

ETNE KONTROLLUTVAL

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALET

Dato: måndag 17. september 2018
Tid: kl. 13.00
Sted: Etne tinghus, formannskapssalen

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

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

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

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

Rådmannen er invitert i sak 9

SAKLISTE:

- 07/18 Godkjenning av protokoll frå møte 14.05.18**
- 08/18 Referat- og orienteringssaker 17.09.18**
- 09/18 Orientering om personvernlov – svar frå rådmannen**
- 10/18 Revisjonsrapport – «IKT og samfunnstryggleik»**
- 11/18 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt**
- 12/18 Revisor si egenerklæring for 2018**
- 13/18 Kontrollutvalet sitt framlegg til budsjett for kontroll og tilsyn 2019**

Ymse

Aksdal, 10.09.18

Ståle Tungesvik
Kontrollutvalsleiar (sign.)


Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

Kopi:	Ordførar	(møte- og talerett)
	Revisor	(møte- og talerett)
	Rådmann	(invitert i sak 9)
	Varamedlem	(til orientering)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saks nr
Kontrollutvalet	17.09.18	07/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 14.05.18

Saksvedlegg: Protokoll frå møtet 14.05.18

Saksorientering:

Protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 14.05.18 følgjer vedlagt. Protokollen er lest gjennom og godkjent av leiar i etterkant av møtet og over sendt kommunen slik han ligg føre.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Protokoll frå møtet i kontrollutvalet 14.05.18 blir godkjent slik han ligg føre.

Aksdal, 10.09.18

Odd Gunnar Høie
Seniorrydgjevar/utvalssekretær

ETNE KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Måndag 14. mai 2018 blei det halde møte i Etne kontrollutval under leiing av utvalsleiar Ståle Tungesvik.

MØTESTAD:	Etne tinghus, formannskapssalen
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 13.00 – kl. 14.30
MØTANDE MEDLEMER:	Ståle Tungesvik (Sp), Ivan Kaldheim (H), Anna Eriksen (Frp) og Ragni Sunniva Fett (V)
MØTANDE VARAMEDLEM:	Ingen
FORFALL:	Nina Vierdal Vee (Sp) - grunna manglande informasjon
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Seniorrådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Regnskapsrevisor Else Holst-Larsen – Deloitte AS
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Økonomisjef Vegard Bang
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 01/18 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 20.11.17

Sekretariatet si innstilling:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 20.11.17 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 14.05.18:

Leiar gjekk igjennom protokollen. Protokollen blei godkjent utan merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 14.05.18:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 20.11.17 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 02/18 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 14.05.18

1. Statusrapport pr. mai 2018
2. Oppsummering av NKRF-konferansen i februar
3. K-styrevedtak 19.12.17, sak 65/17 – suppleringsval til kontrollutvalet
4. Årsrapport 2017 - skatteoppkrevjaren i Etne kommune
5. Kontrollrapport 2017 vedkomande skatteoppkrevjaren for Etne kommune
6. Referat frå representantskapsmøte 13.04.18 – Samarbeidsrådet for Sunnhordland
7. Protokoll frå representantskapsmøte 23.04.18 - Haugaland Kontrollutvalssekretariat
8. Protokoll frå representantskapsmøte 20.04.18 – Haugaland Vekst IKS
9. Innkalling til representantskapsmøte 23.05.18 – HIM
10. eINFO 1/18 – Redegjørelse for likestilling mv. i årsberetningen
11. Kommunal Rapport 05.02.18 – Bernt svarer: Teieplikt og lukka møte
12. NKRF- veileder «God skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene»
13. FKT - veileder «Hva kan kontrollutvalgene forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatene»
14. NKRF – framlegget til ny kommunelov bidrar til styrka eigenkontroll

Handsaming i kontrollutvalet 14.05.18:

Sekretær gjorde greie for referatsakene. Revisor gav ei løypemelding om det pågåande arbeidet med forvaltningsrevisjonen om «IKT og informasjonstryggleik». Rapport kjem til hausten. Ragni S. Fett fortalde om ein lærerik og interessant konferansen på Gardermoen i februar. Ho oppmoda andre medlemmer om å reise på konferansar.

