

SULDAL KONTROLLUTVAL

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALET

Dato: **onsdag 23. september 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 sak 17/15

Sakliste:

14/15 Godkjenning av protokoll 29.04.15

15/15 Referat- og orienteringssaker 23.09.15

16/15 Revisor si eigenerklæring 2015 - Rogaland Revisjon IKS

17/15 Forvaltningsrevisjonsrapport – «Legetenestene»

18/15 Bestilling av overordna analyse for Suldal kommune

19/15 Kontroll og tilsyn – budsjett for 2016 – utvalet sitt framlegg

20/15 Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i inneverande periode 2011-2015

Ymse

Aksdal, 16.09.15

Sverre Underbakke (sign.)
Kontrollutvalsleiar



Odd Gunnar Høie
Utvalssekreter

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert i sak 17/15)
Varamedlem (til orientering)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	23.09.15	14/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 29.04.15

Vedlegg: Protokoll frå kontrollutvalsmøte 29.04.15

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 29.04.15 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 29.04.15 blir godkjent slik han ligg føre.

Aksdal, 16.09.15

Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær

SULDAL KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

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 Smedsrød 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 SAKER BLEI HANDSAMMA:

SAK 07/15 GODKJENNING AV PROTOKOLL 11.02.15

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 11.02.15 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 29.04.15:

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 29.04.15:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 11.02.15 blir godkjent slik han ligg føre

SAK 08/15 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 29.04.15

11. Statusoversikt pr. april 2015
12. Kst vedtak 17.03.15, sak 17/15 – rapport «Plan og byggesaker»
13. Kst vedtak 17.03.15, sak 18/15 – oppfølging av «Styring av byggeprosjekt»
14. Kontrollrapport 2014 – frå Skatteetaten
15. Representantskapsmøte 22.04.15 – Interkommunalt arkiv Rogaland IKS
16. Representantskapsmøte 11.06.15 på Fitjar – Haugaland Vekst IKS
17. Representantskapsmøte 27.04.15 – Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
18. Representantskapsmøte 28.04.15 - Ryfylke Miljøverk IKS
19. Representantskapsmøte 18.05.15 på Stord – Krisesenter Vest IKS
20. Årsmøte 11.06.15 - Ryfylke IKS
21. Kommunal Rapport 19.03.15 om rekneskapsresultata i landets kommunar
22. Kommunal Rapport 20.03.15 om regjeringa si oppgåvemelding

Handsaming i kontrollutvalet 29.04.15:

Sekretæren gjorde greie for referatsakene. B. Myrland fortalte kort om representantskapsmøtet i Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS og markering av 10-års jubileum. Sekretær delte ut «jubileumspennar». T. Skeie ønskte å få tilsendt brukarundersøkinga som sekretariatet hadde gjennomført. Utvalet hadde ingen merknader til dei andre referatsakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 29.04.15:

Referatsakene 11- 22 blir tatt til orientering.

SAK 09/15 SAK FRÅ INNBYGGJAR - BEKYMRINGSMELDING

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 sluttar 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, innvandrarmiljøet og dei mange som har stilt opp for å vera med på å hjelpe nye landsmenn inn som aktive deltarar 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 kommunaleiinga 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 barnevern-området.

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

SAK 10/15 SULDAL KOMMUNE – UTTALE TIL ÅRSREKNESKAPEN FOR 2014

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet i Suldal vedtek uttale til kommunerekneskapen for 2014 slik den ligg føre / med desse endringane/ tillegga.....

Handsaming i kontrollutvalet 29.04.15:

Ass. rådmann orienterte om årsmeldinga. Han gjorde mellom anna greie for at kommunen ligg høgt på kommunebarometeret sine målingar og lågt sjukefravær.

Kommunekasseraren gjorde greie for inntektene, driftsutgiftene, investeringane og balansen. Revisjonen sine påpeikingar i årsoppgjersnotat blei punktvis forklart og gjort greie for. Revisor peika på at det var gjort ei endring i det endelige årsoppgjersnotatet. Medlemmene fekk svar på spørsmål.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 29.04.15:

Kontrollutvalet i Suldal vedtek uttale til kommunerekneskapen for 2014 slik den ligg føre:

Suldal kommune sin årsrekneskap for 2014 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskott på 2,95 millionar kroner.

Kontrollutvalet har merka seg at rekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 44,2 millionar kroner (reelt 47,5 mill. i fylgje revisor), og at delar av dette er nytta til avsettingar.

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

Ut over dette har kontrollutvalet ingen andre merknader til Suldal kommune sin rekneskap anna enn det som går fram av revisor sitt årsoppgjørsnotat og revisjonsmeldinga.

SAK 11/15 SULDAL ELVERK KF – UTTALE TIL ÅRSREKNESKAPEN FOR 2014

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet i Suldal har ingen/fylgjande kommentarar til særrekneskapen til Suldal Elverk KF 2014 og vedtek uttalen slik den ligg føre / med desse endringane/ med desse tillegga.

Handsaming i kontrollutvalet 29.04.15:

Elverksjefen og økonomisjefen gjorde greie for rekneskapen. Det var eit godt resultat i 2014 med ei overskot på 11,2 millionar. Dei gjorde greie for at det at vore store utskiftingar av tilsette i leiinga, men at nye folk no var på plass. Vidare orienterte dei om nøkkeltal, pensjonskostnadar, strømpriser, elsertifikat, mm. Revisor hadde peika på at det var vanskeleg å telja/verdisetja varelageret. Elverksjefen opplyste at det no var tilsett ein person som hadde lageransvar og vona at dette ville betre forholda.

Revisor orienterte om deira arbeid. Revisjonen hadde avdekkja nokre forhold som ikkje var heilt i orden. Desse var selskapet blitt gjort kjent med. Utvalet fekk svar på spørsmål.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 29.04.15:

Kontrollutvalet i Suldal har ingen kommentarar til særrekneskapen til Suldal Elverk KF 2014 og vedtek uttalen slik den ligg føre:

Kontrollutvalet har merka seg at Suldal Elverk KF sin rekneskap for 2014 viser eit årsresultat på 11,2 mill. kr.

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

Kontrollutvalet i Suldal har ingen merknader til Suldal Elverk sin særrekneskap ut over det som går fram av revisor sitt årsoppgjørsnotat og revisjonsmeldinga.

Revisor tar etterhald i revisjonsmeldinga når det gjeld verdien på det balanseførte varelageret og at ordinært resultat kan derfor være feilrapportert.

**SAK 12/15 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT
- ARBEIDSGJEVARPOLITIKK**

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Suldal kommunestyre tek rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av forvaltnings-revisjonsrapport om «Arbeidsgjevarpolitikk» til orientering.

Melding om oppfølging sendes kommunestyret til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 29.04.15:

Personalsjefen orienterte om deira arbeid med oppfølging av rapporten. Ho viste til notatet som var vedlagt saka og delte ut heftet «Plan for å behalde og rekruttere – med strategiar for Suldal kommune» frå november 2014. Medlemmene fekk svar på spørsmål og utvalet var nøgd med administrasjonen sitt arbeid.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 29.04.15:

Suldal kontrollutval tek rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av forvaltnings-revisjonsrapport om «Arbeidsgjevarpolitikk» til orientering.

Melding om oppfølging sendes kommunestyret til orientering.

SAK 13/15 REVISJONSORDNING FRÅ 2016 – EIGENREGI ELLER KJØP AV TENESTER

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Alternativ I

Kontrollutvalet ber sekretariatet sette i gang arbeidet med å få lagt ut anbod for kjøp av revisjonstenester i Doffin.no og TED-basen før sommaren 2015 og sak om val av ny revisor for perioden 2016-2020 vert lagt fram hausten 2015.

Kontrollutvalsleiar får fullmakt til å godkjenne endeleg konkurransegrunnlag.

Saka vert sendt kommunestyret til orientering.

eller

Alternativ II

Suldal kommunestyre ønskjer å inngå som eigar/deltakar i interkommunalt samarbeid om revisjonstenester. Kommunen søker om deltaking i Rogaland Revisjon IKS og bli ein del av eigarkommunane så snart det lar seg praktisk løysa. Selskapet blir dermed kommunen sin faste revisor.

