

SULDAL KONTROLLUTVAL

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALET

Dato: tysdag 6. juni 2019
Tid: kl. 10.00
Stad: Suldal kommunehus

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

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

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

Rådmannen er invitert i sak 12 og 13

SAKLISTE:

11/19 Godkjenning av protokoll frå møte 30.04.19

12/19 Referat- og orienteringssaker 06.06.19

13/19 Oppfølging av revisjonsrapport – «Oppfølging av politiske vedtak»

14/19 Revisjonsrapport – «Eigarskapsforvaltning»

15/19 Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i inneverande periode 2015-2019

Ymse

Aksdal, 29.05.19

Vanja Ignjatic (sign.)
Kontrollutvalsleiar



Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

Kopi: Ordførar	(møte- og talerett)
Revisor	(møte- og talerett)
Rådmann	(invitert i sak 12 og 13)
Varamedlem	(til orientering, varamedlem er innkalla for Vanja Ignjatic)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.06.19	11/19

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 30.04.19

Vedlegg: protokoll frå kontrollutvalsmøte 30.04.19

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 30.04.19 følgjer vedlagt. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og er oversendt kommunen slik han ligg føre. Det er ikkje kommet merknader til vedlagt protokoll.

Protokollen godkjennast formelt i dette møtet, og utvalsleiar eller evt. møteleiar vil så signere protokollen.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 30.04.19 blir godkjent slik han ligg føre.

Aksdal, 29.05.19

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgjevar/utvalssekretær

SULDAL KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Tysdag 30. april 2019 blei det halde møte i Suldal kontrollutval under leiing av leiar Vanja Ignjatic.

MØTESTAD:	Suldal kommunehus, formannskapssalen
MØTESTART-MØTESLUTT:	kl. 10.00 – 12.00
MØTANDE MEDLEMMER:	Vanja Ignjatic (H), Eldbjørg Sivertsen (Uavh.), Otto Underbakke (H), Berit Myrland (SV) og Tormod Skeie (SV)
FORFALL:	Ingen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Seniorrådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor Tore Kristensen, Rogaland Revisjon IKS
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Kommunekasserar Arnfinn Gundersen i sak 9, einingsleiar sjukeheimen Nora Thorbjørnsen og løns- og personalsjef Tordis-Kristin Tobiassen sak 8
ANDRE SOM MØTTE:	Controller Aslak Moe frå Suldal Elverk KF/ Haugaland Kraft AS i sak 10
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 07/19 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 14.02.19

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 14.02.19 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 30.04.19:

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 30.04.19:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 14.02.19 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 08/19 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 30.04.19

11. Orientering om fakturering i etterkant av dødsfall v/rådmannen
12. Orientering om arbeidsmiljølova og tilsettingar v/rådmannen
13. Statusoversikt pr. april 2019
14. Kontrollrapport 2018 vedkomande skatteoppkrevjaren for Suldal kommune
15. Protokoll frå representantskapsmøte 10.04.19 – IKA IKS
16. Representantskapsmøte 06.05.19 – Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
17. Representantskapsmøte 30.04.19 – Haugaland Vekst IKS
18. Representantskapsmøte 26.04.19 – Haugaland brann og redning IKS

Handsaming i kontrollutvalet 30.04.19:

Einingsleiar sjukeheimen Nora Thorbjørnsen orienterte om etterberekningssrutinane for vederlagsberekning på sjukeheimen. Løns- og personalsjef Tordis-Kristin Tobiassen orienterte om tilsetningsreglementet og oppfølging av reglementet.

Leiar gjorde greie for referatsakene 13 – 18. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 30.04.19:

Referatsakene 11 - 18 blir tatt til orientering.

SAK 09/19 SULDAL KOMMUNE – UTTALE TIL ÅRSREKNESKAPEN FOR 2018

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Suldal vedtek uttale til kommunerekneskapen for 2018 slik den ligg føre / med desse endringane / tilleggane.....

Handsaming i kontrollutvalet 30.04.19:

Kommunekasserar Arnfinn Gundersen orienterte om årsrekneskapen og årsmeldinga. Utvalet slutta seg til framlegg til uttale.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 30.04.19:

Kontrollutvalet i Suldal vedtek uttale til kommunerekneskapen for 2018 slik den ligg føre:

Suldal kommune sin årsrekneskap for 2018 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskott på 13,5 millionar kroner.

Kontrollutvalet har merka seg at rekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 61,5 millionar kroner. Det utgjer 10,7 %, som er godt over tilrådd nivå på 1,75 %.

Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2018 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.18.

