollen som kontrollutvalsmedlem ny og sikkert ukjent. Sekretariatet vil difor på dette møtet ha ein kort gjennomgang av dei viktigaste oppgåvene til kontrollutvalet og arbeidsområde. I tillegg vil sekretær ha ein kort prestasjon av seg sjølv og revisor, og kva dei jobbar med. Fleire av medlemmene har meldt seg på informasjonsmøtet i Aksdal 12.11.15 og vil få meir innføring der. Leiar og nestleiar har vore faste medlem i førre periode. Det vert invitert til dialog ved gjennomgangen.

Røynsler har vist at det ikkje er 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. I tillegg arrangerer Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) 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:

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

Aksdal 05.11.15

Odd Gunnar Høie (sign.)

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	12.11.15	22/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 23.09.15

Vedlegg: Protokoll frå kontrollutvalsmøte 23.09.15

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 23.09.15 ligg ved saka til godkjenning. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og oversendt kommunen.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 23.09.15 blir godkjent slik han ligg føre.

Aksdal, 05.11.15



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær

SULDAL KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Onsdag **23. september 2015** blei det halde møte i Suldal kontrollutval under leiing av leiar Sverre Underbakke.

MØTESTAD:	Suldal kommunehus, formannskapssalen
MØTESTART-MØTESLUTT:	kl. 09.30 – 12.20, inkl. pause
MØTANDE MEDLEMMER:	Berit Myrland (SV), Solveig Sukka (Sp) Tormod Skeie (SV), Sverre Underbakke (H) og Vanja Ignjatic (H)
FORFALL:	Ingen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgivevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor Svein Kvalvåg, Rogaland Revisjon IKS. Han deltok til og med sak 17/15
ANDRE SOM MØTTE:	Kommunalsjef Grethe Jæger Anglevik og leiar for helse Vigdis Førland i sak 17/15
MERKNADER TIL INNKALLING:	Tormod Skeie hadde ikkje motteke sakspapira i posten grunna tildelt ny adresse
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 14/15 GODKJENNING AV PROTOKOLL 29.04.15

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 29.04.15 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 23.09.15:

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.09.15:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 29.04.15 blir godkjent slik han ligg føre

SAK 15/15 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 23.09.15

- 23. Statusoversikt pr. september 2015
- 24. Status for sak 09/15 – orientering frå rådmannen
- 25. Tertialrapport pr. 31.07.15 – timeforbruk frå Rogaland Revisjon IKS
- 26. K-styre vedtak 19.05.15, i sakene 35/15, 36/15 og 37/15
- 27. KS Bedrift – Offentlige innkjøp blir litt enklere fra 1. juli
- 28. Kommunal- og mod.dept. – prinsipputtalelse – KUs rett til å være til stede og referere ...
- 29. Datatilsynet – Gebyr for avvik hos kommuner
- 30. Bernt svarer – Kan offentlighetsloven brukes for å lukke møter?
- 31. NKRF overtar sekretariatet for FKT

Handsaming i kontrollutvalet 23.09.15:

Leiar gjorde greie for referatsakene. Sekretær orienterte om e-post frå rådmannen vedkomande status for sak 09/15. Utvalet meinte det var viktig at saken blei fylgt vidare opp på neste møte i utvalet, og at rådmannen må orientere om kva arbeid kommunen gjer for å betre integreringa av flykningar busett i kommunen.

Utvalet hadde ingen merknader til dei andre referatsakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.09.15:

Referatsakene 23 - 31 blir tatt til orientering.

SAK 16/15 REVISOR SI EIGENERKLÆRING 2015 - ROGALAND REVISJON IKS

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tar den framlagde eigenerklæring for 2015 frå oppdragsansvarleg revisor Cicel T. Aarrestad, Rogaland Revisjon IKS, til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 23.09.15:

Leiar orienterte kort om saka. Utvalet hadde ingen merknader til eigenerklæringa.

