

ETNE KONTROLLUTVAL

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALET

Dato: måndag 2. oktober 2017
Tid: kl. 13.00
Sted: Etne tinghus, formannskapssalen

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS, tlf. 52 75 73 53 eller mobil/sms 959 86 977/ e-post: post@kontrollutvalgene.no

Ved forfall blir varamedlem innkalla særskilt. Medlem som har lovleg forfall eller meina seg ugild, må gi melding om dette slik at vara medlem kan bli innkalla.

Sakskartet vil bli lagd ut på kommunen si nettside og på www.kontrollutvalgene.no

Saker merka *Ikkje offentleg jamfør off. l.*, blir berre sendt til medlemmer/varamedlemmer.

SAKLISTE:

10/17 Godkjenning av protokoll frå møte 22.05.17

11/17 Referat- og orienteringssaker 02.10.17

12/17 Rapport etter forvaltningsrevisjon – «Sjukefråvær»

13/17 Val av forvaltningsrevisjonsprosjekt

14/17 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2017

15/17 Utvalet sitt framlegg til budsjett for kontroll og tilsyn 2018

Eventuelt

Aksdal, 25.09.17

Ståle Tungesvik
Kontrollutvalsleiar (sign.)


Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (til orientering)
Varamedlem (Vee og Ebne er innkalla, Rullestad har meldt forfall)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saks nr
Kontrollutvalet	02.10.17	10/17
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 22.05.17

Saksvedlegg: Protokoll frå møte 22.05.17

Saksorientering:

Protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 22.05.17 følgjer vedlagt. Protokollen er lest gjennom og godkjent av leiar i etterkant av møtet og over sendt kommunen slik han ligg føre.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 22.05.17 blir godkjent slik han ligg føre.

Aksdal, 25.09.17



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær

ETNE KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Måndag **22. mai 2017** blei det halde møte i Etne kontrollutval under leiing av utvalsleiar Ståle Tungesvik.

MØTESTAD:	Etne Tinghus, formannskapssalen
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 13.00 – kl. 14.10
MØTANDE MEDLEMER:	Ståle Tungesvik (Sp), Ivan Kaldheim (H) og Ragni S. Fett (V)
MØTANDE VARAMEDLEM:	2. vara Nina Vierdal Vee (Sp)
FORFALL	Sigve Sæle (Sp) – innvilga fritak til 31.12.17, Åse Langhelle (Frp) – har søkt fritak, 1.vara Pål S. Rullestad (Ap) – møter fast for Sæle og 3. vara Lars Ebne (Krf) (kort varsel)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor Else Holst-Larsen - Deloitte AS
ANDRE SOM MØTTE:	Ordførar Siri Klokkestuen (Ap), rådmann Pål Nygård og økonomisjef Vegard Bang i sakene 7 og 8
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 05/17 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 13.02.17

Sekretariatet si innstilling:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 13.02.17 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 22.05.17:

Leiar gjekk igjennom protokollen.

Protokollen blei godkjent utan merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.05.17:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 13.02.17 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 06/17 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 22.05.17

11. Statusrapport pr. mai 2017
12. E-post frå Etne Frp vedk. brot på kommunelova § 23-2, motteke 27.02.17
13. Førebels svar til Etne Frp – brev dagsett 01.03.17
14. Kontrollrapport 2016 vedk. skatteoppkrevjarfunksjonen – frå Skatteetaten
15. Representantskapsmøte – 07.04.17 - Samarbeidsrådet for Sunnhordland
16. Representantskapsmøte – 24.04.17 - Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
17. Representantskapsmøte – 25.04.17 – Interkommunalt arkiv i Hordaland IKS
18. Representantskapsmøte – 28.04.17– Haugaland Vekst IKS
19. Representantskapsmøte – 24.05.17 - HIM IKS
20. Representantskapsmøte – 24.05.17 – Krisesenter Vest IKS
21. Forum for Kontroll og Tilsyn – svarbrev til Foreningen Familie i barnevern
22. «Bernt svarer» - Kommunal rapport 24.04.17

Handsaming i kontrollutvalet 22.05.17:

Sekretær gjorde greie for referatsakene.

Pkt. 12 – e-post frå Etne Frp vedk. brot på kommunelova § 23-2

Utvalet drøfta e-posten, som var sendt til utvalsleiar 22.02.17. Medlemmene meinte innhaldet var alvorleg, og at det blei satt fram påstandar om fleire forhold og område, ikkje berre i forhold til kommunelova § 23-2.

Medlemmene var usikre på om det var ei sak som låg innafør deira mandat. Utvalet skal som kjent ikkje vere ein arena for overprøving av politiske saker eller eit klageorgan for enkeltvedtak.

Utvalet meinte at fleire av påstandane ikkje var deira mandat. Utvalet vil be Etne Frp kome med eit nytt og meir konkret skriv der moglege brot på kommunelova § 23-2 blir dokumentert, dersom utvalet skal sjå nærare på saka.

Utvalet hadde ingen særskilte merknader til dei andre referatsakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.05.17:

Referatsakene 11 - 22 vert tatt til orientering.

Dersom utvalet skal sjå nærare på om det ligg føre brot på kommunelova § 23-2 knytt til administrasjonssjefens oppgåver, må Etne Frp kome tilbake med meir dokumentasjon.