Handsaming i kontrollutvalet 29.04.15:

Leiar innleia om bakgrunn for saka. Han meinte Suldal kommune burde gå inn som eigar/deltakar i Rogaland Revisjon, og dermed sikra at kommunen har eit revisjonsselskap over lengre tid.

Utalet drøfta saka, og peika mellom anna på at det er viktig med kontinuitet og lokal kjennskap. Utvalet meinte at pris ikkje skulle vektas så høgt som 70 % i ein eventuell anbodskonkurranse. Pris burde maksimalt vektast med 50 %.

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

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 29.04.15:

Kontrollutvalet i Suldal vil tilrå det som i sak 13/15 vert kalla Alternativ II, nemleg vedta å gå inn som eigar i Rogaland Revisjon IKS. Dersom Suldal kommunestyre ikkje vil løysa revisjonsoppgåva på slik måte, skal kontrollutvalssekretariatet straks setta i gang arbeidet med å tilretteleggja for innhenting av anbod på kjøp av revisortenester slik det går fram av Alternativ I i saka.

Leiar av kontrollutvalet får fullmakt til å godkjenne endeleg konkurransegrunnlag dersom avgjerd vert at kommunestyret ikkje vil gå inn som eigar i Rogaland Revisjon IKS.

Saka vert sendt kommunestyret for avgjerd.

Samrøystes innstilling i kontrollutvalet 29.04.15 til kommunestyret:

Suldal kommunestyre ønskjer å inngå som eigar/deltakar i interkommunalt samarbeid om revisjonstenester.

Kommunen søker om deltaking i Rogaland Revisjon IKS og bli ein del av eigarkommunane så snart det lar seg praktisk løysa. Selskapet blir dermed kommunen sin faste revisor.

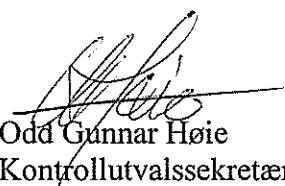
YMSE

Ingen saker blei meldt.

Neste møte: 10.06.15, kl. 09.30

Sand/Aksdal, 29.04.15

Sverre Underbakke
Leiar



Odd Gunnar Høie
Kontrollutvalssekreter

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	23.09.15	15/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 23.09.15

23. Statusoversikt pr. september 2015
24. Status for sak 09/15 – orientering fra rådmannen
25. Tertiarrapport pr. 31.07.15 – timeforbruk fra 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

Saksorientering:

Sakene blir lagde fram for kontrollutvalet til orientering.

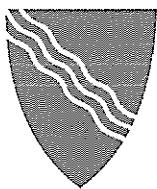
SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene 23 - 31 blir tatt til orientering.

Aksdal, 16.09.15



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær



Kontrollutvalet i Suldal

Statusoversikt september 2015

Saker frå bestilling til behandling i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
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			150 timer
Plan- og byggesaker	19.06.14	11.02.15	KST 17.03.15	12.11.15	200 timer
Andre saker					

Avslutta prosjekt

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Behandla i KU	Behandla av/dato	Følgt 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 17.03.15	
Arbeidsgjevarolla	21.11.13	19.06.14	KST 09.09.14	29.04.15	
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					

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 Smedsrød 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 HANDSAMMA:

SAK 09/15 SAK FRÅ INNBYGGJAR - BEKYMRINGSMELDING

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Saka vert lagt fram utan framlegg til vedtak.

Handsaming i kontrollutvalet 29.04.15: Ikke offentleg iht. Offl. § 13 f.v. § 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 sluttet 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 enkelsak i randsona av kva kontrollutvalet skal ta fatt i. Saka er, rett nok, ei enkelsak, men negative tolkingar av saka brer seg som ringar i eit vatn og påverkar oppfatninga til mange i kommunen, innvandrarmiljøet og dei mange som har stilt opp for å vera med på å hjelpe nye landsmenn inn som aktive deltagarar 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 kommunaleiinga tolkar lover og utøver skjønn i forvaltinga. 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 barnevern-området.

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

Rett utskrift:

Odd Gunnar Høie

Tertiアルrapport

Timeføring oppdatert 31.07.2015

Kunde 20259 Suldal Kommune
Timer inneværende år

R 2015 Måned	Faktur. FR	RR	AII	KU	RAD	Totalsum
1	73,0	12,0	4,0	0,5	0,5	90,0
2	6,5	4,5	12,0	7,0		30,0
3	17,0	57,0	13,5			87,5
4	36,0	76,0	10,0	11,0		133,0
5			1,5			1,5
6	58,0	14,0	11,5		0,5	84,0
7	39,5	2,0	2,5			44,0
8						
9						
10						
11						
12						
Totalsum	230,0		167,0	53,5	18,5	470,0

Kunde 20259 Suldal Kommune

Dato	Faktur. FR	RR	AII	KU	RAD	Totalsum
B 2014	400,0	165,0	60,0	25,0		650,0
R 2014	299,5	233,5	80,5	32,5	0,5	646,5
B 2015	400,0	165,0	60,0	25,0		650,0
R 2015	230,0	167,0	53,5	18,5	1,0	470,0
B 2016	400,0	165,0	60,0	25,0		650,0

Budsjettt 2016: Avtalt pris er lagt inn som en ramme. Avtalen innebefører at revisjonen kan bygge på en velfungerende intern kontroll med rasjonal elektronisk samhandling på regnskapsrevisjonen mens forvaltningsrevisjonen trekkes av rammen iht. kontrollutvalgets bestilling. Erfaring fra tidligere år viser at en del må justeres før slike minimumstimer kan benyttes. Forbruk 2015 i regnskapsrevisjonen er årsoppgjør 2014 gjennomført og interimsrevisjon for 2015 er startet opp. Det er utført attestasjon av mva-kompensasjonen for tre terminer. Blant særattestasjoner kan nevnes bekreftelse av tilskudd til resurskrevende brukere og antall psykiatrisk utviklingshemmede som de mest tidkrevende. Bekreftelse av de resurskrevende brukerne har også i vært vesentlig mer tidkrevende enn nødvendig. Feil beregninger og manglende vedtak medførte at dette måtte gjennomgås tre ganger. Kommunen fikk imidlertid ca 2 mill mer i tilskudd enn opprinnelig krav. Merarbeidet vil medføre at rammen for attestasjonen vil bli overskredet. Innen forvaltningsrevisjon er rapport om plan- og byggesaker leverert på møtet i februar 2015. Rapport om legetjensten er tilnærmet ferdigstilt og blir levert på møtet i september. Det ble avdekket en del feil i årsoppgjøret som medførte mer tidsbruk enn nødvendig og som vil medføre at vi spenner budsjettrammene for regnskapsrevisjon.

VEDLEGG SAK 19/5 - plf 25

FR = Fo
RR = Re
ATT= A
KU = Kc

**Møteprotokoll
for
Kommunestyret**

Møtedato: 19.05.2015

Møtested: kommunestyresalen, kommunehuset

Møtetid: 18:00 - 22:00

Før sjølve møtet:

- Markering av 50års jubileet for Suldal Kommune; blå tonar – Einar Olsen og Terje Bråtveit
- Alf Odden SVR, orienterte vedk. spørsmål om opprettning av nasjonalpark.