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

SAK 10/19 SULDAL ELVERK KF – UTTALE TIL ÅRSREKNESKAPEN FOR 2018

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Suldal vedtek uttale til særrekneskapen til Suldal KF 2018 slik den ligg føre / med desse endringane / tilleggga.....

Handsaming i kontrollutvalet 30.04.19:

Controller Aslak Moe orienterte om årsrekneskapen og status for samanslåinga av selskapet med Haugaland Kraft AS.

Utvalet slutta seg til framlegg til uttale

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 30.04.19:

Kontrollutvalet i Suldal vedtek uttale til særrekneskapen til Suldal KF 2018 slik den ligg føre:

Kontrollutvalet har merka seg at Suldal Elverk KF sin rekneskap for 2018 viser eit årsresultat på 15,5 mill. kr.

Under tilvising til utvalet si eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av føretaket sin verksemd for 2018 og for føretaket si økonomiske stode pr. 31.12.18.

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

YMSE

Målbruksplan

Utvalsleiar ønskte, med bakgrunn i ein telefon frå leiar av Suldal mållag, at rådmannen i neste møte orienterer om bruk og oppfølging av Suldal kommune sin målbruksplan.

Neste møte: torsdag 06.06.19, kl. 10.00

Sand/Aksdal, 30.04.19

Vanja Ignjatic
Leiar



Odd Gunnar Høie
Kontrollutvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.06.19	12/19

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 06.06.19

- 19. Orientering om bruk og oppfølging av målbruksplan v/rådmannen
- 20. Statusoversyn pr mai 2019
- 21. Perioderapportering pr 30.04.19 frå Rogaland Revisjon IKS
- 22. Protokoll frå representantskapsmøte 30.04.19 – Haugaland Vekst IKS
- 23. Protokoll frå rep.møte 26.04.19 – Haugaland brann og redning IKS
- 24. Innkalling til generalforsamling i Haugaland Kraft AS 11.06.19
- 25. FKT og Arendalsuka 2019 – info skriv frå FKT

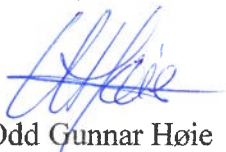
Saksorientering:

Sakene blir lagde fram for kontrollutvalet til orientering.

SEKRETARIATET SITT FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene 19 - 25 blir tatt til orientering.

Aksdal, 29.05.19



Odd Gunnar Høie

Seniorrådgjevar/utvalssekretær

Suldal kommune
v/rådmannen
Eidsvegen 7
4230 SAND

Dykkar ref.

Dykkar dato

Vår ref.

19/169/33/ogh

Dato

08.05.19

OVERSENDELSE AV VEDTAK I KONTROLLUTVALGET

Vedlagt følger særutskrift frå møtet i Suldal kontrollutvalg 30.04.19, sak Ymse.

Kontrollutvalget gjorde følgende vedtak i saken:

Målbruksplan

Utvalsleiar ønskte, med bakgrunn i ein telefon frå leiar av Suldal mållag, at rådmannen i neste møte orienterer om bruk og oppfølging av Suldal kommune sin målbruksplan.

Neste møte i Suldal kontrollutval er torsdag 06.06.19. Sekretariatet ber om å få eventuelt skriftleg materiale som skal følgje saka i god tid før møtet, og innan 28.05.19.

Eg minna om at oppfølging av rapporten «Oppfølging av politiske vedtak» skal handsamas i dette møtet.

Dersom det er spørsmål, ta gjerne kontakt direkte med utvalssekretær på tlf. 52 75 73 53 eller e-post: ogh@kontrollutvalgene.no

Med helsing
Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Odd Gunnar Høie (sign.)
Utvalssekretær

Vedlegg: særutskrift sak Ymse 30.04.19



Kontrollutvalet - statusoversikt mai 2019

Saker frå bestilling til handsaming i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Klima og energiplan	14.02.19	180 timar	Under utarbeiding	05.09.19	
Selskapskontroller					

Saker under politisk handsaming eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
Oppfølging av politiske vedtak	09.11.17	06.09.18	18.09.18	06.06.19	200 timar
Eigarskapsforvaltning	08.11.19	06.06.19			150 timar

