

SAUDA KONTROLLUTVALG

MØTEINNKALLING

Dato: torsdag 20. september 2018
Tid: kl. 09.30 - MERK TIDEN
Sted: Sauda Rådhus, kommunestyresalen

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

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

Rådmannen er invitert i sak 13 og 14

Sakliste:

- 11/18 Godkjenning av protokoll 07.05.18
- 12/18 Referat- og orienteringssaker 20.09.18
- 13/18 Orientering fra administrasjonen – helse og omsorg
- 14/18 Orientering om ny personvernlov – rådmannens svar
- 15/18 Valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
- 16/18 Vurdering av revisors uavhengighet 2018
- 17/18 Utvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn 2019
- 18/18 Møteplan for 2019 - kontrollutvalget

Eventuelt

Sauda/Aksdal, 13.09.18

Alan G. Thompson (sign.)
Kontrollutvalgsleder



Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

Kopi: Ordfører (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert i sak 13 og 14)
Varamedlem (til orientering)

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	20.09.18	11/18

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 07.05.18

Saksvedlegg: Protokoll fra møte i kontrollutvalget 07.05.18

Saksorientering:

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontrollutvalgets møte 07.05.18 til godkjenning.

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

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 07.05.18 godkjennes.

Aksdal, 13.09.18

Odd Gunnar Høie

Seniorrådgiver/utvalgssekretær

SAUDA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Mandag 7. mai 2018 ble det avholdt møte i Sauda kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Alan G. Thompson.

MØTESTED:	Sauda Rådhus, kommunestyresalen
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 10.00 – kl. 12.00
MØTENDE MEDLEMMER:	Alan G. Thompson (Ap), Wenche Pleym (Ap), Signe Marie Breivik (Krf), Eirik T. Lygre (V) og Jon L. Grindheim (Sp)
MØTENDE VARAMEDLEMER:	Ingen
FORFALL:	Ingen
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor Roald Stakland, forvaltningsrevisor Lena Davik Fjærtøft via Skype i sak 9 – KPMG AS
FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Rådmann Rune Kloster Tvedt og økonomisjef Roy Ove Kvernenes i sak 8
ANDRE SOM MØTTE:	Ordfører Asbjørn Birkeland (Sp)
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sakene ble behandlet i denne rekkefølgen: sak 9, 8, 6, 7 og 10

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 06/18 GODKJENNING AV PROTOKOLL 05.02.18

Sekretariatets innstilling:

Protokoll fra møtet i kontrollutvalget 05.02.18 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 07.05.18:

Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 07.05.18:

Protokoll fra møtet i kontrollutvalget 05.02.18 godkjennes.

SAK 07/18 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 07.05.18

12. Statusrapport pr. mai 2018
13. Oppsummering av NKRF-konferansen i februar
14. Kontrollrapport 2017 vedrørende skatteoppkreveren for Sauda kommune
15. Protokoll fra representantskapsmøte 23.04.18 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat
16. Protokoll fra representantskapsmøte 18.04.18 – Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
17. Representantskapsmøte 20.04.18 – Haugaland Vekst IKS
18. eINFO 1/18 – Redegjørelse for likestilling mv. i årsberetningen
19. Kommunal Rapport 05.02.18 – Bernt svarar: Teieplikt og lukka møte
20. NKRF- veileder «God skikk og praksis for kontrollutvalgssekretariatene»
21. FKT - veileder «Hva kan kontrollutvalgene forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatene» er klår – vert presentert på FKT-konferansen
22. NKRF – framlegget til ny kommunelov bidrar til styrka eigenkontroll

Behandling i kontrollutvalget 07.05.18:

Leder gikk gjennom referatsakene. Ordfører orienterte kort om endringer i Haugaland Vekst. Medlemmene hadde ingen merknader til referatsakene.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 07.05.18:

Referatsakene 12 – 22 blir tatt til orientering.

SAK 08/18 SAUDA KOMMUNE - UTTALE TIL REGNSKAPET 2017

Sekretariatets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Sauda kommunes årsregnskap for 2017 slik den foreligger/ med disse endringene/ med disse tilleggene....

Behandling i kontrollutvalget 07.05.18:

Rådmann og økonomisjef orienterte om regnskapet. Situasjonen er fortsatt alvorlig og anstrengt. Driften er stram og den korrigerte arbeidskapitalen er negativ. Kommunen har høyere kostnader enn sammenlignbare kommuner. Det er tatt hensyn til kommunestyrets vedtak om mindreforbruk/avsetning til fond på rundt 4 mill. kr. Økonomisjefen hadde fokus på at kommuneøkonomien måtte ha en bærekraftig utvikling.