Utvalet hadde ingen merknader til referatsakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 14.05.18:

Referatsakene 1 - 14 vert tatt til orientering.

SAK 03/18 ETNE KOMMUNE - UTTALE TIL ÅRSREKNESKAPEN FOR 2017

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Etne vedtek uttale til årsrekneskapen 2017 slik den ligg føre/med desse endringane/tillegga.

Handsaming i kontrollutvalet 14.05.18:

Økonomisjefen presenterte og orienterte om rekneskapen. Han gjorde greie for dei økonomiske nøkkeltala og gav eit tilbakeblikk på året 2017. Resultatet blei betre enn budsjettet. Netto driftsresultat blei på 9,6 mill. eller 2,6 %, som var godt over budsjettet. Årsaka til dette var mellom anna betre skattinnangang, lågare renteutgifter, auka rammetilskot og høgare kraftinntekter. Han gjorde også greie for bruk av fondsmidlar, netto lånegjeld og investeringar.

Medlemmene fekk svar på spørsmål om mellom anna legevaktordning, eigedomsskatt, budsjett disiplin og sjukefråvær.

Revisor orienterte om deira arbeid. Det var avlevert ei rein revisjonsmelding. I revisjonsrapporten hadde revisor peika på at reiserekningar ikkje alltid var korrekt utfylt. Ho meinte at forholdet ikkje var så alvorleg at utvalet trengte å følgje dette opp vidare.

Utvalet slutta seg til framlegget til uttale.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 14.05.18:

Kontrollutvalet i Etne vedtek uttale til årsrekneskapen 2017 slik den ligg føre:

Etne kommune sin årsrekneskap for 2017 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskott på 8,1 mill. kroner.

Kontrollutvalet har merka seg at rekneskapen viser eit netto driftsresultat på 9,6 mill. kroner. Det utgjør 2,6 %, som er betre enn i fjor (0,3 %) og øve anbefalt nivå på 1,75 %.

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

Ut over ovannemnde har ikkje kontrollutvalet merknader til Etne kommune sin årsrekneskap for 2017.

SAK 04/18 OPPFØLGING AV REVISJONSRAPPORT OM «SJUKEFRÅVÆR»

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak og innstilling til kommunestyret:

Etne kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av rapporten om «Sjukefråvær» til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 14.05.18:

Leiar innleia om saka. Rådmannen hadde komme med ei skriftleg tilbakemelding på korleis tilrådingane i rapporten var blitt følgt opp. Medlemmene drøfta tilbakemeldinga. Arbeidet med sjukefråvær er ei stor og viktig sak for kommunen, som det er viktig å halde eit kontinuerleg fokus på.

Utvalet var nøgd med tilbakemeldinga frå rådmannen og slutta seg til framlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 14.05.18 og innstilling til kommunestyret:

Etne kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av rapporten om «Sjukefråvær» til orientering.

SAK 05/18 ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALET 2017

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet godkjenner årsmeldinga for 2017 (med eventuelle endringar som kjem fram i møtet).

Innstilling til kommunestyret:

Etne kommunestyre tek årsmeldinga for 2017 frå kontrollutvalet til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 14.05.18:

Utvalet hadde ingen merknader og slutta seg til framlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 14.05.18:

Kontrollutvalet godkjenner årsmeldinga for 2017

Innstilling til kommunestyret:

Etne kommunestyre tek årsmeldinga for 2017 frå kontrollutvalet til orientering.

SAK 06/18 PERSONVERNLOVA – KONSEKVENSA FOR KOMMUNEN

Sekretariatet si innstilling:

Etne 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 14.05.18:

Medlemmene meinte spørsmåla var relevante og slutta seg til framlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 14.05.18:

Etne 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.

EVENTUELT

Ingen saker blei meldt.