SAK 07/17 ETNE KOMMUNE - UTTALE TIL ÅRSREKNESKAPEN FOR 2016

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Etne har fylgjande/ingen kommentarar til årsrekneskapen 2016 og vedtek uttale slik den ligg føre / med desse endringane/tillegga.

Handsaming i kontrollutvalet 22.05.17:

Rådmannen og økonomisjefen orienterte kort om rekneskapen, utan presentasjon. Rekneskapsåret 2016 blei omtala som eit dårleg år resultatmessig. Det var under tilrådd nivå på 1,75 %. God skatteinngang og tilskot til flyktningar hadde betra resultatet på slutten av året. Drifta var stram og det må brukast mindre på drift i åra framover.

Medlemmene fikk svar på spørsmål om mellom anna sjølvkost og gebyr, mogleg auke av inntekter, pensjon og budsjettoppfølging.

Revisor orienterte om deira arbeid. Det var avlevert rein revisjonsmelding. I revisjonsrapporten var det ikkje tatt opp alvorlege forhold.

Utvalet slutta seg til framlegget til uttale.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.05.17 og innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalet i Etne vedtek uttale til årsrekneskapen 2016 slik den ligg føre:

Etne kommune sin årsrekneskap for 2016 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskott på 1,9 mill. kroner.

Kontrollutvalet har merka seg at rekneskapen viser eit netto driftsresultat på 1 mill. kroner. Det utgjer 0,3 %, som er noko under anbefalt nivå på 1,75 %.

Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2016 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.16.

Ut over ovannemnde har ikkje kontrollutvalet merknader til Etne kommune sin årsrekneskap for 2016.

SAK 08/17 TILBAKEMELDING PÅ INTERIMSREVISJON

Sekretariatet si innstilling:

Etne kontrollutval tek rådmannen si tilbakemelding på revisjonsrapport nr. 1 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 22.05.17:

Leiar gjorde greie for tilbakemeldinga frå rådmannen. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.05.17:

Etne kontrollutval tek rådmannen si tilbakemelding på revisjonsrapport nr. 1 til orientering.

SAK 09/17 REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2017

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet tar den framlagde eigenerklæringa for 2017 frå oppdragsansvarleg revisor Else Holst-Larsen – Deloitte AS, til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 22.05.17:

Regnskapsrevisor Holst-Larsen gjorde greie for erklæringa. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.05.17:

Kontrollutvalet tar den framlagde eigenerklæringa for 2017 frå oppdragsansvarleg revisor Else Holst-Larsen – Deloitte AS, til orientering.

EVENTUELT

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

Neste møte: måndag 25.09.17, kl. 13.00

Etne/Aksdal, 22. mai 2017

Ståle Tunesvik
Kontrollutvalsleiar



Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saks nr
Kontrollutvalet	02.10.17	11/17

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 02.10.17**Saksvedlegg:**

- 23. Statusrapport pr. september 2017
- 24. Orientering frå FKT-konferansen 7. – 8. juni v/Tungesvik
- 25. Protokoll frå årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) – 07.06.17
- 26. K-styrevedtak 23.05.17, sak 29/17 – fritak frå verv i kontrollutvalet for Åse Langhelle
- 27. K-styrevedtak 21.06.17, sak 45/17 – suppleringsval til kontrollutvalet
- 28. Ekstraordinær generalforsamling – Haugalandspakken 30.10.17
- 29. Haustkonferansen i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland – 30.11.17

Saksorientering:

Sakene blir lagd fram for kontrollutvalet til orientering.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Referatsakene 23 - 29 vert tatt til orientering.

Aksdal, 25.09.17

Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær



Statusoversikt oktober 2017 – Kontrollutvalet i Etne

Saker frå bestilling til handsaming i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Nytt prosjekt	Haust 2017			Vår 2018	
Selskapskontroller					
Andre saker					

Saker under politisk handsaming eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
Sjukefråvær	13.02.17	02.10.17			250 timar
Selskapskontroller					
Andre saker					

Avslutta prosjekt

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Følgd opp KU/ KST	Merknader
Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020	23.11.15	19.09.16	25.10.16		
Plan for selskapskontroll 2016-2020	23.11.15	19.09.16	25.10.16		
Styring av investeringar	09.02.15/ 11.03.15	21.09.15	28.10.15	21.11.16/ 15.12.16	Avslutta
VA-området – Sjølvkost	22.01.14	22.09.14	28.10.14	11.05.15/ 08.02.16/ 21.11.16	Avslutta
Målstyring	13.05.13	18.11.13	25.02.14	10.11.14	Avslutta
Selskapskontroller					

Dokumentasjon fra FKTs fagkonferanse 2017

Nedenfor finner du presentasjoner fra FKTs fagkonferanse 2017 i Tromsø.