Møtedeltakere	Parti
Britt Mari Engeskar	AP
Kari Vaage Gjuvsland	AP
Klara Holmestad Nerheim	AP
Odd Hotvedt	AP
Rainer Speth	H
Sverre Underbakke	H
Bjørn Egil Nerheim	KRF
Roar Obrestad (gjekk etter sak 042/15)	KRF
Svanhild Løge Skålheim	KRF
Arild Hebnes	SP
Berit J. Haugsland	SP
Endre Kvæstad	SP
Gerd Helen Bø	SP
Ola Hauge	SP
Torkel Myklebust	SP
Tone Mari Sand	SV
Hans Erik Svensnes	UAVH
Eskil Nerheim	V
Nina Østebø	V

Andre:

Øyvind Valen, rådmann

Hilde Aarhus, møtesekretær:

Ugildskap:

ME 1: Gerd Helen Bø, Sp

Sak 033/15: Klara Holmestad Nerheim Ap, Bjørn Egil Nerheim, Ap, Endre Kvæstad, Sp

Sak 039/15: Odd Hotvedt, Ap

Sak 044/15: Sverre Underbakke, H

05.01.2015. For desse hyttetomtene gjeld same føresegner som for øvrige hytter.

Føresegner for fritidsbustader (gjeld ikkje på gnr 4/1):

Hyttene kan ha ein storleik på inntil 100 m² BYA (ikkje medrekna terrasse som ikkje har takoverbygg, og evt. biloppstillingsplass) i ei høgd med hems. Materialer i vegg kan vera tre, skifer eller naturstein. Maks. mønehøgd er 5,5 m over gjennomsnittleg planert terren. Hyttene skal ha saltak med takvinkel mellom 27 og 35 grader. Det er ikkje tillatt med takopplett (ark, kvist) eller karnapp med vindusflater over gesimshøgd. Taktekking skal vera torv, skifer eller tre i matt farge eller gråsvart skala. Blanke, skinande materialer skal ikkje nyttast. Hyttene skal haldast i mørke jordfargar som innordnar seg landskapet. Det kan etablerast ikkje overbygd terrasse på inntil 20 m² maksimalt 1 m over terren. Terrenginngrep i samband med planering av tomt skal haldast på eit minimum.

Føresegner for etablering av gangstiar:

Det kan etter søknad etablerast gangstiar til hyttene, der dette kan gjerast utan at det fører til vesentlege negative konsekvensar for natur, landskap eller friluftsliv. Det skal helst skje etter samla plan for fleire hytter. Gangstiane kan grusast opp i ei maksimal bredd på 1,5 meter. Gangstiane kan ikkje nyttast til motorisert ferdslle, med unnatak av transport av anleggsmaskinar i samband med opparbeiding av hyttetomt, der dette elles måtte skje i terrenget. Kommunen kan krevja at gangstien blir fysisk stengd for motorisert ferdsel.

19.05.2015 KOMMUNESTYRET

Feilregistrert. Vart handsama i møte 17.03.2015. sak : 022/15

K - 034/15:

Feilregistrert. Vart handsama i møte 17.03.2015. sak : 022/15

035/15: OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «ARBEIDSGJEVARROLLA»

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 29.04.15 og innstilling til kommunestyret:

Suldal kontrollutval tek rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av forvaltnings-

revisjonsrapport om «Arbeidsgjevarpolitikk» til orientering.

Melding om oppfølging sendes kommunestyret til orientering.

19.05.2015 KOMMUNESTYRET

Samrøystes vedteke i samsvar med innstillinga (med redaksjonell endring).

K - 035/15:

Suldal kommunestyre tek rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av forvaltnings-revisjonsrapport om «Arbeidsgjevarpolitikk» til vitande.

036/15: OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT - STYRING AV BYGGEPROSJEKT

17.03.2015 KOMMUNESTYRET

Rådmannen orienterte om at det manglar eit notat i saksutgreiinga.

Forslga frå Sverre Underbakke, H:

Saka vert utsett

Samrøystes

K - 018/15:

Saka vert utsett

19.05.2015 KOMMUNESTYRET

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 11.02.15 og innstilling til kommunestyret:
Suldal kommunestyre tek rådmannen si tilbakemelding om hans oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om «Styring av byggeprosjekt» til orientering.

Kommunestyret tek innstillinga til følgje.

K - 036/15:

Suldal kommunestyre tek rådmannen si tilbakemelding om hans oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om «Styring av byggeprosjekt» til orientering.

037/15: REVISJONSORDNING FRÅ 2016

Samrøystes innstilling i kontrollutvalet 29.04.15 til kommunestyret:

Suldal kommunestyre ønskjer å inngå som eigar/deltakar i interkommunalt samarbeid om revisjonstenester.

Kommunen søker om deltaking i Rogaland Revisjon IKS og bli ein del av eigarkommunane så snart det lar seg praktisk løysa. Selskapet blir dermed kommunen sin faste revisor.

19.05.2015 KOMMUNESTYRET

Samrøystes vedteke i samsvar med innstillinga.

K - 037/15:

Suldal kommunestyre ønskjer å inngå som eigar/deltakar i interkommunalt samarbeid om revisjonstenester.

Kommunen søker om deltaking i Rogaland Revisjon IKS og bli ein del av eigarkommunane så snart det lar seg praktisk løysa. Selskapet blir dermed kommunen sin faste revisor.

038/15: SAL AV KOMMUNALE BYGNINGAR

Rådmannen si innstilling

Rådmannen viser til saksutgreiinga, og legg fram følgjande innstilling når det gjeld sal av kommunale bygningar:

- Gnr. 30 bnr. 56 (Helsestasjonsbygget på Suldalsosen) vert lyst ut for sal på den opne marknaden. Rådmannen får fullmakt til å vurdere eventuelle grensejusteringar mot tilstøytande eigedom gnr. 30 bnr. 92 som også er eigd av Suldal kommune.
- Gnr. 103 bnr. 249 f.nr. 38 (Austmannsvegen 9 m/hybel, Sand) vert tilbydd seld til leigetakar av hovudhusvære med bakgrunn i takst. Dersom leigetakar ikkje ynskjer å kjøpe eigedomen formtakst, vert eigedomen seld på vanleg måte på den opne marknaden.
- Gnr. 93 bnr. 41 (Eidsbakkane 22, Sand), gnr. 93 bnr. 55 (tilhøyrande garasje) og gnr. 93 bnr. 149 vert tilbydd seld til leigetakar med bakgrunn i takst. Dersom leigetakar ikkje ynskjer å kjøpe eigedomane, vert eigedomane med påståande

Du er her: [Hjem](#) > [Aktuelt](#) > Offentlige innkjøp blir litt enklere fra 1. juli

Aktuelt

Offentlige innkjøp blir litt enklere fra 1. juli

15.06.2015 Knut Reinert Skåre

KS Bedrift er positiv til de mindre endringene som nå gjennomføres i den delen av regelverket for offentlige anskaffelser som Norge kan bestemme over selv.

Den 12. juni vedtok man i statsråd disse endringene i den nasjonale delen av anskaffelsesregelverket:

- Anskaffelser under kr 100.000 blir unntatt fra regelverket
- Reglene om lukking og merking av tilbud blir oppheva
- Plikten til å kreve HMS-erklæring blir oppheva
- Grensa for å kreve skatteattest heves fra kr 100.000 til kr 500.000
- Økte muligheter for å foreta dekningskjøp, når tvister forsinket kontraktsinngåelsen

Etter vårt syn medfører disse endringene en forenkling, som vi ønsker velkommen. Endringene trer i kraft allerede den 1. juli 2015.

Utvalg vil forenkle

Disse endringene er første del i gjennomføringen av forslaget til det såkalte Forenklingsutvalget – som har sett på hvordan den norske delen av regelverket for offentlige anskaffelser skal bli mer hensiktsmessig.

Den nasjonale delen av regelverket gjelder for kjøp av varer og tjenester under kr 1,55 mill og bygge- og anleggskontrakter under kr 39 millioner.

Resten av Forenklingsutvalgets forslag forventes å bli vedtatt sammen med innføringen av de nye EU-direktivene, våren 2016.

[Regjeringens pressemelding](#)

[Regjeringen skriver om de foreslalte endringer i anskaffelsesregelverket \(Del III og loven\)](#)



VEDLEGG SAK 15/15 - plk. 28

§ 77 nr.7: Kontrollutvalgets rett til å være til stede i og eventuelt referere fra møter som holdes for lukkede dører

Prinsipputtalelse/fortolkning | Dato: 03.07.2015

| Kommunal- og moderniseringsdepartementet
(<http://www.regjeringen.no/no/dep/kmd/id504/>)

Sak 09/214

Retten til å være til stede i og eventuelt referere fra møter som holdes for lukkede dører.