Medlemmene fikk svar på spørsmål, om blant annet investeringsbudsjettet, eiendomsskatt, kraftinntekter og bruk av bundne fond.

Uttalelsen til regnskapet ble vedtatt slik den var fremlagt.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 07.05.18:

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Sauda kommunes årsregnskap for 2017 slik den foreligger:

Sauda kommunes årsregnskap for 2017 er gjort opp med et regnskapsmessig underskudd på kr 1,7 millioner.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser et positivt netto driftsresultat med 5,8 million kroner, som utgjør 1,1 % av driftsinntektene. Det er et litt bedre resultat enn i fjor, da det var 0,9 %. Resultatet i år og i fjor er allikevel under teknisk beregningsutvalg sitt anbefalte nivå på 1,75 %. I tillegg viser investeringsregnskapet et udekket/udisponert beløp på 4,5 millioner.

Under tilvising til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen, mener kontrollutvalget at årsregnskapet totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2017 og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.17.

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

**SAK 09/18 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT –
«KVALITET/EFFEKTIVITET I PLEIE OG OMSORG»**

Sekretariatets framlegg til vedtak og innstilling til kommunestyret:

1. Sauda kommunestyret har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport «Kvalitet/effektivitet i pleie og omsorg» 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.

Behandling i kontrollutvalget 07.05.18:

Forvaltningsrevisor Fjørtoft presenterte rapporten på skjerm via Skype. Hun gjorde greie for formål, problemstillinger, revisor sine vurderinger og anbefalinger. Det var gjort mange positive funn og det var en klar forbedringskultur blant de ansatte. Hun gjorde greie for funn og anbefalinger knyttet opp mot hver av de tre problemstillingene.

Medlemmene fikk svar på spørsmål om blant annet planer for ny organisering av pleietjenestene, forskjell mellom vedtak og faktiske tjenester og arbeidet til koordinerende team.

Leder takk for en god og grundig rapport. Han og andre utvalgsmedlemmer uttrykte misnøye med at presentasjonen ble gjort via Skype. Det gav ikke en fullgod lyd og kvalitetsmessig god presentasjon. Utvalget sluttet seg til innstillingen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 07.05.18 og innstilling til kommunestyret:

1. *Sauda kommunestyret har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport «Kvalitet/effektivitet i pleie og omsorg» 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 10/18 PERSONVERNLOV – KONSEKVENSER FOR KOMMUNEN

Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalget ber rådmannen svare skriftlig på spørsmålene om status i arbeidet med tilpasning til ny personvernlov til neste møte, samt å delta i møtet for å kunne utdype svarene.

Behandling i kontrollutvalget 07.05.18:

Medlemmene mente spørsmålene var relevante og sluttet seg til saksfremlegget.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 07.05.18:

Sauda kontrollutvalget ber rådmannen svare skriftlig på spørsmålene om status i arbeidet med tilpasning til ny personvernlov til neste møte, samt å delta i møtet for å kunne utdype svarene.

EVENTUELT

Utvalget ønsker å bli invitert når det arrangeres møter i kommunen som kan være av interesse for utvalget.

Neste møte: 10.09.18 – kl. 10.00

Sauda/Aksdal, 07.05.18

Alan G. Thompson
Leder



Odd Gunnar Høie
Kontrollutvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	20.09.18	12/18

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 20.09.18**Saksvedlegg:**

- 23. Statusrapport pr. september 2018
- 24. Økonomirapport pr. september 2018
- 25. Protokoll fra årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) 29.05.18
- 26. Høstkonferansen i regi av Forum for kontrollutvalg i Rogaland – 22.11.18
- 27. Styremøteprotokoll 14.06.18 frå Krisesenter Vest IKS
- 28. «Tillit og kontroll – to sider av same sak ?» - frå Kommunal Rapport 15.08.18

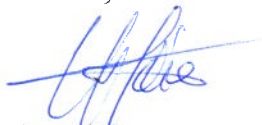
Saksorientering:

Sakene blir lagt frem for kontrollutvalget til orientering.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene 23 – 28 blir tatt til orientering.