Utvalet peika på at det er viktig at ny avtale med Rogaland Revisjon IKS er på plass frå 01.07.16. – jfr. kommunestyrevedtak 19.05.15, sak 37/15.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.09.15:

Kontrollutvalet tar den framlagde eigenerklæring for 2015 frå oppdragsansvarleg revisor Cicel T. Aarrestad, Rogaland Revisjon IKS, til orientering.

SAK 17/15 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT –LEGETENESTA

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

1. Suldal kommunestyret har merka seg det som kjem fram i Rogaland Revisjon IKS sin rapport «Legetenesta – rutinar ved skrifte av lege» 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 10 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Handsaming i kontrollutvalet 23.09.15:

Revisor Kvalvåg presenterte rapporten. Han gjorde greie for bakgrunn for rapporten, mandat, føremål, hovudfunn og revisor sine vurderingar. Han forklarte om revisjonen sine tilrådingar.

Medlemmene drøfta innhaldet i rapporten og hadde fleire spørsmål mellom anna om konsultasjonstid, årsakene til inntektskutt og budsjettoverskridingar. Revisor, kommunalsjef og leiar for helse svarte på spørsmåla. Medlemmene peika på at det var viktig å behalda 30 minuttars konsultasjonstid, og at tilliten til legekontoret må styrkast.

Utvalet var nøgd med rapporten og revisor sine tilrådingar. Medlemmene støtta framlegget til innstilling.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.09.15 og innstilling til kommunestyret:

1. *Suldal kommunestyret har merka seg det som kjem fram i Rogaland Revisjon IKS sin rapport «Legetenesta – rutinar ved skrifte av lege» 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 10 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

SAK 18/15 BESTILLING AV OVERORDNA ANALYSE FOR SULDAL KOMMUNE

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Suldal kontrollutval ber Rogaland Revisjon IKS om å laga ein overordna analyse av Suldal kommune som skal ligga til grunn ved utarbeiding av nye planar for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll etter valet hausten 2015.

Analysen skal leverast til kontrollutvalet sitt fyrste møte i 2016.

Handsaming i kontrollutvalet 23.09.15:

Utvalet drøfta framgangsmåte med revisor og peika på at det var viktig å få med innspel frå mange partar i analysen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.09.15:

Suldal kontrollutval ber Rogaland Revisjon IKS om å laga ein overordna analyse av Suldal kommune som skal ligga til grunn ved utarbeiding av nye planar for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll etter valet hausten 2015.

Analysen skal leverast til kontrollutvalet sitt fyrste møte i 2016.

**SAK 19/15 KONTROLL OG TILSYN – BUDSJETT FOR 2016 –
UTVALET SITT FRAMLEGG**

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Suldal kommune for 2016 vert på i alt **kr 1.029.500,- eks mva** fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)	kr	220.500
Kjøp av sekretærtjenester (teneste 1100 art 13750)	kr	159.000
Kjøp av revisjonstjenester (teneste 1100 art 13700)	kr	650.000

Handsaming i kontrollutvalet 23.09.15:

Leiar innleia. Medlemmene meinte det var særskild viktig med kurs og opplæring for nye medlemmer av utvalet fyrste året. Framlegget til budsjett blei godkjent med ein auke på kr. 15.000 til kurs og opplæring.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.09.15:

*Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Suldal kommune for 2016 vert på i alt **kr 1.044.500,- eks mva** fordelt på følgjande:*

<i>Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)</i>	<i>kr</i>	<i>235.500</i>
<i>Kjøp av sekretærtjenester (teneste 1100 art 13750)</i>	<i>kr</i>	<i>159.000</i>
<i>Kjøp av revisjonstjenester (teneste 1100 art 13700)</i>	<i>kr</i>	<i>650.000</i>

**SAK 20/15 EVALUERING AV KONTROLLUTVALET SITT ARBEID I
INNEVERANDE PERIODE 2011-2015**

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Suldal 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 23.09.15:

Evaluerings skjema blei 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 23.09.15:

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

YMSE

Ingen saker blei meldt.

Utvalsleiar takka for samarbeidet og blei sjølv takka for si leiing av kontrollutvalet.
Medlemmane og sekretær takka kvarandre for godt samarbeid.

