

SULDAL KONTROLLUTVAL

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALET

Dato: torsdag 6. september 2018
Tid: kl. 10.00
Stad: Suldal kommunehus

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

Ved forfall blir varamedlemmer kalla inn særskilt. Medlemmer som meina seg ugilde, må gi melding om dette slik at varamedlemmer kan innkallast. Sakskartet vil bli lagd ut på kommunen si nettside og på www.kontrollutvalgene.no

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

Rådmannen er invitert i sak 14

SAKLISTE:

- 11/18 Godkjenning av protokoll frå møte 26.04.18
- 12/18 Referat- og orienteringssaker 06.09.18
- 13/18 Forvaltningsrevisjonsrapport «Oppfølging av politiske vedtak»
- 14/18 Orientering om ny personvernlov
- 15/18 Revisor si eigenerklæring 2018
- 16/18 Plan for rekneskapsrevisjon 2018
- 17/18 Val av nytt revisjonsprosjekt
- 18/18 Kontrollutvalet sitt framlegg til budsjett for kontroll og tilsyn 2019

Ymse

Aksdal, 30.08.18

Vanja Ignjatic (sign.)
Kontrollutvalsleiar


Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert i sak 14)
Varamedlem (til orientering, unntatt S. Vetrhus som er innkalla for T. Skeie)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.09.18	11/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 26.04.18

Vedlegg: protokoll frå kontrollutvalsmøte 26.04.18

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 26.04.18 ligg ved saka til godkjenning.

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

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 26.04.18 blir godkjent slik han ligg føre.

Aksdal, 30.08.18



Odd Gunnar Høie
Seniørrådgjevar/utvalssekretær

SULDAL KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Torsdag 26. april 2018 blei det halde møte i Suldal kontrollutval under leiding av nestleiar Tormod Skeie.

MØTESTAD:	Suldal kommunehus, kommunestyresalen
MØTESTART-MØTESLUTT:	kl. 10.00 – 14.00, inkl. pause
MØTANDE MEDLEMMER:	Eldbjørg Sivertsen (Krf), Berit Myrland (SV), Otto Underbakke (H) og Tormod Skeie (SV)
FORFALL:	Vanja Ignjatic (H), og 1. og 2. vara
MØTANDE VARAMEDLEMMER:	3. vara Olav Martin Skaar (V)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Seniorrådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor Tore Kristensen, Rogaland Revisjon IKS, forvaltningsrevisor Morten Thuve, BDO i sak 6
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Rådmann Øyvind Valen og kommunekasserar Arnfinn Gundersen i sak 8
ANDRE SOM MØTTE:	Elverksjef Tor Bjarne Smedsrud og økonomisjef Aslak Moe i sak 7
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sakene blei handsama i denne rekkefylgja: 5, 6, 8, 9, 7 og 10

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 05/18 GODKJENNING AV PROTOKOLL 01.02.18

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 01.02.18 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 26.04.18:

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.04.18:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 01.02.18 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 06/18 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «FORENKLING, FORBETRING OG EFFEKTIVISERING»

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak og innstilling til kommunestyret:

1. Suldal kommunestyret har merka seg det som kjem fram i Rogaland Revisjon IKS sin rapport «Forenkling, forbedring og effektivisering» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine fem tilrådingar.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 6 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Handsaming i kontrollutvalet 26.04.18:

Forvaltningsrevisor Morten Thuve frå BDO presenterte rapporten. Han gjorde mellom anna greie for problemstillingar, funn og tilrådingar. Medlemmene fekk svar på spørsmål undervegs. Utvalet var samd om å sette ein frist på 9 månader for tilbakemelding, og slutta seg elles til innstillinga.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.04.18 og innstilling til kommunestyret:

1. *Suldal kommunestyret har merka seg det som kjem fram i Rogaland Revisjon IKS sin rapport «Forenkling, forbedring og effektivisering» og tek denne til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine fem tilrådingar.*
3. *Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 9 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

SAK 07/18 SULDAL ELVERK KF – UTTALE TIL ÅRSREKNESKAPEN FOR 2017

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Suldal vedtek uttale til særrekneskapen til Suldal KF 2017 slik den ligg føre / med desse endringane / tillegga.....

Handsaming i kontrollutvalet 26.04.18:

Elverksjefen orienterte om årsrekneskapen. Utvalet slutta seg til framlegg til uttale.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.04.18:

Kontrollutvalet i Suldal vedtek uttale til særrekneskapen til Suldal KF 2017 slik den ligg føre:

Kontrollutvalet har merka seg at Suldal Elverk KF sin rekneskap for 2017 viser eit årsresultat på 18,5 mill. kr.

Under tilvising til utvalet si eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av føretaket sin verksemd for 2017 og for føretaket si økonomiske stode pr. 31.12.17.

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

SAK 08/18 SULDAL KOMMUNE – UTTALE TIL ÅRSREKNESKAPEN FOR 2017

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Suldal vedtek uttale til kommunerekneskapen for 2017 slik den ligg føre / med desse endringane / tillegg.....

Handsaming i kontrollutvalet 26.04.18:

Rådmannen og kommunekasserar orienterte om årsrekneskapen og årsmeldinga. Utvalet slutta seg til framlegg til uttale.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.04.18:

Kontrollutvalet i Suldal vedtek uttale til kommunerekneskapen for 2017 slik den ligg føre:

Suldal kommune sin årsrekneskap for 2017 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskott på 14 millionar kroner.

Kontrollutvalet har merka seg at rekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 48,2 millionar kroner. Det utgjer 8,9 %, som er godt over tilrådd nivå på 1,75 %.

Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2017 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.17.

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

SAK 09/18 PERSONVERNLOVA – KONSEKVENSA FOR KOMMUNEN

Sekretariatet si innstilling:

Suldal kontrollutval ber rådmannen svara skriftleg på spørsmåla om status for arbeidet med ny personvernlov til neste møte, samt deltar i møtet for å kunne utdjupe svara.

Handsaming i kontrollutvalet 26.04.18:

Utvalet slutta seg til framlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.04.18:

Suldal kontrollutval ber rådmannen svara skriftleg på spørsmåla om status for arbeidet med ny personvernlov til neste møte, samt deltar i møtet for å kunne utdjupe svara.