Avslutta prosjekt

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Følgd opp i KU/KST	Merknader
Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019	23.09.15	26.04.16	14.06.16		
Plan for selskapskontroll 2016-2019	23.09.15	15.09.16	18.10.16		
Styring av byggeprosjekt	14.11.12/ 25.04.13	21.11.13	04.02.14	11.02.15/ 19.05.15	
Arbeidsgjeverrolla	21.11.13	19.06.14	09.09.14	29.04.15/ 19.05.15	
Plan- og byggesaker	19.06.14	11.02.15	17.03.15	28.01.16	
Legetenesta i Suldal kommune	11.02.15	23.09.15	03.11.15	15.09.16/ 13.12.16	
Pleie og omsorg	15.09.16	16.02.17	21.03.17	01.02.18/ 22.03.18	
Forenkling, forbedring og effektivisering	25.04.17	26.04.18	15.05.18	14.02.19/ 19.03.19	
Selskapskontroller					



Rogaland Revisjon IKS

SULDAL KOMMUNE

Perioderapportering 30.04.2019

Haugaland
Kontrollutvalgsekretariat IKS
Mottatt dato: 21.05.19
Journalført: 19/212/09w
Arkivkode: 33

Kunde	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Tot. timer	Tot. sum eks mva
Regnskapsrevisjon	64,5	18,25	19,75	109,6									212,05	203 568
Bekreftelse/attestasjoner		12	25,3	7,8									45,10	43 296
Kontrollutvalg		8		6									14,00	13 440
Rådgivning	1,5												1,50	1 440
Forvaltningsrevisjon generelt	0,5												0,50	480
Forvaltningsrevisjon - Eierskapskontroll	20	12	34,5	23									89,50	85 920
Forvaltningsrevisjon - Klima og energiplan	5,5		13,5	16									35,00	33 600
													0,00	0
Total sum	92	50,25	93,05	162,4	0	0	0	0	0	0	0	0	397,65	381 744

SULDAL	FR	RR	ATT	KU	RAD	TOTAL T	SUM
B 2016	400,0	165,0	60,0	25,0		650,0	521 950
R 2016	280,0	191,5	82,0	51,5		605,0	485 815
B 2017	400,0	165,0	60,0	25,0		650,0	526 500
R 2017	208,5	229,0	85,0	25,5		548,0	443 880
B 2018	400,0	250,0	80,0	50,0		780,0	709 800
R 2018	356,0	232,5	79,3	37,5	28,0	733,3	667 258
B 2019	400,0	250,0	80,0	50,0		780,0	748 800
R 2019	125,0	212,1	45,1	14,0	1,50	397,7	381 744
B 2020						0,0	0

Budsjett 2019:

Budsjettet fra tidligere år er videreført og vedtatt som et rammebudsjett. Timeprisen er økt med kr 50,- slik at timepris blir kr 960,- + mva for kommuner og kr 1 015,- + mva for andre. Nye priser gjelder fra 01.01.2019. Styret behandlet saken 05.09.2018 mens representantskapet behandlet saken 25.10.2018.

Forbruk 2019:

I regnskapsrevisjonen er årsoppgjør 2018 gjennomført og interimsrevisjonen for 2019 så vidt påbegynt. Det er utført attestasjon av mva-kompensasjonen for to terminer og ulike særattestasjoner som bl.a. tilskudd til ressurskrevende brukere. Av forvaltningsrevisjon er prosjektert om eierskapskontroll tilnærmet ferdigstilt.

Representantskapsmøteprotokoll for Haugaland Vekst IKS

Den 30. april 2019 ble det avholdt representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS, Hos Fatland Ølen AS, Ølen. Møtet startet 9:00

Tilstede:

Haugesund kommune v/	Arne-Christian Mohn
Tysvær kommune v/	Sigmund Lier
Bokn kommune v/	Tormod Våga
Karmøy kommune v/	Jarle Nilsen
Vindafjord kommune v/	Ole Johan Vierdal
Etne kommune v/	Siri Klokkestuen
Sauda kommune v/	Asbjørn Birkeland
Suldal kommune v/	Kari Vaage Gjuvsland
Sveio kommune v/	Jorunn Skåden
Administrasjonen	Tormod Karlsen
	Inger Kallevik Haavik
	Arvid Nesse
Forfall	Marte Eide Klovning
	Astrid Furumo

Til behandling forelå:

Sak 1/19 Valg av møteleder

Til møteleder ble Jarle Nilsen enstemmig valgt.

Sak 2/19 Godkjenner av innkalling og dagsorden

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

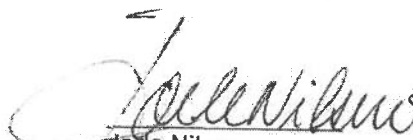
Sak 3/19 Behandling av årsregnskap 2018

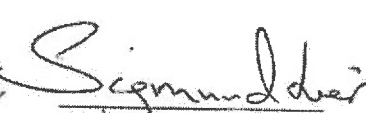
Representantskapet godkjenner styrets framlagte årsregnskap for 2018.