Onsdag 7. juni 2017:

- **Åpning**
Stortingsrepresentant Helge André Njåstad (Frp), leder av Stortingets kommunal- og forvaltningskomité

OFFENTLIGE ANSKAFFELSER
- **Fjord1-saken**
Kontrollutvalgsleder Frank Willy Djuvik (Frp), Sogn og Fjordane fylkeskommune
- **Helseinnkjøpssaken**
Kontrollutvalgsleder Gunnar Topland (H), Grimstad kommune
- **Åpenhet og etikk**
Spesialrådgiver Tor Dølvik, Transparency International Norge
- **Det kommunale og fylkeskommunale risikobildet - resultater fra et FoU-prosjekt i regi av KS**
Director Birte Bjørkelo, Deloitte

Torsdag 8. juni 2017:

- **Korrupsjon i kommunal sektor – slappe kontrollutvalg?**
Professor Petter Gottschalk, Handelshøyskolen BI
- **Kommuneregnskap for politikere**
Revisjonssjef Åge Sandsengen, Kommunerevisjon IKS
- **Hva kan kontrollutvalget forvente av sekretariatet?**
Rådgiver Torbjørn Berglann, KonSek Midt-Norge IKS



MØTEPROTOKOLL

Møte: Årsmøtet 2017
Tid: 7. juni 2017 | kl. 15.00 - 15.50
Sted: Scandic Ishavshotel, Tromsø

Saksliste:

Saknr.	Sak:
ÅS 1/2017	Godkjenning av innkalling og saksliste
ÅS 2/2017	Registrering av årsmøtedelegater
ÅS 3/2017	Konstituering av årsmøte 2017
ÅS 4/2017	Styrets årsmelding 2016
ÅS 5/2017	Årsregnskap 2016
ÅS 6/2017	Medlemskontingent 2018
ÅS 7/2017	Handlingsplan 2018
ÅS 8/2017	Årsbudsjett 2018
ÅS 9/2017	Valg til styre
ÅS 10/2017	Valg av valgkomite
ÅS 11/2017	Valg av revisor

ÅS 1/2017 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

Vedtak:

FKTs årsmøte 2017, godkjenner innkalling og sakliste til årsmøte 2017.

ÅS 2/2017 REGISTRERING AV ÅRSMØTEDELEGATER

Innstilling til vedtak:

Årsmøte 2017 godkjenner registreringen. Den innebærer at ____ av medlemmene var til stede på årsmøte 2017.

Behandling i møte:

Registreringen viste at det var 73 medlemmer til stede på årsmøtet.

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøte 2017, godkjenner registreringen. Den innebærer at 73 av medlemmene var til stede på årsmøte 2017.

ÅS 3/2016 KONSTITUERING AV ÅRSMØTE 2017

Innstilling til vedtak:

Årsmøte 2017 foretar følgende konstituering for årsmøte 2017:

Dirigent	Einar Endresen (Leder, Kontroll- og kvalitetsutvalget, Rogaland fylkeskommune)	
Referenter	Bjørn Bråthen (FKTs sekretariat)	Wenche R. Solvin (FKTs sekretariat)
Til å underskrive protokollen	Tone Øvermo Bruun (Kontrollutvalgsleder, Hemnes kommune)	Hogne Haktorson (Kontrollsjef, Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune)

Behandling i møte:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøte 2017 foretar følgende konstituering for årsmøte 2017:

Dirigent	Einar Endresen (Leder, Kontroll- og kvalitetsutvalget, Rogaland fylkeskommune)	
Referenter	Bjørn Bråthen (FKTs sekretariat)	Wenche R. Solvin (FKTs sekretariat)
Til å underskrive protokollen	Tone Øvermo Bruun (Kontrollutvalgsleder, Hemnes kommune)	Hogne Haktorson (Kontrollsjef, Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune)

ÅS 4/2017 STYRETS ÅRSMELDING 2016

Innstilling til vedtak:

Årsmøte 2017 godkjenner styrets årsmelding for 2016.

Behandling i møte:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøte 2017 godkjenner styrets årsmelding for 2016.

ÅS 5/2017 ÅRSREGNSKAP 2016

Innstilling til vedtak:

Årsmøte 2017 godkjenner FKTs årsregnskap for 2016.

Behandling i møte:

Dirigenten fremmet følgende tillegg til innstillingen: ... *med de kommentarer som framkom i møtet.*

Forslag til innstilling med dirigentens tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøte 2017 godkjenner FKTs årsregnskap for 2016 med de kommentarer som framkom i møtet.

ÅS 6/2017 MEDLEMSKONTINGENT 2018

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2017 fastsetter følgende medlemskontingentsatser for 2018:

Kommune 0 - 5 000 innb.:	kr 3 500
Kommuner 5 001 - 10 000 innb.:	kr 6 000
Kommuner 10 001 - 20 000 innb.:	kr 8 000
Kommuner 20 001 - 50 000 innb.:	kr 10 000
Kommuner med mer enn 50 000 innb.:	kr 12 000
Fylkeskommuner:	kr 12 000
Sekretariater:	kr 8 000

Behandling i møte:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2017 fastsetter følgende medlemskontingentsatser for 2018:

Kommune 0 - 5 000 innb.:	kr 3 500
Kommuner 5 001 - 10 000 innb.:	kr 6 000
Kommuner 10 001 - 20 000 innb.:	kr 8 000
Kommuner 20 001 - 50 000 innb.:	kr 10 000
Kommuner med mer enn 50 000 innb.:	kr 12 000
Fylkeskommuner:	kr 12 000
Sekretariater:	kr 8 000

ÅS 7/2017 HANDLINGSPLAN 2018

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2017 fastsetter FKTs handlingsplan for 2018.