Vi viser til brev av 7. januar 2009, hvor det stilles spørsmål om kontrollutvalgets rett til å være til stede i og eventuelt referere fra møter som holdes for lukkede dører.

Departementet beklager den lange saksbehandlingstiden.

Kontrollutvalgets rett til å være til stede i lukket møte Kommunelovens hovedregel er at dersom et folkevalgt organ holder møte for lukkede dører, innebærer det at det kreves en særskilt hjemmel for å kunne være til stede. I tillegg til medlemmer og møtende varamedlemmer, vil for eksempel ordfører og administrasjonssjef (eller representanter for disse) ha en slik rett, jf. kommuneloven § 9 nr. 4 og § 23 nr. 3.

Kommuneloven § 77 nr. 7 lyder:

"Kontrollutvalget kan hos kommunen eller fylkeskommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene."

Kontrollutvalget har etter denne bestemmelsen en generell informasjons-, innsyns- og undersøkelsesrett som ikke er begrenset av at opplysningene er taushetsbelagte.

Når det gjelder retten til å foreta undersøkelser, står det lite i forarbeidene om hva som ligger i dette. I Ot.prp. nr. 70 (2002-2003) s. 106 står det at *"kontrollutvalget kan også foreta undersøkelser i kommunens eller fylkeskommunens virksomhet. Det er kontrollutvalget som bestemmer hvilke undersøkelser som er nødvendige"*. Hvorvidt kontrollutvalget kan kreve å få være til stede i et lukket møte i et folkevalgt organ, er ikke direkte omhandlet i forarbeidene eller i merknadene til de aktuelle bestemmelsene. Departementet mener imidlertid at kontrollutvalgets funksjoner og hensynet til en forsvarlig utførelse av utvalgets oppgaver tilsier at utvalget bør ha rett til å være til stede i et lukket møte i et folkevalgt organ, dersom kontrollutvalget anser dette for nødvendig. Dersom utvalget skulle nektes å være til stede i et lukket møte, kan dette medføre at utvalget får begrensede muligheter til å utføre sine oppgaver. Departementet finner at reelle hensyn tilsier at kontrollutvalget bør ha adgang til lukkede møter i folkevalgte organer. Bestemmelsens ordlyd åpner også etter vårt syn for en slik tolkning. Departementet antar på denne bakgrunn at kommuneloven § 77 nr. 7 gir kontrollutvalget rett til å være til stede i lukkede møter.

Et spørsmål er om denne møteretten omfatter så vel kommunestyret som underordnede folkevalgte organer. Ordlyden i bestemmelsen "hos kommunen" taler for at retten til å være til stede gjelder alle organer i kommunen. Det samme gjør etter departementets vurdering formålet med bestemmelsen. På den annen side fører kontrollutvalget tilsyn med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, jf. kommuneloven § 77 nr. 1. Dette innebærer at kontrollutvalget prinsipielt ikke har et tilsynsansvar overfor kommunestyret selv, ettersom kontrollutvalget er underordnet kommunestyret, jf. merknadene til kontrollutvalgsforskriften § 4. Dette kan tale for at kontrollutvalgets rett etter § 77 nr. 7 ikke gjelder overfor kommunestyret. Opplysninger som fremkommer i kommunestyret kan imidlertid være av betydning for kontrollutvalgets tilsyn med administrasjonen og øvrige folkevalgte organer. De beste grunner taler således etter departementets vurdering for å legge til grunn at kontrollutvalgets undersøkelsesrett mv. etter § 77 nr. 7 også gjelder i forhold til møter i kommunestyret. Departementet antar derfor at bestemmelsen i utgangspunktet gir kontrollutvalget rett til å være til stede på lukkede møter i så vel kommunestyret som underordnede folkevalgte organer.

Forholdet mellom kommunestyret og kontrollutvalget legger imidlertid etter departementets vurdering en begrensning på hvor fritt kontrollutvalget kan operere i forhold til kommunestyret. I merknadene til kontrollutvalgsforskriften § 4, jf. rundskriv H30/05, uttaler departementet følgende:

"Kontrollutvalget er direkte underordnet kommunestyret [...], og utøver kontroll og tilsyn på vegne av dette, jf. kommuneloven § 77 nr. 1. I dette ligger at kommunestyret [...] kan gi generelle eller spesielle instrukser for kontrollutvalgets virksomhet."

Etter departementets syn innebærer dette at selv om kontrollutvalget i utgangspunktet kan kreve å være til stede på et møte i kommunestyret som holdes for lukkede dører, så kan kommunestyret likevel instruere kontrollutvalget om å ikke benytte seg av denne retten.

Om det kan refereres fra et lukket møte i kommunestyret

Det er lagt til grunn at det at et møte i kommunestyret eller et annet folkevalgt organ går for lukkede dører, ikke i seg selv medfører at folkevalgte får taushetsplikt om det som fremkommer i møtet, jf. departementets veileder H-2112 Taushetsplikt for folkevalgte punkt 3.3 (vedlagt). Forbud mot å viderebringe opplysninger vil kun gjelde opplysninger som er underlagt taushetsplikt i lov eller i bestemmelser gitt i medhold av lov.

Som gjort rede for over, antar departementet at kontrollutvalget med hjemmel i kommuneloven § 77 nr. 7 har rett til å overvære et møte som holdes for lukkede dører i så vel kommunestyret som underordnede folkevalgte organer. Denne retten kan kontrollutvalget velge å utøve selv som organ, men kontrollutvalget kan også etter departementets mening la et medlem av kontrollutvalget utøve denne retten på vegne av kontrollutvalget. Dersom kontrollutvalget peker ut et medlem av kontrollutvalget til å være til stede på et slikt møte, vil vedkommende person være til stede på møtet som representant for kontrollutvalget med oppdrag å innhente opplysninger om en sak som behandles i møtet. Dersom vedkommende ikke skulle kunne bringe taushetsbelagte opplysninger som kom frem i møtet videre til øvrige medlemmer av kontrollutvalget, ville dette sterkt svekke kontrollutvalgets muligheter til å utføre sine lovpålagte oppgaver. Det kan være naturlig å lese inn en forutsetning i denne bestemmelsen om at slike opplysninger kan bringes videre til øvrige medlemmer av kontrollutvalget, i den grad dette er nødvendig for å ivareta kontrolloppgaven.

Departementet antar således at i de tilfeller vedkommende representant i kontrollutvalget har fått i oppdrag å være til stede i kommunestyret for å innhente opplysninger i en sak med hjemmel i kommuneloven § 77 nr.7, vil vedkommende kunne viderebringe taushetsbelagte opplysninger som er nødvendig for å gjennomføre kontrollutvalgets oppgaver, til øvrige medlemmer av kontrollutvalget.

Forvaltningsloven § 13 b nr. 4 inneholder en bestemmelse om at taushetsplikt etter § 13 ikke er til hinder for at opplysningene brukes i forbindelse med revisjon eller annen kontroll med forvaltningen. I Forvaltningsloven med kommentarer (4. utgave 2009) av Geir Woxholth omtales bestemmelsen slik:

"Bruken av unntaket for kontroll med forvaltningen er heller ikke knyttet til spesielle betingelser. Kontrollens formål er derfor uten interesse så lenge det står i sammenheng med forvaltningens oppgaver og arbeid. Det er også i prinsippet uten betydning hvilket organ som forestår kontrollen, og hvilket organ kontrollen rammer. Hvorvidt kontrollorganet har myndighet til å utøve kontrollen, må undersøkes i forhold til de kompetanse- og pliktregler som gjelder for ordningen.

Unntaket gjelder videre uavhengig av hvordan den enkelte kontroll skjer – ved bruk av inspektører, dokumentkontroll, arkivkontroll mv. Også unntaket for kontrollordninger gjelder både intern og ekstern kontroll. Til internkontrollen hører her både overordnet myndighets kontroll med arbeidet i underordnede organer og kontroll innen det enkelte organ."