SAK 10/18 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 26.04.18

8. Statusoversikt pr. april 2018
9. Kst-vedtak 22.03.18, sak 10/18 og 15/18
10. Tilbakemelding frå NKRF-konferansen i februar – v/Berit Myrland
11. Kontrollrapport 2017 vedkomande skatteoppkrevjaren for Suldal kommune
12. Protokoll frå representantskapsmøte 18.04.18 – IKA IKS
13. Representantskapsmøte 23.04.18 – Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
14. Representantskapsmøte 25.04.18 - Ryfylke Miljøverk IKS
15. Representantskapsmøte 20.04.18 – Haugaland Vekst IKS
16. eINFO 1/18 – Redegjørelse for likestilling mv. i årsberetningen
17. Kommunal Rapport 05.02.18 – Bernt svarar: Teieplikt og lukka møte
18. NKRF- veileder «God skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene»– på høyring (IM)
19. FKT - veileder «Hva kan kontrollutvalgene forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatene» er klår – vert presentert på FKT-konferansen (IM)
20. NKRF – framlegget til ny kommunelov bidrar til styrka eigenkontroll

Handsaming i kontrollutvalet 26.04.18:

Nestleiar orienterte. Utvalet hadde ingen særskilte merknader til referatsakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.04.18:

Referatsakene 8 – 20 blir tatt til orientering.

YMSE

Ingen saker blei meldt.

Neste møte: 07.06.18, kl. 10.00

Sand/Aksdal, 26.04.18

Tormod Skeie
Nestleiar


Odd Gunnar Høie
Kontrollutvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.09.18	12/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 06.09.18

- 21. Statusoversikt pr. september 2018
- 22. Kst. vedtak 15.05.18, sak 25/18 – rapport om Forenkling, forbedring og effektivisering
- 23. Perioderapportering/budsjett frå Rogaland Revisjon IKS
- 24. Protokoll frå årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn (FKT)
- 25. Haustkonferansen i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland – 22.11.18
- 26. Styremøteprotokoll 14.06.18 frå Krisesenter Vest IKS
- 27. «Tillit og kontroll – to sider av same sak ?» - frå Kommunal Rapport 15.08.18

Saksorientering:

Sakene blir lagde fram for kontrollutvalet til orientering.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Referatsakene 21 – 27 blir tatt til orientering.

Aksdal, 30.08.18

Odd Gunnar Høie

Seniorrådgjevar/utvalssekretær



Kontrollutvalet - statusoversikt september 2018

Saker frå bestilling til handsaming i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Nytt prosjekt	Hausten 2018			Våren 2019	
Selskapskontroller					

Saker under politisk handsaming eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
Oppfølging av politiske vedtak	09.11.17	06.09.18			200 timar
Forenkling, forbetring og effektivisering	25.04.17	26.04.18	15.05.18	Februar 2019	200 timar
Ny personvernlov	26.04.18	06.09.18			

Avslutta prosjekt

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Følgd opp i KU/KST	Merknader
Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019	23.09.15	26.04.16	14.06.16		
Plan for selskapskontroll 2016-2019	23.09.15	15.09.16	18.10.16		
Barnevernet i Suldal	14.11.12	23.05.13	18.06.13	13.02.14	
Styring av byggeprosjekt	14.11.12/ 25.04.13	21.11.13	04.02.14	11.02.15/ 19.05.15	
Arbeidsgjeverrolla	21.11.13	19.06.14	09.09.14	29.04.15/ 19.05.15	
Plan- og byggesaker	19.06.14	11.02.15	17.03.15	28.01.16	
Legetenesta i Suldal kommune	11.02.15	23.09.15	03.11.15	15.09.16/ 13.12.16	
Pleie og omsorg	15.09.16	16.02.17	21.03.17	01.02.18/ 22.03.18	
Selskapskontroller					

Møteprotokoll for Kommunestyret

Møtedato: 15.05.2018
Møtestad: Kommunestyresalen
Møtetid: 18:00 - 22:15

Møtedeltakarar	Parti
Henrik Halsne	AP
Kari Vaage Gjuvsland	AP
Klara Holmestad Nerheim	AP
Rainer Speth	H
Sverre Underbakke	H
Jarle Haugsland	KRF
Svanhild Løge Skålheim	KRF
Berit J. Haugsland	SP
Elisabeth Bjørkhaug	SP
Endre Kvæstad	SP
Gerd Helen Bø	SP
Magne Langeland	SP
Ola Jelsa	SP
Heine Mo Willig	SV
Tone Mari Sand	SV
Eskil Nerheim	V
Nils Bjarne Vold	V
Nina Østebø	V

Forfall meldt frå følgjande	Parti
Albrig Stokka	SP

Følgjande varamedlemmar møtte	Parti
Øyvind Lovra Tveitane	SP

Ugildskap	SaksID	Vara
Elisabeth Bjørkhaug	31/18	Åshild Vetthus

Andre:
Rådmann, kommunalsjef Torbjørn Guggedal, kommunalesjef Ingebjørg Rullestad Gjerde, Anita Kristensen.

Møtesekretær:
 Turid Vaage

2. Rådmannen får fullmakt til å gjera endringar i avtalen på punkt som ikkje etter lov skal opp i kommunestyret.

03.05.2018 Formannskapet

Handsaming:

Samrøystes vedtak i samsvar med innstilling.

F- 027/18 Vedtak:

1. Suldal kommunestyre vedtek samarbeidsavtalen som ligg i saka.
2. Rådmannen får fullmakt til å gjera endringar i avtalen på punkt som ikkje etter lov skal opp i kommunestyret.

15.05.2018 Kommunestyret

Handsaming:

Samrøystes vedtak i samsvar med innstilling.

K- 024/18 Vedtak:

1. Suldal kommunestyre vedtek samarbeidsavtalen som ligg i saka.
2. Rådmannen får fullmakt til å gjera endringar i avtalen på punkt som ikkje etter lov skal opp i kommunestyret.

025/18: Forvaltningsrapport - "Forenkling, forbedring og effektivisering"

Kontrollutvalet si innstilling

1. Suldal kommunestyret har merka seg det som kjem fram i Rogaland Revisjon IKS sin rapport «Forenkling, forbedring og effektivisering» og tek denne til orientering.

2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine fem

tilrådingar.

3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 9 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

15.05.2018 Kommunestyret

Handsaming:

Samrøystes vedtak i samsvar med innstilling.

K- 025/18 Vedtak:

1. Suldal kommunestyret har merka seg det som kjem fram i Rogaland Revisjon IKS sin rapport «Forenkling, forbedring og effektivisering» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine fem tilrådingar.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 9 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

026/18: Detaljregulering for Sandaneset Sør, Jelsa på gnr.139 bnr.60 m.f.- Slutthandsaming

Rådmannen si innstilling

Suldal kommune vedtek i medhald av plan- og bygningslova § 12-12 framlegg til detaljplan for Sandaneset Sør, Jelsa på gnr.139 bnr.60 m.fl.av 05.09.17 sist revidert 13.03.18.

26.04.2018 Utval for landbruk, miljø og teknikk (LMT-utvalet)

Handsaming:

Utvalet var på synfaring i denne saka.Røyste

Røysteresultat:

Samrøystes vedtak i samsvar med innstillinga.