Behandling i møte:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2017 fastsetter FKTs handlingsplan for 2018.

ÅS 8/2017 ÅRSBUDSJETT 2018

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2017 fastsetter FKTs årsbudsjett for 2018.

Behandling i møte:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Arsmøtet 2017 fastsetter FKTs årsbudsjett for 2018.

ÅS 9/2017 VALG TIL STYRE

Forslag fra valgkomiteen:

Styremedlemmer (to år):

- Einar Ulla (gjenvalg), kontrollsjef, Sogn og Fjordane fylkeskommune
- Roald Breistein (gjenvalg), seniorrådgiver, Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland Fylkeskommune

Varamedlemmer (to år):

1. Sissel Mietinen (gjenvalg), sekretariatsleder, Kontrollutvalgan IS
2. Liv Tronstad (gjenvalg), kontrollsjef, KomSek Trøndelag IKS

Behandling i møte:

Forslagene fra valgkomiteen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Styremedlemmer (to år):

- Einar Ulla (gjenvalg), kontrollsjef, Sogn og Fjordane fylkeskommune
- Roald Breistein (gjenvalg), seniorrådgiver, Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland Fylkeskommune

Varamedlemmer (to år):

1. Sissel Mietinen (gjenvalg), sekretariatsleder, Kontrollutvalgan IS
2. Liv Tronstad (gjenvalg), kontrollsjef, KomSek Trøndelag IKS

Etter dette har FKTs styre følgende sammensetning (2017-18):

- Styreleder Benedikte Muruvik Vonen (2016-18), rådgiver, Temark - Agder og Telemark Kontrollutvalgssekretariat IKS
- Nestleder Hilde Vatnar Selnes (2016-18), kontrollutvalgsmedlem, Namsos kommune
- Styremedlem Dag Robertsen (2016-18), kontrollutvalgsleder, Moss kommune
- Synnøve Solbakken (2016-18), kontrollutvalgsleder, Kvinnherad kommune
- Styremedlem Einar Ulla (2017-19), kontrollsjef, Sogn og Fjordane fylkeskommune
- Styremedlem Roald Breistein (2017-19), seniorrådgiver, Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland Fylkeskommune

Varamedlemmer - politikere (2016-18):

1. Alan Geoffrey Thompson (ny), kontrollutvalgsleder, Sauda kommune
2. John Helge Andersen (ny), nestleder, kontrollutvalget, Røros kommune

Varamedlemmer - sekretærer (2017-19):

1. Sissel Mietinen (gjenvalg), sekretariatsleder, Kontrollutvalgan IS
2. Liv Tronstad (gjenvalg), kontrollsjef, KomSek Trøndelag IKS

ÅS 10/2017 VALG AV VALGKOMITE

Styrets innstilling til vedtak:

To medlemmer (sekretærer) (to år):

- Anne-Karin Femanger Pettersen (gjenvalg), daglig leder, Østfold Kontrollutvalgssekretariat
- Arnar Helgheim (gjenvalg), daglig leder, SEKOM-sekretariat

Varamedlem (sekretær) (to år):

- Torill Bakken (gjenvalg), daglig leder, Kontrollutvalg Fjell IKS

Leder (ett år):

- Frank Willy Djuvik (ny – tidl. nestleder), kontrollutvalgsleder, Sogn og Fjordane fylkeskommune

Nestleder (ett år):

- Anne-Karin Femanger Pettersen (ny – tidl. leder), daglig leder, Østfold Kontrollutvalgssekretariat

Behandling i møte:

Styrets innstilling til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

To medlemmer (sekretærer) (to år):

- Anne-Karin Femanger Pettersen (gjenvalg), daglig leder, Østfold Kontrollutvalgssekretariat
- Arnar Helgheim (gjenvalg), daglig leder, SEKOM-sekretariat

Varamedlem (sekretær) (to år):

- Torill Bakken (gjenvalg), daglig leder, Kontrollutvalg Fjell IKS

Leder (ett år):

- Frank Willy Djuvik (ny – tidl. nestleder), kontrollutvalgsleder, Sogn og Fjordane fylkeskommune

Nestleder (ett år):

- Anne-Karin Femanger Pettersen (ny – tidl. leder), daglig leder, Østfold Kontrollutvalgssekretariat

ÅS 11/2017 VALG AV REVISOR

Styrets innstilling til vedtak:

Revisor (ett år):

- Per Kåre Vatland (gjenvalg), seniorrådgiver, Rogaland kontrollutvalgssekretariat

Behandling i møte:

Styrets innstilling til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisor (ett år):

- Per Kåre Vatland (gjenvalg), seniorrådgiver, Rogaland kontrollutvalgssekretariat

8. juni 2017



Tone Øvermo Bruun



Hogne Haktorsen



SAKSUTGREIING

ETNE KOMMUNE

Utval	Møtedato	Saknr
Etne kommunestyre	23.05.2017	029/17

Sakshandsamar:	Arkiv:	Arkivsaknr
Beate Hetleflåt	N - 022.2	15/2162

Kontrollutvalet - Søknad om fritak

TILRÅDING FRÅ RÅDMANNEN:

Saka vert lagt fram utan tilråding.

