

SAUDA KONTROLLUTVALG

MØTEINNKALLING

Dato: mandag 18. september 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 12

Sakliste:

- 10/17 Godkjenning av protokoll 15.05.17
- 11/17 Referat- og orienteringssaker 18.09.17
- 12/17 Orientering fra administrasjonen – oppvekst og kultur
- 13/17 Valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
- 14/17 Vurdering av revisors uavhengighet 2017
- 15/17 Overordnet revisjonstrategi/revisjonsplan for regnskapsåret 2017
- 16/17 Utvalget sitt forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i 2018

Eventuelt

Sauda/Aksdal, 08.09.17

Alan G. Thompson (sign.)
Kontrollutvalsleder


Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert i sak 12)
Varamedlem (til orientering)

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	18.09.17	10/17

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 15.05.17

Saksvedlegg: Protokoll fra møte i kontrollutvalget 15.05.17

Saksorientering:

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontrollutvalgets møte 15.05.17 til godkjenning.

Protokollen er gjennomlest og godkjent av leder i etterkant av møtet og oversendt kommunen.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 15.05.17 godkjennes.

Aksdal, 08.09.17



Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær

SAUDA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Mandag **15. mai 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. 11.40
MØTENDE MEDLEMMER:	Alan G. Thompson (Ap), Jon L. Grindheim (Sp), Signe Marie Breivik (Krf), Eirik T. Lygre (V), og Wenche Pleyrn (Ap)
MØTENDE VARAMEDLEMER:	Ingen
FORFALL:	Ingen
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor Roald Stakland, forvaltningsrevisor Björg Rabbe Sandven i sak 9 - KPMG AS
FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Konst. rådmann Andreas Fløgstad og økonomisjef Roy Ove Kvernenes i sakene 7-9
ANDRE SOM MØTTE:	Ordfører Asbjørn Birkeland
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sakene ble behandlet i denne rekkefølgen: 8, 9, 7, 5 og 6

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 05/17 GODKJENNING AV PROTOKOLL 06.02.17

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra møtet i kontrollutvalget 06.02.17 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 15.05.17:

Leder gjennomgikk protokollen.

Rådmannen hadde i e-post av 30.01.17 lovet at en oversikt over politiske vedtak ville bli utarbeidet og lagt ved årsmeldingen. Utvalget kunne ikke se at dette var gjort. En slik oversikt ble igjen etterlyst.

I sak 02/17, pkt. 1 – orientering om tilsyn med barnehagene, var det referert til flere avvik i en tilsynsrapport fra fylkesmannen. Utvalget ønsket en tilbakemelding om alle avvik er lukket.

Protokollen ble godkjent slik den var fremlagt.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 15.05.17:

Protokoll fra møtet i kontrollutvalget 06.02.17 godkjennes.

Utvalget ønsket en tilbakemelding om alle avvik er lukket, jfr. sak 02/17, pkt. 1.

SAK 06/17 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 15.05.17

12. Statusrapport pr. mai 2017
13. Økonomirapport pr. mai 2017
14. Kontrollrapport 2016 fra Skatteetaten
15. Representantskapsmøte 24.04.17 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
16. Representantskapsmøte 27.04.17 – Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
17. Representantskapsmøte 28.04.17 – Haugaland Vekst IKS
18. Representantskapsmøte 24.05.17 – Krisesenter Vest IKS
19. Årsmøte 08.06.17 – Ryfylke IKS
20. Forum for Kontroll og Tilsyn – svarbrev til Foreningen Familie i barnevern
21. «Bernt svarer» - Kommunal rapport 24.04.17

Behandling i kontrollutvalget 15.05.17:

Leder gikk gjennom referatsakene.

Utvalget var fornøyd med at økonomirapporten viste at utvalget sitt budsjett var justert i tråd med innstillingen. Utvalget pekte på at utgiftene må bli riktig bokført. Leder viste til, og refererte fra veiledningen i regnskapsrapportering til KOSTRA. I følge denne skal funksjon 110 benyttes for alt som gjelder kontroll og revisjon, inkludert møtegodtgjørelse.

Art 375 skal som hovedregel benyttes ved kjøp av varer og tjenester fra "eget" IKS, altså sekretariatstjenester. «På artene 300-370 føres alle utgifter som er knyttet til kjøp av tjenester fra andre (utenom egne foretak og IKS der kommunen/fylkeskommunen selv er deltager)».

Det må utfra dette sjekkes ut om alle kjøp fra KPMG AS skal føres på art 370.

Utvalget hadde ingen særskilte merknader til de andre referatsakene.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 15.05.17:

Referatsakene 12 – 21 blir tatt til orientering.

SAK 07/17 SAUDA KOMMUNE - UTTALE TIL REGNSKAPET 2016

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Sauda kommunes årsregnskap for 2016 slik den foreligger/ med disse endringene/ med disse tilleggene....

Behandling i kontrollutvalget 15.05.17:

Konst. rådmann og økonomisjef orienterte om regnskapet. Driften var stram og det var fokus på måloppnåelse. De fleste enhetene hadde klart å holde budsjettrammene. Det hadde vært svikt i skatteinntangen og et litt høyere sykefravær enn målsettingen. Arbeidskapitalen var negativ og det må brukes mindre på drift i tiden fremover.

Medlemmene fikk svar på spørsmål, om vedtatt innsparing på 5 millioner i 2017 innen skolesektoren, regnskapsføring og sykefravær.

Revisor orienterte om at det var avgitt revisjonsberetning uten merknader. Det var ingen spesielle saker å bemerke og dermed ikke grunnlag for årsoppgjørsbrev.

Uttalelsen til regnskapet ble vedtatt slik den var fremlagt.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 15.05.17 og innstilling til kommunestyret:

Kontrollutvalget vedtar uttalelsen til Sauda kommunes årsregnskap for 2016 slik den foreligger:

Sauda kommunes årsregnskap for 2016 er gjort opp med et regnskapsmessig underskudd på kr 2,1 millioner.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser et positivt netto driftsresultat med 4,5 million kroner.

Under tilvising til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen, mener kontrollutvalget at årsregnskapet totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2016 og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.16.