Neste møte: måndag 17.09.18, kl. 13.00

Etne/Aksdal, 14. mai 2018

Ståle Tunesvik
Kontrollutvalsleiar


Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saks nr
Kontrollutvalet	17.09.18	08/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 17.09.18**Saksvedlegg:**

- 15. Statusrapport pr. september 2018
- 16. E-post frå Lars Olav Bergsvåg, Etne Høgre vedk. tolking av kst-vedtak
- 16. Kst-vedtak 20.06.18, sak 28/18 – oppfølging av rapport om Sjukefråvær
- 17. Protokoll frå årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) 29.05.18
- 18. Haustkonferansen i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland – 22.11.18
- 19. Styremøteprotokoll av 14.06.18 frå Krisesenter Vest IKS
- 20. «Tillit og kontroll – to sider av samme sak?» Frå Kommunal Rapport 15.08.18

Saksorientering:

Sakene blir lagd fram for kontrollutvalet til orientering.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Referatsakene 15 - 20 vert tatt til orientering.

Aksdal, 10.09.18



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					
Andre saker					

Saker under politisk handsaming eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
IKT og informasjons-tryggleik	20.11.17	17.09.18			I samarbeid med Vindafjord
Personvernlova	14.05.18	17.09.18			
Selskapskontroller					
Andre saker					

Avslutta prosjekt

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Følgd opp KU/ KST	Merknader
Plan for forvaltnings-revisjon 2016-2020	23.11.15	19.09.16	25.10.16		
Plan for selskaps-kontroll 2016-2020	23.11.15	19.09.16	25.10.16		
Styring av investeringar	09.02.15/ 11.03.15	21.09.15	28.10.15	21.11.16/ 15.12.16	Avslutta
VA-området – Sjølvkost	22.01.14	22.09.14	28.10.14	11.05.15/ 08.02.16/ 21.11.16	Avslutta
Målstyring	13.05.13	18.11.13	25.02.14	10.11.14	Avslutta
Sjukefråvær	13.02.17	02.10.17	17.10.17	14.05.18/ 20.06.18	Avslutta

Til Kontrollutvalget i Etne.

Me ber med dette om at Kontrollutvalget tar ein gjennomgang på om Ordføraren si tolking i av vedtak gjort i sak 11/18 er i tråd med det som vart vedtatt.

Då det i etterkant har uklart kva som vart vedtatt, kunne kanskje Kontrollutvalget gjeve nokre råd om korleis eit vedtak bør vera for å sleppa tolkingar i etterkant.

Etne Høgre
Lars Olav Bergsvåg
Gruppeleiar



SAKSUTGREIING

ETNE KOMMUNE

Utval	Møtedato	Saknr
Etne kommunestyre	20.06.2018	028/18

Sakshandsamar:	Arkiv:	Arkivsaknr
Ragnhild Underhaug Ness	N - 103.3	17/180

Kontrollutvalet - Bestilling av forvaltningsrevisjon - Sjukefråvær

TILRÅDING FRÅ RÅDMANNEN:

Etne kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av rapporten om «Sjukefråvær» til orientering.

20.06.2018 Etne kommunestyre

K- 028/18 Vedtak:

Samrøystes

Saka vert tatt til orientering

SAKSUTGREIING:

Innleiing (bakgrunn for saka)

Etne kontrollutval handsama oppfølging av rapport om «Sjukefråvær» i møtet 14.05.18, sak 4/18 og vedtok følgjande innstilling:

Etne kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av rapporten om «Sjukefråvær» til orientering.



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, 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):

Amar 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



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 tilleggspromblematikk.

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	Saks nr
Kontrollutvalet	14.05.18	06/18
Kontrollutvalet	17.09.18	09/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

ORIENTERING OM PERSONVERNLOV – SVAR FRÅ RÅDMANNEN

Saksvedlegg: skriv frå rådmannen, dagsett 07.09.18

Bakgrunn:

Etne kontrollutval gjorde følgjande vedtak i møtet 14.05.18, sak 06/18:

Etne 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, 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 naudsyste tilpassingar.

I eit brev dagsett 16.05.18 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 tilbagemeldinga og orienteringa gjeve i møtet.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

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

Aksdal, 10.09.18



Odd Gunnar Høie
Seniorrådgjevar/utvalssekretær



ETNE KOMMUNE

RÅDMANNEN

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 07.09.18
Journalført: 18/274/094
Arkivkode: 246

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Etne, 07.09.2018

Dykkar ref.:	Vår ref.:	Arkiv:	Sakshandsamar:
	Arkivsaknr: 18/96	N - 059, N - 036.5	PAN
	Journalpostnr: 18/8290		

Svar på spørsmål om personvernlova

Viser til særutskrift fra møte i Etne kontrollutvalg 14.05.18, sak 06/18. Under følger svar på spørsmåla det vises til i saksfremlegget:

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

Det er sett ned ei arbeidsgruppe som jobbar med innføring av personvernforordninga og ny personopplysningslov. Gruppa består av representantar frå resultatsområda og støtteiningane. Vindfjord har delteke i nokre møter. Eit tettare samarbeid mellom Etne og Vindafjord vil bli vurdert framover.