SULDAL KOMMUNE

Periode rapportering 31.07.2018

Kunde	Måned												Tot. timer	Tot. sum eks mva
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Suldal kommune - regnskapsrevisjon 2018														
Suldal kommune - bekreftelser/attestasjoner 2018	31	8,5	81	29	8	3,5							161,0	146 510
Suldal kommune - kontrollutvalg 2018	0,5	7	12,5	10,5	4	5							52,0	47 320
Suldal kommune - rådgivning	0,5	1,5		10	0,5	4,5							17,5	15 925
Suldal kommune - forvaltningsrevisjon					4								7,0	6 370
Suldal kommune - innsparing, effektivisering og forenkling	14	10,5	17	55									96,5	87 815
Suldal kommune - oppfølging av politiske vedtak	1			16,5	71	81	2						171,5	156 065
Total sum	47	47,5	110,5	121	87,5	94	2	0	0	0	0	0	509,5	463 645

SULDAL	FR	RR	ATT	KU	RAD	TOTALT	SUM
B 2016	400,0	165,0	60,0	25,0		650,0	521 950
R 2016	280,0	191,5	82,0	51,5		605,0	485 815
B 2017	400,0	165,0	60,0	25,0		650,0	526 500
R 2017	208,5	229,0	85,0	25,5		548,0	443 880
B 2018	400,0	250,0	80,0	50,0		780,0	709 800
R 2018	272,0	161,0	52,0	17,5	7,0	509,5	463 645
B 2019	400,0	250,0	80,0	50,0		780,0	748 800

Budsjett 2019:

Budsjettet fra tidligere år er videreført og vedtatt som et rammebudsjett. Timeprisen er økt med kr 50,- slik at timepris blir kr 960,- + mva for kommuner og kr 1 015,- + mva for andre. Nye priser gjelder fra 01.01.2019. Styret behandler saken 05.09.2018 mens representantskapet behandler saken i løpet av høsten 2018.

Forbruk 2018:

I regnskapsrevisjonen er årsoppgjør 2017 gjennomført og interimsrevisjonen for 2018 er påbegynt. Det er utført attestasjon av mva-kompensasjonen for tre terminer og ulike særattestasjoner som bl.a. ressurskrevende brukere. Av forvaltningsrevisjon er prosjektet om innsparing, effektivisering og forenkling levert og et prosjekt om oppfølging av politiske vedtak startet opp.



MØTEPROTOKOLL

Møte: Årsmøtet 2018
Tid: 29. mai 2018 | kl. 15.30 - 16.10
Sted: Clarion hotel & Congress, Oslo Airport, Gardermoen

Saksliste:

Saknr.	Sak:
ÅS 1/2018	Registrering av årsmøtedelegater
ÅS 2/2018	Konstituering av årsmøte 2018
ÅS 3/2018	Godkjenning av innkalling og saksliste
ÅS 4/2018	Styrets årsmelding 2017
ÅS 5/2018	Årsregnskap og revisjonsberetning 2017
ÅS 6/2018	Medlemskontingent 2019
ÅS 7/2018	Handlingsplan 2018-2019
ÅS 8/2018	Årsbudsjett 2019
ÅS 9/2018	Innkomne forslag/vedtektsendringer
ÅS 10/2018	Valg til styre
ÅS 11/2018	Valg av valgkomite
ÅS 12/2018	Valg av revisor

ÅS 1/2018 REGISTRERING AV ÅRSMØTEDELEGATER

Innstilling til vedtak:

Årsmøte 2018 godkjenner registreringen. Den innebærer at ____ av medlemmene var til stede på årsmøte 2018.

Behandling i møte:

Registreringen viste at det var 69 medlemmer til stede på årsmøtet.

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøte 2018, godkjenner registreringen. Den innebærer at 69 av medlemmene var til stede på årsmøte 2018.

ÅS 2/2018 KONSTITUERING AV ÅRSMØTE 2018

Innstilling til vedtak:

Årsmøte 2018 foretar følgende konstituering for årsmøte 2018:

Dirigent	Einar Endresen (Leder, Kontroll- og kvalitetsutvalget, Rogaland fylkeskommune)	
Referenter	Anne-Karin F Pettersen (generalsekretær)	Liv Tronstad (Konsek Trøndelag IKS)
Til å underskrive protokollen	Trine Christiansen (kontrollutvalget, Rygge kommune)	Hogne Haktorson (Kontrollsjef, Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune)

Behandling i møte:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøte 2018 foretar følgende konstituering for årsmøte 2018:

Dirigent	Einar Endresen (Leder, Kontroll- og kvalitetsutvalget, Rogaland fylkeskommune)	
Referenter	Anne-Karin F Pettersen (generalsekretær)	Liv Tronstad (Konsek Trøndelag IKS)
Til å underskrive protokollen	Trine Christiansen (kontrollutvalget, Rygge kommune)	Hogne Haktorson (Kontrollsjef, Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune)

ÅS 3/2018 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

Innstilling til vedtak:

(uten innstilling)

Behandling i møte:

FKTs årsmøte 2018, godkjente innkalling og sakliste til årsmøte 2018.

Vedtak:

FKTs årsmøte 2018, godkjenner innkalling og sakliste til årsmøte 2018.

ÅS 4/2018 STYRETS ÅRSMELDING 2017

Innstilling til vedtak:

Årsmøte 2018 godkjenner styrets årsmelding for 2017.

Behandling i møte:

Styreleder orienterte om saken. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøte 2018 godkjenner styrets årsmelding for 2017.

ÅS 5/2018 ÅRSREGNSKAP 2017

Innstilling til vedtak:

Årsmøte 2018 godkjenner FKTs årsregnskap for 2017.

Behandling i møte:

Styreleder orienterte om saken. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøte 2018 godkjenner FKTs årsregnskap for 2017

ÅS 6/2018 MEDLEMSKONTINGENT 2019

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2018 fastsetter følgende medlemskontingentsatser for 2019:

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:

Styreleder orienterte om saken. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2018 fastsetter følgende medlemskontingentsatser for 2019:

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

ÅS 7/2018 HANDLINGSPLAN 2018-2019

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2018 fastsetter FKTs handlingsplan for 2018-2019.

Behandling i møte:

Styreleder orienterte om saken. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2018 fastsetter FKTs handlingsplan for 2018-2019.

ÅS 8/2018 ÅRSBUDSJETT 2019

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2018 fastsetter FKTs årsbudsjett for 2019.

Behandling i møte:

Styreleder orienterte om saken. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2018 fastsetter FKTs årsbudsjett for 2019.