23.05.2017 Etne kommunestyre

Kenneth Lyng Karlsen (Frp) framja følgjande framlegg:

"Åse Langhelle får fritak frå sitt verv i kontrollutvalet."

RØYSTING

Framlegget frå Kenneth Lyng Karlsen (Frp) vart samrøystes vedteke.

K- 029/17 Vedtak:

Samrøystes

Åse Langhelle får fritak frå sitt verv i kontrollutvalet.



SAKSUTGREIING

ETNE KOMMUNE

Utval	Møtedato	Saknr
Etne kommunestyre	21.06.2017	045/17

Sakshandsamar:	Arkiv:	Arkivsaknr
Beate Hetleflåt	N - 022.2	15/2162

Kontrollutval - suppleringsval

TILRÅDING FRÅ RÅDMANNEN:

Etne kontrollutval 2015 - 2019

Medlemmer:

Ståle Tungesvik (Sp) – leiar
 Ragni Sunniva Fett (V) – nestleiar
 Sigve Sæle (Sp)
 Ivan Kaldheim
 Nytt medlem: _____

Varamedlemmer:

Pål Steinar Rullestad (Ap)
 Nina Vierdal Vee (Sp)
 Lars Ebne (Krf)

21.06.2017 Etne kommunestyre

Kenneth Lyng Karlsen (Frp) fremja følgjande framlegg:

"Harald Eikemo (FrP) vart vald inn som representant i kontrollutvalet."

Siri Klokkestuen (Ap) fremja følgjande utsetjingsframlegg:

"Val av nytt medlem til kontrollutvalet vert utsett."

RØYSTING

Utsetjingsframlegget vart samrøystes vedteke.

K- 045/17 Vedtak:

Samrøystes

Val av nytt medlem til kontrollutvalet vert utsett.

SAKSUTGREIING:

Innleiing (bakgrunn for saka)

I K-sak 029/17 fekk Åse Langhelle fritak frå sitt verv i Kontrollutvalet.

Det må difor veljast nytt medlem i utvalet.

Etne kontrollutval består i dag av:

Medlemmer:

Ståle Tunesvik (Sp) – leiar

Ragni Sunniva Fett (V) – nestleiar

Sigve Sæle (Sp)

(Åse Langhelle – innvilga fritak 23.05.2017)

Ivan Kaldheim

Varamedlemmer:

Pål Steinar Rullestad (Ap)

Nina Vierdal Vee (Sp)

Lars Ebne (Krf)

Vedlegg i saka:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
24.08.2015	Rundskriv H-1215 Val av formannskapfylkesutval, ordførarfy (L)(225885).pdf	1334342

Saksgang:

Kommunestyret

Utskrift til:

Nytt medlem i Kontrollutvalet

Rådmannen, Pal.Nygard@etne.kommune.no

Kommunalsjef, Hilde.Aartun.Haraldseide@etne.kommune.no

Revisor, Deloitte AS, Wlse Holst-Larsen, eholstlarsen@deloitte.no

Odd Gunnar Høie, ogh@kontrollutvalgene.no

HAUGALANDSPAKKEN AS

Fylkesordføreren i Rogaland
Ordføreren i Bokn kommune
Ordføreren i Etne kommune
Ordføreren i Haugesund kommune
Ordføreren i Karmøy kommune
Ordføreren i Sveio kommune
Ordføreren i Tysvær kommune
Ordføreren i Vindafjord kommune

Haugaland
Kontrollutvalgsssekretariat IKS
Mottatt dato: 08.09.17
Journalført: 17/282/oglu/h
Arkivkode: 217

Haugesund 8. september 2017

HAUGALANDSPAKKEN AS – VARSEL OM EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING.

Det varsles herved om at ekstraordinær generalforsamling i Haugalandspakken AS legges til

Mandag 30. oktober kl. 14.00 i Haugesund

Saken som skal opp til behandling er hvorvidt Haugalandspakken AS skal gå inn i det regionale bompengeselskapet, Sørvest Bomvegselskap AS.

Haugalandspakken AS har søkt og fått tilsagn om et tilskudd på kr. 19 millioner kroner til reduksjon av bompengetakstene i 2017. Et av kriteriene for å få tilskuddet er at generalforsamlingene innen 1. november vedtar at selskapet går inn i det regionale selskapet. Det vises for øvrig til tidligere tilsendt brev av 14. juni 2017 hvor styret informerte om konsekvensene for Haugalandspakken ved å stå utenfor det regionale selskapet. Styreleder ber om at eierkommunene gjennomfører de nødvendige politiske avklaringer og prosesser i forkant av generalforsamlingen. Karmøy kommune er i ferd med å utarbeide et saksframlegg som etter planen skal opp til behandling i kommunestyret 23. oktober 2017.

I denne omgang bes det om at tidspunkt for generalforsamlingen noteres. Aksjeeiere møter med ordfører/fylkesordfører eventuelt annen person med fullmakt.

Endelig innkalling med saksliste blir sendt ut senere, seneste 14 dager før møtet.