Aksdal, 13.09.18



Odd Gunnar Høie

Seniorrådgiver/utvalgssekretær



Kontrollutvalget - statusoversikt pr. september 2018

Saker fra bestilling til behandling i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Nytt prosjekt	Høst 2018			Våren 2019	
Selskapskontroller					
Andre saker					

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalget

Forvaltningsrevisjoner	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet av KST	Planlagt oppfølging	Merknader
Kvalitet/effektivitet i pleie og omsorg	13.11.17	07.05.18			230 timer
Økonomistyring	14.11.16	15.05.17	21.06.17	05.02.18 og 12.11.18	200 timer
Personvernloven	07.05.18	20.09.18			
Selskapskontroller					
Andre saker					

Avslutta prosjekter

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

Emne **SV: Økonomirapport - kontroll og tilsyn**
 Avsender **Ove Solbakken <Ove.Solbakken@sauda.kommune.no>**
 Mottaker **'Odd Gunnar Høie' <ogh@kontrollutvalgene.no>**
 Dato **28.08.2018 14:16**

- Driftsrapport ansvar 1230 pr august 2018.xlsx (~10 KB)

Hei!

Vedlagt følger rapport for ansvar 1230.

2018 Driftsrapport ansvar - Type: Rapportmal - Lagres i: Mine

Tallvisning ☒ Desimal ☐ Hele tall ☐ Tusen

Liste: Ansvar - Inntekter/Utgifter - Art - Funksjon	Regnskap	Budsjett i...	Avvik i NOK	Budsjett i...
ALLE	610 183,98	535 463,28	-74 720,70	780 867,00
1230 Revisjon/kontrollutvalg	610 183,98	535 463,28	-74 720,70	780 867,00
Utgifter	610 183,98	535 463,28	-74 720,70	805 000,00
105062 Kjøregodtgjersle - trekkpliktig	95,90	0,00	-95,90	0,00
108000 Godtgjersle til politikarar	28 533,60	0,00	-28 533,60	0,00
108002 Møtegodtgjersle	0,00	27 092,40	27 092,40	42 800,00
108003 Tappt arbeidsforteneste	304,70	6 963,00	6 658,30	11 000,00
109900 Arbeidsgiveravgift	3 063,57	3 924,60	861,03	6 200,00
109908 Arbeidsgiveravgift avsatte feriepengar	3,46	0,00	-3,46	0,00
110030 Abonnement/tidsskrift/kjøp av bøker	11 000,00	0,00	-11 000,00	0,00
111510 Kommunal bevertning	0,00	333,36	333,36	500,00
114000 Annonse, reklame, informasjon	0,00	1 333,36	1 333,36	2 000,00
115001 Kursavgifter	0,00	26 666,64	26 666,64	40 000,00
116000 Utgifter og godtgj.reiser, diett, bil m.v. :	0,00	2 666,64	2 666,64	4 000,00
116080 Annen transport km-godtgjørelse, opp:	479,50	0,00	-479,50	0,00
117050 Reiseutgifter med refusjon	3 707,15	0,00	-3 707,15	0,00
119570 Kontingentar	3 500,00	3 150,00	-350,00	3 500,00
137000 Kjøp frå andre (private)	166 235,00	348 666,64	182 431,64	523 000,00
137500 Kjøp frå IKS der kommunen sjølv deltar	306 806,00	114 666,64	-192 139,36	172 000,00
142900 Moms generell kompensasjonsordning	86 455,10	0,00	-86 455,10	0,00
Inntekter	0,00	0,00	0,00	-24 133,00

