

SAUDA KONTROLLUTVALG

MØTEINNKALLING

Dato: mandag 13. november 2017
Tid: kl. 10.00
Sted: Sauda Rådhus, kommunestyresalen

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

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

Rådmannen er invitert i sak 19 og 20

Sakliste:

- 17/17 Godkjenning av protokoll 18.09.17**
- 18/17 Referat- og orienteringssaker 13.11.17**
- 19/17 Orientering fra administrasjonen – teknisk**
- 20/17 Orientering om forslaget til budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021**
- 21/17 Bestilling av nytt prosjekt – «Kvalitet/effektivitet innenfor pleie og omsorg»**
- 22/17 Møteplan for 2018**

Eventuelt

Sauda/Aksdal, 06.11.17

Alan G. Thompson (sign.)
Kontrollutvalgsleder


Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert i sak 19 og 20)
Varamedlem (til orientering, unntatt Sjur Hatlen som er innkalt for Eirik Lygre)

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	13.11.17	17/17

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 18.09.17

Saksvedlegg: Protokoll fra møte i kontrollutvalget 18.09.17

Saksorientering:

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontrollutvalgets møte 18.09.17 til godkjenning. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leder i etterkant av møtet og oversendt kommunen.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 18.09.17 godkjennes.

Aksdal, 06.11.17



Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær

SAUDA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Mandag 18. september 2017 ble det avholdt møte i Sauda kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Alan G. Thompson.

MØTESTED:	Sauda Rådhus, kommunestyresalen
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 10.00 – kl. 11.20
MØTENDE MEDLEMMER:	Alan G. Thompson (Ap), Jon L. Grindheim (Sp), Signe Marie Breivik (Krf), Eirik T. Lygre (V), og Wenche Pleym (Ap)
MØTENDE VARAMEDLEMER:	Ingen
FORFALL:	Ingen
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor Roald Stakland, KPMG AS
FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Rådmann Rune Kloster Tvedt og kommunalsjef fellestjenester Andreas Fløgstad. Kommunalsjef oppvekst og kultur Jakob Svandal i sak 12
ANDRE SOM MØTTE:	Ordfører Asbjørn Birkeland
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sakene ble behandlet i denne rekkefølgen: 12, 10, 11, 13, 14, 15 og 16. Møtet ble lukket under behandlingen av sak 15.

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 10/17 GODKJENNING AV PROTOKOLL 15.05.17

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra møtet i kontrollutvalget 15.05.17 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 18.09.17:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.09.17:

Protokoll fra møtet i kontrollutvalget 15.05.17 godkjennes.

SAK 11/17 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 18.09.17

- 22. Statusrapport pr. september 2017
- 23. Økonomirapport pr. september 2017
- 24. K-styrevedtak 21.06.17, sak 37/17 – Årsmelding Kontrollutvalget 2016
- 25. K-styrevedtak 21.06.17, sak 38/17 – Forvaltningsrapport om Økonomistyring
- 26. Vedtakskodeoversikt og saksliste over oppfølging av politiske vedtak
- 27. Orientering fra FKT-konferansen 7. – 8. juni
- 28. Protokoll fra årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) 07.06.17
- 29. Høstkonferansen i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland – 30.11.17

Behandling i kontrollutvalget 18.09.17:

Leder gikk gjennom referatsakene. Utvalget var fornøyd med en enkel og oversiktlig økonomirapport og oversikten over politiske vedtak.

Utvalget hadde ingen særskilte merknader til referatsakene.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.09.17:

Referatsakene 22 – 29 blir tatt til orientering.

SAK 12/17 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN – OPPVEKST OG KULTUR

Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalg tar rådmannens gjennomgang av «Oppvekst og kultur» til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 18.09.17:

Kommunalsjef Svandal orienterte. Kommunen har fire barnehager og fire grunnskoler. Det er for tiden overskudd på barnehageplasser. Kostnaden pr. barnehageplass ligger nå på landsgjennomsnitt. Avvikene i Veslefrikk barnehage er lukket, jfr. sak 2/17.

Grunnskolene fungerer godt og drives økonomisk i tråd med budsjettene. Resultatene på nasjonale prøver har vært noe under landssnittet. Det arbeides aktivt for å bedre resultatene. Skolene har også en del utfordringer med noen få utagerende elever.

Haugalandsløftet er nå avsluttet. Prosjektet har gitt skolene en god del ny kunnskap og erfaring med blant annet spesialundervisning.

Innen kultursektoren er det stor aktivitet. Det er ansatt ny kulturhusleder som viser stor drivkraft. Det er et stort løft å få ferdigstilt Folkets hus.

Utvalget fikk svar på spørsmål underveis. Utvalgsleder takket for en interessant orientering.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.09.17:

Sauda kontrollutvalg tar rådmannens gjennomgang av «Oppvekst og kultur» til orientering.

SAK 13/17 VALG AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalg ber KPMG AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet "xxxxx" til møtet den 13.11.17.

Behandling i kontrollutvalget 18.09.17:

Leder innledet. Han viste til at prosjekt nr. 2 i Plan for forvaltningsrevisjon var «Kvalitet/effektivitet innenfor pleie og omsorg». Medlemmene drøftet hvilket prosjekt som var mest aktuelt å bestille nå.

Ordføreren opplyste at den politiske arbeidsgruppen som hadde hatt som mandat å se på fremtidige omsorgstjenester hadde levert sin sluttrapport.

Utvalget ble enige om å følge planen og ba revisor utarbeide en prosjektplan for «Kvalitet/effektivitet innenfor pleie og omsorg» til neste møte.

I forhold til mulige fremtidige selskapskontroller og forvaltningsrevisjoner viste utvalgsleder til kapittel 1.3, nr. 7 i vedtatte Eierskapsmelding. Han ba rådmannen sørge for at dette punktet, *Innsynsrett og kontroll i delvis eide selskap*, blir fulgt opp – at det blir foreslått vedtektsendringer som gir kommunen sitt kontrollutvalg og revisor innsynsrett.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.09.17:

Sauda kontrollutvalg ber KPMG AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet «Kvalitet/effektivitet innenfor pleie og omsorg» til møtet den 13.11.17.