Etter departementets vurdering peker både bestemmelsens ordlyd og den refererte litteraturen i retning av at forvaltningsloven § 13 b nr. 4 åpner for at taushetsbelagte opplysninger som er mottatt i et kommunestyremøte, kan bringes videre til medlemmene av kontrollutvalget. Dette under forutsetning av at opplysningene skal benyttes av kontrollutvalget i deres kontroll med den kommunale forvaltningen.

Vi gjør oppmerksom på at det er Justisdepartementet som har det overordnede forvaltningsansvaret for forvaltningsloven.

Departementet vil avslutningsvis understreke at den enkelte har et selvstendig ansvar for ikke å levere ut opplysninger som er underlagt taushetsplikt, unntatt i tilfeller hvor slik utlevering er hjemlet i lovverket.

VEDLEGG SAK 15/15-plf 29



Gebyr for avvik hos kommuner

(Publisert: 01.06.2015)



Datatilsynet reagerer kraftig på manglende *internkontroll* og *informasjonssikkerhet* i kommune-Norge, og har lagt overtredelsesgebyrer til de tre kontrollerte kommunene.

Datatilsynet gjennomførte kontroller hos Vardø, Eigersund og Flekkefjord kommune i 2014. Tema for kontrollene var kommunenes *behandling av personopplysninger*, med et spesielt fokus på internkontroll og tilfredsstillende informasjonssikkerhet.

Strengere overtredelsesgebyrer

Det ble funnet *avvik* i internkontrollen og informasjonssikkerheten hos alle kommunene. Avvikene er så alvorlige at vi valgte å legge strenge overtredelsesgebyrer til alle tre. Overtredelsesgebyr for brudd på personopplysningsloven ble tatt i bruk som sankjonsmiddel av Datatilsynet i 2009.

- Vi har bevisst valgt å gradvis øke bruken av dette sankjonsmiddelet i kommunesektoren. Tidligere vedtak har ikke hatt den allmennpreventive effekten vi har ønsket oss, og derfor er vi nå nødt til å bruke overtredelsesgebyr i økende grad for å sørge for at personopplysningsloven følges, sier Bjørn Erik Thon, direktør i Datatilsynet.

Vedtak om pålegg for Vardø kommune

Vardø kommune fikk i utgangspunktet et overtredelsesgebyr på 200 000 kroner, men etter en ny vurdering kom vi fram til at dette var noe høyt. Gebyret er derfor satt ned til 50 000 kroner. Vardø har sendt en klage på vedtaket og klagen er under behandling. Vardø kommune ble pålagt følgende etter kontrollen:

- Å etablere, dokumentere og oppdatere tiltak for internkontroll
- Å utarbeide en oversikt over hvilke personopplysninger som behandles, formålet for behandlinger og lovgrunnlaget for dette
- Å gjennomføre risikovurderinger av informasjonssystemet
- Å etablere sikkerhetsmål og *sikkerhetsstrategi*
- Å dokumentere sikkerhetsorganisasjonen
- Å etablere rutiner for og gjennomføre opplæring av ansatte for sikker bruk av informasjonssystemet

Vedtak om pålegg for Egersund kommune

Egersund kommune fikk først et gebyr på 250 000 kroner, som nå er satt ned til 150 000.

Kommunen har valgt å ta følgende pålegg fra Datatilsynet til etterretning:

- Å etablere, dokumentere og oppdatere tiltak for internkontroll
- Å utarbeide en oversikt over hvilke personopplysninger som behandles, formålet for behandlinger og lovgrunnlaget for dette
- Å etablere sikkerhetsmål- og strategi
- Å etablere et behandlingsansvar som er synlig i organisasjonen
- Å dokumentere sikkerhetsorganisasjonen
- Å gjennomføre risikovurdering for all behandling av personopplysninger
- Å etablere rutiner for *sikkerhetsrevisjon*
- Å innføre og dokumentere sikkerhetstiltak
- Å etablere rutiner for og gjennomføre opplæring av ansatte for sikker bruk av informasjonssystemet
- Å etablere og oppdatere avtaler med databehandlere slik at de oppfyller kravene til en *databehandleravtale*

Vedtak om pålegg for Flekkefjord kommune

Flekkefjord kommune har også fått et overtredelsesgebyr, som er satt ned fra 150 000 kroner til 50 000. Kommunen ble pålagt følgende etter kontrollen:

- Å utarbeide en oversikt over hvilke personopplysninger som behandles, formålet for behandlingen og lovgrunnlaget for dette
- Å dokumentere sikkerhetsorganisasjonen
- Å gjennomføre risikovurdering for all behandling av personopplysninger
- Å etablere og oppdatere avtaler med alle databehandlere slik at de oppfyller kravene til en *databehandleravtale*

Les vedtak og endelige kontrollrapporter her:

[Brev om vedtak Vardø kommune \(pdf\) \(/Global/05_tilsynsrapporter/2015/14-00490-7-Vedtak-om-p%C3%a5legg-Ileggelse-av-overtredelsesgebyr-Endelig-kontrollrapport-for-500784_41_1.pdf\)](#)

[Endelig kontrollrapport Vardø kommune \(pdf\) \(/Global/05_tilsynsrapporter/2015/14-00490-7-Endelig-kontrollrapport-for-Vard%C3%b8-kommune-500785_15_1.pdf\)](#)

[Brev om vedtak Egersund kommune \(pdf\) \(/Global/05_tilsynsrapporter/2015/14-00406-11-Vedtak-om-p%C3%a5legg-Ileggelse-av-overtredelsesgebyr-Endelig-kontrollrapport-for-503150_8_1.pdf\)](#)

[Endelig kontrollrapport Egersund kommune \(pdf\) \(/Global/05_tilsynsrapporter/2015/14-00406-11-Endelig-kontrollrapport-Egersund-kommune-Internkontroll-og-informasjonssikk-503151_4_1.pdf\)](#)

[Brev om vedtak Flekkefjord kommune \(pdf\) \(/Global/05_tilsynsrapporter/2015/14-00404-9-Vedtak-om-%20p%C3%a5legg-Ileggelse-av-overtredelsesgebyr-Endelig-kontrollrapport-for-503100_9_1.pdf\)](#)

[Endelig kontrollrapport Flekkefjord kommune \(pdf\) \(/Global/05_tilsynsrapporter/2015/14-00404-9-Endelig-kontrollrapport-Flekkefjord-kommune-Internkontroll-og-informasjonssi-503101_4_1.pdf\)](#)

VEDLEGG SAK 15/15 - 2830

Bernt svarer:

Kan offentlighetsloven brukes for å lukke møter?

En kommune kalte inn til et politisk møte hvor det i innkallingen framgår at møtet er lukket – med henvisning til offentlighetsloven.

1. Er det mulig å lukke et møte med henvisning til offentlighetsloven?

SVAR: Nei, offentleglova regulerer bare allmennhetens rett til innsyn i saksdokumenterter, og er ikke hjemmel for lukking av møter. Lukking av møter kan bare skje der ett av vilkårene i kommuneloven § 31 er oppfylt. I denne saken kan det se ut som det har skjedd en tankemessig kortslutning. I § 31 nr. 5 er det bestemt at møter kan lukkes «*når hensynet til tungtveiende offentlige interesser tilsier det*», men bare hvis «*det vil komme fram opplysninger i møtet som kunne ha vært unntatt offentlig innsyn etter lov 19. mai 2006 nr. 16 (offentleglova) dersom de hadde stått i et dokument*».

Det er formodentlig det som er tanken med henvisning til offentleglova § 23 nr.1, som gir adgang til å unnta fra dokumentinnsyn i «*opplysningar når det er påkravd av omsyn til ei forsvarleg gjennomføring av økonomi-, lønns-, eller personalforvaltninga til organet*». Dette unntaket tar sikte på situasjoner der innsyn vil skade forvaltningsorganets - altså her kommunens - forhandlingssituasjon, eller effektiviteten av kontrolltiltak, og gjelder da bare så lenge et slikt hensyn gjør seg gjeldende, altså ikke lenger enn til forhandlingene eller kontrolltiltaket er avsluttet. Hvis disse vilkårene er oppfylt, vil det være adgang til å treffe vedtak om lukking av møtet.