Mvh

Ove Solbakken
 Fagleder Regnskap og Fakturering



Tel: 52 78 62 00
 Dir: 52 78 62 07 / 952 21 630
ove.solbakken@sauda.kommune.no

Besøksadr: Rådhusgt. 32, 4200 Sauda
 Postadr: Pb. 44, 4201 Sauda

Saida pr. 28/8-18

Ansvar	Inntekter/I Art	Funksjon	Regnskap	Budsjett inkl. € Avvik i NOK	Budsjett inkl. endring	
1230	Revisjon/k« Utgifter	105062	Kjøregodtg	11010 Kontroll og	95,90	0,00
1230	Revisjon/k« Utgifter	108000	Godtgjersle	11010 Kontroll og	28 533,60	0,00
1230	Revisjon/k« Utgifter	108002	Møtegodtg	10040 Revisjon/k«	0,00	27 092,40
1230	Revisjon/k« Utgifter	108003	Tapt arbeid	10040 Revisjon/k«	0,00	6 963,00
1230	Revisjon/k« Utgifter	108003	Tapt arbeid	11010 Kontroll og	304,70	0,00
1230	Revisjon/k« Utgifter	109900	Arbeidsgive	10040 Revisjon/k«	0,00	3 924,60
1230	Revisjon/k« Utgifter	109900	Arbeidsgive	11010 Kontroll og	3 063,57	0,00
1230	Revisjon/k« Utgifter	109908	Arbeidsgive	11010 Kontroll og	3,46	0,00
1230	Revisjon/k« Utgifter	110030	Abonnement	10010 Politisk sty	11 000,00	0,00
1230	Revisjon/k« Utgifter	111510	Kommunal	10040 Revisjon/k«	0,00	333,36
1230	Revisjon/k« Utgifter	114000	Annonse, r	10040 Revisjon/k«	0,00	1 333,36
1230	Revisjon/k« Utgifter	115001	Kursavgifte	10040 Revisjon/k«	0,00	26 666,64
1230	Revisjon/k« Utgifter	116000	Utgifter og	10040 Revisjon/k«	0,00	2 666,64
1230	Revisjon/k« Utgifter	116080	Annen tran	11010 Kontroll og	479,50	0,00
1230	Revisjon/k« Utgifter	117050	Reiseutgift	11010 Kontroll og	3 707,15	0,00
1230	Revisjon/k« Utgifter	119570	Kontingent	10040 Revisjon/k«	0,00	3 150,00
1230	Revisjon/k« Utgifter	119570	Kontingent	11010 Kontroll og	3 500,00	0,00
1230	Revisjon/k« Utgifter	137000	Kjøp frå an	11010 Kontroll og	166 235,00	348 666,64
1230	Revisjon/k« Utgifter	137500	Kjøp frå IKS	10040 Revisjon/k«	306 806,00	114 666,64
1230	Revisjon/k« Utgifter	142900	Moms gen	10040 Revisjon/k«	44 451,50	0,00
1230	Revisjon/k« Utgifter	142900	Moms gen	11010 Kontroll og	42 003,60	0,00
1230	Revisjon/k« Inntekter	169000	Fordeelte ut	10040 Revisjon/k«	0,00	0,00
					0,00	-24 133,00



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):

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 tilleggssproblematikk.

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 spørsmålsteget 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		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	05.02.18	03/18
Kontrollutvalget	20.09.18	13/18

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN – HELSE OG OMSORG

Saksorientering

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

I planen var følgende satt opp:

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

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

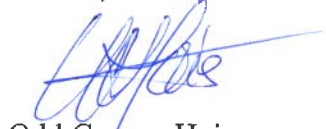
Sekretariatet ser gjerne at det orienteres generelt om arbeidsoppgaver, gjerne også om sterke og svake sider, herunder hvilke utfordringer som kommunen som arbeidsgiver står overfor i årene framover.

I møtet 05.02.18, sak 03/18 ble saken utsatt.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Sauda kontrollutvalg tar rådmannens gjennomgang av «Helse og omsorg» til orientering.

Aksdal, 13.09.18



Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	07.05.18	10/18
Kontrollutvalget	20.09.18	14/18

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

ORIENTERING OM NY PERSONVERNLOV – RÅDMANNENS SVAR

Saksvedlegg: skriv fra rådmannen datert 06.09.18

Bakgrunn

Sauda kontrollutvalg gjorde i møtet 07.05.18, sak 10/18 følgende vedtak:

Sauda kontrollutvalget ber rådmannen svare skriftlig på spørsmålene om status i arbeidet med tilpasning til ny personvernlov til neste møte, samt å delta i møtet for å kunne utdype svarene.

Rådmannen sitt svar følger som vedlegg til saken. Han vil også delta i møtet for å kunne svar på spørsmål.

Saksorientering

EU sin personvernforordning, General Data Protection Regulation (GDPR), vil tre i kraft for alle medlemsstater i EU, også for Norge i fra 25. mai 2018. Dette vil medføre flere endringer i norsk personvernlovgjeving. Datatilsynet har laget en punktliste som viser hva de nye personvernreglene kan bety for virksomheten. Mer informasjon finnes på denne lenken: <https://www.datatilsynet.no/regelverk-og-skjema/nye-personvernregler/>

Sekretariatet har deltatt eller skal delta på konferanser der den nye personvernloven blir omtalt. I den sammenheng har vi registrert noen problemstillinger som det kan være fornuftig at kontrollutvalget tar opp med rådmannen, for å forsikre seg om at kommunen er i gang med nødvendige tilpasninger.