SAK 14/17 VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHET 2017

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar den framlagte «Egenvurdering av uavhengighet», av 14.08.17 fra oppdragsansvarlig revisor Roald Stakland, til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 18.09.17:

Utvalget hadde ingen merknader. Utvalget sluttet seg til innstillingen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.09.17:

Kontrollutvalget tar den framlagte «Egenvurdering av uavhengighet», av 14.08.17 fra oppdragsansvarlig revisor Roald Stakland, til orientering.

SAK 15/17 OVERORDNET REVISJONSTRATEGI / REVISJONSPLAN FOR REGNSKAPSÅRET 2017

Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalg tar presentasjonen av overordnet revisjonsstrategi/revisjonsplan for regnskapsåret 2017 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 18.09.17:

Møtet ble lukket iht. OFL § 24/KL § 31 nr. 5.

Revisor Stakland mener at planen er et internt arbeidsdokument, og ønsker at plan og presentasjon blir unntatt offentlighet. Utvalget vedtok at møtet skulle lukkes under sak 15.

Revisor orienterte og delte ut en presentasjon av planen på papir. Han orienterte om personalet som jobber med kommunerevisjon, om oppstartsmøte med administrasjonen, og om hvilke forhold revisjonen ville ha et spesielt fokus på i år. Revisor svarte på spørsmål om blant annet merverdiattestasjon, merverdikompensasjon og årsoppgjørsbrev.

Utvalget hadde ingen merknader til planen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.09.17:

Sauda kontrollutvalg tar presentasjonen av overordnet revisjonsstrategi/revisjonsplan for regnskapsåret 2017 til orientering.

SAK 16/17 UTVALGETS FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2018

Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalg fremmer forslag om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Sauda kommune med en totalramme på **kr 815 000 inkl. mva.** for 2018 fordelt med følgende:

Kontrollutvalget	kr	120 000
Kjøp av sekretærtjenester	kr	172.000
Kjøp av revisjonstjenester inkl. mva.	kr	523 000
Totalt	kr	815 000

Behandling i kontrollutvalget 18.09.17:

Sekretær orienterte om forslaget. J. Grindheim pekte på at beløp til «Tapt arbeidsfortjeneste» var veldig høyt.

Utvalget ble enig om å redusere «Tapt arbeidsfortjeneste» med 20 000 til 11 000, og øke «Kurs og opplæring» fra 30 000 til 40 000, slik at innstillingen totalt blir på 805 000.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 18.09.17 og innstilling til kommunestyret:

*Sauda kontrollutvalg fremmer forslag om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Sauda kommune med en totalramme på **kr 805 000 inkl. mva.** for 2018 fordelt med følgende:*

Kontrollutvalget	kr	110 000
Kjøp av sekretærtjenester	kr	172.000
Kjøp av revisjonstjenester inkl. mva.	kr	523 000
Totalt	kr	805 000

EVENTUELT

Ingen saker ble meldt.

Neste møte: 13.11.17 – kl. 10.00

Sauda/Aksdal, 18.09.17

Alan G. Thompson
Leder



Odd Gunnar Høie
Kontrollutvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	13.11.17	18/17
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 13.11.17**Saksvedlegg:**

- 30. Statusrapport pr. november 2017
- 31. Økonomirapport pr. november 2017
- 32. Program/påmelding for høstkonferansen i Sandnes – 30.11.17
- 33. Når kommunestyret har hastverk – Kommunal Rapport 16.10.17
- 34. Legemeldt sykefravær 1. halvår 2017 – kommuner på Haugalandet

Saksorientering:

Sakene blir lagt frem for kontrollutvalget til orientering.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene 30 – 34 blir tatt til orientering.

Aksdal, 06.11.17

Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær



Kontrollutvalget - statusoversikt pr. november 2017

Saker fra bestilling til behandling i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Kvalitet/effektivitet innenfor pleie og omsorg	13.11.17	230 timer	Prosjektplan er ferdig	Våren 2018	
Selskapskontroller					
Andre saker					

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet av KST	Planlagt oppfølging	Merknader
Økonomistyring	14.11.16	15.05.17	21.06.17	Febr. 2018	200 timer
Selskapskontroller					
Andre saker					

Avslutta prosjekter

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet av KST	Fulgt opp KU/KST	Merknader
Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020	16.11.15	25.04.16	22.06.16		
Plan for selskapskontroll 2016-2020	16.11.15	25.04.16	22.06.16		
Internkontroll	23.02.15	07.09.15	10.02.16	12.09.16/ 19.10.16	Avsluttet
Teknisk eining	05.05.14	23.02.15	22.04.15	01.02.16	Avsluttet
Legetenesta	29.04.13	14.10.13	18.12.13	05.05.14	Avsluttet
Selskapskontroller					

Saida - Økonomirapport pr. 3/11-17

✓ EDLE66 SAK 18/17 -31

Ansvar	Inntekter/I Art	Funksjon	Regnskap	Budsjett in Avvik i NO	Budsjett inkl. endring
ALLE			426 538	758 086	331 548 786 701
1230 595	Revisjon/kontrollutvalg		426 538	758 086	331 548 786 701
Utgifter					
	108000	Godtgjersle til politikarar	435 979	767 527	331 548 797 000
	108002	Møtgodtgjersle	35 667	0	-35 667 0
	108003	Tapt arbeidsforteneste	3 000	39 061	36 061 42 800
	109900	Arbeidsgiveravgift	1 327	28 327	27 000 31 000
	109908	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepen	4 224	5 451	1 227 6 000
	110030	Abonnement/tidsskrift/kjøp av bø	15	0	-15 0
	111510	Kommunal bevertning	223	0	-223 0
	114000	Annonse, reklame, informasjon	0	1 650	1 650 1 800
	115001	Kursavgifter	0	1 833	1 833 2 000
	116000	Utgifter og godtgj.reiser, diett, bil	0	27 500	27 500 30 000
	117050	Reiseutgifter med refusjon	0	2 750	2 750 3 000
	119570	Kontingentar	2 083	0	-2 083 0
	127000	Andre tjenester (som inngår i eger	1 400	1 288	-112 1 400
	137500	Kjøp frå IKS der kommunen sjølv d	276 614	0	-276 614 0
	142900	Moms generell kompensasjon	41 750	659 667	617 917 679 000
			69 676	0	-69 676 0
Inntekter					
	169000	Fordeelte utgifter / Internsalg	-9 441	-9 441	0 -10 299
			-9 441	-9 441	0 -10 299

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

Når kommunestyret har hastverk

Kommunal Rapport - publisert 16.10.17

BERNT SVARER. Hva er forsvarlig behandling av en sak i kommunestyret, spør en leser. Professor Bernt gir svaret.