2. Er det rent formelt mulig å slå fast allerede i innkallingen at møtet blir lukket?

SVAR: Nei, det folkevalgte organet må selv treffe vedtak om lukking i samme møte. For alle lukkingsvedtak sier Kommuneloven § 31 at «et folkevalgt organ kan vedta å lukke et møte».

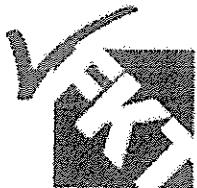
3. I dette konkrete tilfellet, hvordan skulle ordføreren gått fram?

SVAR: Når leder for organet mener at møtet må eller bør lukkes, bør han eller hun gjøre oppmerksom på det i innkallingen til møtet, men før lukking skjer, må det treffes et formelt vedtak i det folkevalgte organet om å lukking av saken. Leder for organet kan da bestemme at debatten om lukking skal skje i lukket møte, se kommuneloven § 31a nr. 1.

(P4.31)

NKRF overtar sekretariatet for FKT | Norges Kommunerevisorforbund

NKRF har inngått avtale med Forum for kontroll og tilsyn (FKT) om levering av sekretariatstjenester fra 1. juli 2015.



NKRF har inngått avtale med Forum for kontroll og tilsyn (FKT) om levering av sekretariatstjenester fra 1. juli 2015. Avtalen gjelder i første omgang fram til utgangen av 2017, med en gjensidig oppsigelsestid på seks måneder.

Avtalen innebærer først og fremst kjøp av rene sekretariatstjenester som:

- forberedelser til og oppfølging av styremøter og årsmøter
- arrangere konferanser
- administrere medlemsregister
- føre regnskap
- oppdatere hjemmeside

Avtalen innebærer også at organisasjonenes faglige rådgivningsressurser blir samordnet.

Med den nye avtale vil man oppnå et tettere samarbeid og en hensiktsmessig koordinering av de administrative ressursene for de to faglige organisasjonene innenfor kontroll og tilsyn i kommune-Norge.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	23.09.15	16/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

REVISOR SI EIGENERKLÆRING 2015 - ROGALAND REVISJON IKS

Vedlegg: Revisor si eigenerklæring, av 21.05.15 – fra Rogaland Revisjon IKS

Saksorientering:

Kommunelova § 79 og forskrift om revisjon (revisjonsforskriftene) kap. 6 (§§ 13 – 15) slår fast at oppdragsansvarleg revisor for kommunar skal være uavhengig til den reviderte verksemد.

Forskriftene slår også fast at oppfølging av dette kravet ligg til kontrollutvalet. Ifølgje kommunelova § 79 skal den som foretar revisjon for ein kommune ikkje ta oppdrag for kommunen dersom revisor eller revisor sine nærståande har ein slik tilknyting til kommunen at den kan svekke revisor si sjølvstende og objektivitet. I tillegg seier forskriftene §§ 13 og 14 noe om dei krav som vert stilt for at revisor skal være uavhengig, og dei begrensninger som gjeld for revisor ved gjennomføring av revisjonsoppdraget.

Vurdering:

I følgje revisjonsforskriftene § 15 skal oppdragsansvarleg revisor årleg, og elles ved behov, gje ein skriftleg eigenerklæring av si sjølvstende til kontrollutvalet. Krav til sjølvstende og objektivitet gjeld også for revisor sine medarbeidarar, men det er berre oppdragsansvarleg revisor som pliktar å leggje fram ei skriftleg vurdering for kontrollutvalet.

Sekretariatet har motteke vedlagde fråsegn, der revisor Cicel T. Arrestad gjer greie for si sjølvstende overfor kommunen i samsvar med krava i kommunelova og i revisjonsforskriftene. Det går her fram at det ikkje ligg føre noe som tilseier at revisor ikkje er uavhengig når det gjeld forholdet til Suldal kommune. Fråsegna vert gitt på revisor sitt eige ansvar og skal ikkje godkjennast av kontrollutvalet, men takast til orientering.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

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

Aksdal, 16.09.15

Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær



Vår saksbehandler:
Cicel T. Aarrestad

Vår dato:
21.05.2015

Vår referanse:
Side:
1 av 3

Til kontrollutvalget i Suldal kommune

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet overfor Suldal kommune

Lov- og forskriftskrav

I henhold til forskrift om revisjon (revisjonsforskriften) § 12 skal oppdragsansvarlig revisor for kommuner ha ført en hederlig vandel. Oppfølging av dette kravet tilligger kontrollutvalget, jamfør merknader til nevnte bestemmelse.

I følge revisjonsforskriften § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgå en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

Følgende fremgår av kommuneloven § 79:

Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune kan ikke ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen eller fylkeskommunen dersom revisor eller dennes nærmeste nærtstående har en slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitsmenn, at dette kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Som nærmeste nærtstående regnes

- a) ektefelle og en person som vedkommende bor sammen med i ekteskapsliknende forhold,
- b) slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken, og deres ektefeller eller personer som de bor sammen med i ekteskapsliknende forhold og
- c) slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken til en person som nevnt under bokstav a).

Det samme gjelder dersom det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene. Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i en interkommunal samarbeidsordning, medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

Krav til uavhengighet er nærmere spesifisert i revisjonsforskriften § 13.

- Revisor kan etter denne forskrift ikke innehå andre stillinger hos kommunen eller fylkeskommunen eller i virksomhet som den kommunen eller fylkeskommunen deltar i ved siden av revisoroppdraget.
- Revisor kan ikke være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i.
- Revisor kan ikke delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiverne eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon.



I tillegg er det følgende begrensninger ved gjennomføring av oppgaver, jf. revisjonsforskriften § 14:

- revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
- revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs. kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
- revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstolloven.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

Pkt 1: Ansettelsesforhold	<p><i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i Rogaland Revision IKS.</i></p> <p><i>Rogaland Revision IKS har avtale med Cicel T. Arrestad, enkeltmannsforetak, org. nr. 962493785, som reviderer oppdrag etter revisorloven hvor IKS-et ikke kan ha oppdraget. Selskapet leier ansatte i Rogaland Revision IKS iht. egen avtale, slik at ansatte kan få relevant praksis og dermed sin autorisasjon.</i></p>
Pkt 2: Medlem i styrende organer	<p><i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som Suldal kommune deltar i.</i></p>
Pkt 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<p><i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i></p>
Pkt 4: Nærstående	<p><i>Undertegnede har ikke nærstående som har slik tilknytning til Suldal kommune at det har betydning for uavhengighet og objektivitet.</i></p>
Pkt 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<p>Før slike tjenester utføres, foretas det en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 14, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt.</p> <p>Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiling og bistand, og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</p> <p><i>Undertegnede har ikke ytt rådgivnings- eller andre tjenester overfor Suldal kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i></p>



Pkt 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede har ikke ytt tjenester overfor Suldal kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>
Pkt 7: Opptrer som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Suldal kommune.</i>
Pkt 8: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.</i>

Stavanger, 21.05.2015

Rogaland Revisjon IKS

Cicel T. Aarrestad

Cicel T. Aarrestad

Revisjondirektør/
statsautorisert revisor

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	23.09.15	17/15
Kommunestyret		
Saksansvarleg: Odd Gunnar Høie	Arkivkode: 216	Arkivsak:

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT –LEGETENESTA

Vedlegg: «Legetenesta – rutinar ved skifte av lege» rapport utarbeida av Rogaland Revisjon IKS (eige hefte)

Bakgrunn:

I plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2015 for Suldal kommune er «Plan- og byggesaker» eit av prosjekta. Kontrollutvalet starta vinteren 2015 ein prosess med å gjennomføra ein slik forvaltningsrevisjon. Rogaland Revisjon IKS utarbeidde ein prosjektplan etter utvalet sitt ønskje.