Kontrollutvalget i Sauda har ikke andre merknader til Sauda kommunes årsregnskap ut over det som går fram ovenfor, av revisor sin revisjonsberetning og økonomisjefens uttalelse i årsberetningen.

SAK 08/17 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN – STAB OG UTVIKLING (FELLESTJENESTER)

Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalg tar rådmannens gjennomgang av «Stab og utvikling» til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 15.05.17:

Leder innledet om bakgrunnen for orienteringen. Konst. rådmann orienterte om sitt arbeidsfelt. Han hadde ansvar for rundt 20 stillinger i fellestjenestene. Senest i mars var det gjort vedtak om endring/omorganisering av den administrative organiseringen. Det ble stadig jobbet med effektivisering og digitalisering av tjenestene. Rundt halvparten av hans stilling ble brukt til å jobbe aktivt med samfunnsutvikling og omstillingsfokus. Dette var et langsiktig arbeid, der det var viktig å ha et godt samarbeid med mange aktører.

Utvalget fikk svar på spørsmål underveis. Leder takket for en god orientering.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 15.05.17:

Sauda kontrollutvalg tar rådmannens gjennomgang av «Stab og utvikling» til orientering.

SAK 09/17 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «ØKONOMI-STYRING»

Sekretariatets innstilling:

1. Sauda kommunestyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Økonomistyring» til orientering.
2. Rapporten oversendes rådmannen for videre oppfølging av rapportens anbefalinger.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalget om oppfølging av kommunestyrets vedtak innen ca. 9 måneder.

Behandling i kontrollutvalget 15.05.17:

Forvaltningsrevisor Sandven presenterte rapporten. Hun gjorde greie for formål og problemstillinger, revisor sine vurderinger og anbefalinger. Revisjonen mente at flere av anbefalingene vil kreve ytterligere kapasitet og ressurser for å gjennomføre.

Konklusjonen i rapporten var at arbeidet som ble gjort med økonomistyring stort sett var veldig bra. Revisor pekte på, og viste til områder med mulighet for forbedringer.

Ordfører og økonomisjef kommenterte rapporten. Medlemmene fikk svar på spørsmål.

Utvalget sluttet seg til anbefalingene og ønsket en tidligere tilbakemelding, med en frist innen seks måneder.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 15.05.17 og innstilling til kommunestyret:

1. *Sauda kommunestyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Økonomistyring» til orientering.*
2. *Rapporten oversendes rådmannen for videre oppfølging av rapportens anbefalinger.*
3. *Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalget om oppfølging av kommunestyrets vedtak innen ca. seks måneder.*

EVENTUELT

Ingen saker ble meldt.

Neste møte: 18.09.17 – kl. 10.00

Sauda/Aksdal, 15.05.17

Alan G. Thompson
Leder


Odd Gunnar Høie
Kontrollutvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	18.09.17	11/17
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 18.09.17**Saksvedlegg:**

- 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

Saksorientering:

Sakene blir lagt frem for kontrollutvalget til orientering.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene 22 – 29 blir tatt til orientering.

Aksdal, 08.09.17

Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær



Kontrollutvalget - statusoversikt pr. september 2017

Saker fra bestilling til behandling i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Nytt prosjekt	Høsten 2017			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	12.09.19/ 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- Økonomi-rapport pr. 8/1-17

VEDLEGG SAK 11/17-23

Ansvar	Inntekter/I Art	Funksjon	Regnskap	Budsjett in	Avvik i NO	Budsjett inkl. endring
ALLE			419 859	701 052	281 192	786 701
1230 Revisjon/kontrollutvalg						
Utgifter						
	108000	Godtgjersle til politikarar	427 584	708 776	281 192	797 000
	108002	Møtegodtgjersle	28 534	0	-28 534	0
	108003	Tapt arbeidsforteneste	3 000	31 584	28 584	42 800
	109900	Arbeidsgiveravgift	870	22 981	22 111	31 000
	109908	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepen	3 425	4 353	928	6 000
	110030	Abonnement/tidsskrift/kjøp av bø	10	0	-10	0
	111510	Kommunal bevertning	223	0	-223	0
	114000	Annonse, reklame, informasjon	0	1 350	1 350	1 800
	115001	Kursavgifter	0	1 500	1 500	2 000
	116000	Utgifter og godtgj.reiser, diett, bil	0	22 500	22 500	30 000
	117050	Reiseutgifter med refusjon	0	2 250	2 250	3 000
	119570	Kontingentar	2 083	0	-2 083	0
	127000	Andre tjenester (som inngår i eger	1 400	1 258	-142	1 400
	137500	Kjøp frå IKS der kommunen sjølv d	276 614	0	-276 614	0
	142900	Moms generell kompensasjonsorc	41 750	621 000	579 250	679 000
			69 676	0	-69 676	0
Inntekter						
	169000	Fordelte utgifter / Internsalg	-7 724	-7 724	0	-10 299
			-7 724	-7 724	0	-10 299

**Sauda kommune**

Kontrollutvalget

Dato	Saksbehandler	Vår ref.	Deres ref.
22.06.2017	Solfrid Løvbrekke Handeland	16/1179 - 26	

Vedtak sak 037/17 Årsmelding Kontrollutvalet 2016

Kommunestyret - 037/2017:

Det er gjort følgende vedtak i saken:

Kommunestyret tar sak 037/2017 til orientering. Enstemmig vedtatt.

Vedtaket kan påklages til kommunen. Klagefristen er 3 uker regnet fra den dagen brevet kom frem til adressaten. Det er tilstrekkelig at klagen er postlagt innen fristens utløp.

Klagen skal sendes skriftlig til den instansen som har truffet vedtaket. Angi vedtaket det klages over, den eller de endringer som ønskes og begrunnelse for klagen.

Vennlig hilsen

Solfrid Løvbrekke Handeland

politisk sekretær/fagleder Kundetorget

Andre mottakere:

Kontrollutvalget



Kontrollutvalgene

Dato	Saksbehandler	Vår ref.	Deres ref.
22.06.2017	Solfrid Løvbrekke Handeland	16/1179 - 27	

Vedtak i sak 038/17 - Forvaltningsrapport på Økonomistyring fra Kontrollutvalet

Kommunestyret - 038/2017:

Det er gjort følgende vedtak i saken:

1. Sauda kommunestyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Økonomistyring» til orientering.
2. Rapporten oversendes rådmannen for videre oppfølging av rapportens anbefalinger.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalget om oppfølging av kommunestyrets vedtak innen ca. 6 måneder.