SPØRSMÅL: Et prosjekt for bygging av en ny broforbindelse i en kommune er sendt ut på høring. I den forbindelse skal det gjennomføres en ekstern kvalitetssikring av prosjektet. Dette vil koste kr. 700.000. I utgangspunktet trodde kommunen at fylkeskommunen ville ta denne regningen, men fylkesutvalget fatter nå vedtak om at dette må kommunen dekke.

Ordføreren får en telefon om dette mens han sitter i kommunestyremøte. Tiden holder nå på å løpe ut for å få denne saken behandlet i fylkeskommunen. Før året er omme må nemlig fylkestinget ha sendt inn søknad om fergeavløsningsmidler for at det skal være realistisk å få finansiert prosjektet. Ordfører foreslår at kommunestyret i møtet som nå pågår, treffer vedtak om å dekke utgiftene ved kvalitetssikringen av prosjektet, slik at saken kan komme videre. Kommunestyret slutter seg enstemmig til dette.

Er dette lovlig og forsvarlig saksbehandling?

SVAR: I kommuneloven § 32 nr. 2 er det fastsatt at lederen av folkevalgt organ setter opp sakliste for det enkelte møte, og at denne sendes ut sammen med innkallingen. Rammen for kommunestyremøtet er altså i utgangspunktet denne saklisten, men i § 34 nr. 1 har vi regler om at i møtet kan kommunestyret med alminnelig flertall ta saker ut av saklisten eller føye til nye. Hvis ordfører eller en tredel av medlemmene motsetter seg det, kan det likevel ikke fattes noe realitetsvedtak i en slik sak.

Her synes det som om det var enighet i kommunestyret om å behandle denne saken etter forslag fra ordfører, og å treffe vedtak slik han foreslo, og da er det etter alt å dømme et gyldig vedtak.

Spørsmålet om dette var en forsvarlig saksbehandling, er det innen vide grenser opp til kommunestyret selv å avgjøre. Vi har riktignok en bestemmelse i forvaltningsloven § 17 om at forvaltningsorganet – her kommunestyret - skal påse at saken er så godt opplyst som mulig. Denne bestemmelsen gjelder bare direkte bare for såkalte «enkeltvedtak» - dvs. vedtak om rettigheter eller plikter for enkeltpersoner – men er uttrykk for et generelt krav om forsvarlig saksbehandling. I en sak av denne typen er det likevel innen vide rammer opp til kommunestyret selv å vurdere om det synes det har tilstrekkelig grunnlag for å treffe et vedtak der og da. Hvis det i ettertid skulle vise seg at vedtaket var basert på feil eller sterkt mangelfull informasjon om saken, vil kommunestyret kunne ta saken opp på nytt og eventuelt omgjøre sitt opprinnelige vedtak, hvis ikke det er undertegnet en bindende kontrakt om oppdraget i mellomtiden.

Sjekk sykefraværet i din kommune her

LEDELSE. Det legemeldte fraværet blant kommuneansatte er nærmest uendret fra første halvår i fjor til første halvår i år. Ballangen kommer dårligst ut, Midsund er best. Sjekk de nyeste tallene for din kommune her.



En av ti arbeidstakere i kommunal sektor er borte hver dag. Illustrasjonsfoto: Colourbox

Berit Almendingen

13.10.2017 13:40

1

Det legemeldte fraværet var på 7,5 prosent første halvår i år. Det er en marginal økning fra sykefraværet første halvår i fjor (7,4 prosent). Det viser sykefraværestallene som Statistisk sentralbyrå har utarbeidet på oppdrag fra Kommunal Rapport. Denne statistikken teller kun legemeldt fravær, og teller likt for hele landet.

IA-AVTALEN

Avtalen ble inngått første gang i 2001 og har vært reforhandlet to ganger siden.

Avtalen består av tre mål:

1 Reduksjon i sykefraværet med 20 prosent i forhold til nivået i andre kvartal 2001. Dette innebærer at sykefraværet på **nasjonalt nivå** ikke skal overstige **5,6 prosent**.

2 Hindre frafall og øke sysselsetting av personer med redusert funksjonsevne.

3 Yrkesaktivitet etter fylte 50 år forlenges med **seks måneder**. Med dette menes en økning sammenliknet med 2009 i gjennomsnittlig periode med yrkesaktivitet (for personer over 50 år).

Kommunene har vært «sykefraværsvesting» sammenliknet med staten og det private næringslivet helt siden den første avtalen om inkluderende arbeidsliv (IA-avtalen) ble signert i 2001. Partene i arbeidslivet ble enige om at sykefraværet totalt skal ned til 5,6 prosent, men det samlede fraværet var på 6,42 prosent i fjerde kvartal i fjor.

Starter sykelønnsdebatt

Dagens IA-avtale går ut i 2018, og nå starter KS en bred en bred medlemsdialog for å ta innspill til hvordan en eventuell ny IA-avtale bør innrettes, opplyser arbeidslivsdirektør Tor Arne Gangsø i KS.

– Det er lagt opp notatsaker til hovedstyret underveis i prosessen, og det er hovedstyret som vedtar mandat for nye IA-forhandlinger, trolig i april 2018, sier Gangsø.

Sykefraværet totalt i samfunnet koster samfunnet 22 milliarder kroner i året. Sykefraværet i kommunene koster 11,5 milliarder kroner, ifølge KS.

I tabellen under kan du se hva det legemeldte fraværet var første halvår i fjor og første halvår i år, rangert etter lavest sykefravær. I små kommuner vil tilfeldige variasjoner kunne slå kraftig ut.

(Kilde SSB)

Vis 50 ▾ linjer

Søk: saud

K.nummer	Kommune	Fraværsdagsverk 1. halvår 17	Fraværspersent 1. halvår 17	Endring persent
1135	Sauda	3 551	6,2	10,6

Viser 1 til 1 av 1 linjer (filtrert fra 426 totalt antall linjer)

Første Forrige 1 Neste Siste

EMNER [sykefravær](#)

DELTA I DEBATTEN

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

0 Comments

Sort by Oldest



Add a comment...

Facebook Comments Plugin

Bli totalabonnt i dag
kommunal-rapport.no



Nett + Papir

To utfyllende avisprodukter og nyttige verktøy.
Hver dag. Hver uke.