Haugesund 8. september 2017
HAUGALANDSPAKKEN AS


Leif Malvin Knutsen
styreleder

FORUM FOR KONTROLLUTVALG I ROGALAND

Høstkonferansen 2017

Quality Hotel Residence, Sandnes

30. november 2017

Forum for kontrollutvalg i Rogaland er et samarbeidsorgan for kontrollutvalgene i Rogaland. Formålet er å være en arena for utveksling av erfaringer og bidra til å fremme en positiv utvikling av kontroll og tilsyn gjennom kurs, opplæring og informasjon.

PROGRAM

- 10:00 **Velkommen**
Einar Endresen – leder av arbeidsutvalget i Forum for kontrollutvalg i Rogaland
- 10:05 **Hvordan holder kontrollutvalgene seg orientert om kommunen?**
Innledninger av Oddbjørg A. Starrfelt - Klepp kommune, Jorunn Strand Vestbø - Finnøy kommune, og Fride Solbakken – Rogaland fylkeskommune
- Diskusjon og erfaringsutveksling
- 10:45 Pause
- 11:00 **Økonomiseksjonen Sør-Vest politidistrikt**
Sturle Smith, seksjonsleder Økonomiseksjonen Sør-Vest politidistrikt
- 11:45 **Årsmøte 2017 – Forum for kontrollutvalg i Rogaland**
- 12:00 Lunsj
- 13:00 **Hvitsnippkriminalitet – Bekvemmelig løsning i en vanskelig situasjon?**
Professor Petter Gottschalk, Handelshøyskolen BI
- med innlagt 15 min pause
- 14:45 **Avslutning**

Pris **kr 950.-** pr. person

Påmelding innen **15. november** ved å sende e-post til mette.jensen.moen@rogfk.no med navn, verv/funksjon, kommune/firma og mailadresse. Kontrollutvalgsmedlemmer som oppgir mailadresse vil få årsmøtesakene tilsendt via e-post før konferansen.

VELKOMMEN!

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

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	02.10.17	12/17
Kommunestyret	17.10.17	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

RAPPORT ETTER FORVALTNINGSREVISJON – «SJUKEFRÅVÆR»

Saksvedlegg: «Sjukefråvær» - rapport utarbeida av Deloitte AS (eige hefte)

Bakgrunn

I plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 for Etne kommune var revisjon av «Sjukefråvær» eit av dei prioriterte områda.

Kontrollutvalet starta vinteren 2016/17 ein prosess med å gjennomføra ein slik revisjon. I møtet den 13.02.17, sak 04/17 blei følgjande vedtak fatta:

Etne kontrollutval tingar ein forvaltningsrevisjonsrapport om «Sjukefråvær» i samsvar med vedlagte prosjektplan. Oppdraget tingast frå Deloitte AS innanfor ei rame på 250 timar.

Føremål:

Føremålet med prosjektet har vore å undersøke korleis Etne kommune arbeider med å redusere sjukefråværet i kommunen og om arbeidet blir utført i samsvar med regelverk, kommunale rutinar og inngåtte avtalar.

Problemstillingar:

Forvaltningsrevisjonen skulle gje svar på fylgjande problemstillingar:

- 1. Har kommunen utarbeidd tydelege mål og indikatorar knytt til arbeid mot sjukefråvær?*
- 2. I kva grad når Etne kommune dei måla som er sett knytt til sjukefråvær innanfor dei ulike sektorane?*
- 3. Har kommunen tilstrekkeleg god oversikt over sjukefråvær og årsakar til sjukefråvær i eigen organisasjon?*
- 4. Korleis har kommunen organisert arbeidet med å redusere sjukefråværet?*
 - a. Kva tiltak har kommunen sett i verk for å redusere sjukefråvær?*
 - b. Korleis blir ev. tiltak følgt opp og korleis blir effekten av tiltaka målt?*
- 5. I kva grad følgjer kommunen opp dei sjukemeldte i samsvar med regelverket og egne rutinar?*

6. *Har kommunen tilstrekkeleg oversikt over kostnader knytt til sjukefråvær?*
 - a. *Kva kostnadsomfang har sjukefråvær i kommunen?*
 - b. *Har kommunen eit tilfredsstillande system for å sikre refusjonar frå NAV for sjukefråvær?*
7. *Kva konsekvensar har sjukefråvær for bemanning og bruk av vikarar i Etne kommune?*

Deloitte AS har med dette som utgangspunkt gjennomført prosjektet. Rapport blei motteke av sekretariatet 26.09.17. Rapporten følgjer som vedlegg i eige hefte.

Rapporten

Rapporten inneheld innleiingsvis eit samandrag. I kapittel 1 vert føremål, metode og revisjonskriteria presentert. I kapitla 2 – 7 finn ein rapportens hovudinnhald. Her vert tenestoområdet, mål, måloppnåing og årsaker til sjukefråvær omtala. Vidare er det omtala korleis arbeidet med å redusera sjukefråveret blir organisert, oppfølging, kostnader og konsekvensar av sjukefråvær. I kapittel 8 finn ein revisor sine konklusjonar og tilrådingar. Rådmannen sin uttale er tatt inn i vedlegg 1. Revisjonskriteria, sentrale dokument og litteraturoversikt er tatt inn i vedlegg 2 – 3.