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

Etne kommune har kjøpt inn elektronisk system, (Draftit) der protokollane skal registrerast. Systemet viser alle prosesser i kommunen som handterer personopplysningar. I Draftit skal det bli registrert alle typar personopplysningar, formål personopplysningane brukast til, heimelsgrunnlag det er for handsaming eller om det føreligg samtykke/avtale om handsaming av personopplysningar med den registrerte. Informasjon om tilgang, sletting, databehandlaravtalar og behandlingsansvarlige skal også bli lagt inn i systemet.

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

Kommunen var i gang med dette arbeidet før nytt regelverk, og arbeider med å oppdatere eksisterande avtalar mot nytt regelverk.

4. Er det oppretta personvernombod/rådgjevar?

Det er utpekt personvernombod for Etne kommune. Leiar for tenestetorget er tildelt denne oppgåva i Etne. Personvernombodet er i ferd med å bygge kompetanse på området.

5. Er personvernerklæringa oppdatert?

Kommunen er i dialog med Kommuneforlaget og Custom Public om oppdatering av personvernerklæringa på kommunen si heimesida.

6. Er det innebygd personvern i kommunen sine datasystem?

Omgrepet «innebygd personvern» omfamnar veldig mykje. Dette kan vere alt frå tilgangskontroll med brukarnavn og passord til for eksempel avgrensing i kva data det skal vere mogleg å legge inn i eit datafelt på ei nettside. Ikkje alle datasystem har personvern som tilfredsstiller dagens krav. I innkjøp av nye system bør dette stillast som krav. Eldre system vil oppdaterast eller bytast ut over tid.

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



Kommunen har ingen konkrete planar om å få gjennomført dette i 2018. Etne kommune følgjer med på tilrådingar som kjem frå Nasjonal tryggleiksmyndigheit, Datatilsynet og andre aktørar for sikre datasystem. For å få utført testar må det setjast av økonomiske midlar til dette som må vurderast i forhold til framtidig budsjett.

Med helsing

Pål Nygård
rådmann

Brevet er godkjent elektronisk og har derfor inga underskrift.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	17.09.18	10/18
Kommunestyret		

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

REVISJONSRAPPORT – «IKT OG INFORMASJONSTRYGGLEIK»

Saksvedlegg: «IKT og informasjonstryggleik» - rapport utarbeida av Deloitte AS (eige hefte)

Bakgrunn

Kontrollutvalet fekk hausten 2017 invitasjon frå Vindafjord kontrollutval om eit samarbeidsprosjekt. Utvalet i Vindafjord ynskte ein felles forvaltningsrevisjon om «IKT og informasjonstryggleik».

I plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020, som blei vedteken av kommunestyret i 2016, er ikkje dette område prioritert, eller særskilt omtala. Utvalet er delegert mynde til å fråvike planen dersom det er føremålstenleg.

Etne kontrollutval vedtok i møtet 20.11.17, sak 19/17 følgjande:

Etne kontrollutval tingar ein forvaltningsrevisjonsrapport om «IKT og informasjonstryggleik» i samsvar med vedlagte prosjektplan.

Oppdraget tingast frå Deloitte AS innanfor ei rame på totalt 386 timar i samarbeid med Vindafjord kontrollutval med ei 50/50 fordeling av kostnaden.

Føremål:

Føremålet med forvaltningsrevisjonen var å undersøkje om kommunane Vindafjord og Etne har organisert si felles IKT-teneste slik at den kan løyse tildelte oppgåver og etterleve sentrale føresegner. Vidare er det eit føremål å undersøkje om Etne kommune har tilfredsstillande system og rutinar for informasjonstryggleik, og om etablerte standardar og gjeldande lover og reglar blir følgt innanfor dette området.