Kontrollutvalet vedtok på møte 11.02.15, i sak 05/15 føljande:

Suldal kontrollutval tingar ein forvaltningsrevisjon av prosjektet «Rutinar ved skifte av lege i Suldal kommune» i fylge vedlagt prosjektmandat frå Rogaland Revisjon IKS og med følgjande endring av føremål:

«Formålet med dette prosjektet er å vurdere tilhøva for pasientane ved hyppig skifte av legar. Ein må difor også sjå på heilskapen i legetenesta i Suldal kommune; organisering, bemanning, lededeckning og tilgang til tenesta.»

Ramma for prosjektet vert sett til 150 timer.

Foremål og problemstillingar:

Føremålet med dette prosjektet har vært å vurdere tilhøva for pasientane ved hyppig skifte av legar. I tillegg har det vært eit mål å sjå dette i relasjon til heilskapen i legetenesta i Suldal kommune; organisering, økonomi, bemanning, lededeckning og tilgjenge-legheit.

Utvælt bad revisor sjå nærmare på desse problemstillingane:

- Korleis er organisering og leiing for legetenesta i Suldal kommune lagt opp?
- Korleis er bemanninga og turnover i legetenesta?
- Kva rutinar har ein ved skifte av legar i helsetenesta?
- Kva slags informasjon vert gitt til nye legar?
- Korleis vert pasientane informerte om legeskiftet?
- Korleis sikrar ein pasientoppfølginga ved slike skifter?

- *Har alle innbyggjarane i Suldal fastlege, eller finnes det nokon som ikkje har fått fastlege? Kva er ev. årsaka til det?*
- *Kor mange innbyggjarar i Suldal har fastlege i andre kommunar, og kvifor har dei dei? kor mange innbyggjarart frå andre kommunar har fastlege i Suldal?*
- *Kva er grunnen til at gjennomsnittleg listelengde er låg i Suldal kommune?*

Med dette som utgangspunkt har Rogaland Revisjon IKS gjennomført prosjektet. Rapporten er verifisert og rådmannen si tilbakemelding er innarbeidet i rapporten. Rapporten ble mottatt av sekretariatet 24.08.15.

Rapporten

Rapporten inneholder innleiingsvis eit samandrag av hovudbodskapen i revisor sine funn, inkludert revisor sine tilrådingar. Rådmannen sin uttale finn ein på sidene 9-11. Føremål, problemstillingar og avgrensingar vert presentert i kapittel 1.1. Fakta og vurderingar vert gjort greie for i kapittel 1.2. Vedlegget inneholder utfylgjande dokumentasjon, blant anna om revisjonskriterier, avgrensningar og metode, datagrunnlag, mv.

Revisjonen har følgjande hovudbodskap og tilrådingar:

- *Vi tilrår kommunen å sjå nærmere på korleis ein kan bremsa/redusera utgiftsveksten forbundet med legetenesta. Ein bør i den samanheng sjå nærmere på korleis ein kan auke produktivitet og inntening i legetenesta.*
- *Vi tilrår kommunen å sjå nærmere på konsultasjonstida, og vurdere om denne bør reduserast frå 30 til 20 minutt. Alternativt kan ein vurdere om ein bør differensiera betre i tilhøve til behov, og i større grad skilja mellom korte og meir omfattande konsultasjoner.*
- *Vi tilrår legene å sjå nærmere på eigen praksis for pasientkontakt, og vurdera om andelen ordinære konsultasjonar bør aukast og enkle pasientkontaktar reduserast. I vurderinga bør det takast omsyn til lange reiseavstandar for nokre pasientar.*
- *Vi tilrår kommunen å sjå nærmere på eigen praksis for å hente inn refusjonar, og sørge for at kommunen får dei inntektene ein har krav på.*
- *Vi tilrår kommunen å freista å utarbeide meir realistiske budsjetter for legetenesta. Dette er sentralt for å sikre ein god økonomistyring. Et meir realistisk budsjett vil etter vår vurderinggjeit sterkare insentiv for å holde seg innanfor budsjetttramma, ettersom eininga vil få ein reell mulighet til å klare dette.*
- *Vi tilrår kommunen å arbeida for å stabilisera legetenesta. Dette er noko kommunen allereie har arbeidd ein del med. Vi ynskjer likevel å understreke dette fordi utviklinga dei siste åra har vist at legetenesta er sårbar når fleire hendingar hendar på same tid (permisjonar, sjukefråver, oppseiingar). Samstundes er det viktig å erkjenne at dette til ein viss grad vil kunne vera normalsituasjonen for legetenesta, også i åra framover. Da er det viktig at ein riggar organisasjonen for dette. Difor er det viktig at legekontoret framover også arbeider med å utvikle felles prosedyrar og praksisar, og forbetrar interne arbeidsprosessar. Dette vil kunne redusera sårbarheten forbundet med ein del legeskifter.*

- *Vi tilrår kommunen og legekontoret å arbeide med interne arbeidsprosessar. I faktadelen går vi kort inn på korleis ein kan gjera dette. Vi tilrår kommuneleiinga å styrka samarbeidet med legene. Det er spesielt viktig at partane byggjar vidare på det initiativet kommuneleiinga har tatt, i ei tid der legetenesta står overfor ulike typar utfordringar.*

Rådmannen sine kommentarar:

Rådmannen seier i sin kommentar av 20.08.15 at han finn rapporten frå Rogaland Revisjon IKS fyldig og god. Rådmannen har punktvis gitt sin kommentar til revisjonen sine tilrådingar på sidene 9-11.

Konklusjon:

Resultatet av forvaltningsrevisjonen viser at kommunen har eit forbetringspotsensiale, då rapporten avdekkjer manglar og område som det bør gjerast noko med.

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalet ber kommunestyret gjere vedtak om å følgja revisor sine tilrådingar.

Ein forvaltningsrevisjonsrapport skal systematisk bli fylgd opp for å sikre at forvaltinga set i verk tiltak for å rette opp påviste avvik/manglar og kontrollutvalet må sørge for at kommunestyret sine vedtekne merknader til rapporten vert følgd. Det vert tilrådd at slik oppfølging skjer frå 9 til 12 månader etter at rapporten er vedteken av kommunestyret.

Det er kommunestyret som fattar endeleg vedtak i saka. Forskrift om kontrollutval slår fast at kontrollutvalet innstiller direkte til kommunestyret i saker angåande forvaltningsrevisjon.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK 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.

Aksdal, 16.09.15



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekreterær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	23.09.15	18/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

BESTILLING AV OVERORDNA ANALYSE FOR SULDAL KOMMUNE

Bakgrunn:

Forskrift om kontrollutvalg §§ 10 og 13 pålegg kontrollutvalet å utarbeida nye planar for forvaltningsrevisjon og for selskapskontroll for kvar kommunestyreperiode. Planane skal utarbeidast mellom anna med bakgrunn i ein overordna analyse av kommunen

Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden og seinast innan utgongen av året etter at kommunestyret er blitt konstituert, utarbeide ein plan for gjennomføringa av forvaltningsrevisjon. Det er kommunestyret som vedtar planen, men dei kan delegera til kontrollutvalet å gjera endringar i planperioden.

Saksutredning:

Den overordna analysen skal basera seg på ei risiko- og vesentlighetsvurdering av Suldal kommune, inkl. analyse av kommunens eigarskap. Analysen kan for øvrig og vera eit nyttig verktøy for kommuneadministrasjonen i forbindelse med eige plan- og utviklingsarbeid.

Det vert føresett at analysen ligg føre til kontrollutvalets første møte i 2016, slik at den ligg til grunn når det nyvalde kontrollutvalet starter sitt arbeid med utarbeiding av det nye planverket.

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.

Aksdal, 16.09.15



Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	03.09.15	19/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	150	

KONTROLL OG TILSYN – BUDSJETT FOR 2016 – UTVALET SITT FRAMLEGG

Vedlegg: Framlegg til budsjett for 2016

Saksorientering:

Kontrollutvalet har eit lovpålagt ansvar for å utarbeide budsjettframlegg for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Sidan kontrollutvalet er direkte underlagt kommunestyret, skal kontrollutvalet sitt budsjettvedtak i følgje forskrifta leggjast fram for kommunestyret samstundes som kommunen samla budsjett for 2016 vert vedteke.