Neste møte: 12.11.15, kl. 09.30 – nytt utval

Sand/Aksdal, 23.09.15

Sverre Underbakke
Leiar



Odd Gunnar Høie
Kontrollutvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	12.11.15	23/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 12.11.15

- 32. Status for sak 09/15, Sak frå innbyggjar – orientering frå rådmannen
- 33. K-styrevedtak 01.10.15, sak 81/15 - Val av kontrollutval 2015-2019
- 34. Deltagelse i Rogaland Revisjon IKS, brev frå Rogaland Revisjon IKS av 30.10.15- Ikkje offentleg (Offl. § 23)
- 35. Taushetserklæring for kontrollutvalsmedlemmene – signerer i møtet
- 36. Reglement for Suldal kontrollutval – eige hefte
- 37. Evaluering - frå kontrollutvalet 2011-2015
- 38. Invitasjon til informasjonsmøte i Aksdal 12.11.15
- 39. Invitasjon til haustkonferansen i Sandnes 10.12.15
- 40. Invitasjon til NKRFs kontrollutvalgskonferanse 3. – 4. februar 2016

Saksorientering:

Sakene blir lagde fram for kontrollutvalet til orientering.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Referatsakene 32 - 40 blir tatt til orientering.

Aksdal, 05.11.15



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær

SULDAL KONTROLLUTVAL**SÆRUTSKRIFT**

Onsdag **29. april 2015** blei det halde møte i Suldal kontrollutval under leiing av leiar Sverre Underbakke.

MØTESTAD:	Suldal kommunehus, kommunestyresalen
MØTESTART-MØTESLUTT:	kl. 09.30 – 14.15, inkl. pause
MØTANDE MEDLEMMER:	Berit Myrland (SV), Solveig Sukka (Sp) Tormod Skeie (SV), Sverre Underbakke (H) og Vanja Ignjatic (H)
FORFALL:	Ingen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor Tore Kristensen, Rogaland Revisjon IKS – gjekk frå under handsaming av sak 13
ANDRE SOM MØTTE:	Ass. rådmann Dagfinn Helland i sakene 9, 10 og 12, to representantar frå ei nettverksgruppe i sak 9, barnevernsleiar Brit Starheim i sak 9, kommunekasserar Arnfinn Gundersen i sak 10, elverksjef Tor Bjarne Smedsrud og økonomi- sjef Svein Losnegård i sak 11, løns- og personalsjef Tordis-Kristin Tobiassen i sak 12
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sakene blei handsama i denne rekkefylgja: 9, 12, 7, 8, 11, 10,13

FØLGJANDE SAK BLEI HANDSAMA:**SAK 09/15 SAK FRÅ INNBYGGJAR - BEKYMRRINGSMELDING****Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:**

Saka vert lagt fram utan framlegg til vedtak.

Handsaming i kontrollutvalet 29.04.15: Ikkje offentleg iht. Offl. § 13 fvl. § 13.1

Utvalet vedtok å lukka møtet grunna omsynet til personvern.

To representantar frå ei nettverksgruppe orienterte og svara på spørsmål frå medlemmene.
Ass. rådmann og barnevernsleiar orienterte og svara på spørsmål frå medlemmene.

Tormod Skeie fremma framlegg til vedtak. Utvalet slutta seg til framlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 29.04.15:

Kontrollutvalet vil reint generelt ha kunnskap om konfliktområder i kommunen. Saka som ligg føre kan oppfattast som ei enkeltsak i randsona av kva kontrollutvalet skal ta fatt i. Saka er, rett nok, ei enkeltsak, men negative tolkingar av saka brer seg som ringar i eit vatn og påverkar oppfatningar til mange i kommunen, innvandarmiljøet og dei mange som har stilt opp for å vera med på å hjelpa nye landsmenn inn som aktive deltakarar i Suldalssamfunnet. Vidare seier dei som står bak bekymringsmeldinga at dei har «generell bekymring for den måten barnevernet i Suldal arbeider på».