Problemstillingar:

Forvaltningsrevisjonen skulle svara på fylgjande fire problemstillingar:

1. I kva grad er IKT-tenesta for kommunane Etne og Vindafjord organisert slik at den kan løyse tildelte oppgåver og sikre at kommunane etterlever pålagde krav på IKT-området?
 - a) Har kommunen fastsett tydelege mål for IKT-tenesta?
 - b) Har kommunen ein strategi for IKT-tenesta som er i samsvar med fastsette mål, krav og føringar?
 - c) I kva grad er det tydeleg definert kva som er IKT-tenesta si rolle og ansvar?

- d) *I kva grad har IKT-tenesta tilgang på tilstrekkeleg kapasitet og kompetanse til å ivareta sineoppgåver for begge kommunane?*
 - e) *I kva grad blir det arbeidd systematisk for å sikre at kommunen er tilstrekkeleg førebudd på komande krav og føringar innan IKT-området?*
2. *I kva grad er det etablert rutinar for å sikre systemtilgjengelegheit i IKT-systema?*
- a) *Er det fastsett tydelege kriterium for tilgjenge til IKT-system?*
 - b) *Er det etablert kontrollar for å sikre tilstrekkeleg tilgjengelegheit og stabilitet i IKT-systema?*
 - c) *I kva grad opplever dei tilsette i kommunen at IKT-systema har tilfredsstillande driftstryggleik?*
 - d) *Er brukarstøtta til IKT-tenesta organisert på ein føremålstenleg måte med omsyn til tilgjengelegheit?*
3. *I kva grad har kommunen etablert styringssystem for informasjonstryggleik som tilfredsstillar krav i sentrale føresegrer?*
- a) *Er styrande dokument for informasjonstryggleik i samsvar med krav i regelverket?*
 - b) *Er det etablert klåre rutinar og ansvarsforhold knytt til informasjonstryggleik?*
 - c) *Har kommunen eit system for kontroll og etterprøving av informasjonstryggleik, og blir slik kontroll og etterprøving gjennomført?*
4. *I kva grad har dei tilsette i kommunen tilstrekkeleg kompetanse om informasjonstryggleik?*
- a) *Er det etablert rutinar for å gje tilsette i kommunen opplæring i informasjonstryggleik?*
 - b) *I kva grad har dei tilsette i kommunen kjennskap til ev. retningsliner og rutinar for informasjonstryggleik?*
 - c) *I kva grad blir ev. retningsliner og rutinar for informasjonstryggleik følgt?*

Deloitte AS har med dette som utgangspunkt gjennomført prosjektet. Rapport blei mottatt av sekretariatet 31.08.18. Rapporten følger saka som vedlegg.

Rapporten

Rapporten inneheld innleiingsvis eit samandrag av hovudbodskapen i revisor sine funn. Revisor sine tilrådingar blir også gjort greie for i innleiinga. Føremål, problemstillingar, metode og revisjonskriteria vert presentert i kapittel 1. Fakta opplysningar vert presentert i kapittel 2 - 6. Konklusjon og tilrådingar følgjer i rapportens kapittel 7. Rådmannen sin uttale er tatt inn i vedlegg 1. Revisjonskriterium, andre sentrale dokument og litteratur i vedlegg 2-4.

Revisor har følgjande hovudbodskap og tilrådingar:

1. *ferdigstille styringssystemet for informasjonstryggleik slik at det oppfyller alle krava i regelverket, og som del av dette:*
 - a. *etablere eit system som sikrar at kommunen har fullstendig og ajourført oversikt over kva personopplysningar som blir handsama*

- b. sikre at det blir gjennomført risikovurderingar av IKT-systema og behandlingar av personopplysningar opp mot fastsette akseptkriterium for informasjonstryggleik*
 - c. gjennomføre tilstrekkeleg kontroll og etterprøving av informasjonstryggleiken i kommunen sine system*
- 2. utarbeide tilstrekkeleg med informasjon om informasjonstryggleik til dei tilsette, og sikre at dei tilsette får den naudsynte opplæringa for å kunne ivareta informasjonstryggleiken på ein tilfredsstillande måte*
 - 3. vurdere å utarbeide strategi og operative mål for EVIKT*
 - 4. etablere samarbeidsorgan og møtepunkt som planlagd, jf. samarbeidsavtale til EVIKT*
 - 5. formalisere gjeldande opningstider for vakttelefonen til brukarstøtta*
 - 6. utarbeide utfyllande rutinar for risikovurderingar av systemtilgjenge opp mot fastsette akseptkriterium*
 - 7. etablere system for tilstrekkeleg kontroll av systemtilgjengelegheit, samt rutine for rapportering om nedetid frå EVIKT til kommunen*