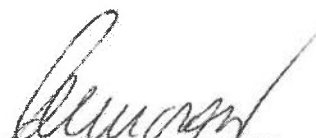
Det forelå ingen flere saker til behandling. Møtet hevet kl 9:25.

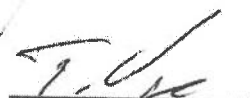
Ølen den 30.04.2019

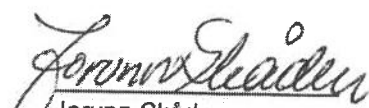
Representantskapet for Haugaland Vekst IKS

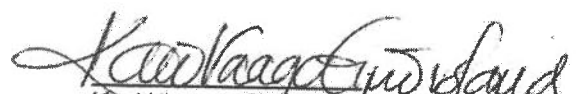

Jarle Nilsen


Sigmund Lier


Arne Christian Mohn

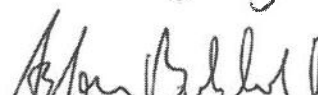

Tormod Vaga


Jorunn Skåden


Kari Vaage Gjuvsland


Ole Johan Vierdal


Siri Klokkestuen


Asbjørn Birkeland



Haugaland brann og redning iks

23

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 07.05.19
Journalført: 19/162/ha/ogh
Arkivkode: 217

MØTEPROTOKOLL

Representantskapet for Haugaland brann og redning iks

Møtested: Diktervegen 8, Haugesund
Møtedato: 26.04.2019
Tid: 09⁰⁰ - 12⁰⁰
Saker: 19/001-19/012

Til stede: Gerd Helen Bø, leder
Jarle Nilsen, medlem
Sigmund Lier, medlem
Tormod Våga, medlem
Jorunn Skåden, medlem
Steinar Skartland, varamedlem
May-Britt Vihovde, varamedlem
Tor Erling Skare, varamedlem
Ingemund Berge, varamedlem

Suldal
Karmøy
Tysvær
Bokn
Sveio
Vindafjord
Haugesund
Utsira
Etne

Forfall: Marte Eide Klovning, medlem
Siri Klokkestuen, medlem
Ole Johan Vierdal, medlem
Arne-Christian Mohn, nestleder

Utsira
Etne
Vindafjord
Haugesund

Andre: Elling Hetland, styreleder
Torleif Østrem Olsen, styremedlem
Laila Stein, styremedlem
Harald Hop, styremedlem
Tor Petter Alfredsen, styremedlem
Ole Martin Nordstrand, styremedlem
Dag Botnen, daglig leder

Diverse merknader: May Britt Vihovde deltok ikke i behandling av sak 19/009-12.

Underskrifter:
Stad: Haugesund
Dato: 26.04.2019

Gerd Helen Bø
leder

May-Britt Vihovde
varamedlem

Jarle Nilsen
medlem

Sigmund Lier
medlem

Steinar Skartland
varamedlem

Tormod Våga
medlem

Jorunn Skåden
medlem

Tor Erling Skare,
varamedlem

Ingemund Berge
varamedlem

Møteprotokoll er sendt til:

- eierkommuner
- revisjonen/KPMG
- Haugaland kontrollutvalgssekretariat

SAKSOVERSIKT

Sak nr	Tittel	Saksbehandling
19/001	Godkjenning av innkalling og saksliste	Vedtak
19/002	Godkjenning av protokoll	Vedtak
19/003	Årsmelding 2018	Vedtak
19/004	Regnskap 2018	Vedtak
19/005	Operasjonalisering, plan for fremdrift	Vedtak
19/006	Økonomi- og handlingsplan med investeringsbudsjett	Vedtak
19/007	Lokale forskrifter	Tilråding
19/008	Priser og gebyr	Tilråding
19/009	Status Haugesund kommune sin uttredelse av HBR	Orientering
19/010	Styreevaluering	Orientering
19/011	Val av styre	Vedtak
19/012	Eventuelt - Forslag til endring av selskapsavtale vedr. stemmegivning i representantskapet, ref. § 4-2, 5. avsnitt.	Vedtak

SAKSNR. SAKSPROTOKOLL

19/001 Godkjenning av innkalling og saksliste

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner innkalling og saksliste som fremlagt.

Saksbehandling i representantskapet 26.04.2019

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner innkalling og saksliste som fremlagt.

19/002 Godkjenning av protokoll

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner møteprotokollen som fremlagt.

Saksbehandling i representantskapet 26.04.2019

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner møteprotokollen som fremlagt.