Klikk for å bli abonnent

		jobb.	%	
1101	Eigersund	8 088	5,6	-11,7
1102	Sandnes	42 436	6,8	5,3
1103	Stavanger	79 741	7,3	7,8
1106	Haugesund	23 069	7,8	-2,0
1111	Sokndal	1 687	5,6	37,0
1112	Lund	2 094	6,7	6,0
1114	Bjerkreim	1 182	4,8	-14,7
1119	Hå	12 130	6,4	8,0
1120	Klepp	12 882	7,7	4,7
1121	Time	9 150	5,7	-15,6
1122	Gjesdal	6 809	6,8	7,1
1124	Sola	13 145	6,5	9,5
1127	Randaberg	9 269	8,5	9,0
1129	Forsand	1 542	6,6	-7,6
1130	Strand	6 465	6,1	-0,8
1133	Hjelmeland	2 719	7,4	16,1
1134	Suldal	4 460	7,0	17,8
1135	Sauda	3 551	6,2	10,6
1141	Finnøy	2 417	7,0	5,7
1142	Rennesøy	2 760	5,7	-17,7
1144	Kvitsøy	437	6,2	-12,9
1145	Bokn	805	7,1	-5,1
1146	Tysvær	9 960	8,2	24,5
1149	Karmøy	21 037	6,3	3,7
1151	Utsira	161	3,8	-44,3
1160	Vindafjord	7 424	7,7	36,1
1211	Etne	2 730	6,7	23,6
1216	Sveio	4 114	7,6	24,5

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	13.11.17	19/17
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN – TEKNISK

Saksorientering

Kontrollutvalget vedtok i møtet 06.02.17, sak 04/17 å invitere kommunale ledere for å orientere om sitt arbeids- og ansvarsområde etter en plan. Planen ble oversendt rådmannen 09.02.17 Det fremgikk i brevet at tidspunktene kunne endres/byttes for de inviterte.

I planen var følgende satt opp:

15.05.17 *Stab og utvikling v/rådmann eller kommunalsjef*
18.09.17 *Oppvekst og kultur v/kommunalsjef*
13.11.17 *Teknisk v/kommunalsjef*
1. møte 2018 *Helse og omsorg v/kommunalsjef*

Tidsrammen ble satt til ca. 30 min. inklusiv spørsmål. Orienteringen er tenkt å gjøre utvalget bedre kjent med driften av kommunen og de utfordringer kommunen har.

Sekretariatet ser gjerne at det orienteres generelt om arbeidsoppgaver, gjerne også om sterke og svake sider, herunder hvilke utfordringer som kommunen som arbeidsgiver står overfor i årene framover.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Sauda kontrollutvalg tar rådmannens gjennomgang av «Teknisk» til orientering.

Aksdal, 06.11.17



Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saks nr
Kontrollutvalget	13.11.17	20/17

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

ORIENTERING OM FORSLAGET TIL BUDSJETT 2018 OG ØKONOMIPLAN 2018-2021

Bakgrunn

Kontrollutvalget deltar ikke i behandlingen av kommunen sine økonomirapporter. Men som kommunens tilsynsorgan bør kontrollutvalget følge med i utviklingen av kommunen sin løpende drift. Det bør derfor være fast praksis at kontrollutvalget får seg forelagt de økonomirapporter som blir lagt fram for kommunestyret til orientering. Eventuelle kommentarer til regnskapet fra kontrollutvalget sin side blir gitt i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet om våren.

Kontrollutvalget har et lovpålagt ansvar for å utarbeide budsjettframlegg for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Utvalget er i sitt arbeid kun underlagt kommunestyret, ikke rådmannen. Forslaget kan derfor bare bli endret politisk. Rådmannen legger fram sitt forslag til saldert budsjett med heimel i kommunelova §§ 44-48 og KDR si forskrift fra 15.12.00

Budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021

Budsjettframlegg for 2018 og økonomiplan 2018-2021 er lagt ut på kommunen sin nettside.

Budsjettframlegget inneholder rådmannen sine kommentarer, kommentarer fra organisasjonen, ulike budsjettskjema, tiltaksliste, hovedoversikt og detaljbudsjett for ansvarsområda. Budsjett og økonomiplan blir endelig vedtatt av kommunestyret.

Forslaget til budsjett og økonomiplan vil bli presentert i møtet.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Sauda kontrollutvalg tar rådmannen sitt forslag til budsjett for 2018 og økonomiplan 2018-2021 til orientering.

Aksdal, 06.11.17

Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	13.11.17	21/17

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – «KVALITET/EFFEKTIVITET INNENFOR PLEIE OG OMSORG»

Saksvedlegg: «Kvalitet/effektivitet innenfor pleie og omsorg» -prosjektplan utarbeidet av KPMG AS

Saksorientering:

Utvalget vedtok i møtet 18.09.17, sak 13/17 følgende:

Sauda kontrollutvalg ber KPMG AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet «Kvalitet/effektivitet innenfor pleie og omsorg» til møtet den 13.11.17.

KPMG AS har utarbeidet en prosjektplan som følger vedlagt. Revisor har skissert følgende formål og problemstillinger:

2.1 Formål

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å kartlegge og vurdere kommunen sine rutinar for tildeling av tenester til brukarar innanfor pleie og omsorg i kommunen, korleis kommunen sikrar at mottakarar får det tenestetilbodet dei har krav på, og om kommunen har eit tilfredsstillande system for mottak av utskrivingsklare pasientar frå sjukehus.

Forvaltningsrevisjonen vil vere forbetningsorientert, og vil ha som formål å gje tilrådingar om tiltak dersom det avdekkast avvik eller mulige forbetningsområder.

2.2 Problemstillingar

På bakgrunn av formålet blir følgjande problemstillingar foreslått:

1) Kva rutinar har kommunen for tildeling av heimebaserte og institusjonsbaserte tenester?

a) Kven er involvert i å tildele tenester og kva prosedyrar er etablert kring tildeling?

b) I kva grad blir effektiv ressursutnytting av pleie- og omsorgstenester tatt omsyn til ved tildeling?

c) Korleis sikrar kommunen at tildeling av tenester er basert på og tilpassa brukarane sine egne behov og ressursar, samstundes som at tenestetildelingar understøtter BEON-prinsippet?