ÅS 9/2018 INNKOMNE FORSLAG OG VEDTEKTSENDRINGER

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2018 tar til orientering at det ikke er kommet forslag til saker eller vedtektsendringer fra medlemmene.

Behandling i møte:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2018 tar til orientering at det ikke er kommet forslag til saker eller vedtektsendringer fra medlemmene.

ÅS 10/2018 VALG TIL STYRE

Behandling i møte:

Valgkomiteens leder la fram valgkomiteens forslag i møtet:

Styremedlemmer (to år):

- *Dag Robertsen (gjenvalg), nestleder i kontrollutvalget, Moss kommune*
- *Marit Gilleberg (ny), kontrollutvalgsleder, Tolga kommune*
- *Ivar Mork (ny), kontrollutvalsleiar, Ulstein kommune*

Varamedlemmer (to år):

- *Terje Engvik (ny), nestleiar kontrollutvalet, Førde kommune*
- *John Helge Andersen (gjenvalg), nestleder i kontrollutvalget, Røros kommune*

Styreleder (to år):

- *Benedikte Muruvik Vonen (gjenvalg), rådgiver, Temark - Agder og Telemark
Kontrollutvalgssekretariat IKS*

Nestleder (to år):

- *Dag Robertsen (ny), nestleder i kontrollutvalget, Moss kommune*

Forslagene fra valgkomiteen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Styremedlemmer (to år):

- *Dag Robertsen (gjenvalg), nestleder i kontrollutvalget, Moss kommune*
- *Marit Gilleberg (ny), kontrollutvalgsleder, Tolga kommune*
- *Ivar Mork (ny), kontrollutvalsleiar, Ulstein kommune*

Varamedlemmer (to år):

- *Terje Engvik (ny), nestleiar i kontrollutvalet, Førde kommune*
- *John Helge Andersen (gjenvalg), nestleder i kontrollutvalget, Røros kommune*

Styreleder (to år):

- *Benedikte Muruvik Vonen (gjenvalg), rådgiver, Temark - Agder og Telemark
Kontrollutvalgssekretariat IKS*

Nestleder (to år):

- *Dag Robertsen (ny), nestleder i kontrollutvalget, Moss kommune*

Hele styret blir da seende slik ut:

Leder	Benedikte Muruvik Vonen Rådgiver, Telemark - Agder og Telemark Kontrollutvalgssekretariat	Attval (2 år)
Nestleder	Dag Robertsen Nestleder i kontrollutvalget, Moss kommune	Ny nestleiar, tidl styremedlem (2 år)
Styremedlem	Marit Gilleberg Leder kontrollutvalget, Tolga kommune	Ny (2 år)
Styremedlem	Ivar Mork Leiar kontrollutvalet, Ulstein kommune	Ny (2 år)
Styremedlem	Einar Ulla (2017-2019) Kontrollsjef, Sogn og Fjordane Fylkeskommune	Ikkje på val

Styremedlem	Roald Breistein (2017-2019) Seniorrådgiver, Hordaland fk - Sekretariat for kontrollutvalet	Ikkje på val
1. vara politisk	Terje Engvik Nestleiar i kontrollutvalet, Førde kommune	Ny (2 år)
2. vara politisk	John Helge Andersen Nestleder i kontrollutvalget, Røros kommune	Attval (2 år)
1. vara sekretariat	Sissel Mietinen (2017-19) Sekretariatsleder, Kontrollutvalgan IS	Ikkje på val
2. vara sekretariat	Liv Tronstad (2017-19) Seniorrådgiver, Konsek Trøndelag IKS	Ikkje på val

ÅS 11/2018 VALG AV VALGKOMITE

Innstilling til vedtak:

To medlemmer (politikere) (to år):

- Frank Willy Djuvik, kontrollutvalsleiar Sogn og Fjordane fylkeskommune (gjenvalg)
- Synnøve Solbakken, kontrollutvalsleiar Kvinnherad kommune (ny)

Ett varamedlem (politikere) (to år):

- Tage Pettersen, kontrollutvalsmedlem Moss kommune (ny)

Ett medlem (sekretær) (ett år):

- Torill Bakken, daglig leder Kontrollutvalg Fjell IKS (tidl. varamedlem)

Ett varamedlem (sekretær) (ett år):

- Kjell Tore Wirum, daglig leder Follo kontrollutvalgssekretariat (ny)

Leder (ett år):

Arnar Helgheim, daglig leder, SEKOM-sekretariat

Nestleder (ett år):

Frank Willy Djuvik, kontrollutvalsleiar, Sogn og Fjordane f. kom.

Behandling i møte:

Styrets innstilling til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

To medlemmer (politikere) (to år):

- Frank Willy Djuvik, kontrollutvalsleiar Sogn og Fjordane fylkeskommune (gjenvalg)
- Synnøve Solbakken, kontrollutvalsleiar Kvinnherad kommune (ny)

Ett varamedlem (politikere) (to år):

- Tage Pettersen, kontrollutvalgsmedlem Moss kommune (ny)

Ett medlem (sekretær) (ett år):

- Torill Bakken, daglig leder Kontrollutvalg Fjell IKS (tidl. varamedlem)

Ett varamedlem (sekretær) (ett år):

- Kjell Tore Wirum, daglig leder Follo kontrollutvalgssekretariat (ny)

Leder (ett år):

Arnar Helgheim, daglig leder, SEKOM-sekretariat

Nestleder (ett år):

Frank Willy Djuvik, kontrollutvalsleiar, Sogn og Fjordane f. kom.

ÅS 12/2018 VALG AV REVISOR

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

29. mai 2018

Trine Christiansen

Trine Christiansen

Hogne Haktorson

Hogne Haktorson



KRISESENTER VEST IKS

PROTOKOLL STYREMØTE KRISESENTER VEST IKS, 14. JUNI 2018

Tilstede: Elin Frønsdal, Morten Sørensen, Nina Iren Nesheim, Kjell Magnar Mellesdal

Møteleder: Elin Frønsdal

Referent: Britt Helen Aasbø

SAK 9 GODKJENNING OG SIGNERING AV PROTOKOLL

Protokoll fra styremøte 19.04.18 ble godkjent og signert

SAK 10 DAGLIG LEDER ORIENTERER OM DRIFTEN

Krisesenteret har hittil i år hatt totalt 105 brukere fordelt på 29 kvinner, 22 barn og 4 menn som har benyttet botilbudet og 50 brukere som har vært dagbrukere. Vi opplever en økning i henvendelser fra menn og har måtte avvise 3 menn pga full kapasitet på herreavdelingen. Disse blir henvist videre til andre krisesentertilbud eller til dagtilbudet. Ved langvarig belegg på herreavdelingen får dette konsekvenser for kvinneavdelingen og dagtilbudet i form av man ikke får benyttet besøksrom og møterom som er i herreavdelingen. Opplever å ha mange saker som krever tverrfaglig samarbeid fra ulike instanser. Flere saker henger og kommer ikke av krisesenteret pga sikkerhet, uavklart oppholds status og økonomi. Vi er aktivt ute i kommunene med utadrettet virksomhet. Vi har undervisning i videregående skole, informasjonsvirksomhet i ulike tjenester. Deltar i TRYGG i sammen med RVTS i Karmøy kommune, SOV team i Tysvær kommune, utviklingsprosjekt i Haugesund kommune

SAK 11 PRESENTASJON AV NY VISUELL IDENTITET

Forslag til ny logo og visuell identitet utarbeidet av Appex ble presentert og godkjent. Lansering av den nye logoen settes til høsten 2018.

SAK 12 FORPROSJEKT

Styret har fått mandat av representantskapet og starte et forprosjekt innenfor budsjett om krisesenterets behov i framtiden. Det vil bli etablert en arbeidsgruppe som skal kartlegge nåsituasjon opp mot de utfordringene som kommunene har for å gi et



tilbud til alle som er utsatt for vold i nære relasjoner inkludert sårbare grupper og de med tilleggsproblematikk.

Elin Frønsdal

Morten Sørensen

Kjell Magnar Mellesdal

Nina Iren Nesheim

Tillit og kontroll – to sider av samme sak?

DEBATT. Innbyggerne skal kunne stole på at fellesskapets midler brukes slik fellesskapet har bestemt. Kontrollutvalgenes rolle er derfor mye viktigere enn den oppmerksomheten de får i mediene og blant innbyggerne.

Publisert i Kommunal rapport 15.08.18



Rune Tokle

daglig leder i Norges Kommunerevisorforbund

Mye tyder på at kontrollutvalgenes rolle, og prinsippet om den folkevalgte kontrollen, forsterkes framover.

«Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning.»

Dette er direkte sitat fra forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner.

Et slikt utsagn kan lett bli intetsigende om man ikke setter det inn i et samfunnsmessig perspektiv. Hvorfor har man kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner, og hvilken rolle skal de fylle?

Norge og de skandinaviske landene blir ofte karakterisert som tillitssamfunn, dvs. samfunn der det er høy grad av tillit innbyggerne imellom, og mellom innbyggerne og myndighetene. Likevel har vi mange kontrollmekanismer i vårt samfunn, blant annet statlige tilsyn.

I tillegg har Stortinget en egen komité som holder kontroll med at regjeringen og forvaltningen gjennomfører de vedtakene Stortinget har gjort. Denne komiteen behandler også rapporter fra Riksrevisjonen. Og på kommunalt og fylkeskommunalt nivå har vi altså kontrollutvalgene.

Hvilken rolle skal slike kontrollinstanser ha i et tillitssamfunn? Er det en direkte motsigelse å ha slike kontrollorganer i vårt tillitssamfunn, eller er kontrollen med på å øke tilliten?

Det er nærliggende å tenke at det politiske systemet med folkevalgte organer som kommunestyre og fylkesting, også skal kunne kontrollere at vedtak som er fattet av disse organene faktisk blir satt ut i livet. Det er viktig for at det politiske systemet i Norge skal ha tillit. Videre er det viktig at innbyggerne kan stole på at fellesskapets midler brukes i henhold til det fellesskapet har bestemt.

Kontrollutvalgenes rolle er derfor mye viktigere og mer grunnleggende enn den oppmerksomheten de får i mediene og blant innbyggerne – og kanskje må det være slik? Det er først når noe går galt, at oppmerksomheten kommer, og at kontrollutvalgets arbeid kommer i fokus.

Spørsmålet er da: Hvilken innvirkning på tilliten i lokalsamfunnet har saker der det kan reises tvil om eller settes spørsmålstegn ved om prosesser har vært åpne og demokratiske? Og hvordan skal vi håndtere slike saker? Kunne noe vært gjort i forkant av at saken ble kjent, eller må den bare håndteres der og da?

Medlemmene i Norges Kommunerevisorforbund har kontrollutvalgene som sine oppdragsgivere. Det er sekretariatene som er kontrollutvalgenes administrasjon, og det er revisjonen som gjennomfører forvaltningsrevisjoner, selskapskontroller og regnskapsrevisjoner. Det betyr at våre medlemmer opererer i grenselandet mellom tillit og kontroll. Det kan være en vanskelig balansegang, og det finnes ikke noe fasitsvar på hvordan man skal opptre. Det er helt sikkert variasjoner fra kommune til kommune. Men en ting er sikkert: Når skandalen er der, er oppmerksomheten der.

Hvordan tar vi vare på tilliten i en slik situasjon, og hvem sin oppgave er det å gjøre det? Og hvordan gjenreiser vi tillit som er brutt ned?

Norges Kommunerevisorforbund er en sterk forsvarer av prinsippet om den folkevalgte kontrollen i kommuner og fylkeskommuner. Vi tror dette er med på å styrke tilliten til vårt politiske system, og våre medlemmer er med og bidrar til dette gjennom den jobben vi gjør for kontrollutvalgene i Kommune-Norge.

Mye tyder på at kontrollutvalgenes rolle, og prinsippet om den folkevalgte kontrollen, forsterkes framover. Vi så det sist gjennom regjeringens forslag til ny kommunelov, og gjennom Stortingets vedtak. Der ble det vedtatt at kontrollutvalgene skal styrkes, blant annet gjennom at minste antall medlemmer økes fra tre til fem.

For at ordningen skal være levedyktig framover, er det viktig at både politikere og forvaltning har et bevisst forhold til kontrollutvalgene, og hele tida har fokus på styrking av den kommunale egenkontrollen.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.09.18	13/18
Kommunestyret		

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

REVISJONSRAPPORT – «OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK»

Vedlegg: «Oppfølging av politiske vedtak» - rapport utarbeida av Rogaland Revisjon IKS (eige hefte)

Bakgrunn

I plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2019, som blei vedteken av kommunestyret i juni 2016, er «oppfølging av politiske vedtak» på lista over aktuelle prosjekt. Kontrollutvalet starta hausten 2017 prosessen med å gjennomføra ein slik forvaltningsrevisjon. Rogaland Revisjon IKS utarbeidde ein prosjektplan etter utvalet sitt ønskje.

Kontrollutvalet vedtok i møtet 09.11.17, i sak 21/17 følgjande:

Suldal kontrollutval tingar ein forvaltningsrevisjonsrapport om «Oppfølging av politiske vedtak» i samsvar vedlagte prosjektmandat med tillegg om at det blir tatt med saker frå 2015.