Budsjettet skal omfatte alle utgifter knytte til kontrollutvalet, sekretariatet og revisjonen si samla verksemd. Dette gjer at kontrollutvalet har eit forplikta ansvar for budsjett og regnskap tilsvarende det dei enkelte resultateiningane i kommunen har. Forskrifta pålegg kommunen å ha ei forsvarleg revisjonsordning og eit uavhengig sekretariat. Budsjettframlegget omfattar derfor **lovpålagte oppgåver**.

I rapport ”*85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane*” er det gjeve slik tilråding:

- *Kommunestyra må setje av tilstrekkelege ressursar til kontrollutvalet sitt arbeid, mellom anna til rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.*

Forskrift om kontrollutval § 18 seier følgjande om budsjetthandsaminga:

Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapets innstilling til kommunestyre”.

Budsjettet er delt inn i hovudpunktata: utgifter til kontrollutvalet, utgifter til kjøp av sekretariat- og revisjonstenester.

1. Kontrollutvalet sine eigne utgifter

Utgiftene er vidareført som i inneverande år. Budsjettet legg til grunn at det vert fire eller fem møte neste år. Talet på medlemmer er fem og møta er på rådhuset. Det er lagt inn enkel møtemat. Det er også lagt inn midlar til å sende representantar til kurs/møte i nettverk for kontroll og tilsyn.

2. Sekretariatet

Suldal kommune er medeigar i det interkommunale selskapet Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS og kjøper sekretariattenestene herfrå. Representantskapet vedtok budsjettet for 2016 i møte 27.04.15, sak 6/15. Budsjettet er utarbeidet på bakgrunn av selskapsavtalen, der det går fram at det skal betalast ein årleg fast grunnum og etter medgått timeforbruk basert på eigardel.

Kostnadane for Suldal neste år er sett til kr 159.000, som er ei auke på 4 %. I prisen ligg all normal aktivitet i kontrollutvalet, frå sakshandsaming til utsending av innkallingar og utskrifter, arkivhald m.m.

3. Revisjonskostnadar

Regnskapsrevisjonen vert utført innanfor fastsette lovkrav og til ein fast pris med gjeldande leverandør. I anbod er det lagt opp til opsjon for kjøp av timer til forvaltningsrevisjon og andre kontroller med opptil 250 timer. Budsjettet i 2015 var på kr 625 000. For 2016 vil ny avtaleperiode og nye priser gjelde frå 01.07.16. Sekretariatet vil gjere framlegg at det vert budsjettet med ei auke på 4 %.

For å oppnå gode resultat av forvaltningsrevisjonsprosjekt/selskapskontrollar, og at dei er nyttige for kommunen, vert det naudsynt at dei økonomiske ressursane er tilstrekkelege.

Frå rapportena ”*85 tilrådingar*” bør ein merke seg:

Kontrollutvalet får oppdraget sitt og finansieringa si frå kommunestyret. Kontrollutvalet har fått ei rekke oppgåver i lov og forskrift, men det er kommunestyret som er ansvarleg for dei økonomiske rammene for eigenkontrollen, ikkje kontrollutvalet.

Arbeidsgruppa viser til at kommunestyret gjennom det overordna ansvaret, behandlinga av saker frå kontrollutvalet og fastsettjinga av budsjettet til utvalet set dei avgjerande grensene for kor god eigenkontrollen blir i kommunen. Der kommunestyret har teke ei avgjerd i strid med innstillinga frå kontrollutvalet, er det kommunestyret som har ansvaret, ikkje kontrollutvalet.

Kontrollutvalet sitt samla budsjettframlegg

For oversyn over budsjettforslaget for 2016, sjå eige vedlegg. Kommunen betaler meirverdiavgift på kjøp av tenester frå revisor. Desse vert refundert, slik at denne posten skal gå i null. Det blir her sett opp eit samla budsjett på kr 1.029.500 eksklusiv mva for kontroll og tilsyn for 2016.

Kontrollutvalet er direkte underlagt kommunestyret. Forskrifta pålegg difor kommunen å sørja for at kontrollutvalet sitt forslag til budsjetttramme skal følgje formannskapet si innstilling til kommunestyret, slik at dette forslaget er kjent for kommunestyret når totalbudsjettet skal handsamast.

Sekretariatet forutset at **dersom** det skjer ein reduksjon i budsjettframlegget skal det skje av formannskap/kommunestyre i tråd med forskriftene og ikkje av administrasjonen. Dersom kommunestyret vedtar endringar i kontrollutvalet sitt budsjettframlegg må dette meldast til kontrollutvalssekretariatet.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL INNSTILLING:

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 sekretærtenester (teneste 1100 art 13750)	kr	159.000
Kjøp av revisjonstenester (teneste 1100 art 13700)	kr	650.000

Aksdal, 16.09.15



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekreter

VEDLEGG SAK 19/15

BUDSJETT 2016
KONTROLL OG TILSYN - SULDAL KOMMUNE

ART I KOSTRA	TEKST	UTVALET	SEKRE- TARIAT	REVISJON	BUDSJETT 2016	UTVALET SITT BUDSJETT 2015	Merk nader
80	Godtgjersle leiar	40 000			40 000	40 000	1
80	Godtgjersle medlemmene	95 000			95 000	95 000	1
080	Tapt arbeidsforteneste	10 000			10 000	10 000	
099	Arbeidsgjever- avgift	15 000			15 000	15 000	
0	Lønsutgifter	160 000	-	-	160 000	160 000	
115	Servering	5 000			5 000	5 000	
140	Annonsering	4 000			4 000	4 000	
150	Kurs og opplæring	35 000			35 000	35 000	
160	Skyss og kostgodtgjersle	15 000			15 000	15 000	
195	Medlemskap og kontingenter	1 500			1 500	1 500	
1	Andre utgifter	60 500	-	-	60 500	60 500	
375	Kjøp frå Rogaland Revisjon IKS			650 000	650 000	625 000	2
375	Kjøp frå HKS IKS		159 000	-	159 000	153 000	3
	TOTALT	220 500	159 000	650 000	1 029 500	998 500	

Merknader:

1. Planlagt 4-5 møter i 2016
2. Omfattar rekneskaps- og forvalningsrevisjon, samt selskapskontroll
3. Omfattar sekretariatstenester for utvalet sine møte

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	23.09.15	20/15

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

EVALUERING AV KONTROLLUTVALET SITT ARBEID I INNEVERANDE PERIODE 2011-2015

Vedlegg: Evalueringsskjema

Saksorientering:

Denne valperioden går nå mot slutten og seinare i haust vil det bli valt eit nytt kontrollutval. Sekretariatet inviterer difor kontrollutvalet til å evaluere inneverande periode.

Kontrollutvalet vert bede om å gje tilbakemelding om erfaringer innanfor tema som:

- samarbeidet med kommunen (adm./politisk),
- samarbeidet med revisor/tilsyn med revisor,
- samarbeidet med sekretariatet,
- opplæring frå sekretariatet og revisor,
- kurs/konferansar,
- budsjett- og budsjettoppfølging (kontrollutvalet sitt budsjett, tilgjengelege midlar),
- rapportering til kommunestyret, her under årsmelding,
- forvaltningsrevisjon og selskapskontroller,
- rekneskap og internkontroll,
- anna kontrollutvalet ønskjer å ta med.

Vi har laga eit skjema som følgjer som vedlegg, og som er sendt ut medlemmane i forkant av utsending av sak, og som vi ønskjer å bruke ved oppsummering av innspel. Det er sjølv sagt også høve til å ta opp tema som ikkje er nemnd i dette skjemaet. Det vert gjort framlegg at sekretariatet samanfattar dei innspel som kjem fram og legg dei fram som eit referat til neste møte.

Sekretariatet vil tilrå at innspela blir videreforsidla til det nye kontrollutvalet som referatsak. Tilbakemeldingane vil også vere nyttige for sekretariat og revisjon som server kontrollutvalet.

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.

Aksdal, 16.09.15



Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalssekretær

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:

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:

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:

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:

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:

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:

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:

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:

7. Andre forhold

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:
