

SAUDA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Mandag **12. september 2016** 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. 11.15
MØTENDE MEDLEMMER:	Alan G. Thompson (Ap), Jon L. Grindheim (Sp), Signe Marie Breivik (Krf), Eirik T. Lygre (V) og Wenche Pleym (Ap)
FORFALL:	Ingen
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor Roald Stakland - KPMG AS Haugesund
ANDRE SOM MØTTE:	Kommunalsjef Andreas Fløgstad
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 10/16 GODKJENNING AV PROTOKOLL 25.04.16

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 25.04.16 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 12.09.16:

W. Pleim hadde spørsmål til sak 06/16 vedr. utlysning av stilling som daglig leder for PP-tjenesten. Kommunalsjefen svarte at den ikke var utlyst, men at det var en prosess i gang.

Hun etterlyste, under henvisning til sak 07/16, oversikt over kommunale (politiske) vedtak og oppfølging. Rådmannen lovet i møtet slik oversikt til dagens møte – men den var ikke framlagt. Sekretariatet vil følge opp saken.

Protokollen ble godkjent uten ytterligere merknader.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.09.16:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 25.04.16 godkjennes.

SAK 11/16 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 12.09.16

26. Statusrapport pr. september 2016
27. Kostnader og budsjett for kontroll og tilsyn pr. september 2016 – økonomirapporter
28. Orientering fra FKT-konferansen 7. – 8. juni 2016
29. K-styrevedtak 22.06.16, sak 66/16 – Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2016-2020
30. Spørsmål om styremøte i et IKS – uttalelse fra KMD 04.04.16

Behandling i kontrollutvalget 12.09.16:

Leder gikk igjennom referatsakene. Han opplyste at etter dialog med administrasjonen om budsjett og forbruk for inneværende år, skulle budsjettet for kontroll og tilsyn endres til utvalget sin opprinnelige innstilling, jf. e-post fra økonomisjefen. Revisjonsutgifter til Sauda Bedriftskapital as, var også ført på samme ansvar som revisjon/kontrollutvalg. Disse bør føres på en egen art, selv om de skal viderefaktureres.

Sekretær refererte fra FKT-konferansen. Det hadde vært en nyttig og lærerik konferanse. Det var også Breivik, Pleym og Thompson enige om. Utvalgsleder var blitt valgt inn som vararepresentant til styret i FKT og refererte fra ett nylig avholdt styremøte i Oslo.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.09.16:

Referatsakene 26 – 30 blir tatt til orientering.

SAK 12/16 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «INTERNKONTROLL – MED EIT SÆRSKILT BLIKK PÅ INNKJØP»

Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalg tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om «Internkontroll» til orientering.

Melding om oppfølging blir sendt kommunestyret til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 12.09.16:

Leder gjorde kort rede for vedtaket i kommunestyret og rådmannen sin tilbakemelding. Kommunalsjefen supplerte det skriftlige svaret som var vedlagt saken. Han opplyste at administrasjonen hele tiden forsøker å holde seg oppdatert med nye regler og forskrifter innen offentlige anskaffelser. De søkte informasjon og hjelp hos bl.a. Innkjøpssamarbeidet på Haugalandet. Oppdaterte maler for rutiner og skjemaer fra Difi ble brukt.

Utvalget var fornøyd med tilbakemeldingen, og mente at saken kunne legges fram som en orienteringssak til kommunestyret, ettersom rapporten allerede var behandlet som egen sak.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.09.16:

Sauda kontrollutvalg tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om «Internkontroll» til orientering.

Melding om oppfølging blir sendt kommunestyret til orientering.

SAK 13/16 VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHET 2016

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget tar den framlagte «Egenvurdering av uavhengighet», av 19.08.16 fra oppdragsansvarlig revisor Roald Stakland, til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 12.09.16:

Regnskapsrevisor Stakland gjorde greie for erklæringen. Han forklarte at den var i henhold til kommuneloven og en viktig formalitet. Han svarte bekræftende på at det kun er en egen-erklæring, men at den må oppfylle lovkravene.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.09.16:

Kontrollutvalget tar den framlagte «Egenvurdering av uavhengighet», av 19.08.16 fra oppdragsansvarlig revisor Roald Stakland, til orientering.

SAK 14/16 VALG AV NYTT FORVALTNINGREVISJONSPROSJEKT

Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalg ber KPMG AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet "xxxxx" til møtet den 14.11.16.

Behandling i kontrollutvalget 12.09.16:

Sekretær orienterte om prosessen med å velge og bestille nytt prosjekt nå, også med tanke på budsjettmidler.

Medlemmene var enige om at de ville velge enten prosjekt 1 om økonomistyring eller prosjekt 2 om kvalitet innenfor Pleie og omsorg.

Utvalget drøftet aktuelle problemstillinger og innhold i prosjekt 2. Det ble opplyst at det var nedsatt en egen arbeidsgruppe bestående av politikere, folk fra administrasjonen og tillitsvalgte som skulle se på fremtidig organisering av Pleie og omsorgsektoren. Mandatet til denne gruppen ble lest opp. Utvalget mente at mandatet delvis ville overlapse en forvaltningsrevisjon. Resultatene av arbeidet skulle etter planen være klart på slutten av året. Medlemmene ble enige om at det ville være bedre å vente med prosjekt 2 til resultatene fra arbeidsgruppen forelå.

Utvalget ble enige om å bestille prosjekt 1 om økonomistyring nå. Revisor noterte seg innspill fra medlemmene. Disse blir innarbeidet i prosjektplanen, som vil bli lagt frem i neste møte.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.09.16:

Sauda kontrollutvalg ber KPMG AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet "Økonomistyring" til møtet den 14.11.16.

SAK 15/16 BUDSJETT 2017 - KONTROLL OG TILSYN KONTROLLUTVALGETS FORSLAG

Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalg fremmer forslag om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Sauda kommune med en totalramme på **kr 797 000 inkl. mva.** for 2017 fordelt med følgende:

Kontrollutvalget	kr	118 000
Kjøp av sekretærtjenester	kr	167.000
Kjøp av revisjonstjenester inkl. mva.	kr	512 000
Totalt	kr	797 000

Behandling i kontrollutvalget 12.09.16:

Utvalget hadde ingen merknader og sluttet seg til forslaget slik det var fremlagt. Leder påpekte at merverdiavgiften bør synliggjøres og føres på riktig art i budsjettet til kommunen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 12.09.16:

*Sauda kontrollutvalg fremmer forslag om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Sauda kommune med en totalramme på **kr 797 000 inkl. mva.** for 2017 fordelt med følgende:*

<i>Kontrollutvalget</i>	<i>kr</i>	<i>118 000</i>
<i>Kjøp av sekretærtjenester</i>	<i>kr</i>	<i>167.000</i>
<i>Kjøp av revisjonstjenester inkl. mva.</i>	<i>kr</i>	<i>512 000</i>
<i>Totalt</i>	<i>kr</i>	<i>797 000</i>

EVENTUELT

Ingen saker ble meldt.

Sekretær opplyste at dato for dagskonferansen i Sandnes blir 17.11.16, og minnet medlemmene på at i novembermøtet skal møteplan for 2017 behandles.

Neste møte: 14.11.16 – kl. 10.00

Sauda/Aksdal, 12.09.16

Alan G. Thompson
Leder

Odd Gunnar Høie
Kontrollutvalgssekretær