Utvalet meiner difor at det er rett å ikkje avvisa saka, men tvert om seia seg interessert i at ein også her ser inn i korleis kommuneleiinga tolkar lover og utøver skjønn i forvaltninga. Bekymringa står og i kontrast til dei signala utvalet meinte dei fekk gjennom revisjonen Rogaland Revisjon IKS gjorde av barnevernet i Suldal.

Noverande kontrollutval vil be påtroppande kontrollutval ta ein ny revisjon av barnevernområdet.

Utvalet vil be rådmannen ta ei ny gjennomgang av saka. Rådmannen vert og beden om å aktivt arbeida for eit betre tilhøve mellom innvandarmiljøet og kommuneorganisasjonen.

Rett utskrift:
Odd Gunnar Høie

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Hilde Aarhus	K1 - 033	15/1070

Saksnr	Utval	Type	Dato
081/15	Kommunestyret	PS	01.10.2015

Val av kontrollutval 2015 - 2019

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet i kommunestyreperioden 2015 – 2019 skal vera:

Medlemmer	Varamedlemmer
Tormod Skeie SV Heine Mo Willig SV Vanja Ignjatic H Otto Underbakke H Eldbjørg Sivertsen KrF	Sigrunn Vetrhus Sp Silje Helen Færøy Ap Olav Martin Skaar V

Leiar: Vanja Ignjatic H

Nestleiar: Tormod Skeie SV

Sand, 25.09.2015

Torkel Myklebust
ordførar

ERKLÆRING OM TEIEPLIKT

Som medlem/varamedlem av kontrollutvalet i Suldal kommune erklærer eg med dette på ære og samvit at eg skal ha teieplikt vedkomande alle opplysningar som eg kjem over i arbeidet mitt, jf § 3 i forvaltningslova.

Eg er gjort kjend med at forvaltningslova har føresegner om teieplikt (§ 13).

Vidare er eg kjend med at det er føresegner i straffelova (§ 121) om straff for brot på teieplikta.

Sand, /

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 tjeneste eller arbeid får vite om:

- 1) noen 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 fødselsdato og personnummer, statsborgerforhold, sivilstand, yrke, bopel og arbeidssted, med mindre slike opplysninger rører et klientforhold eller andre forhold som må anses som personlige. Kongen kan ellers gi nærmere forskrifter om hvilke opplysninger som skal reknes som personlige status for øvrig, samt om vilkårene for å gi slike opplysninger.

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

§ 121

Den som forsettlig eller grovt uaktsomt krenker taushetsplikt som i henhold til lovbestemmelse eller gyldig instruks følger av hans tjeneste eller arbeid for statlig eller kommunalt organ, straffes med bøter eller med fengsel inntil 6 måneder.

Begår han taushetsbrudd i den hensikt å tilvende seg eller andre en uberettiget vinning, eller utnytter han i slik hensikt på annen måte opplysninger som er belagt med taushetsplikt, kan fengsel inntil 3 år anvendes. Denne bestemmelse rammer også taushetsbrudd m.m. etter at vedkommende har avsluttet tjenesten eller arbeidet.

Suldal 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 et godt samarbeid. Kan være fordel å presentere seg for kommunestyret i starten av perioden. Ordfører bør møte i kontrollutvalgsmøtene.

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:

Fungerer greit

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:

Utvalgsleder savnet eget lokalt sekretariat som kunne følge opp sakene lokalt. Blir for lang avstand slik det er organisert i dag.

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 kurs/konferanser i oppstartsfasen.

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:

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.

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:

Fungerer bra nå etter litt problemer i begynnelsen av perioden.

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:

Har gjort mye bra med forvaltningsrevisjoner. Lite selskapskontroller, få selskaper å kontrollere.

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:

Har fungert bra.

7. Andre forhold

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:



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

Velkommen tilbake i 2016!

NKRFS

Kontrollutvalgskonferanse

3-4 februar 2016

Clarion Hotel & Congress

Oslo Airport, Gardermoen



Norges Kommunerevisorforbund

- på vakt for fellesskapets verdier

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	12.11.15	24/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

STATUSOVERSIKT OVER UTVALETS PROSJEKT

Vedlegg: Statusoversikt pr. november 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:

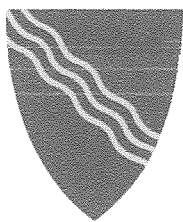
Suldal kontrollutval tar statusoversikten pr. november 2015 til orientering.