Oppdraget tingast frå Rogaland Revisjon IKS innanfor ei ramme på 200 timar.

Føremål og problemstillingar

Utvalet bad revisor sjå nærare på desse problemstillingane:

- *Kva for system og rutinar har administrasjonen for oppfølging og iverksetting av politiske vedtak? Korleis vert det utarbeida restanselister?*
- *Kva for system og rutinar har administrasjonen for tilbakerapportering til folkevalt nivå om status for oppfølging av vedtak?*
- *I kva for ein grad har tiltak om innsparingar vorte vedteken og sett i verk? Har dei hatt ynskt effekt?*
- *Kva for vedtak vart fatta av kommunestyre, formannskap og hovudutval i 2015 og 2016 og kva er status på oppfølginga av dei?*
- *Gjeve at det vert avdekt manglar i gjennomføringa av vedtak*
 - o Kva er årsakene til at vedtaka eventuelt ikkje er gjennomført?*
 - o Kva har eventuelt vore konsekvensane?*

Med dette som utgangspunkt har Rogaland Revisjon IKS gjennomført prosjektet. Rapporten er verifisert og rådmannen si tilbakemelding er innarbeida i rapporten. Rapporten ble mottatt av sekretariatet 23.08.18.

Rapporten

Rapporten inneheld innleiingsvis eit samandrag av hovudbodskapen i revisor sine funn, inkludert revisor sine tilrådingar. Rådmannen sin uttale finn ein på sidene 8 - 9. Føremål og problemstillingar vert presentert i kapittel 1.1, revisjonskriterier og metode i kapittel 1.2. Hovuddelen av rapporten finn ein i kapittel 2. Vurderingar og anbefalingar i kapittel 3. Vedlegget inneheld utfylgjande dokumentasjon.

Revisjonen har følgjande hovudbodskap og tilrådingar

- *Ta ein gjennomgang av dei eldste sakene på rådmannens oppfølgingsliste for å få ei avklaring på korleis dei skal handsamast vidare.*
- *Vurdere ei endring i rutinane for sakshandsaming i Websak slik at sakene formelt vert avslutta ved å nytta vedtakskoden «saka er iverksatt».*
- *Gjere ei vurdering av informasjonen på sidene «Politikk og organisasjon/ møter og sakspapir» med sikte på å gjere det enklare for lokalsamfunnet å følgje med på den politiske saksgangen frå vedtak til saka er ferdig iverksatt.*

Rådmannen sine kommentarar

Rådmannen seier i sin kommentar at Rogaland Revisjon IKS har gjort «*Rapporten gir ei god skildring av praksisen administrasjonen har når det gjeld oppfølging av politiske saker*».

Rådmannen har punktvis kommentert kvar av tilrådingane frå revisor, og kommentert punktet om «oppfølging av byggeprosjekt».

Konklusjon

Resultatet av forvaltningsrevisjonen viser at kommunen har potensiale til forbetring, då rapporten avdekkjer område som det bør og kan gjerast noko med.

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

Ein forvaltningsrevisjonsrapport skal systematisk bli fylgd opp for å sikre at forvaltninga set i verk tiltak for å rette opp påviste avvik/manglar og kontrollutvalet må sørgje for at kommunestyret sine vedtekne merknader til rapporten vert følgd. Det vert tilrådd at slik oppfølging skjer frå 6 til 12 månader etter at rapporten er vedteken av kommunestyret.

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

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK OG INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:

1. Suldal kommunestyret har merka seg det som kjem fram i Rogaland Revisjon IKS sin rapport «Oppfølging av politiske vedtak» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 6 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Aksdal, 30.08.18



Odd Gunnar Høie
Seniorrådgjevar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	26.04.18	09/18
Kontrollutvalet	06.09.18	14/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

ORIENTERING OM PERSONVERNLOV – SVAR FRÅ RÅDMANNEN

Saksvedlegg: skriv frå rådmannen, dagsett 30.08.18

Bakgrunn:

Suldal kontrollutval gjorde følgjande vedtak i møtet 26.04.18, sak 09/18:

Suldal kontrollutval ber rådmannen svara skriftleg på spørsmåla om status for arbeidet med ny personvernlov til neste møte, samt deltar i møtet for å kunne utdjupe svara.

Rådmannen sitt svar følgjer som vedlegg til saka. Han vil også delta i møtet for å orientera og svara på spørsmål.

Saksorientering:

EU sin personvernforordning, General Data Protection Regulation (GDPR), vil tre i kraft for alle medlemsstatar i EU, også for Norge, truleg i løpet av 2018. Dette vil medføre ei rekkje endringar i norsk personvernlovgjeving. Datatilsynet har laga ei punktliste som viser kva dei nye personvernreglene kan bety for verksemda. Meir informasjon er å finne i denne lenka: <https://www.datatilsynet.no/regelverk-og-skjema/nye-personvernregler/>

Sekretariatet har delteke på konferansar/samlingar om den nye personvernlova, og har i den samanheng fanga opp ein del problemstillingar som det kan vere fornuftig at kontrollutvalet tek opp med rådmannen, for å forsikre seg om at kommunen er i gang med naudsynete tilpassingar.

I eit brev dagsett 04.05.18 bad sekretariatet rådmannen svara skriftleg på nokre spørsmål angående arbeidet med å tepasse den nye personvernlova. Det gjaldt følgjande spørsmål:

1. *Er det peika ut nokon som jobbar med ny personvernlov?*
2. *Er det laga protokoll som viser kva som er samla inn av personopplysningar?*
3. *Er det inngått databehandlaravtalar, og er desse oppdatert?*
4. *Er det oppretta personvernombod/rådgjevar?*
5. *Er personvernerklæringa oppdatert?*
6. *Er det innebygd personvern i kommunen sine datasystem?*
7. *Er det vurdert å få vennlegsinna hackere til å testa datasystema?*

Kontrollutvalet må vurdere om det er meir utvalet vil ta med i vedtaket, basert på svara i tilbakemeldinga og orienteringa gjeve i møtet.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Suldal kontrollutval tek rådmannen si tilbakemelding om kommunen sitt arbeid med innføring av ny personvernlov til orientering.

Aksdal, 30.08.18



Odd Gunnar Høie
Seniorrådgjevar/utvalssekretær



Rådmannen

Haugaland kontrollutvalssekretariat IKS
Pb 57
5575 AKSDAL

Haugaland
Kontrollutvalssekretariat IKS
Mottatt dato: 30.08.18
Journalført: 18/259/egl
Arkivkode: 216

Dykkar ref.