I brev av 11.05.18 bad sekretariatet rådmannen svare skriftlig på flere spørsmål som omhandlet status for arbeidet med tilpassing av personvernloven. Det gjaldt følgende spørsmål:

- 1. Er det utpekt noen som jobber med ny personvernlov?*
- 2. Er det laget protokoll som viser hva som er samlet inn av personopplysninger?*
- 3. Er det inngått databehandleravtaler, og er disse oppdatert?*
- 4. Er det opprettet personvernombud/rådgiver?*
- 5. Er personvernerklæringen oppdatert?*
- 6. Er det innebygd personvern i kommunen sine datasystem?*
- 7. Er det vurdert å få vennligsinnede hackere til å teste datasystemene?*

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Sauda kontrollutvalg tar rådmannens tilbakemelding om kommunen sitt arbeid med innføring av ny personvernlov til orientering.

Aksdal, 13.09.18



Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær

**Sauda kommune**

Haugaland
 Kontrollutvalgssekretariat IKS
 Mottatt dato: 07.09.18
 Journalført: 18/273/ogk
 Arkivkode: 216

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
 Postboks 57
 5575 AKSDAL

Dykkar ref.	Vår ref./Sakshandsamar	Arkivkode:	Dato:
18/161/033/ogh	16/1179-50/18/11299/Jostein Overskeid	K1 - 033	06.09.2018

SVAR PÅ SPØRSMÅL OM STATUS I ARBEIDET MED TILPASSING TIL NY PERSONVERNLOV I SAUDA KOMMUNE

Me viser til brev av 11.05.18 der det blir stilt nokre spørsmål om status i arbeidet vårt med tilpassing til den nye personvernlova.

I Sauda kommune starta dette arbeidet førsommaren 2017 og underteikna fekk saksansvaret og vinteren 2018 utpeika som personvernombod. Me oppretta eit samarbeid om tilpassingsarbeidet med kommunane Suldal, Hjelmeland og Strand. Desse kommunane har me òg eit IKT-samarbeid med. Samtidig valde me i fellesskap programvaren «Draftit» som støtteverktøy for protokoll over våre behandlingar av personopplysningar. Utover hausten 2017 og vinteren 2018 blei det gjort registreringar av våre behandlingar.

Så til svar på spørsmåla:

«1. Er det utpekt noen som jobber med ny personvernlov?»

- Personvernombodet.
 - Her har me etablert ei eiga faggruppe i Ryfylke-samarbeidet, sett saman av fire personvernombod og felles IT-støtte
 - Deltar òg i nettverksgruppe for personvernombod på Haugalandet
 - Organiserer e-læring om temaet for leiarar og alle tilsette
- 21 faggrupper i IKT-samarbeidet i Ryfylke (RITS)
- Rådmann og kommunalsjefar
- Andre leiarar
- Øvrige tilsette som det er relevant for

«2. Er det laget protokoll som viser kva som er samlet inn av personopplysninger?»

- Me nyttar støtteverktøyet Draftit som protokoll for våre behandlingar av personopplysningar.
 - 111 behandlingar i felles fagsystem er registrert for dei fire kommunane i Ryfylke.
 - 26 behandlingar som ligg utanfor felles fagsystem er førebels registrert i tillegg for Sauda kommune.

«3. Er det inngått databehandlaravtaler, og er disse oppdatert?»

- Databehandlaravtalar blir dokumentert etter kvart i sak/arkiv-systemet WebSak.
- Me vurderer å implementera KS sin nye mal for databehandlaravtalar etter kvart som dei skal fornyast.
- Me har som mål å ha fornya alle databehandlaravtalar i løpet av 2018/vinter 2019.

«4. Er det opprettet personvernombud ?»

- Jostein Overskeid er peika ut som personvernombud. Informasjon inkludert kontaktinfo er publisert på heimesida til Sauda kommune.

«5. Er personvernerklæringen oppdatert ?»

- Personvernerklæringen er sist oppdatert 02.08.18. Den er til ei kvar tid gjenstand for vurdering i høve til datatilsynet sine krav til dette.
- IT har innleia eit samarbeid med systemleverandørane om å knyta personvernerklæringen til dei system som behandlar personopplysningar.

«6. Er det innebygd personvern i kommunen sine datasystem ?»