Enstemmig vedtatt.

Vedtaket kan påklages til kommunen. Klagefristen er 3 uker regnet fra den dagen brevet kom frem til adressaten. Det er tilstrekkelig at klagen er postlagt innen fristens utløp.

Klagen skal sendes skriftlig til den instansen som har truffet vedtaket. Angi vedtaket det klages over, den eller de endringer som ønskes og begrunnelse for klagen.

Vennlig hilsen
Solfrid Løvbrekke Handeland
politisk sekretær/fagleder Kundetorget

Andre mottakere:
Kontrollutvalgene

Vedtakscodeoversikt

Haugaland
Kontrollutvalgsekretariat IKS
Mottatt dato: 23.05.17
Journalført: 17-1216 / aql
Arkivkode: 33

22.05.2017 10:52:09
Solfrid Løvbrekke Handeland
Periode: 01.01.2016- 31.12.2016

Vedtakscode 10 (8 saker)

JPID	Tittel	Saksbehandler	Vedtaksdato	Merknad
2016004288	Endring av lokale retningslinjer for tilskot til privat barnehage	Jakob Svandal	22.06.2016	
2016006435	Auka utgifter i samband med utviding av Veslefrikk barnehage med 2 avdelingar	Jakob Svandal	22.06.2016	
2016012080	Høyring - Forslag til effektivisering av politidistriktet sin lokale struktur - Uttale frå Sauda kommune	Jostein Overskeid	01.12.2016	
2016006814	Strategisk næringsplan for Sauda, disposisjon for arbeidet	Andreas Fløgstad	22.06.2016	
2016004420	Ny kunstgressbane - Sauda stadion	Roy-Ove Kvernenes	20.04.2016	
2016003881	Forsøk med leksefri skule	Jakob Svandal	20.04.2016	
2016004727	Forslag til planprogram for bustadsosial handlingsplan for Sauda kommune	Aslaug Tangeraas	26.05.2016	
2016004136	Endring av sak 042/2015 Ekstraordinær busetting av flyktningar med bakgrunn i dagens flyktningekrise	Jakob Svandal	20.04.2016	

Vedtakscode 60 (123 saker)

JPID	Tittel	Saksbehandler	Vedtaksdato	Merknad
2015008480	Søknad om skjenkeløyve til Tezza AS, Rådhusgata 18, 4200 Sauda	Jostein Overskeid	22.09.2016	
2016002361	Ny avtale med Statkraft om Sauda kommunes andel av de hjemfalte kraftanlegg	Jostein Overskeid	22.09.2016	
2016008828	Regionalplan for samordna arealbruk og transport i Ryfylke 2017 til 2030, Uttale frå Sauda kommune	Jostein Overskeid	22.09.2016	
2015004759	Verksemdsoverdraging av Rimi Sauda til Bunnpris Sauda AS, søknad om løyve til salg av alkohol.	Jostein Overskeid	22.09.2016	
2016001711	Eigarskapsmelding 2016 - 2017	Andreas Fløgstad	04.08.2016	

VEDLEGG SAK 11/17 - 26

2016006874	Godkjenning av årsrekneskap og val av styre Sauda bedriftskapital	Andreas Fløgstad	04.08.2016
2016007200	Eventuelt salg av boligtomt i sentrum, gnr. 28 bnr. 202 og 457	Ørjan Djuv	12.09.2016
2016009794	Forslag til Alkoholpolitisk handlingsplan 2016 - 2020	Mari Sævereide Aartun	22.09.2016
2016009879	Kløver Hotell - Søknad om fornying av salgsbevilling	Mari Sævereide Aartun	22.09.2016
2016009885	Mette's Lille Hotell - Søknad om fornying av skjenkebevilling	Mari Sævereide Aartun	22.09.2016
2016009886	Puben - Søknad om fornying av skjenkebevilling	Mari Sævereide Aartun	22.09.2016
2016009811	Coop Sørvest SA - Søknad om fornying av salgsbevilling	Mari Sævereide Aartun	22.09.2016
2016009795	Mama Rosa - Søknad om fornying av skjenkebevilling	Mari Sævereide Aartun	22.09.2016
2016009798	Best Western Sauda Fjordhotell - Søknad om fornying av skjenkebevilling	Mari Sævereide Aartun	22.09.2016
2016009800	Sauda Skisenter - Søknad om fornying av skjenkebevilling	Mari Sævereide Aartun	22.09.2016
2015003768	Forvaltningsrevisjon tjenesteområde teknisk	Wictor Juul	28.06.2016
2015004033	Årsmelding, årsberetning og årsregnskap 2014	Wictor Juul	28.06.2016
2015005432	Finansrapportering 1. tertial 2015	Wictor Juul	28.06.2016
2015003068	Bruk av velferdsteknologi - interkommunalt samarbeidsprosjekt på Haugalandet	Wictor Juul	28.06.2016
2015002834	Samarbeidsavtale øyeblikkelig hjelp plassar Vindafjord, Etne, Sauda og Suldal	Wictor Juul	28.06.2016
2015002836	Samarbeidsavtale legevakt Sauda, Suldal, Vindafjord og Etne	Wictor Juul	28.06.2016
2015002838	Samarbeidsavtale om interkommunalt rehabiliteringssenter/kvardsrehabilitering	Wictor Juul	28.06.2016
2015005433	Søknad om tilleggslovvingar frå kyrkjeleg fellesråd 1. tertial 2015	Wictor Juul	28.06.2016
2015011959	Forvaltningsrevisjon, internkontroll med særleg blick på innkjøp	Wictor Juul	28.06.2016