19/003 Årsmelding 2018

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar årsmeldingen slik den er fremlagt. Årsmeldingen sendes til eierkommunene til orientering.

Saksbehandling i styret 27.03.2019

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

STYRET SIN TILRÅDING TIL REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar årsmeldingen slik den er fremlagt. Årsmeldingen sendes til eierkommunene til orientering.

Saksbehandling i representantskapet 26.04.2019

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar årsmeldingen slik den er fremlagt. Årsmeldingen sendes til eierkommunene til orientering.

19/004 Regnskap 2018

BRANNSJEFEN SIN TILRÅDING

1. Representantskapet fastsetter regnskapet som fremlagt.
2. Merforbruk drift på kr. 2 972 065,- dekkes av selskapet sin egenkapital, ref. selskapsavtale § 2-1.
3. Udekket beløp på selvkostområde tilsvarende kr 430 455 fremføres til senere års regnskap, ref. note 8.
4. Gjenstående mindreforbruk fra 2017 tilsvarende kr 465 736 avsettes til disposisjonsfond.

Saksbehandling i styret 27.03.2019

Gjenstående mindreforbruk fra 2017 er korrigert i punkt 4 til 760 421,-.

Revisors beretning utstedes etter at styret har gjort sin tilråding til vedtak og legges ved saken til representantskapet.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

STYRET SIN TILRÅDING TIL REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet fastsetter regnskapet som fremlagt.
2. Merforbruk drift på kr. 2 972 065,- dekkes av selskapet sin egenkapital, ref. selskapsavtale § 2-1.
3. Udekket beløp på selvkostområde tilsvarende kr 430 455 fremføres til senere års regnskap, ref. note 8.
4. Gjenstående mindreforbruk fra 2017 tilsvarende kr 760 421 avsettes til disposisjonsfond.

Saksbehandling i representantskapet 26.04.2019

Revisors beretning ble utlevert i møtet. Det vises til et nummerert brev hvor det påpekes at selskapet ikke har utarbeidet budsjett for 2018 og at ledelsen dermed ikke har oppfylt sin plikt til å utarbeide budsjett iht krav i forskrift om årsbudsjettet, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper. Revisor ber om at budsjett utarbeides fra og med 2019.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt med tillegg av at representantskapet tar revisors bemerkning til etterretning.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet fastsetter regnskapet som fremlagt. Revisors bemerkning i brev nr 1 tas til etterretning og det er for 2019 utarbeidet budsjett.
2. Merforbruk drift på kr. 2 972 065,- dekkes av selskapet sin egenkapital, ref. selskapsavtale § 2-1.
3. Udekket beløp på selvkostområde tilsvarende kr 430 455 fremføres til senere års regnskap, ref. note 8.
4. Gjenstående mindreforbruk fra 2017 tilsvarende kr 760 421 avsettes til disposisjonsfond.

19/005 Plan for operasjonalisering

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

1. Representantskapet ber styret for Haugaland brann og redning iks å iverksette analysearbeid som skissert i saken, punkt 1-11. Framlegg til brannordning skal legges frem for representantskap og vedtas i de respektive kommunestyre.

Saksbehandling i styret 27.03.2019

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

STYRET SIN TILRÅDING TIL REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet ber styret for Haugaland brann og redning iks å iverksette analysearbeid som skissert i saken, punkt 1-11. Framlegg til brannordning skal legges frem for representantskap og vedtas i de respektive kommunestyre.

Saksbehandling i representantskapet 26.04.2019

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet ber styret for Haugaland brann og redning iks å iverksette analysearbeid som skissert i saken, punkt 1-11. Framlegg til brannordning skal legges frem for representantskap og vedtas i de respektive kommunestyre.

19/006 Økonomi- og handlingsplan med investeringsbudsjett

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar økonomi- og handlingsplan med investeringsbudsjett slik det er fremlagt.

Saksbehandling i styret 27.03.2019

Før saken legges frem for representantskapet må det legges inn i økonomiplanen de endringer som forventes vedr. økte leieutgifter for nye eller endrede brannstasjoner. Videre må det verbalt legges inn de tiltak som vi kjenner til, men som ikke kan kostnadsfestes.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

STYRET SIN TILRÅDING TIL REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar økonomi- og handlingsplan med investeringsbudsjett slik det er fremlagt.

Saksbehandling i representantskapet 26.04.2019

Det ble i sak 18/018 gjort vedtak om budsjett med økonomi- og handlingsplan der økonomi- og handlingsplanen ble utsatt til vårmøtet 2019.