2) Korleis sikrar kommunen at brukarar får det tenestetilbodet dei har krav på?

- a) Korleis vert brukarane følgt opp?*
- b) I kva grad er det fokus på samhandling og koordinerande tenester i kommunen?*
- c) Har kommunen system for brukarundersøkingar/ brukarinvolvering?*

3) I kva grad har kommunen eit tilfredsstillande system for mottak av utskrivingsklare pasientar frå sjukehus?

- a) Kven har ansvar for utredning av behov for pleie og medisinerings, og korleis føregår dette?*
- b) Korleis sikrar kommunen at epikrise og annan sentral dokumentasjon blir formidla frå sjukehuset?*
- c) Etter at kommunen har overtatt pleieansvaret, korleis vert pasienten vurdert for vidare behandling?*

Eventuelle forbettringsområde vil bli identifisert og analysert mht. konsekvens og årsak. Det vil også bli lagt inn forslag til forbetringstiltak.

Gjennomføringen av prosjektet vil starte opp høsten 2017 og revisor anslår at rapport vil levers i april 2018. Arbeidet med prosjektet vil i hovedsak foregå i 2018 og bli belastet budsjettet for 2018. Utvalget må forutsette at forslaget til budsjett for forvaltningsrevisjoner blir opprettholdt på samme nivå som tidligere og i henhold til utvalgets forslag. Utvalget sitt budsjettforslag var på 250 timer til forvaltningsrevisjoner.

I prosjektplanen legges det opp til å gjennomføre forvaltningsrevisjonen innenfor en tidsramme på 230 timer. Det har så langt i 2017 blitt bestilt prosjekter for 200 timer. Det gjelder rapport om «Økonomistyring».

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av «Kvalitet/effektivitet innenfor pleie og omsorg» i henhold til vedlagte prosjektplan /med eventuelle endringer som kommer frem i møtet.

Oppdraget bestilles av KPMG AS innenfor en ramme på 230 timer.

Aksdal, 06.11.17



Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær



Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 03.11.17
Journalført: 17/350/oglu
Arkivkode: 216

Prosjekt- plan

**Kvalitet/effektivitet innnanfor
pleie og omsorg**
Forvaltningsrevisjon
Sauda kommune

November 2017

www.kpmg.no

Innhold

1. Innleiing	3
1.1 Bakgrunn	3
1.2 Førebuing	3
2. Formål og problemstillingar	6
2.1 Formål	6
2.2 Problemstillingar	6
2.3 Revisjonskriterium	6
3. Tilnærming	7
3.1 Metode	7
3.2 Aktivitets- og framdriftsplan	7
4. Utførande revisorar	8
4.1 Prosjektteam	8
5. Honorar	9

1. Innleiing

1.1 Bakgrunn

Kontrollutvalet i Sauda vedtok i møtet 18.09.17 sak 13/17 å bestille ein prosjektplan for ein forvaltningsrevisjon om "Kvalitet/effektivitet innanfor pleie og omsorg" frå KPMG AS.

Forvaltningsrevisjonen "Kvalitet/effektivitet innanfor pleie og omsorg" er eit prioritert område i plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020.

1.2 Førebuing

Det er eit mål å etablere ein god prosjektplan som stiller opp relevante og vesentlege problemstillingar for forvaltningsrevisjonen. KPMG har gjennomført ein prosess for å konkretisera formål og problemstillingar i forvaltningsrevisjonen. I prosessen har vi

- ✓ hatt samtale med kommunalsjef helse og omsorg i Sauda kommune.
- ✓ gjennomgått Sauda kommune si årsmelding 2016, sluttrapport politisk arbeidsgruppe for framtidige omsorgstenester i Sauda, kommunedelplan helse og omsorg 2017-2020 og rådmannen sitt forslag til budsjett og økonomiplan for 2018-2021.

1.2.1 Pleie og omsorg

Pleie og omsorgsområdet i Sauda kommune omfattar i dag:

- ✓ Åbøtunet - omsorgsbustad, aktivitets- og dagsenter
- ✓ Høllandstunet - omsorgsbustad, aktivitets- og dagsenter
- ✓ Sauda distriktsmedisinske senter DMS - institusjon
- ✓ Heimetenester
- ✓ Bøgata - omsorgsbustadar for utviklingshemma
- ✓ Torsvegen - omsorgsbustad

1.2.2 Utfordringar på pleie og omsorgsområdet

Den overordna analysen som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 fann at prognosen til kommunen i 2016 viste at aldersgruppa 80-89 år vil auke med 37%, og at aldersgruppa 90+ vil auke med 69% i åra 2013-2040. Det skal ikkje vere planlagt tilsvarende ressursauke. Det var erfaringar med lang venteliste for omsorgsbustad med heildøgns-omsorg, noko som delvis tar opp korttidsplassar. Pleie og omsorg greier ikkje å ta imot utskrivingsklare pasientar då korttidsavdelinga er full. Innsparingar gjer det utfordrande å tilpasse drift etter forventningar. Det var også erfaringar med lågare medarbeidartilfredshet og høgare sjukefråvær enn målsettingane.

Samanlikna med andre kommunar har Sauda kommune sine pleie og omsorgstenester ein utbredt heimebasert profil. Samstundes ligg kommunen høgt på kostnadsnivå, noko som kan stå fram som eit paradoks.

I årsmelding 2016 går det fram at det overordna målet i pleie og omsorg er gode omsorgstenester etter BEON-prinsippet. Dei viktigaste resultatmåla 2017-2019 er:

- ✓ Dreie meir fokus frå reparasjon til førebygging

- ✓ Dimensjonering av tilbod som er tilpassa behov og rammer
- ✓ Alle utskrivingsklare pasientar på sjukehus takast i mot av Sauda innan frist
- ✓ Brukarundersøking med score på over 4,8
 - Resultatet i 2016 var lågare i heimetenesta (4,7), men målet var nådd på institusjon (5,1) og dagsenter (5,4).
- ✓ Sjukefråvær på under 6,7 %
 - Sjukefråværet var 7,5 % i 2016.
- ✓ Økonomi: God analyse med rapportering innan frist, og balanse.
 - Det var eit overskot i 2016, men små marginalar i PLO-einingane.