Vår ref.
04/2319-251 18/10713
Turid Vaage

Arkivkode:
K1 - 026

Dato:
30.08.2018

SPØRSMÅL VEDR. PERSONVERNLOV

Kontrollutvalet gjorde 26.04.2018 følgjande vedtak i sak 09/18:

Suldal kontrollutval ber rådmannen svara skriftleg på spørsmåla om status for arbeidet med ny personvernlov til neste møte, samt deltar i møtet for å kunne utdjupe svara.

Sender difor svar på spørsmåla under.

1. Er det peika ut nokon som jobbar med ny personvernlov?

Ja. Turid Vaage, leiar servicetorg er personvernombod. Vidare er det sett ned ei arbeidsgruppe på personvern som består av personvernombod, løns og personalsjef Tordis Kristin Tobiassen, arkivar Torill Kvæstad og it-konsulent Bjørn Vidar Nielsen. Gruppa har møte kvar 14. dag. Vidare er det samarbeid innad i dei fire RITS-kommunane (Ryfylke IT Samarbeid) mellom personvernomboda med jamnlege møte, samt at personvernombodet er med i nettverksgruppe for personvernombod på Haugalandet.

2. Er det laga protokoll som viser kva som er samla inn av personopplysningar?

Ja. Dette er gjort i fellesskap i RITS våren 2018, med ein felles database der samtlege behandlingar som er felles for minst 2 av dei fire kommunane er registrert. Kartlegging av lokale behandlingar, dvs behandlingar som berre gjeld Suldal kommune, er neste steg i dette arbeidet som skal arbeidast med i haust. Dette er viktige grep for å kunne vere i stand til å oppfylle krav om innsyn i personopplysningar i kommunen.

3. Er det inngått databehandlaravtalar, og er desse oppdatert?

Det vert fortløpande inngått databehandlaravtalar. Rutinen er at desse går til sjekk hos personvernombodet før rådmannen signerer.

4. Er det oppretta personvernombod/rådgjevar?

Ja. Dette er foreløpig Turid Vaage, leiar servicetorget.

5. Er personvernerklæringa oppdatert?

Ja. Denne vart oppdatert i juli 2018 og ligg på heimesida til Suldal kommune.

Postadr.
Eidsvegen 7, 4230 SAND
Besøksadresse

Sentralbord
52 79 22 00
Direkte tlf.

Telefaks
52 79 22 25
E-post
postmottak@suldal.kommune.no

Bankgiro
Org. nr.

6. Er det innebygd personvern i kommunen sine datasystem?

Både ja og nei, dette kjem an på korleis ein definerer innebygd personvern. I sak/arkiv systemet til kommunen, websak, er det gode verktøy for tilgangsstyring. Sakshandsamar må i utgangspunktet bli gitt tilgang til saker for å kunne få tilgang, og ein har enkel kontroll med kven som har opna og lest dokumenter ved logging av all aktivitet. Helseprogrammer har også godt innebygd personvern, mens ein del andre program ikkje har like god funksjonalitet på dette området. Innebygd personvern er ei viktig vurdering når nye datasystem skal kjøpast inn. Leverandørane av datasystem arbeider fortløpande med å få sine produkt i tråd med ny lovgiving. Det skal også gjerast ein jobb med å gå gjennom alle skjema kommunen nyttar for å sikre at ein ikkje samlar inn for mykje personinformasjon.

7. Er det vurdert å få vennlegsinna hackere til å testa datasystema?

Nei. Dette er ikkje vurdert. Datasystema til Suldal kommune er styrt av RITS, som ikkje har sett dette som ei prioritert oppgåve. Datatryggleik på alle felt er sjølvsagt ei stor prioritet for it-avdelingane.

Med helsing

Øyvind Valen
rådmann

Turid Vaage
Leiar servicetorget

Dette dokument er elektronisk godkjent og treng derfor inga underskrift.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.09.18	15/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

REVISOR SI EIGENERKLÆRING 2018

Vedlegg: «Vurdering av oppdragsansvarleg revisors uavhengighet overfor Suldal kommune» av 26.06.18 – frå Rogaland Revisjon IKS

Saksorientering:

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

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

Vurdering:

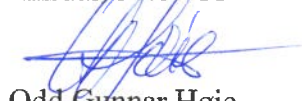
I følgje revisjonsforskriftene § 15 skal oppdragsansvarleg revisor årleg, og elles ved behov, gje ein skriftleg eigenerklæring av si sjølvstende til kontrollutvalet. Krav til sjølvstende og objektivitet gjeld også for revisor sine medarbeidarar, men det er berre oppdragsansvarleg revisor som pliktar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

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

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet i Suldal tar den framlagde eigenerklæring for 2018 frå oppdragsansvarleg revisor Cisel T. Aarrestad, Rogaland Revisjon IKS, til orientering.

Aksdal, 30.08.18



Odd Gunnar Høie

Seniorrådgjevar/utvalssekretær

Vår saksbehandler:
Cicel T. AarrestadVår dato:
26.06.2018

Vår referanse:

Side:
1 av 3**Til kontrollutvalget i Suldal kommune****Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet overfor Suldal kommune****Lov- og forskriftskrav**

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

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

Følgende fremgår av kommuneloven § 79:

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

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

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

Krav til uavhengighet er nærmere spesifisert i revisjonsforskriften § 13.

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

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

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

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

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



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

Stavanger, 26.06.2018

Rogaland Revisjon IKS

Cicel T. Aarrestad
Revisjonsdirektør/
statsautorisert revisor

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	06.09.18	16/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	212	

Ikkje offentleg (Offl. § 24)

PLAN FOR REKNESKAPSREVISJON 2018

Bakgrunn

Ifølge kommuneloven § 77, 4. ledd skal kontrollutvalet ”*påse at kommunens ... regnskaper blir revidert på betryggende måte*”. Tilsynet blir gjennomført bl.a. ved at revisjonen rapporterer til kontrollutvalet på dei ulike trinna i revisjonsprosessen. Rapporteringa dekkjer både planlegging, gjennomføring og oppsummering av arbeidet. I denne omgang vil revisor presentere overordna revisjonsstrategi som viser korleis revisor planlegger årets revisjon.

Saksutredning

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

Dette er eit internt arbeidsdokument, og blir derfor ikkje utlevert til kontrollutvalet. Revisor gir i staden ein munnleg orientering til utvalet om hovudtrekka i arbeidet.

Opplysningar som kjem fram i møtet er ikkje offentlege i medhald av Offentleglova § 24.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Suldal kontrollutval tar presentasjonen av overordna revisjonsstrategi for 2018 til orientering.

Aksdal, 30.08.18

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgjevar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.09.18	17/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

VAL AV NYTT REVISJONSPROSJEKT

Bakgrunn:

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

Saksorientering:

Prosjekt for gjennomføring av forvaltningsrevisjon eller selskapskontroll skal bestillast med bakgrunn i vedtekne planar.