Under saksbehandling står det at budsjett med økonomi- og handlingsplan må sees i sammenheng med 18/019. Det er ikke mulig å justere budsjettet slik som ønsket med bakgrunn i at det ikke er gjort nødvendige avklaringer med Haugesund kommune om uttredelse og de plikter partene har i dette.

Det presiseres at representantskapet i sak 18/019 under saksbehandling punkt 5 anser Haugesund kommune som en del av selskapet på de vilkår som er regulert i selskapsavtalen når det gjelder retter og plikter, slik Haugesund kommune bekreftet i møte 2. juli 2018.

Med dette som utgangspunkt ble det sendt faktura for Haugesund sin eierandel for 2019 på lik linje med øvrige eierkommuner. Parallelt med dette ble det sendt faktura til øvrige eierkommuner hvor fordelingsnøkkelen uten Haugesund var utgangspunktet. Dette ble gjort for å sikre likviditet for selskapet hvor et revidert budsjett med økonomi- og handlingsplan skulle legges frem april 2019.

Når forholdet til Haugesund ikke er avklart er det heller ikke lagt frem et revidert budsjett og saken må løftes inn for behandling i høstmøtet.

Ut fra dette bør vedtaket endres til:

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar økonomi- og handlingsplan med investeringsbudsjett slik det er fremlagt.

2. Representantskapet legger frem revidert budsjett i et ekstraordinært møte – senest i høstmøte 2019 - så snart endelig forhandlingsresultat med Haugesund kommune er klart for behandling.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar økonomi- og handlingsplan med investeringsbudsjett slik det er fremlagt.
2. Representantskapet legger frem revidert budsjett i et ekstraordinært møte – senest i høstmøte 2019 - så snart endelig forhandlingsresultat med Haugesund kommune er klart for behandling.

19/007 Lokale forskrifter

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

Forskrift om gebyr for dekning av utgifter med behandling av søknader om tillatelse til handel med fyrverkeri i klasse II, III og IV og gjennomføring av tilsyn, kommune.

1. Kommunestyret for kommune fastsetter «lokal forskrift om gebyr for dekning av utgifter med behandling av søknader om tillatelse til handel med fyrverkeri i klasse II, III og IV og gjennomføring av tilsyn» slik den er fremlagt.
2. Forskriften legges ut på høring, jf. forvaltningsloven § 37 tredje ledd, før denne trer i kraft.

Forskrift om gebyr for gjennomføring av feiing og tilsyn i brannobjekter med fyringsanlegg, ... kommune.

1. Kommunestyret for kommune fastsetter «Forskrift om gebyr for gjennomføring av feiing og tilsyn i brannobjekter med fyringsanlegg» slik den er fremlagt.
2. Forskriften legges ut på høring, jf. forvaltningsloven § 37 tredje ledd, før denne trer i kraft.

Forskrift om åpen brenning og brenning av avfall i småovner, ... kommune.

(før kommunen legger frem saken må kommunelegen samt miljøvernavdelingen uttale seg til forslaget)

1. Kommunestyret for kommune fastsetter «Forskrift om åpen brenning og brenning av avfall i småovner» slik den er fremlagt.
2. Forskriften legges ut på høring, jf. forvaltningsloven § 37 tredje ledd, før denne trer i kraft.

Saksbehandling i styret 27.03.2019

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

STYRET SIN TILRÅDING TIL REPRESENTANTSKAPET

Forskrift om gebyr for dekning av utgifter med behandling av søknader om tillatelse til handel med fyrverkeri i klasse II, III og IV og gjennomføring av tilsyn, kommune.

1. Kommunestyret for ... kommune fastsetter «lokal forskrift om gebyr for dekning av utgifter med behandling av søknader om tillatelse til handel med fyrverkeri i klasse II, III og IV og gjennomføring av tilsyn» slik den er fremlagt.
2. Forskriften legges ut på høring, jf. forvaltningsloven § 37 tredje ledd, før denne trer i kraft.

Forskrift om gebyr for gjennomføring av feiing og tilsyn i brannobjekter med fyringsanlegg, ... kommune.

1. Kommunestyret for kommune fastsetter «Forskrift om gebyr for gjennomføring av feiing og tilsyn i brannobjekter med fyringsanlegg» slik den er fremlagt.
2. Forskriften legges ut på høring, jf. forvaltningsloven § 37 tredje ledd, før denne trer i kraft.

Forskrift om åpen brenning og brenning av avfall i småovner, ... kommune.

(før kommunen legger frem saken må kommunelegen samt miljøvernavdelingen uttale seg til forslaget)

1. Kommunestyret for ... kommune fastsetter «Forskrift om åpen brenning og brenning av avfall i småovner» slik den er fremlagt.
2. Forskriften legges ut på høring, jf. forvaltningsloven § 37 tredje ledd, før denne trer i kraft.