Revisor har følgjande hovudbodskap og tilrådingar:

1. *Sikrar at leiarar med personalansvar får tilstrekkeleg opplæring knytt til førebygging og oppfølging av sjukefråvær, inkludert kva verkemiddel det er mogleg å nytte og søke støtte til.*
2. *Etablerer eit system for å evaluere og dele erfaringar knytt til sjukefråværsarbeid som vil vere relevant både for leiarar og AMU.*
3. *Sikrar at sjukemeldte medarbeidarar alltid blir følgt opp i tråd med krav i regelverket.*
4. *Sikrar at leiarar og tilsette er kjent med den kommunale rutinen for førebygging og oppfølging av sjukemeldte.*
5. *Rettar større merksemd mot å sikre at arbeidstakarane deltek i arbeidet med å finne løysingar som hindrar unødig sjukefråvær.*
6. *Sikrar at det blir gjennomført systematiske evalueringar av måloppnåing knytt til sjukefråværsarbeidet i kommunen.*
7. *Etablerer eit register for arbeidsrelatert sjukdom i samsvar med arbeidsmiljølova § 5-1 for å kunne vurdere målretta tiltak og oppfølging.*
8. *Sikrar tydelege rutinar for refusjon frå NAV i samband med sjukefråvær som omhandlar fristar og omtale av når det er mogleg å søke refusjon for sjukepengar i arbeidsgjevarperioden.*
9. *Gjennomfører undersøkingar for å avklare kva brot på regelverket som kan oppstå og har oppstått som følgje av sjukefråvær, og sette i verk relevante tiltak.*

Uttale frå rådmannen

Rådmannen har hatt rapporten på høyring. Uttalen frå rådmannen er tatt inn i vedlegg 1.

Konklusjon

Resultatet av forvaltningsrevisjonen viser at kommunen har eit forbettringspotensiale, då rapporten avdekkjer område som det bør/kan 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 forvaltninga 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 6 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. Etne kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Deloitte AS sin rapport om «Sjukefråvær » og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine ni tilrådingar.
3. Rådmannen gjer tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan seks månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Aksdal, 26.09.17

Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	02.10.17	13/17

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

VAL AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

Vedlegg: invitasjon/brev frå Vindafjord kontrollutval

Bakgrunn:

Ifølge forskrift om kontrollutval skal kommunen årleg bli gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med gjeldande lover og reglar. Kontrollutvalet bør på dette møtet ta stilling til kva for eit prosjekt ein ønskjer å byrja med, slik at revisor sitt utkast til mandat for gjennomføring av prosjektet kan handsamast i neste møte.

Saksorientering:

Nytt prosjekt for forvaltningsrevisjon kan bestillast med bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon. Ny plan for perioden 2016-2020 blei vedteken av kontrollutvalet og kommunestyret hausten 2016. Følgjande prosjekt er prioritert i den nye planen:

1. *sjukefråvær – rapport ferdig hausten 2017*
2. *internkontroll innan helse og omsorg*
3. *tverrfagleg samarbeid omkring barn og unge*
4. *budsjettering innan pleie og omsorg*
5. *kommunen sitt arbeid for flyktningar*
6. *innkjøp*
7. *barnevern - evaluere Vindafjord sin rapport frå 2015 før eventuelt nytt prosjekt*

Det vil vere opp til utvalet å velja kva for prosjekt ein ynskjer å setja i bestilling no. Utvalet er delegert mynde til å fråvika planen dersom det vert naudsynt.

Kontrollutvalet i Vindafjord ønskjer å invitera til eit samarbeid med Etne om prosjektet «IKT og informasjonssikkerhet», sjå vedlagt brev. Dette området er ikkje prioritert i Etne sin plan. Utvalet må ta stilling til om dei ønskjer å fråvike planen for å ha eit felles prosjekt med Vindafjord. Kostnaden ved eit slikt prosjekt vil bli delt mellom kommunane.

I budsjettet for 2017 er det satt av 250 timar til forvaltningsrevisjon. Prosjektet om Sjukefråvær var på 250 timar. Midlane for inneverande år er dermed nytta. Utvalet kan velje nytt prosjekt no, for så å bestilla det i novembermøtet. Revisjonen vil då kunne starte opp arbeidet på slutten av 2017, for å vidareføre det og levera rapport i 2018.

Framlegg til prosjektmandat vil bli handsama i neste møte, då endeleg bestilling kan gjerast.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Etne kontrollutval ber Deloitte AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet "xxxxx" til møte 20.11.17

Aksdal, 25.09.17



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær

Etne kontrollutvalg
v/leiar Ståle Tungesvik

E-post: stale@arcus-vita.no

Dykkar ref.

Dykkar dato

Vår ref.

17/295/216/ogh

Dato

15.09.17

INVITASJON TIL Å DELTA I FORVALTNINGSREVISJONS- PROSJEKT MED VINDAFJORD KOMMUNE

I møtet 13.09.17, sak 13/17 drøftet kontrollutvalget i Vindafjord valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt. Utvalget ble enige om prosjektet «IKT og informasjonssikkerhet».