Aksdal, 05.11.15



Odd Gunnar Høie

Rådgjevar/utvalssekretær



Kontrollutvalet i Suldal

Statusoversikt november 2015

Saker frå bestilling til behandling i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Overordna analyse	23.09.15			Januar 2016	
Selskapskontroller					
Andre saker					

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Behandla i KU	Behandla av/dato	Planlagt oppfølging	Merknader
Legetenesta i Suldal kommune	11.02.15	03.09.15	KST 03.11.15	September 2016	150 timar
Plan- og byggesaker	19.06.14	11.02.15	KST 17.03.15	Januar 2016	200 timar
Andre saker					

Avslutta prosjekt

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Behandla i KU	Behandla av/dato	Følgd opp	Merknader
Plan for forvaltningsrevisjon 2012-2015	25.04.12	14.11.12	KST 29.01.13		
Barnevernet i Suldal	14.11.12	23.05.13	KST 18.06.13	13.02.14	
Styring av byggeprosjekt	14.11.12/ 25.04.13	21.11.13	KST 04.02.14	11.02.15/KST 19.05.15	
Arbeidsgjeverrolla	21.11.13	19.06.14	KST 09.09.14	29.04.15/KST 19.05.15	
Selskapskontroller					
Interkommunalt Arkiv	25.04.12	31.01.13	KST 19.03.13	21.11.13	
Plan for selskapskontroll 2012-2016		14.11.12	KST 29.01.13		
Andre saker					

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saks nr
Kontrollutvalet	12.11.15	25/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

ORIENTERING OM BUDSJETTFRAMLEGGET FOR 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 være 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 legger 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 sin nettside www.suldal.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 i kommunestyremøte i desember.

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

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

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

Aksdal, 05.11.15



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	12.11.15	26/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

Ikkje offentleg (Offl. § 24)

PLAN FOR REKNESKAPSREVISJON 2015

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 dekker både planlegging, gjennomføring og oppsummering av arbeidet. I denne omgang vil revisor presentere overordna revisjonsstrategi som viser korleis revisor planlegger årets revisjon.

Saksutredning

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

Dette er eit internt arbeidsdokument, og blir derfor ikkje utlevert til kontrollutvalet. Revisor gir i staden ein munnleg orientering til utvalet om hovudtrekka i arbeidet.

Opplysningar som kjem fram i møtet er ikkje offentlegheit i medhald av Offentleglova § 24.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Suldal kontrollutval tar presentasjonen av overordna revisjonsstrategi for 2015 til orientering.

Aksdal, 05.11.15



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	12.11.15	27/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

FRAMLEGG TIL MØTEPLAN FOR 2016

Bakgrunn:

Med utgangspunkt i tidligere møtefrekvens (4-5 møter pr. år) er det sett opp framlegg 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 torsdagar.

Saksorientering:

Første møte i kontrollutvalet på nyåret vil utvalet si årsmelding bli sett på sakslista. I neste møte handsamar kontrollutvalet kommunen sin rekneskap. Etter forskriftene kan ikkje formannskapet gjera vedtak før kontrollutvalet sitt vedtak ligg føre, dvs. at innstillinga skal følgje saka. Dato for dette møtet må difor vere etter kontrollutvalet sitt møte. I september blir mellom anna budsjettet for kontrollutvalet handsama og i november møteplanen.

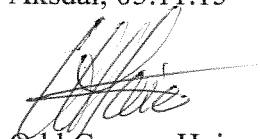
SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet i Suldal vedtar følgjande møteplan for 2016:

MØTE	TIDSPUNKT	MERKNADER
Torsdag 28. januar	Kl. 10.00	
Torsdag 28. april	Kl. 10.00	
Torsdag 8. september	Kl. 10.00	
Torsdag 10. november	Kl. 10.00	

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato om det vert naudsynt.

Aksdal, 05.11.15



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