I årsmeldinga er det og rapportert om framleis ein del misnøye blant medarbeidarar knytt til helgebelastning og ubekvem arbeidstid. Det pågår kontinuerlig arbeid med målsetting om å drive tenesta med best moglege løysingar for både brukarar og medarbeidarar. Det er etablert ei arbeidsgruppe som vurderer tiltak i samband med heiltidserklæringa, og denne vil også vurdere alternative arbeidsplanar.

Sauda deltek ved 6 representantar i prosjekt med andre Haugalandskommuner knytt til innføring av velferdsteknologi. Konkret resultat er at det er innført e-låsar i heimetenesta i 2016, i tråd med helsedirektoratet si tilråding.

Ny kommunedelplan for helse og omsorg 2017-2027 oppsummerer hovudutfordringar slik:

- ✓ Brukarane sine behov for individuelt tilpassa og koordinerte tenester blir ikkje imøtekomne i tilstrekkeleg grad
- ✓ Kommunane får stadig fleire oppgåver og større ansvar
- ✓ Fleire eldre, endring i sjukdomsbilete, reduserte økonomiske rammer og færre personar i arbeidsfør alder, gjer at tenestene framover ikkje kan drivast slik som i dag.

Det er og stor avstand til dei nærmaste byane og dermed spesialisttenester. Ein kan til ei viss grad kompensera for dette med avanserte og integrerte IKT-løysingar. Det ligg generelt ei utfordring i å få til og nytte effektive og trygge system for kommunikasjon og samhandling.

1.2.3 Omstillingsarbeid

Det har vore oppretta politiske arbeidsgrupper som skulle vurdere situasjonen innan økonomi og helse og omsorg. Ei arbeidsgruppa for framtidens helse og omsorg har hatt som mandat å

- Vurdere omsorgstenestene ved å sjå på ressursutnytting og kvalitet med eit særleg fokus på optimal bruk av bygningsmassen til kommunen.
- Forslå ei framtidig organisering av det totale omsorgsarbeidet.
- Føreslå standardar for tilbod, bemanning og kvalitet.
- Legga fram økonomiske, personalmessige, faglig og juridiske konsekvensar av anbefalingane og peike på vurdert gevinstrealisering.

Fokusområder skulle mellom anna vere på plassar, å redusere venteliste, rom/senger for ulike typar tenester, og omstilling av måten tenesta ytast på; velferdsteknologi og kvardagsrehabilitering.

Arbeidsgruppa sin rapport av 1. november 2016 gir ei rekkje tilrådingar om arealdisponering og andre strukturelle endringar, dette i hovudsak innanfor pleie og omsorgsområdet i forbindelse med at det er behov for fleire institusjonsplassar. Rapporten gir også tilrådingar som å fremme meir fleksibilitet til å jobbe på tvers når det gjeld kompetansestyring, ulike turnusordningar og forsøkt med for eksempel vikarpool. Det tilrådest også at arbeidet med implementering, utbredelse og systematisering av velferdsteknologi må fortsette då dette kan gi betre kvalitet og også vere ressursparande. Systemansvar for fagsystem må prioriterast i dei aktuelle einingane det gjeld, innanfor tildelte rammer.

Ei anna arbeidsgruppe har jobba med økonomi. Gruppa besto av tidlegare rådmann, økonomisjef og tre politikarar. Denne gruppa har sett på kommunen sin totale økonomi (inntekter, utgifter, avsetningar osv.), og korleis økonomien fungerer og kva som påverkar kva.

Mykje av sjølve endrings- og omstillingsarbeidet på området står att. Kommunen skal vere i gang med å realisere vedtak om ny struktur og er no i ein omstillingsprosess, kor ein jobbar med organiseringa, arbeidsmåtar og samansetning av kompetanse mellom anna for å kunne redusere vikarbruk. Frå 1.1.18 og vidare i 2018 blir einingar redusert. Det vil bli ein nettoreduksjon i to heildøgns omsorgsplassar, og det vil bli ei auke på 10 institusjonsplassar. Ein forventar at endringane vil føre til reduserte kostnader. I rådmannen sitt forslag til budsjett og økonomiplan for 2018-2021 går det fram innsparingar på området som i hovudsak berører lønnskostnader.

Det arbeidast også med å revidere kvalitetsstandardar /serviceerklæringar for tenestetilbodet som skal leggst fram for politisk handsaming.

1.2.4 Tilråding til fokus i forvaltningsrevisjonen

Som skildra har kommunen hatt arbeidsgrupper som innanfor pleie og omsorg har sett på framtidig arealdisponering og struktur, samt økonomi. Helse og omsorgssjef informerte at dette har ført til politiske vedtak som ein er i ferd med å realisere. Ein forvaltningsrevisjon på området bør avgrense seg frå ei etterprøving av tema som er politisk handsama og vedteken. Med bakgrunn i dette, foreslår vi at forvaltningsrevisjonen fokuserer på tildeling av tenester, tenesteinnhald og mottak av pasientar frå spesialisthelsetenesta. Dette er tre svært sentrale områder/oppgåver innfor pleie og omsorg og det er områder som genererer ein stor del av kostnadsbilete innanfor sektoren. Følgelag er det vår vurdering at det er svært relevant å fokusere både på kvalitative og økonomiske sider ved desse områda/oppgåvene.

Tildeling av tenester har både eit kostnadsaspekt og eit kvalitativt aspekt som vil bli vurdert. Derunder vil vi sjå på ressursbruk og i kva grad ein tek omsyn til ressursutnytting, og kva for prinsipp kommunen brukar som grunnlag for å gjere vedtak om tenestenivå i praksis.

I arbeidet med tildeling av tenester skal kommunen sikre at:

- ✓ det blir etablert eit system av prosedyrar som søkjer å sikre at tenesteapparatet og tenesteytarane kontinuerlig strever etter at den enkelte brukar får dei tenester vedkommande har behov for til rett tid,
- ✓ den enkelte pasient eller brukar ver gitt eit heilskapleg og koordinert helse- og omsorgstenestetilbod,
- ✓ at tenestetilbodet vert lagt til rette med respekt for den enkelte sin integritet og verdigheit,
- ✓ eit løysingsorientert samarbeid kjem på plass, slik at pasientar utan forseinking får eit godt tilbod på rett stad.