Vindafjord og Etne har et interkommunalt samarbeid på dette området. Kontrollutvalget ønsker derfor å invitere Etne kontrollutvalg til et samarbeid om dette prosjektet. Utvalget gjorde følgende vedtak i saken:

Vindafjord kontrollutval ber Deloitte AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet "IKT og informasjonssikkerhet" til neste møte 22.11.17. under føresetnad av at Etne kontrollutval vel å delta i prosjektet.

Det er ønskelig at Etne kontrollutvalg tar stilling til invitasjonen i møtet den 02.10.17.

Dersom det er spørsmål, ta gjerne kontakt med utvalssekretær på tlf. 52 75 73 53 eller e-post: ogh@kontrollutvalgene.no

Med helsing
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Odd Gunnar Høie (sign.)
Utvalssekretær

Vedlegg: særutskrift sak 13/17

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saks nr
Kontrollutvalet	02.10.17	14/17

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	151	

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

REVISJONSPLAN FOR REKNESKAPSÅRET 2017

Bakgrunn

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

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

Deloitte AS sin revisjonsplan for Etne kommune vil bli presentert i møtet. Den viser korleis revisor planlegger årets og neste års revisjon for rekneskapsåret 2017.

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

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Etne kontrollutval tar presentasjonen av overordna revisjonsstrategi for 2017 til orientering

Aksdal, 25.09.17



Odd Gunnar Høie
Rådgjever/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr.
Kontrollutvalet	02.10.17	15/17
Kommunestyret	12.12.17	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	151	

UTVALET SITT FRAMLEGG TIL BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2018

Vedlegg: framlegg til budsjett for 2018

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 2018 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 budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyre".

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

1. Kontrollutvalet sine egne 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 på dagtid. Det er også lagt inn midlar til å sende representantar til kurs/møte i nettverk for kontroll og tilsyn.

2. Sekretariatet

Etne kommune er medeigar i det interkommunale selskapet Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS og kjøper sekretariattenestene herfrå. Representantskapet vedtok budsjettet for 2018 i møte 24.04.17, sak 5/17.

Budsjettet er utarbeidet på bakgrunn av selskapsavtalen, der det går fram at det skal betalast ein årleg fast grunnsum og etter medgått timeforbruk basert på eigardel.

Kostnadane for Etne neste år er sett til kr 172.000, 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. Revisjonskostnader

Regnskapsrevisjonen vert utført innanfor fastsette lovkrav og til ein fast pris med ein kvar tid gjeldande leverandør. Ny avtaleperiode og nye priser for revisjon var gjeldande frå 01.07.16. Utgiftene til revisjon, inkludert opptil 250 timar til forvaltningsrevisjon, blir kr 380 000.

For å oppnå gode resultat av forvaltningsrevisjonsprosjekt/selskapskontrollar, og at dei er nyttige for kommunen, vert det krevd 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 rekkje 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 fastsetjinga 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 2018, 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 640.000 eksklusiv mva for kontroll og tilsyn for 2018.

Kontrollutvalet er direkte underlagt kommunestyret. Forskrifta pålegg difor kommunen å sørgja 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.

Saka vert lagt fram for kontrollutvalet til diskusjon knytt til utvalet sine prioriteringar for neste år, samt ei tilråding til kommunestyret for kommande ramme for kontroll og tilsynsarbeidet.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL INNSTILLING:

Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Etne kommune for 2018 vert på i alt **kr 640.000,- eks mva** fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)	kr	88.000
Kjøp av sekretærtjenester (teneste 1100 art 13750)	kr	172.000
Kjøp av revisjonstjenester (teneste 1100 art 13700)	kr	380.000
Totalt	kr	640.000

Aksdal, 25.09.17



Odd Gunnar Høie
Rådgjevar/utvalssekretær

ETNE KOMMUNE

KONTROLL OG TILSYN - BUDSJETT 2018

ART I KOSTRA	TEKST	UTVALET	SEKRETARIAT	REVISJON	BUDSJETT 2018	UTVALET SITT BUDSJETT 2017	Merk nader
10801	Godtgjersle leiar	17 000			17 000	17 600	
10801	Godtgjersle medlemmene	17 000			17 000	17 600	1
10802	Tapt arbeidsforteneste	10 000			10 000	11 900	
10990	Arbeidsgjevaravgift	5 000			5 000	6 000	
0	Lønsutgifter	49 000	-	-	49 000	53 100	
11500	Kurs og opplæring	30 000			30 000	30 000	
11601	Skyss- og kostgodtgjersle	5 000			5 000	5 000	
11651	Telefongodtgjersle	500			500	500	
11950	Medlemskap og kontingentar	3 500			3 500	1 400	
1	Andre utgifter	39 000	-	-	39 000	36 900	
13700	Kjøp frå private (Deloitte AS)			380 000	380 000	370 000	2
13750	Kjøp frå HKS IKS		172 000		172 000	167 000	3
3	Kjøp av tenester	-	172 000	380 000	552 000	537 000	
	TOTALT	88 000	172 000	380 000	640 000	627 000	

Merknader:

1. Planlagt 4 møter i 2017 (880,- x 4 møter x 5 medl.)
2. Omfattar rekneskap- og forvaltningsrevisjon, samt selskapskontroll, utan mva.
3. Omfattar sekretariatstenester for utvalet