Uttale frå rådmannen

Rådmannen har hatt rapporten på høyring. Han skriv at han tar rapporten til etterretning og er «allereie byrja å sjå på oppfølging av tilrådde tiltak i rapporten». (sjå vedlegg 1 i rapporten).

Konklusjon

Resultatet av forvaltningsrevisjonen viser at kommunen har eit forbettringspotensiale, då rapporten avdekkjer område som det bør/kan gjerast noko med.

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

Ein forvaltningsrevisjonsrapport skal systematisk bli fylgd opp for å sikre at forvaltninga set i verk tiltak for å rette opp påviste avvik/manglar og kontrollutvalet må 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. Etne kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Deloitte AS sin rapport om «IKT og informasjonstryggleik» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine 7 tilrådingar.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan seks månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Aksdal, 10.09.18



Odd Gunnar Høie

Seniorrådgjevar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	17.09.18	11/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

VAL AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

Bakgrunn:

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

Saksorientering:

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

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

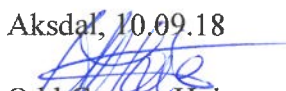
Det vil vere opp til utvalet å velja kva for prosjekt ein ynskjer å setja i bestilling no. Utvalet er delegert mynde til å fråvika planen dersom det vert naudsynt.

I budsjettet for 2018 er det satt av 250 timar til forvaltningsrevisjon. Samarbeidsprosjektet om «IKT og samfunnstryggleik» er på 193 timar. Det meste av midlane for inneverande år er dermed nytta. Utvalet kan velje nytt prosjekt no, for så å bestilla det i novembermøtet. Revisjonen vil då kunne starte opp arbeidet på slutten av 2018, for å vidareføre det og levera rapport i 2019. Framlegg til prosjektmandat vil bli handsama i neste møte, då endeleg bestilling kan gjerast.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Etne kontrollutval ber Deloitte AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet "xxxxx" til møte 19.11.18

Aksdal, 10.09.18


Odd Gunnar Høie

Seniorryddgjevar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	17.09.18	12/18

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2018

Vedlegg: Revisor si eignerklæring, dagsett 15.08.18 – frå Deloitte AS

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 gjennomfører 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 sin 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 atterhald som gjeld for revisor ved gjennomføring av revisjonsoppdraget.

Vurdering:

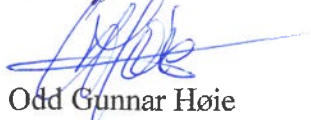
I følgje revisjonsforskriftene § 15 skal oppdragsansvarleg revisor årleg, og elles ved behov, gje ein skriftleg eignerklæring av si sjølvstende til kontrollutvalet. Krav til sjølvstende og objektivitet gjeld også for revisoren sin medarbeidarar, men det er berre oppdragsansvarleg revisor som pliktar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

Sekretariatet har motteke vedlagde fråsegn, der revisor gjer greie for si sjølvstende overfor kommunen i samsvar med krava i kommunelova og i revisjonsforskriftene. Det går her fram at det ikkje ligg føre noko som tyer på at revisor ikkje er uavhengig i forhold til Etne kommune. Fråsegna vert gitt på revisor sitt eige ansvar og skal ikkje godkjennast av kontrollutvalet, men takas til orientering.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tar den framlagde eignerklæring for 2018 frå oppdragsansvarleg revisor Else Holst-Larsen – Deloitte AS, til orientering.

Aksdal, 10.09.18



Odd Gunnar Høie

Seniorrådgjevar/utvalssekretær

Til kontrollutvalget Etne kommune

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 15.08.18
Journalført: 18/2451gh
Arkivkode: 033

15. august 2018

Vurdering av uavhengighet

Innledning

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor minimum hvert år 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. Ved Deloitte's planlegging av oppdraget vil vurdering av uavhengigheten til hver enkelt revisor i kommunens revisjonsteam inngå som et eget punkt i planleggingen. Oppdragsansvarlig revisors skriftlige egenvurdering skal ligge som et vedlegg til denne vurderingen.