2015010453	Tildeling av adressenavn	Marianne Tangeraas	30.06.2016
2016007303	Adressenavn - Handlandsvegen	Marianne Tangeraas	30.06.2016
2015011131	Budsjett for 2016 og økonomiplan for 2016- 2019	Wictor Juul	28.06.2016
2015005533	Høyringsuttale fra Sauda kommune når det gjeld forslag om å endre helgedagslova for å tillata søndagsopne butikkar	Wictor Juul	28.06.2016
2015005773	Ekstraordinær busetting av flyktningar med bakgrunn i dagens flyktningekrise	Wictor Juul	28.06.2016
2015005774	Kontrollutvalg- økning av tallet på medlemmer	Wictor Juul	28.06.2016
2016009891	Sauda Fjord Camping - Søknad om fornying av skjenkebevilling	Mari Sævereide Aartun	22.09.2016
2016012643	Orienteringssak - orienteringer fra kommunalsjefane	Solfrid Løvbrekke Handeland	01.12.2016
2016012589	Suppleringsvalg til Ungdomsrådet fra 2016 til 2017	Solfrid Løvbrekke Handeland	01.12.2016
2016012592	Møteplan politiske utvalg 2017	Solfrid Løvbrekke Handeland	01.12.2016
2016012642	Referatsaker til formannskapsmøte 30.11.2016	Solfrid Løvbrekke Handeland	01.12.2016
2016011138	Forslag til revidert trafikksikkerhetsplan 2015 - 2019	Mari Sævereide Aartun	24.10.2016
2016010910	Avtale om administrativt vertskommunesamarbeid om salg- og skjenkekontroll m.m., etter kommuneloven § 28-1 b	Mari Sævereide Aartun	02.11.2016
2016012256	Godkjenning av møteprotokoll fra møte 19. oktober 2016	Solfrid Løvbrekke Handeland	01.12.2016
2016012593	Søknad om permisjon fra politiske verv - Ingrid Hillestad	Solfrid Løvbrekke Handeland	01.12.2016
2016012991	Orienteringssak v/rådmann og kommunalsjefer til møte 14.12.2016	Solfrid Løvbrekke Handeland	16.12.2016
2016013028	Overføring av investeringsmidler frå 2016 til 2017. (Ned og oppskriving av investeringsbudsjett)	Wictor Juul	16.12.2016
2016012138	Økonomiplan 2017 - 2020	Wictor Juul	16.12.2016
2016012912	Godkjenning av møteprotokoll fra møte 30.11.2016	Solfrid Løvbrekke Handeland	16.12.2016

2016012051	Bosetting av flyktninger 2017	Kjetil Thingbø	02.12.2016
2016012078	Interkommunal pedagogisk psykologisk teneste (PPT), Suldal og Sauda	Aslaug Tangeraas	02.12.2016
2016012061	Interkommunalt barnevern, Sauda og Suldal	Aslaug Tangeraas	02.12.2016
2016009170	Godkjenning av møteprotokoll fra møte 22.06.2016	Mari Sævereide Aartun	22.09.2016
2016010218	Referatsaker til kommunestyremøte 21. september 2016	Solfrid Løvbrekke Handeland	22.09.2016
2016010220	Orienteringssak til kommunestyremøte 21. september 2016	Solfrid Løvbrekke Handeland	22.09.2016
2016009896	Vinmonopolet - Søknad om fornyet salgsbevilling	Mari Sævereide Aartun	22.09.2016
2016009893	Plan Be - Søknad om fornying av sjenkebevilling	Mari Sævereide Aartun	22.09.2016
2016009894	Bunnpris - Søknad om fornying av salgsbevilling	Mari Sævereide Aartun	22.09.2016
2016009895	Kiwi - Søknad om fornying av salgsbevilling	Mari Sævereide Aartun	22.09.2016
2016009619	Regelverk mot sosial dumping i byggeprosjekter hvor Sauda kommune er byggherre	Wictor Juul	22.09.2016
2016011331	Referatsaker til kommunestyremøte 19.10.16	Solfrid Løvbrekke Handeland	21.10.2016
2016011332	Orienteringssak - orienteringer v/rådmann og kommunalsjefer	Solfrid Løvbrekke Handeland	21.10.2016
2016010672	Perioderapport, rapport om finansforvaltning og budsjettendringer - 2. terital 2016	Wictor Juul	21.10.2016
2016011119	Godkjenning av møteprotokoll fra møte 21.09.2016	Solfrid Løvbrekke Handeland	21.10.2016
2016009679	Høringsuttale fra Sauda kommune - Ny kommunelov	Wictor Juul	22.09.2016
2016010207	Høring. Forslag til lov om endring av lov om konsesjon, lov om jord og lov om odelsretten og åsetesretten	Solfrid Løvbrekke Handeland	22.09.2016
2016009738	Evaluering av Sauda kommune sin administrative organisering	Wictor Juul	22.09.2016
2015002221	Lukking av møter i folkevalgte organ i Sauda kommune	Wictor Juul	28.06.2016

2016004258	Interpellasjon fra AP - forslag til vedtak i Sauda knyttet til sosial dumping mars 2016	Solfrid Løvbrekke Handeland	20.04.2016	Vedtak sendt Rogaland Fylkeskommune.
2016004331	Spørsmål - Helse Fonna og sikkerhet	Solfrid Løvbrekke Handeland	20.04.2016	
2015012317	Fjernvarmeanlegg i Skulegata	Solfrid Løvbrekke Handeland	22.04.2016	
2016004594	Interpellasjon fra Sauda AP - Kulturkort/opplevelseskort for barn og unge	Solfrid Løvbrekke Handeland	20.04.2016	
2016002847	Forslag til planstrategi Sauda kommune 2017 - 2020	Andreas Fløgstad	20.04.2016	
2016004166	Orienteringssak - Reisemål Ryfylke og kommunalsjefene orienterer	Solfrid Løvbrekke Handeland	20.04.2016	
2016004164	Referatsaker til kommunestyremøte 20.04.2016	Solfrid Løvbrekke Handeland	20.04.2016	
2016004130	Valg av skjønnsmedlemmer for perioden 1. januar 2017 til 31. desember 2020	Solfrid Løvbrekke Handeland	22.04.2016	
2016006179	Referatsaker	Solfrid Løvbrekke Handeland	26.05.2016	
2016006259	Orienteringssak til kommunestyremøte 25. mai 2016	Solfrid Løvbrekke Handeland	26.05.2016	
2016005007	Budsjett 2016 - forslag til kutt i tråd med sak 82/15	Wictor Juul	26.05.2016	
2016005985	Godkjenning av møteprotokoll fra møte 20. april 2016	Solfrid Løvbrekke Handeland	26.05.2016	
2016004501	Saudadagane 2016 økonomisk støtte	Wictor Juul	29.04.2016	
2016005951	Valg av Forliksråd for perioden 01.01.2017 - 31.12.2020	Solfrid Løvbrekke Handeland	26.05.2016	
2016005977	Valg av jordskiftedømmere for perioden 01.01.2017 - 31.12.2020	Solfrid Løvbrekke Handeland	26.05.2016	
2016001019	Godkjenning av møteprotokoll fra møte 16.12.2015	Solfrid Løvbrekke Handeland	10.02.2016	
2016001148	Orienteringssak	Solfrid Løvbrekke Handeland	10.02.2016	
2016000081	Behov for bil til feier	Harald Eikrem	02.03.2016	
2015007633	Tilstandsrapport grunnskulen 2014	Jakob Svandal	03.02.2016	