- Her har me føre oss rettleiar frå datatilsynet:
 - Vær i forkant, forebygg framfor å reparera
 - Gjer personvern til standardinnstilling
 - Bygg personvern inn i designet
 - Skap full funksjonalitet; både/og, ikkje enten/eller
 - Ta vare på informasjonssikkerheten frå start til slutt
 - Vis åpenhet
- Dette blir ivaretatt ved nye og oppdaterte system. Alle leverandørar har ikkje innebygd personvern i sine løysingar, men me erfarer at dei arbeider med å få dette inn.
- Dei 21 faggruppene (og personvernombudet) vil vurdere status innan dette for dei om lag 50 aktuelle system i løpet av året.

«7. Er det vurdert å få vennligsinnede hackere til å teste ut datasystemene ?»

- Fram til nå har me vurdert det slik at leverandørane sin funksjonalitet er trygg nok.
- Me vil likevel vurdere forslaget om å få vennlegsinna hackarar til å testa dei aktuelle system.

Med helsing
Sauda kommune

Jostein Overskeid
rådgivar

Rune Kloster Tvedt
rådmann

Kopi til:
Rune Kloster Tvedt

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	20.09.18	15/18

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

VALG AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

Bakgrunn:

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

Saksorientering:

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

Følgende prosjekter er prioritert i planen:

1. Økonomistyring – (våren 2017)
2. Kvalitet/effektivitet innenfor pleie og omsorg (våren 2018)
3. Kvalitet på opplæringen i skolene

og med følgende uprioriterte områder:

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

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

Det budsjetteres med ca. 250 timer til forvaltningsrevisjon hvert år. Rapporten om «Kvalitet/effektivitet i pleie og omsorg» hadde et timeforbruk på 230 timer. Både tidsmessig og for å holde budsjettammen vil det nye prosjektet bli påbegynt i år, for å bli ferdigstilt på vårparten 2019.

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

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

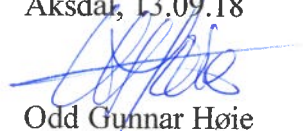
Interkommunalt arkiv IKS – 2012/2013 – selskapskontroll

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

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Sauda kontrollutvalg ber KPMG AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet "xxxxx" til neste møte.

Aksdal, 13.09.18



Odd Gunnar Høie

Seniorrådgiver/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	20.09.18	16/18

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHET 2018

Vedlegg: Egenvurdering av uavhengighet, av 15.08.18 - fra KPMG AS

Saksorientering

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

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

Vurdering

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

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

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget tar den framlagte «Egenvurdering av uavhengighet», av 15.08.18 fra oppdragsansvarlig revisor Roald Stakland, til orientering.

Aksdal, 13.09.18



Odd Gunnar Høie
Seniorrådgiver/utvalgssekretær

Pkt. 4: Nærstående

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

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

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

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

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

Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige

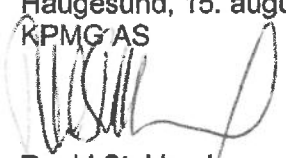
Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Sauda kommune.

Pkt. 8: Andre særegne forhold

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

Haugesund, 15. august 2018

KPMG AS



Roald Stakland

Statsautorisert revisor

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	20.09.18	17/18
Kommunestyret	12.12.18	

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	151	

UTVALGETS FORSLAG TIL BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2019

Vedlegg: Forslag til budsjett for 2019

Saksorientering:

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

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

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

Kontrollutvalget har et lovpålagt ansvar for å utarbeide budsjettforslaget for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Da kontrollutvalget kun er underlagt kommunestyret, skal kontrollutvalgets budsjettvedtak i henhold til forskriften legges fram for kommunestyret i forbindelse med at kommunen samlede budsjett for 2019 skal vedtas.

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

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

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

Forskrift om kontrollutvalg § 18 sier følgende om budsjettbehandlingen:

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

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

1. Kontrollutvalgets utgifter

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

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

2. Sekretariatet

Sauda kommune er medeier i det interkommunale selskapet Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS og kjøper sekretariatstjenestene for kontrollutvalget herfra. Representantskapet vedtok budsjettet for 2019 i møte 23.04.18, sak 5/18. Budsjettet er utarbeidet på bakgrunn av selskapsavtalen, der det skal betales en årlig fast grunnsum og etter medgått timeforbruk basert på eierandel.