Både kommuneloven (§ 79) og forskrift om revisjon (kap. 6) setter krav til revisors uavhengighet. Kravene er nærmere beskrevet nedenfor.

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 domstolloven

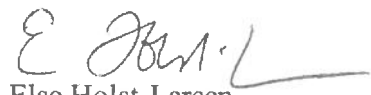
8. det må ikke foreligge andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av revisjonsoppgavene

Revisors egenvurdering av punktene ovenfor

Pkt. 1: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.</i>
Pkt. 2: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen 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 tilknytning til Etnekommune som har betydning for min uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor Etnekommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i> <i>Før slike tjenester utføres av Deloitte AS foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold 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.</i> <i>Revisor besvarer daglig 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>
Pkt. 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes tjenester overfor Etnekommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>

Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede bekrefter at verken revisor eller Deloitte AS for tiden opptrer som fullmektig for Etne kommune.</i>
Pkt. 8: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tillitten til min uavhengighet og objektivitet.</i>

Med vennlig hilsen
Deloitte


Else Holst-Larsen
Statsautorisert revisor

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr.
Kontrollutvalet	17.09.18	13/18
Kommunestyret	13.12.18	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	151	

UTVALET 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 følge forskrifta leggjast fram for kommunestyret samstundes som kommunen 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 som i inneverande år. Budsjettet legg til grunn at det vert fire eller fem møte neste år. Talet på medlemmer er fem og møta er på rådhuset på dagtid. Det er også lagt inn midlar til å sende representantar til kurs/møte i nettverk for kontroll og tilsyn.

2. Sekretariatet

Etne kommune er medeigar i det interkommunale selskapet Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS og kjøper sekretariattenestene herfrå. Representantskapet vedtok budsjettet for 2019 i møte 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 Etne neste år er sett til kr 177.000, som er ei auke på 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 ein kvar tid gjeldande leverandør. Ny avtaleperiode og nye priser for revisjon var gjeldande frå 01.07.16. Utgiftene til revisjon, inkludert opptil 250 timar til forvaltningsrevisjon, blir kr 395 000.

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

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

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

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

Kontrollutvalet sitt samla budsjettframlegg

For oversyn over budsjettforslaget for 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 660.000 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.

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

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL INNSTILLING:

Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Etne kommune for 2019 vert på i alt **kr 660.000,- eks mva** fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)	kr	88.000
Kjøp av sekretærtenester (teneste 1100 art 13750)	kr	177.000
Kjøp av revisjonstenester (teneste 1100 art 13700)	kr	395.000
Totalt	kr	660.000

Aksdal, 10.09.18



Odd Gunnar Høie
Seniorrådgjevar/utvalssekretær

ETNE KOMMUNE

KONTROLL OG TILSYN - BUDSJETT 2019

ART I KOSTRA	TEKST	UTVALET	SEKRETARIAT	REVISJON	BUDSJETT 2019	UTVALET SITT BUDSJETT 2018	Merk nader
10801	Godtgjersle leiar	17 000			17 000	17 000	
10801	Godtgjersle medlemmene	17 000			17 000	17 000	1
10802	Tapt arbeidsforteneste	10 000			10 000	10 000	
10990	Arbeidsgjevaravgift	5 000			5 000	5 000	
0	Lønsutgifter	49 000	-	-	49 000	49 000	
11500	Kurs og opplæring	30 000			30 000	30 000	
11601	Skyss- og kostgodtgjersle	5 000			5 000	5 000	
11651	Telefongodtgjersle	500			500	500	
11950	Medlemskap og kontingentar	3 500			3 500	3 500	
1	Andre utgifter	39 000	-	-	39 000	39 000	
13700	Kjøp frå private (Deloitte AS)			395 000	395 000	380 000	2
13750	Kjøp frå HKS IKS		177 000		177 000	172 000	3
	TOTALT	88 000	177 000	395 000	660 000	640 000	

Merknader:

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