2015011862	Nedskrivning 2015 / oppskrivning 2016 av investeringsbudsjett	Roy-Ove Kvermenes	22.01.2016	
2015011865	Budsjettkorrigering fondsavsetning og oppfølging av tidligere vedtak	Roy-Ove Kvermenes	22.01.2016	
2015003342	Kommunedelplan for oppvekst og kultur 2015 - 2023	Jakob Svandal	03.02.2016	
2016002501	Orienteringssak - kommunalsjefer, MOT og San Juan del Sur	Solfrid Løvbrekke Handeland	17.03.2016	Ferdig behandlet - trenger ingen videre oppfølging
2016000183	Sauda omstilling - Omstillingsplan og handlingsplan for 2016	Andreas Fløgstad	06.04.2016	
2016001041	Forslag til nytt inntektssystem for kommunane - uttale frå Sauda kommune	Andreas Fløgstad	06.04.2016	
2016001155	Sauda bedriftskapital - ordførar inn i styret	Andreas Fløgstad	06.04.2016	
2016002514	Interpellasjon knyttet til arbeidsmiljøloven og midlertidige ansettelser	Solfrid Løvbrekke Handeland	17.03.2016	
2016002449	Godkjenning av møteprotokoll fra møte 10.02.2016	Solfrid Løvbrekke Handeland	17.03.2016	
2016002450	Referatsaker til kommunestyremøte 16.03.2016	Solfrid Løvbrekke Handeland	17.03.2016	
2016002524	Interpellasjon til kommunestyremøte 16.03.2016 - gjenbrukstorg	Solfrid Løvbrekke Handeland	17.03.2016	
2016005010	Årsmelding, årsberetning og årsregnskap Sauda kommune 2015	Wictor Juul	26.05.2016	
2013009956	Finansreglement rapportering 2. tertial		28.06.2016	
2013010002	Perioderapporter og budsjettjusteringer 2013		28.06.2016	
2013010986	Økonomiplan 2014 - 2017		28.06.2016	
2013009896	Perioderapporter 2. tertial 2013 Sauda kommune		28.06.2016	
2016007855	Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2016 - 2020	Wictor Juul	22.06.2016	
2015011921	Vertskommuneavtale mellom Haugesund kommune og Sauda kommune. Avtale om besvarelse av legevaksttelefon 116 117.	Aina Olene Tveit	27.06.2016	
2016001732	Samarbeidsavtale for Sauda og Suldal kommune om helsestasjonstenester	Aina Olene Tveit	27.06.2016	

2013012103	Avsetninger fond regnskapsåret 2013		28.06.2016
2014011912	Samarbeidsavtale frisklivsordinator	Wictor Juul	28.06.2016
2015000545	Endring av selskapsavtalen for Ryfylke IKS	Wictor Juul	28.06.2016
2015001695	Kommunereform på Haugalandet - alternativ Sauda kommune skal utreda	Wictor Juul	28.06.2016
2014010938	Helsesamarbeid- samarbeidsavtale for kompetanseining	Wictor Juul	28.06.2016
2013012143	Budsjetterte avskrivinger, reelle avskrivinger		28.06.2016
2013012148	Nedskriving/ oppskriving av investeringsbudsjett		28.06.2016
2014008595	Kommunestruktur- Regional prosess	Wictor Juul	28.06.2016
2016004563	Reguleringsplan (detaljeregulering) for hyttefelt på del av gnr. 36 bnr.10 og 11 i Herheimsdalen	Ørjan Djuv	10.06.2016
2016007083	Søknad om endring av skjenkebevilging for Tezza AS	Mari Sævereide Aartun	22.06.2016
2016007657	Godkjenning av møteprotokoll fra møte 25.05.2016	Solfrid Løvbrekke Handeland	22.06.2016
2016006150	Reglement for Kommunestyret - revidert 25.05.2016	Solfrid Løvbrekke Handeland	31.05.2016
2016005861	Forlenging av salgs- og skjenkebevilginger i Sauda	Mari Sævereide Aartun	31.05.2016
2016005957	Valg av meddommere til Lagmannsretten for perioden 01.01.2017 - 31.12.2020	Solfrid Løvbrekke Handeland	31.05.2016
2016005986	Valg av meddommere til Haugaland Tingrett for perioden 01.01.2017 - 31.12.2020	Solfrid Løvbrekke Handeland	31.05.2016
2016007676	Referatsaker til møte 22.06.2016	Solfrid Løvbrekke Handeland	22.06.2016
2016006385	Videre organisering av stiftelsen for kommunal kunst	Sveinung Helgesen	22.06.2016
2016006087	Videre styringsform og bruk av Tveittunet	Sveinung Helgesen	22.06.2016
2016006765	Perioderapport og budsjettjusteringar 1. tertial 2016	Wictor Juul	22.06.2016