Kostnadene for Sauda neste år er satt til kr 177.000, som utgjør en økning på ca. 3 %. I prisen innbefatter normal aktivitet i utvalget, saksbehandling, utsending av innkallinger og utskrifter, arkivhold m.m.

3. Revisjonskostnader

Regnskapsrevisjonen utføres innenfor fastsatt lovbestemte krav og til en fast pris med enhver tid gjeldende leverandør. Ny avtaleperiode og nye priser for revisjon ble inngått med virkning fra 01.07.16. Utgiftene til revisjon, inkludert inntil 250 timer til forvaltningsrevisjon, blir kr 535 000 inkl.mva.

Kontrollutvalgets samlede budsjettforslag

For oversikt over budsjettforslaget for 2019, se eget vedlegg. Kommunen betaler merverdiavgift på kjøp av tjenester fra revisor. Disse blir refundert, slik at denne posten skal gå i null. Det blir foreslått et samlet budsjett på kr 805 000 inkl. mva. for kontroll og tilsyn for 2019.

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

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

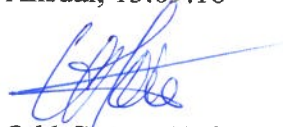
Saken legges frem for kontrollutvalget til diskusjon knyttet til utvalgets prioriteringer for kommende år, samt en anbefaling til kommunestyret for kommende års ramme for kontroll og tilsynsarbeidet.

SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Sauda kontrollutvalg fremmer forslag om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Sauda kommune med en totalramme på **kr 805 000 inkl. mva.** for 2019 fordelt med følgende:

Kontrollutvalget	kr	93 000
Kjøp av sekretærtjenester	kr	177.000
Kjøp av revisjonstjenester inkl. mva.	kr	535 000
Totalt	kr	805 000

Aksdal, 13.09.18



Odd Gunnar Høie

Seniorrådgiver/utvalgssekretær

SAUDA KOMMUNE

KONTROLL OG TILSYN - BUDSJETT 2019

ART I KOSTRA	TEKST	UTVALGET	SEKRETARIAT	REVISJON	BUDSJETT 2019	UTVALGETS BUDSJETT 2018	Merk nader
80	Godtgjørelse leder	11 560			11 560	11 560	
080	Godtgjørelse medlemmer	31 240			31 240	31 240	1
080	Tapt arbeidsfortjeneste	5 000			5 000	11 000	
099	Arbeidsgiveravgift	6 200			6 200	6 000	
0	Lønnsutgifter	54 000	-	-	54 000	60 000	
115	Servering	-			-	500	
140	Annonsering	2 000			2 000	2 000	2
150	Kurs og opplæring	30 000			30 000	40 000	
160	Skyss og kostgodtgjørelse	3 500			3 500	4 000	
195	Medlemskap og kontingenter	3 500			3 500	3 500	
1	Andre utgifter	39 000	-	-	39 000	50 000	
370	Kjøp fra private (KPMG AS)			535 000	535 000	523 000	3
375	Kjøp fra HKS IKS		177 000		177 000	172 000	4
	TOTALT	93 000	177 000	535 000	805 000	805 000	

Merknader:

1. Planlagt 4 møter (7810 kr x 4 medl.)
2. Kontrollutvalgets møter er åpne
3. Inneholder rekneskaps- og opsjon på kjøp av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for inntil 250 timer, inkl. mva.
4. Innkluderer sekretariats tjenester for utvalgets møter

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	20.09.18	18/18

Saksansvarlig:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

MØTEPLAN FOR 2019 - KONTROLLUTVALGET

Vedlegg: kalender for 2019

Saksorientering:

Sekretariatet har med utgangspunkt i tidligere års møter laget et forslag til møteplan for 2019. Det er som tidligere år lagt inn 4 møter. Møtedag og tid er foreslått videreført som tidligere.

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

4. februar	- årsmelding
13. mai	- årsregnskap
2. september	- budsjett
11. november	- møteplan

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

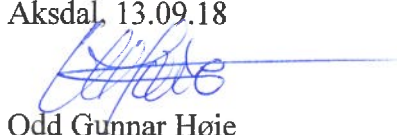
SEKRETARIATETS FORSLAG TIL VEDTAK:

Sauda kontrollutvalg vedtar følgende møteplan for 2019:

mandag: 04.02, 13.05, 02.09, 11.11 – kl. 10.00.

Sekretær kan i samråd med utvalgsleder endre møtedato ved behov.