Ny plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 blei etter innstilling frå kontrollutvalet vedteken av kommunestyret i juni 2016. Følgjande prosjekt er prioriterte i planen:

1. ~~Pleie og omsorg~~ (våren 2017)
2. ~~Innsparing, effektivisering og forenkling~~ (våren 2018)
3. ~~Oppfølging av politiske vedtak~~ (hausten 2018)
4. Klima og miljøplan
5. Skule- tilpassa opplæring og spesialundervisning
6. Sosiale tenester/NAV

og med følgjande uprioriterte område:

- Barnevern
- Legevakt
- Busetting og integrering av flyktningar
- IKT

Ny plan for selskapskontroll 2016-2019 blei vedteken av kommunestyret i oktober 2016. Følgjande prosjekt er prioriterte i planen:

1. Eigarskapsforvaltning
2. Rygijatun Eigedom AS
3. Krisesenter Vest IKS
4. Kommunekraft AS

Utvalet stiller seg positiv til å delta i prosjekt som vert initiert frå andre eigarkommunar.

Prosjektet om «Pleie og omsorg» er ferdig og blei handsama av utvalet i februar 2017. Det same gjeld prosjektet om «Innsparing, effektivisering og forenkling» som blei ferdig våren 2018. Prosjektet om «Oppfølging av politiske vedtak» er ferdig og blir handsama i september 2018.

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

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Suldal kontrollutval ber Rogaland Revisjon IKS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjon eller selskapskontroll av «xxxxx» i neste møte.

Aksdal, 30.08.18



Odd Gunnar Høie

Seniorrådgjevar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.09.18	18/18
Kommunestyret	13.12.18	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	150	

KONTROLLUTVALET SITT FRAMLEGG TIL BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2019

Vedlegg: framlegg til budsjett for 2019

Saksorientering:

Kontrollutvalet har eit lovpålagt ansvar for å utarbeide budsjettframlegg for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Sidan kontrollutvalet er direkte underlagt kommunestyret, skal kontrollutvalet sitt budsjettvedtak i følgje forskrifta leggjast fram for kommunestyret samstundes som kommunen sitt samla budsjett for 2019 vert vedteke.

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

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

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

Forskrift om kontrollutval § 18 seier følgjande om budsjetthandsaminga:

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

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

1. Kontrollutvalet sine egne utgifter

Utgiftene er vidareført nokolunde som i inneverande år. Godtgjersla til utvalsmedlemmene er justert i tråd med kommunen sitt reglement. Budsjettet legg til grunn at det vert fire eller fem møte neste år. Talet på medlemmer er fem, og møta er på rådhuset. Det er lagt opp servering av enkel møtemat. Det er også lagt inn midlar til å sende representantar til kurs/møte i nettverk for kontroll og tilsyn.

2. Sekretariatet

Suldal kommune er medeigar i det interkommunale selskapet Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS og kjøper sekretariattenestene herfrå. Representantskapet vedtok budsjettet for 2019 i møtet 23.04.18, sak 5/18. Budsjettet er utarbeidet på bakgrunn av selskapsavtalen, der det går fram at det skal betalast ein årleg fast grunnsom og etter medgått timeforbruk basert på eigardel. Kostnadane for Suldal neste år er sett til kr 177.000, som er ei auke på ca. 3 %. I prisen ligg all normal aktivitet i kontrollutvalet, frå sakshandsaming til utsending av innkallingar og utskrifter, arkivhald m.m.

3. Revisjonskostnader

Regnskapsrevisjonen vert utført innanfor fastsette lovkrav og til ein fast pris med gjeldande leverandør. I anbudet var det lagt opp til opsjon for kjøp av timer til forvaltningsrevisjon og andre kontroller med inntil 400 timar. Revisjonsutgiftene blir vidareført som i inneverande år.

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

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

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

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

Kontrollutvalet sitt samla budsjettframlegg

For oversyn over budsjettforslaget for 2019, sjå eige vedlegg. Kommunen betaler meirverdiavgift på kjøp av tenester frå revisor. Desse vert refundert, slik at denne posten skal gå i null. Det blir her sett opp eit samla budsjett på kr 1.182.000 eksklusiv mva for kontroll og tilsyn for 2019.

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

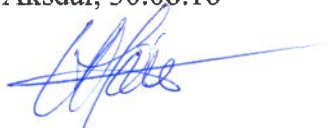
Sekretariatet forutset at **dersom** det skjer ein reduksjon i budsjettframlegget skal det skje av formannskap/kommunestyre i tråd med forskriftene og ikkje av administrasjonen. Dersom kommunestyret vedtar endringar i kontrollutvalet sitt budsjettframlegg må dette meldast til kontrollutvalssekretariatet.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL INNSTILLING:

Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Suldal kommune for 2019 vert på i alt **kr 1.182.000,- eks mva** fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)	kr	255 000
Kjøp av sekretærtjenester (teneste 1100 art 13750)	kr	177 000
Kjøp av revisjonstjenester (teneste 1100 art 13700)	kr	750 000
Totalt	kr	1 182 000

Aksdal, 30.08.18



Odd Gunnar Høie

Seniorrådgjevar/utvalssekretær

BUDSJETT 2019

KONTROLL OG TILSYN - SULDAL KOMMUNE

ART I KOSTRA	TEKST	UTVALET	SEKRE- TARIAT	REVISJON	BUDSJETT 2019	UTVALET SITT BUDSJETT 2018	Merk nader
80	Godtgjersle leiar	45 500			45 500	45 500	
80	Godtgjersle medlemmene	109 000			109 000	109 000	1
080	Tapt arbeidsforteneste	5 000			5 000	5 000	
099	Arbeidsgjevaravgift	20 000			20 000	20 000	
0	Lønsutgifter	179 500	-	-	179 500	179 500	
115	Servering	5 000			5 000	5 000	
140	Annonsering	2 000			2 000	5 000	
150	Kurs og opplæring	50 000			50 000	50 000	
160	Skyss og kostgodtgjersle	15 000			15 000	15 000	
195	Medlemskap og kontingenter	3 500			3 500	3 500	
1	Andre utgifter	75 500	-	-	75 500	78 500	
375	Kjøp frå Rogaland Revisjon IKS			750 000	750 000	670 000	2
375	Kjøp frå HKS IKS		177 000	-	177 000	172 000	3
	TOTALT	255 000	177 000	750 000	1 182 000	1 100 000	

Merknader:

1. Planlagt 4-5 møter (27200 kr x 4 medl.)
2. Omfattar rekneskapsrevisjon, samt inntil 400 timar til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll eks. mva.
3. Omfattar sekretariatstenester for utvalet sine møte