2016007369	Søknad om fritak og valg av nytt medlem til Felles sakkyndig nemnd	Wictor Juul	22.06.2016
2016007677	Orienteringssak - rådmann og kommunalsjefer orienterer	Solfrid Løvbrekke Handeland	22.06.2016
2016007656	Restaurering og tilpassning leilighet	Wictor Juul	22.06.2016
2016007378	Kommunal garanti, selvskyldsgaranti for Sauda Folkets Hus A/S	Wictor Juul	22.06.2016

Saksliste

Haugaland
Kommunestyresekretariat IKS
Mottatt dato: 23.05.17
Journalført: 17/215/096
Arkivkode: 33

22.05.2017 10:56:15

Solfrid Løvbrekke Handeland

Arkivsak Id	Utvalg/utval	Møtedato	Sakstittel	Saksnr	Sakstyp e	Vedtatt
16/110	KOM	10.02.2016	Godkjenning av møteprotokoll fra møte 16.12.2015	001/2016	PS	Møteprotokoll fra møte 16.12.2015 blir godkjent uten merknader. Enstemmig vedtatt.
16/110	KOM	10.02.2016	Orienteringssak	002/2016	PS	Kommunestyret tok orienteringene til etterretning.
14/938	KOM	10.02.2016	Anmodning av økonomisk støtte i forbindelse med prinsipiell tvist mellom Statnett og tre LVK kommuner	003/2016	PS	Sauda kommune gir kroner 20 000,- i støtte til H. Jelmeland, Hol og Evje kommuner for å gjennomføre tvistemålet med Statnett. Det finansieres fra næringsfond. Enstemmig vedtatt.
11/93	KOM	10.02.2016	Behov for bil til feier	004/2016	PS	Sauda kommunestyre gir rådmannen fullmakt til å anskaffe en brukt bil til feieren for inntil kr 300 000,- Anskaffelsen finansieres ved at 100% av anskaffelseskostnaden belastes fond for feiing. Enstemmig vedtatt.
14/152	KOM	10.02.2016	Arbeidsgruppe - framtidige omsorgstenester i Sauda kommune	005/2016	PS	Formannskapet setter ned en politisk arbeidsgruppe som skal sjå på det framtidige omsorgstilbodet i Sauda. Namnet på arbeidsgruppa blir Arbeidsgruppe for framtidige omsorgstenester i Sauda, Gruppa skal ha fem medlemmar vald av kommunestyret, etter forslag frå formannskapet. Forslag:

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
- **Helseinnkjøpsaken**
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



FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

En møteplass for kommunale og fylkeskommunale
kontrollutvalg, og deres sekretariat

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)

AS 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.

AS 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.

AS 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

AS 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.

AS 8/2017 ÅRSBUDSJETT 2018

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2017 fastsetter FKTs årsbudsjett for 2018.

Behandling i møte:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 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

Emne **Høstkonferansen 2017**
Avsender Mette Jensen Moen <Mette.Jensen.Moen@rogfk.no>
Mottaker Olsen Wencke Sissel
<wencke.sissel.olsen@sandnes.kommune.no>, Vatland Per Kåre
<perkare.vatland@sandnes.kommune.no>, Tande Leni
<leni.tande@sandnes.kommune.no>, Toril Hallsjø
<tha@kontrollutvalgene.no>, Høie Odd Gunnar
<ogh@kontrollutvalgene.no>
Dato 22.08.2017 13:52



Hei,

Datoen for Høstkonferansen 2017 i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland er fastsatt til **torsdag 30. november.**

Konferansen vil finne sted på Sandnes, som tidligere.

Invitasjon med påmelding sendes ut i midten av oktober.

Fint hvis dere vil gjøre kontrollutvalgene oppmerksom på datoen.

Vennlig hilsen

Mette Jensen Moen

på vegne av arbeidsutvalget i forumet

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	18.09.17	12/17

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN – OPPVEKST OG KULTUR

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 «Oppvekst og kultur» til orientering.

Aksdal, 08.09.17



Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	18.09.17	13/17

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

VALG AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

Bakgrunn:

Ifølge forskrift om kontrollutvalg skal kommunen årlig bli gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med gjeldende lover og regler. Kontrollutvalget bør i dette møtet ta stilling til hvilket prosjekt utvalget ønsker å sette i bestilling nå.

Saksorientering:

Prosjekt for gjennomføring av forvaltningsrevisjon skal bestilles med bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon. Ny plan for perioden 2016-2020 ble vedtatt av kommunestyret etter innstilling fra kontrollutvalget våren 2016.

Følgende prosjekter er prioritert i planen:

1. Økonomistyring - rapport ferdig våren 2017
2. Kvalitet/effektivitet innenfor pleie og omsorg
3. Kvalitet på opplæringen i skolene

og med følgende uprioriterte områder:

- Effektivitet og regelverksetterleving innenfor sosiale tjenester
- Tjenestetilbud/kvalitet i forhold til behovet innenfor rus- og psykiatritjenestene
- Ivaretagelse av nye oppgaver etter samhandlingsreformen
- Etterleving av opplæringslova – spesialundervisning
- Etterleving av lovkrav innen barnevernstjenesten
- Strategisk kompetansestyring

De tre første prosjektene er i prioritert rekkefølge. Utkast til prosjektmandat vil bli utarbeidet av revisor og presentert i neste møte. Utvalget vil da kunne komme med eventuelle endringer i forslaget til prosjektmandat og gjøre den endelige bestillingen av prosjektet.

Det budsjetteres med ca. 250 timer til forvaltningsrevisjon hvert år. Rapporten om Økonomistyring hadde et timeforbruk på 200 timer. Både tidsmessig og for å holde budsjettrammen vil det nye prosjektet bli påbegynt i år, for å bli ferdigstilt på vårparten 2018.

I forrige periode (2012-2016) ble følgende revisjonsprosjekt gjennomført:

Legetjenestene – 2013
Teknisk sektor – 2014/2015
Internkontroll - 2015

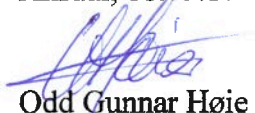
Interkommunalt arkiv IKS – 2012/2013 – selskapskontroll

Det vil være opp til utvalget å velge hvilket prosjekt det er ønskelig å sette i bestilling nå. Utvalget er delegert myndighet til å fravike planen dersom det er nødvendig.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

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

Aksdal, 08.09.17



Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	18.09.17	14/17

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHET 2017

Vedlegg: Egenvurdering av uavhengighet, av 14.08.17 - fra KPMG AS

Saksorientering

Kommunelovens § 79 og forskrift om revisjon (revisjonsforskriften) kap. 6 (§§ 13 – 15) slår fast at oppdragsansvarlig revisor for kommuner skal være uavhengig i forhold til den reviderte virksomhet.