Aksdal, 13.09.18



Odd Gunnar Høie

Seniorrådgiver/utvalgssekretær

Oversiktskalender 2019

Januar 2019 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 1 1 2 3 4 5 6 2 7 8 9 10 11 12 13 3 14 15 16 17 18 19 20 4 21 22 23 24 25 26 27 5 28 29 30 31 6 ● 14 ● 21 ● 27 ●	Februar 2019 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 5 1 2 3 6 4 5 6 7 8 9 10 7 11 12 13 14 15 16 17 8 18 19 20 21 22 23 24 9 25 26 27 28 4 ● 12 ● 19 ● 26 ●	Mars 2019 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 9 1 2 3 10 4 5 6 7 8 9 10 11 11 12 13 14 15 16 17 12 18 19 20 21 22 23 24 13 25 26 27 28 29 30 31 6 ● 14 ● 21 ● 28 ●
April 2019 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 14 1 2 3 4 5 6 7 15 8 9 10 11 12 13 14 16 15 16 17 18 19 20 21 17 22 23 24 25 26 27 28 18 29 30 5 ● 12 ● 19 ● 27 ●	Mai 2019 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 18 1 2 3 4 5 19 6 7 8 9 10 11 12 20 13 14 15 16 17 18 19 21 20 21 22 23 24 25 26 22 27 28 29 30 31 5 ● 12 ● 18 ● 26 ●	Juni 2019 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 22 1 2 23 3 4 5 6 7 8 9 24 10 11 12 13 14 15 16 25 17 18 19 20 21 22 23 26 24 25 26 27 28 29 30 3 ● 10 ● 17 ● 25 ●
Juli 2019 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 27 1 2 3 4 5 6 7 28 8 9 10 11 12 13 14 29 15 16 17 18 19 20 21 30 22 23 24 25 26 27 28 31 29 30 31 2 ● 9 ● 16 ● 25 ●	August 2019 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 31 1 2 3 4 32 5 6 7 8 9 10 11 33 12 13 14 15 16 17 18 34 19 20 21 22 23 24 25 35 26 27 28 29 30 31 1 ● 7 ● 15 ● 23 ● 30 ●	September 2019 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 35 1 36 2 3 4 5 6 7 8 37 9 10 11 12 13 14 15 38 16 17 18 19 20 21 22 39 23 24 25 26 27 28 29 40 30 6 ● 14 ● 22 ● 28 ●
Oktober 2019 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 40 1 2 3 4 5 6 41 7 8 9 10 11 12 13 42 14 15 16 17 18 19 20 43 21 22 23 24 25 26 27 44 28 29 30 31 5 ● 13 ● 21 ● 28 ●	November 2019 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 44 1 2 3 45 4 5 6 7 8 9 10 46 11 12 13 14 15 16 17 47 18 19 20 21 22 23 24 48 25 26 27 28 29 30 4 ● 12 ● 19 ● 26 ●	Desember 2019 Uke Ma Ti On To Fr Lø Sø 48 1 49 2 3 4 5 6 7 8 50 9 10 11 12 13 14 15 51 16 17 18 19 20 21 22 52 23 24 25 26 27 28 29 1 30 31 4 ● 12 ● 19 ● 26 ●
1. jan Nyttårsdag 21. jan Prinsesse Ingrid Alexandra, 15 år 6. feb Samefolkets dag 10. feb Morsdag 14. feb St. Valentines dag 21. feb Kong Harald, 82 år 3. mar Fastelavn 20. mar Vårjevndøgn 21. mar Offisielt vårjevndøgn 31. mar Sommertid start 14. apr Palmesøndag 18. apr Skjærtorsdag 19. apr Langfredag	21. apr 1. påskedag 22. apr 2. påskedag 1. mai Off. høgtidsdag 8. mai Frigjøringsdag 1945 17. mai Grunnlovsdag 1814 30. mai Kr. Himmelfartsdag 7. jun Unionsoppløsning 1905 9. jun 1. pinsedag 10. jun 2. pinsedag 21. jun Sommersolverv 23. jun Jonsokaften 4. jul Dronning Sonja, 82 år 20. jul Kronprins Haakon, 46 år 29. jul Olsokdagen	19. aug Kronprinsesse Mette-Marit, 46 år 23. sep Høstjevndøgn 27. okt Sommertid slutt 31. okt Halloween 3. nov Allehelgensdag 10. nov Farsdag 1. des 1. søndag i advent 13. des Luciadagen 22. des Vintersolverv 25. des 1. juledag 26. des 2. juledag