Vidare foreslår vi å undersøke nærare korleis kommunen sikrar at eldre får det tenestetilbodet som dei har krav på etter lovverket. I det ligg det blant anna å:

- ✓ sikre at ein arbeidar systematisk for kvalitetsforbetring og pasient- og brukartryggleik,
- ✓ legge til rette tenestene slik at innbyggjarane kan bo lengst mogleg i eigen heim, og ha trygge og føreseielege pasientgangar
- ✓ planlegge, gjennomføre, evaluere og korrigere verksemda, slik at tenestene sitt omfang og innhald er i samsvar med krav fastsatt i lov eller forskrift.

Samhandlingsreformen inneberer blant anna at pasientar blir utskrivne frå sjukehus tidlegare enn før. Kommunen har hatt utfordringar i samband med å ta imot utskrivingsklare pasientar. Vi foreslår at forvaltningsrevisjonen også undersøker korleis kommunen sitt system for mottak av utskrivingsklare pasientar frå sjukehus fungerer i dag, mellom anna kva rutinar kommunen har etablert for å best mogleg ivareta utskrivingsklare pasientar.

I overgangen mellom spesialisthelsetenesta og kommunehelsetenesta har partane mellom anna ansvar for å etablere eit fagleg forsvarleg og heilskapleg behandlingstilbod, styrke pasienttryggleiken og pasientopplevd kvalitet, og å få på plass effektiv, korrekt og sikker informasjonsflyt mellom og innanfor behandlings- og omsorgsnivåa.

2. Formål og problemstillingar

2.1 Formål

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å kartlegge og vurdere kommunen sine rutinar for tildeling av tenester til brukarar innanfor pleie og omsorg i kommunen, korleis kommunen sikrar at mottakarar får det tenestetilbodet dei har krav på, og om kommunen har eit tilfredsstillande system for mottak av utskrivingsklare pasientar frå sjukehus.

Forvaltningsrevisjonen vil vere forbettringsorientert, og vil ha som formål å gje tilrådingar om tiltak dersom det avdekkast avvik eller mulige forbettringsområder.

2.2 Problemstillingar

På bakgrunn av formålet blir følgjande problemstillingar foreslått:

- 1) **Kva rutinar har kommunen for tildeling av heimebaserte og institusjonsbaserte tenester?**
 - a) Kven er involvert i å tildele tenester og kva prosedyrar er etablert kring tildelinga?
 - b) I kva grad blir effektiv ressursutnytting av pleie- og omsorgstenester tatt omsyn til ved tildeling?
 - c) Korleis sikrar kommunen at tildeling av tenester er basert på og tilpassa brukarane sine eigne behov og ressursar, samstundes som at tenestetildelingar understøtter BEON- prinsippet?
- 2) **Korleis sikrar kommunen at brukarar får det tenestetilbodet dei har krav på?**
 - a) Korleis vert brukarane følgt opp?
 - b) I kva grad er det fokus på samhandling og koordinerande tenester i kommunen?
 - c) Har kommunen system for brukarundersøkingar/ brukarinvolvering?
- 3) **I kva grad har kommunen eit tilfredsstillande system for mottak av utskrivingsklare pasientar frå sjukehus?**
 - a) Kven har ansvar for utredning av behov for pleie og medisinerings, og korleis føregår dette?
 - b) Korleis sikrar kommunen at epikrise og annan sentral dokumentasjon blir formidla frå sjukehuset?
 - c) Etter at kommunen har overtatt pleieansvaret, korleis vert pasienten vurdert for vidare behandling?

Eventuelle forbettringsområde vil bli identifisert og analysert mht. konsekvens og årsak. Det vil også bli lagt inn forslag til forbetringstiltak.

2.3 Revisjonskriterium

Til problemstillinga vert det stilt opp revisjonskriterium. Revisjonskriterium er dei krav og normer som tilstand og/eller praksis kommunen vert målt mot. Revisjonskriteria må være aktuelle, relevante og gyldige for kommunen.

Ved val av revisjonskriterium blir det tatt utgangspunkt i oppstilte problemstillingar.

- ✓ Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester med offentlige rettleidere
- ✓ Forskrift om kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene for tjenesteyting
- ✓ Lov om pasient- og brukerrettigheter
- ✓ Samarbeidsavtaler med spesialisthelsetenesta
- ✓ Kommunale planer, rutinar, vedtak og føringar for pleie- og omsorgstenestene

3. Tilnærming

3.1 Metode

For å svare på problemstillingane vil vi samle inn data ved bruk av følgende teknikkar:

- ✓ Dokumentinnsamling og analyse
- ✓ Intervju

Det bli samla inn dokumentasjon frå kommunen som vil bli gjennomgått og analysert opp mot revisjonskriteria.

Det vil i tillegg bli gjennomført intervju med eit utval av tilsette innanfor pleie og omsorgstenestene i kommunen, i tillegg til eventuelle andre personar som har tilknytning til området. Val av personar for intervju vil bli avtala nærare med kommunen. Før gjennomføring av intervju vil det bli utarbeida intervjuguidar. Frå kvart intervju vil det bli skrive referat som blir sendt til respondentane til verifisering. Data frå respondentane vil bli samanstillt med analysert dokumentasjon og dette vil saman bli vurdert opp imot revisjonskriteria.

3.2 Aktivitets- og framdriftsplan

Figuren under viser forslag til aktivitets- og framdriftsplan:

			November					Desember				Januar					Februar				Mars				April	
Faser + aktiviteter	Ansvar	Timer	44	45	46	47	48	49	50	51	52	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1 Forberede		25										Juleferie														
1.1 Forundersøkelse	KPMG	10																								
1.2 Etablere prosjektplan	KPMG	5																								
1.3 Godkjenning prosjektplan KU	KPMG	10																								
2 Starte opp		15																								
2.1 Sende oppstartsbrev	KPMG	3																								
2.2 Oppstartsmøte	KPMG	5																								
2.3 Dokumentliste	KPMG	3																								
2.4 Intervjuplan	KPMG	4																								
3 Gjennomføre		165																								Påskeferie
3.1 Dokumentanalyse	KPMG	30																								
3.2 Intervjuguide	KPMG	5																								
3.4 Intervjuer	KPMG	50																								
3.5 Analyse	KPMG	40																								
3.6 Kvalitetssikring	KPMG	10																								
3.7 Rapportutkast	KPMG	30																								
4 Rapport		25																								
4.1 Ferdigstille rapportutkast	KPMG	10																								
4.2 Høring rapportutkast (1-2 u.)	KPMG	3																								
4.3 Oversending av rapport	KPMG	2																								
4.4 Presentasjon KU	KPMG	10																								
		230																								

Aktivitets- og framdriftsplanen viser at arbeidet med forvaltningsrevisjonen kan starte opp i slutten av november, etter at prosjektplanen er vedtatt i kontrollutvalet. I desember- januar vil vi samle inn og analysere data. Rapportskriving vil skje i januar-februar og høring av rapporten vil skje i mars. Levering av endeleg rapport til kontrollutvalet sitt sekretariat, og presentasjon av rapporten til kontrollutvalet, vil vere klart til april.