Forskriften slår også fast at oppfølging av dette kravet ligger til kontrollutvalget. Ifølge kommunelovens § 79 skal den som foretar revisjon for en kommune ikke ta oppdrag for kommunen dersom revisor eller revisors nærstående har en slik tilknytting til kommunen at den kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. I tillegg sier forskriftens §§ 13 og 14 noe om hvilke krav som stilles for at revisor skal være uavhengig, og hvilke begrensninger som finnes for revisor ved gjennomføring av revisjonsoppdraget.

Vurdering

I følge revisjonsforskriftens § 15 skal oppdragsansvarlig revisor årlig, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er bare oppdragsansvarlig revisor som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

Sekretariatet har mottatt vedlagte erklæring, der revisor gjør rede for sin uavhengighet overfor kommunen i samsvar med kravene i kommuneloven og i revisjonsforskriften. Det går her fram at det ikke foreligger noe som tilsier at revisor ikke er uavhengig i forhold til Sauda kommune. Erklæringen gis på revisors eget ansvar og skal ikke godkjennes av kontrollutvalget, men tas til orientering.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

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

Aksdal, 08.09.17



Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær



KPMG AS
Karmsundgata 72
N-5529 Haugesund

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

✓FD11266 SAK 14/17
Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 17.08.17
Journalført: 17/259/ogh
Arkivkode: 216

Sauda kommune

Egenvurdering av uavhengighet, jf forskrift om revisjon §15

Lovens og forskriftens krav til uavhengighet

I flg. Kommuneloven § 79 og § 13 i forskrift om revisjon kan den som foretar revisjon ikke:

1. være ansatt i andre stillinger i kommunen eller i virksomhet som kommunen deltar i
2. være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen deltar i
3. delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet, når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiver, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon
4. ha nærstående (ektefelle, samboer, nære slektninger), som har slik tilknytning til revidert at det kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet.

I tillegg stiller loven § 79 og forskriften § 14 følgende begrensninger:

5. revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
6. revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs. kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
7. revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven
8. det må ikke foreligge andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av revisjonsoppgavene

Revisors egenvurdering av punktene ovenfor

Pkt. 1: Ansettelsesforhold

Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.

Pkt. 2: Medlem i styrende organer

Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.

Pkt. 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit

Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.

Pkt. 4: Nærstående

Undertegnede har ingen nærstående som har slik tilknytning til Sauda kommune at det kan svekke uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av revisjonsoppgavene

Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet

Undertegnede yter ikke rådgivnings- eller andre tjenester overfor Sauda kommune som er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet

Pkt. 6: Tjenester under Sauda kommunes egne ledelses- og kontrolloppgaver

Undertegnede yter ikke tjenester som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.

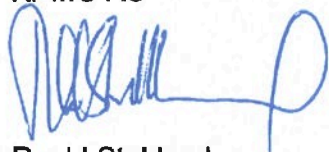
Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige

Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Sauda kommune.

Pkt. 8: Andre særegne forhold

Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet.

Haugesund, 14. august 2017
KPMG AS



Roald Stakland
Statsautorisert revisor

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnr.
Kontrollutvalget	18.09.17	15/17
Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

Kan bli behandlet i lukket møte – Offl § 24/KL § 31 nr. 5

OVERORDNET REVISJONSTRATEGI / REVISJONSPLAN FOR REGNSKAPSÅRET 2017

Vedlegg: Revisjonsplan Sauda kommune 2017 – (blir delt ut i møtet) U.Off. § 14

Saksorientering:

Etter kommuneloven § 77, 4. ledd skal kontrollutvalget ”*påse at kommunens regnskaper blir revidert på betryggende måte*”. Tilsynet blir gjennomført ved at revisjonen rapporterer til kontrollutvalget om de ulike trinnene i revisjonsprosessen. Rapporteringen dekker både planlegging, gjennomføring og oppsummering av arbeidet.

I følge forskrift om revisjon § 4 og god kommunal revisjonsskikk, skal revisor hvert år utarbeide en plan for revisjon av regnskapet. Dette er et internt dokument som styrer det arbeidet revisor må gjøre for å kunne godkjenne regnskapet.

KPMG sin revisjonsplan for Sauda kommune vil bli delt ut i møtet. Det er fra KPMG ønske om at den unntas offentlighet, da de anser det til å være et internt arbeidsdokument (off.l § 14).

Revisor vil gi en muntlig orientering til utvalget om hovedinnholdet i arbeidet. Opplysninger som kan komme fram i møtet kan bli vurdert som unntatt offentlighet («tungtveiende offentlig interesse») og møtet kan bli lukket i henhold til offentleglova § 24 og kommuneloven § 31 nr. 5, men dette skal også bli vurdert opp mot hensynet til mer-offentlighet, før eventuell lukking.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

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

Aksdal, 08.09.17

Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgsekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	18.09.17	16/17

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	151	

UTVALGETS FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2018

Vedlegg: Forslag til budsjett for 2018

Saksorientering:

Kontrollutvalget har et vidt arbeidsfelt og er kun underordnet kommunestyret. Kontrollutvalgets tilsyn er ikke avgrenset til økonomiske forhold. Kontrollutvalget skal også påse at saksforberedelse og beslutningsprosess, både i administrasjonen og i de øvrige politiske organer, fungerer på en måte som garanterer oppfyllelse av alle faglige krav og ivaretar grunnleggende rettssikkerhetshensyn overfor kommunens innbyggere og andre som måtte bli berørt av vedtakene.

Kontrollutvalgets ansvar er i første rekke et påseer -ansvar, og utvalgets rolle vil først og fremst være bestillerrollen. En viktig del av dette ansvaret vil være å påse at bestillingene til revisor tilfredsstiller kommunens behov til enhver tid.