Saksbehandling i representantskapet 26.04.2019

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

REPRESENTANTSKAPET SIN TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET

Forskrift om gebyr for dekning av utgifter med behandling av søknader om tillatelse til handel med fyrverkeri i klasse II, III og IV og gjennomføring av tilsyn, kommune.

1. Kommunestyret for ... kommune fastsetter «lokal forskrift om gebyr for dekning av utgifter med behandling av søknader om tillatelse til handel med fyrverkeri i klasse II, III og IV og gjennomføring av tilsyn» slik den er fremlagt.
2. Forskriften legges ut på høring, jf. forvaltningsloven § 37 tredje ledd, før denne trer i kraft.

Forskrift om gebyr for gjennomføring av feiling og tilsyn i brannobjekter med fyringsanlegg, ... kommune.

1. Kommunestyret for kommune fastsetter «Forskrift om gebyr for gjennomføring av feiling og tilsyn i brannobjekter med fyringsanlegg» slik den er fremlagt.
2. Forskriften legges ut på høring, jf. forvaltningsloven § 37 tredje ledd, før denne trer i kraft.

Forskrift om åpen brenning og brenning av avfall i småovner, ... kommune.

(før kommunen legger frem saken må kommunelegen samt miljøvernavdelingen uttale seg til forslaget)

1. Kommunestyret for ... kommune fastsetter «Forskrift om åpen brenning og brenning av avfall i småovner» slik den er fremlagt.
2. Forskriften legges ut på høring, jf. forvaltningsloven § 37 tredje ledd, før denne trer i kraft.

19/008 Priser og gebyr

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

1. Representantskapet vedtar betalingssatser for Haugaland brann og redning iks slik de er fremlagt i saken. Gebyr for fyrverkerisaker må løftes inn for hvert enkelt kommunestyret for saksbehandling.
2. Kommunestyret fastsetter følgende satser for gebyr om behandling av fyrverkerisaker:
 - Behandling av søknad: 1 717,- (ekskl. mva)
 - Tilsyn og kontroll utsalg: 899,- (ekskl. mva)
 - Kontroll/oppfølging avvik: 899,- (ekskl. mva)
 - Behandling av egenmelding: 450,- (ekskl. mva)

Saksbehandling i styret 27.03.2019

Styret ber om at det blir utredet videre hvordan arbeid som bedriftsidrettslaget utfører skal reguleres og hvordan dette stiller seg juridisk vedr. arbeidsgiveransvar og merverdiavgift.

Inntil denne avklaring er gjort tas avsnittet ut av dokumentet.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

STYRET SIN TILRÅDING TIL REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet vedtar betalingssatser for Haugaland brann og redning iks slik de er fremlagt. Gebyr for fyrverkerisaker må løftes inn for hvert enkelt kommunestyre for saksbehandling.
2. Kommunestyret fastsetter følgende satser for gebyr om behandling av fyrverkerisaker:
 - Behandling av søknad: 1 717,- (ekskl. mva)
 - Tilsyn og kontroll utsalg: 899,- (ekskl. mva)
 - Kontroll/oppfølging avvik: 899,- (ekskl. mva)
 - Behandling av egenmelding: 450,- (ekskl. mva)

Saksbehandling i representantskapet 26.04.2019

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

REPRESENTANTSKAPET SITT VEDTAK SAMT TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET

1. Representantskapet vedtar betalingssatser for Haugaland brann og redning iks slik de er fremlagt. Gebyr for fyrverkerisaker må løftes inn for hvert enkelt kommunestyre for saksbehandling.
2. Kommunestyret fastsetter følgende satser for gebyr om behandling av fyrverkerisaker:

- Behandling av søknad:	1 717,- (ekskl. mva)
- Tilsyn og kontroll utsalg:	899,- (ekskl. mva)
- Kontroll/oppfølging avvik:	899,- (ekskl. mva)
- Behandling av egenmelding:	450,- (ekskl. mva)

19/009 Haugesund kommune sin uttredelse fra HBR - status

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks tar saken til orientering.

Saksbehandling i representantskapet 26.04.2019

Saken er unntatt offentlighet og gjengis ikke i protokollen. Det presiseres likevel at det er viktig for selskapet at prosessen gjennomføres på et ryddig og saklig vis.