4. Utførande revisorar

4.1 Prosjektteam

KPMG sitt team i forvaltningsrevisjonen består av:

Oppdragsansvarleg: Ole Willy Fundingsrud

Prosjektleiars: Lena Davik Fjørtoft

Prosjektmedarbeidarar:

- Bjørg Rabbe Sandven
- Håkon Lindberg

5. Honorar

I henhold til avtale.

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	13.11.17	22/17

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

MØTEPLAN FOR 2018 - KONTROLLUTVALGET

Vedlegg: kalender for 2018

Saksorientering:

Sekretariatet har med utgangspunkt i tidligere års møter laget et forslag til møteplan for 2018. Det er som tidligere år lagt inn 4 møter. Møtedag og tid er foreslått videreført som tidligere.

Møtene er åpne for publikum og presse. Det er derfor viktig at møteplanen blir mest mulig korrekt. Sekretariatet foreslår følgende datoer:

- 5. februar - årsmelding
- 7. mai - årsregnskap
- 10. september - budsjett
- 12. november - møteplan

I følge forskriften kan ikke formannskapet gjøre vedtak i regnskapssaken før innstillingen til kontrollutvalget foreligger. Dato for dette møtet vil derfor være avhengig av når det er planlagt behandling av årsmelding og regnskap i formannskapet. Det er også mulig å ha ekstra møter hvis det skulle bli behov for det eller flytte møter.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Sauda kontrollutvalg vedtar følgende møteplan for 2018:

mandagene kl. 10.00: 05.02, 07.05, 10.09, 12.11.

Sekretær kan i samråd med utvalgsleder endre møtedato ved behov.

Aksdal, 06.11.17



Odd Gunnar Høie

Rådgiver/utvalgssekretær

Oversiktskalender 2018

Januar 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 1 1 2 3 4 5 6 7 2 8 9 10 11 12 13 14 3 15 16 17 18 19 20 21 4 22 23 24 25 26 27 28 5 29 30 31 2○ 8● 17● 24○ 31○	Februar 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 5 1 2 3 4 6 5 6 7 8 9 10 11 7 12 13 14 15 16 17 18 8 19 20 21 22 23 24 25 9 26 27 28 7● 15● 23○	Mars 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 9 1 2 3 4 10 5 6 7 8 9 10 11 11 12 13 14 15 16 17 18 12 19 20 21 22 23 24 25 13 26 27 28 29 30 31 2○ 9● 17● 24○ 31○
April 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 13 1 14 2 3 4 5 6 7 8 15 9 10 11 12 13 14 15 16 16 17 18 19 20 21 22 17 23 24 25 26 27 28 29 18 30 8● 16● 22○ 30○	Mai 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 18 1 2 3 4 5 6 19 7 8 9 10 11 12 13 20 14 15 16 17 18 19 20 21 21 22 23 24 25 26 27 22 28 29 30 31 8● 15● 22○ 29○	Juni 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 22 1 2 3 23 4 5 6 7 8 9 10 24 11 12 13 14 15 16 17 25 18 19 20 21 22 23 24 26 25 26 27 28 29 30 6● 13● 20○ 28○
Juli 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 26 1 27 2 3 4 5 6 7 8 28 9 10 11 12 13 14 15 29 16 17 18 19 20 21 22 30 23 24 25 26 27 28 29 31 30 31 6● 13● 19○ 27○	August 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 31 1 2 3 4 5 32 6 7 8 9 10 11 12 33 13 14 15 16 17 18 19 34 20 21 22 23 24 25 26 35 27 28 29 30 31 4● 11● 18○ 26○	September 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 35 1 2 36 3 4 5 6 7 8 9 37 10 11 12 13 14 15 16 38 17 18 19 20 21 22 23 39 24 25 26 27 28 29 30 3○ 9● 17○ 25○
Oktober 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 40 1 2 3 4 5 6 7 41 8 9 10 11 12 13 14 42 15 16 17 18 19 20 21 43 22 23 24 25 26 27 28 44 29 30 31 2○ 9● 16○ 24○ 31○	November 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 44 1 2 3 4 45 5 6 7 8 9 10 11 46 12 13 14 15 16 17 18 47 19 20 21 22 23 24 25 48 26 27 28 29 30 7● 15○ 23○ 30○	Desember 2018 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 48 1 2 49 3 4 5 6 7 8 9 50 10 11 12 13 14 15 16 51 17 18 19 20 21 22 23 52 24 25 26 27 28 29 30 1 31 7● 15○ 22○ 29○
 1. jan Nyttårsdag  21. jan Prinsesse Ingrid Alexandra, 14 år  6. feb Samefolkets dag 11. feb Morsdag 11. feb Fastelavn  14. feb St. Valentines dag  21. feb Kong Harald, 81 år 20. mar Vårjevndøgn 21. mar Offisielt vårjevndøgn 25. mar Sommertid start 25. mar Palmesøndag 29. mar Skjærtorsdag 30. mar Langfredag	 1. apr 1. påskedag  2. apr 2. påskedag  1. mai Off. høgtidsdag  8. mai Frigjøringsdag 1945 10. mai Kr. Himmelfartsdag  17. mai Grunnlovsdag 1814  20. mai 1. pinsedag  21. mai 2. pinsedag  7. jun Unionsoppløsning 1905 21. jun Sommersolverv 23. jun Jonsokaften  4. jul Dronning Sonja, 81 år  20. jul Kronprins Haakon, 45 år  29. jul Olsokdagen	 19. aug Kronprinsesse Mette-Marit, 45 år 23. sep Høstjevndøgn 28. okt Sommertid slutt 31. okt Halloween 4. nov Allehelgensdag 11. nov Farsdag 2. des 1. søndag i advent 13. des Luciadagen 21. des Vintersolverv  25. des 1. juledag 26. des 2. juledag