Dersom kontrollutvalget ønsker å foreta en tilleggsbestilling hos revisor utover det gjeldende oppdrag, må utvalget anmode kommunestyret om en høyere ramme.

Kontrollutvalget har et lovpålagt ansvar for å utarbeide budsjettforslaget for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Da kontrollutvalget kun er underlagt kommunestyret, skal kontrollutvalgets budsjettvedtak i henhold til forskriften legges fram for kommunestyret i forbindelse med at kommunen samleder budsjett for 2018 skal vedtas.

Budsjettet skal omfatte alle utgifter forbundet med kontrollutvalgets, sekretariatets og revisjonens samlede virksomhet. Dette gir kontrollutvalget et forpliktende ansvar for budsjett og regnskap tilsvarende det de enkelte resultatenheter i kommunen har. Forskriften pålegger kommunen å ha en forsvarlig revisjonsordning og et uavhengig sekretariat. Budsjettforslaget omfatter derfor **lovpålagte oppgaver**.

I rapporten ”85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane” var **tilråding 73**:

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

Forskrift om kontrollutvalg § 18 sier følgende om budsjettbehandlingen:

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

Budsjettforslaget er delt inn i tre hovedpunkter: utgifter til kontrollutvalgets samlede virksomhet, utgifter til kjøp av sekretariatstjenester og kjøp av revisjonstjenester.

1. Kontrollutvalgets utgifter

Kontrollutvalgets egne utgifter er videreført som i inneværende år. Kontrollutvalget fastsetter ikke selv møtegodtgjørelsen, men den er innarbeidet i budsjettforslaget for å synliggjøre samlede tilsyns- og kontrollutgifter. Budsjettet forutsetter en aktivitet i utvalget som tidligere år med 4 møter i kalenderåret.

Kontrollutvalget har åpne møter og møtene avholdes på rådhuset. Det er lagt opp til mulighet for bevertning på møtene. Det er lagt inn midler til kursdeltakelse og medlemskap i nettverk for kontrollutvalg. Budsjettforslaget er basert på utvalgets forslag i fjor.

2. Sekretariatet

Sauda kommune er medeier i det interkommunale selskapet Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS og kjøper sekretariatstjenestene for kontrollutvalget herfra. Representantskapet vedtok budsjettet for 2018 i møte 24.04.17, sak 5/17. Budsjettet er utarbeidet på bakgrunn av selskapsavtalen, der det skal betales en årlig fast grunnsum og etter medgått timeforbruk basert på eierandel.

Kostnadene for Sauda neste år er satt til kr 172.000, som utgjør en økning på ca. 4 %. I prisen innbefatter normal aktivitet i utvalget, saksbehandling, utsending av innkallinger og utskrifter, arkivhold m.m.

3. Revisjonskostnader

Regnskapsrevisjonen utføres innenfor fastsatt lovbestemte krav og til en fast pris med enhver tid gjeldende leverandør. Ny avtaleperiode og nye priser for revisjon ble inngått med virkning fra 01.07.16. Utgiftene til revisjon, inkludert inntil 250 timar til forvaltningsrevisjon, blir kr 523 000 inkl.mva.

Kontrollutvalgets samlede budsjettforslag

For oversikt over budsjettforslaget for 2018, se eget vedlegg. Kommunen betaler merverdiavgift på kjøp av tjenester fra revisor. Disse blir refundert, slik at denne posten skal gå i null. Det blir foreslått et samlet budsjett på kr 815 000 inkl. mva. for kontroll og tilsyn for 2018.

Kontrollutvalget er direkte underlagt kommunestyret. Forskriften pålegger derfor kommunen å sørge for at kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme skal følge formannskapets innstilling til kommunestyret, slik at dette forslaget er kjent for kommunestyret når totalbudsjettet skal behandles.

Sekretariatet forutsetter at dersom det skjer en reduksjon i budsjettforslaget, skal det skje av formannskap/kommunestyret i tråd med forskriftene og ikke av administrasjonen. Dersom kommunestyret vedtar endringer i kontrollutvalgets budsjettforslag må dette meldes til kontrollutvalgets sekretariat.

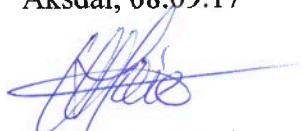
Saken legges frem for kontrollutvalget til diskusjon knyttet til utvalgets prioriteringer for kommende år, samt en anbefaling til kommunestyret for kommende års ramme for kontroll og tilsynsarbeidet.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

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

Aksdal, 08.09.17



Odd Gunnar Høie
Rådgiver/utvalgssekretær

SAUDA KOMMUNE

KONTROLL OG TILSYN - BUDSJETT 2018

ART I KOSTRA	TEKST	UTVALGET	SEKRETARIAT	REVISJON	BUDSJETT 2018	UTVALGETS BUDSJETT 2017	Merk nader
80	Godtgjørelse leder	11 560			11 560	11 560	
080	Godtgjørelse medlemmer	31 240			31 240	31 240	1
080	Tapt arbeidsfortjeneste	31 000			31 000	31 000	
099	Arbeidsgiveravgift	6 200			6 200	6 000	
0	Lønnsutgifter	80 000	-	-	80 000	79 800	
115	Servering	500			500	1 800	
140	Annonsering	2 000			2 000	2 000	2
150	Kurs og opplæring	30 000			30 000	30 000	
160	Skyss og kostgodtgjørelse	4 000			4 000	3 000	
195	Medlemskap og kontingenter	3 500			3 500	1 400	
1	Andre utgifter	40 000	-	-	40 000	38 200	
370	Kjøp fra private (KPMG AS)			523 000	523 000	512 000	3
375	Kjøp fra HKS IKS		172 000		172 000	167 000	4
3	Kjøp av tjenester	-	172 000	523 000	-	569 000	
	TOTALT	120 000	172 000	523 000	815 000	797 000	

Merknader:

1. Planlagt 4-5 møte i 2018 (7810 kr x 4 medl.)
2. Kontrollutvalgets møter er åpne
3. Inneholder rekneskaps- og opsjon på kjøp av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for inntil 250 timer, inkl. mva.
4. Inkluderer sekretariatstjenester for utvalgets møter