I saksbehandling i representantskapet av 28.11.2018, sak 18/009, ber en om at en eventuell voldgiftssak skal være vedtatt i representantskapet. Prosessen er der hvor dette kan være et utfall og representantskapet gjør derfor vedtak om at voldgiftssak kan iverksettes om nødvendig.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks tar saken til orientering.
2. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks ber styret om å forberede og iverksette en eventuell voldgiftssak om ikke forhandlinger mellom partene fører frem.

19/010 Styreevaluering

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

-

Saksbehandling i styret 22.01.2019

Styret evaluerte styrearbeidet for 2018 ved bruk av et standard oppsett fra KS bedrift. Dette er fylt inn i eget skjema og distribuert til alle styremedlemmene.

Med bakgrunn i evalueringen blir det utarbeidet en oppsummering på de områder eierne bør har styret sin tilbakemelding.

STYREVEDTAK

1. Styret for Haugaland brann og redning iks anser evaluering som utført og ber daglig leder følge opp en tilbakemelding til eierkommunene.

Saksbehandling i representantskapet 26.04.2019

Elling Hetland informerte om styrets evaluering.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks tar saken til orientering.

VALGKOMMITÈEN SIN ANBEFALING

-

Saksbehandling i representantskapet 26.04.2019

Valgkomitèen oppnevnt av representantskapet har bestått av Gerd Helen Bø, Jorunn Skåden, Ole Johann Vierdal, Sigmund Lier og Arne Christian Mohn. Sistnevnte har ikke vært aktivt med i komitèen.

Det er lag frem følgende kandidater for valg av styre:

1. Styreleder: Elling Hetland (gjenvalg) med Ove Røys (gjenvalg) som personlig varamedlem
2. Nestleder: Torleif Østrem Olsen (gjenvalg) med Leif Malvin Knutsen (ny) som personlig varamedlem
3. Styremedlem: Laila Steine (gjenvalg) med Helga Rullestad (ny) som personlig varamedlem
4. Styremedlem: Kristin Helle (ny) med Gro Staveland (gjenvalg) som personlig varamedlem
5. Styremedlem: Arvid Vallestad (ny) med Heidi Synnøve Nymann (gjenvalg) som personlig varamedlem

Det er gjennomført valg av ansatte representanter ref. protokoll av 25.4.2019. Følgende representanter ble valgt:

1. Styremedlem: Rune Håheim (ny) med Svein Helge Lærdal (ny) som personlig varamedlem.
2. Styremedlem: Harald Hop (gjenvalg) med Leon Dale (ny) som personlig varamedlem.
3. Styremedlem: Ole Martin Nordstrand (gjenvalg) med Vigleik Gutubø (ny) som personlig varamedlem.

Valgkomitèen la også frem forslag til retningslinjer for styregodtgjøring for perioden 2019-2021:

Retningslinjer for godtgjersle til styret i Haugaland Brann og Redning IKS	
Årleg godtgjersle til styreleiar	60 000
Årleg godtgjersle til nestleiar i styret	36 000
Årleg godtgjersle til styremedlem	24 000
Styremedlemmer må delta på minst halvparten av møta for å få fullt styrehonorar. Ved deltakelse på mindre enn halvparten av møta, for eksempel 3 av 8 møter, utbetalast 3/8 av styrehonoraret.	
Møtegodtgjersle pr møte for varamedlem	2 000
Møtegodtgjersle pr møte for styreleiar, nestleiar og styremedlem for møter ut over 8 møter pr år	2 000
Dokumentert tapt arbeidsforteneste – øvre grense pr dag	2 200
Det vert ikkje utbetalt refusjon for tapt arbeidsforteneste i forbindelse med styremøter, men kan tilstås styremedlemmer når desse etter avtale representerer selskapet i annan samanheng. Tapt arbeidsforteneste/utlegg vert dekket etter skriftleg krav når arbeidsgjevar har gjort trekk i løn. Trekk i løn skal dokumenterast av arbeidsgjevar.	
Arbeidsgjevar som ikkje trekker arbeidstakar i løn kan krevje å få dekket utgifter til løn i den tida arbeidstakar har vært fråverande som fylgje av deltaking på møte m.v. for Haugaland Brann og Redning IKS.	
Sjølvstendig næringsdrivande kan maksimalt få 1/1800 del av pensjonsgjevande inntekt frå siste likning pr møtetime. Den maksimale satsen vert avgrensa til 350 kr/time – øvre grense kr 2 200 pr dag.	Endring
Tap/utlegg skal legitimerast og må stå i rimeleg forhold til medgått møtetid. Tap i pårekna overtid eller anna ekstrainntekt kan ikkje erstattast.	
Reisegodtgjersle vert dekket i samsvar med Statens reiseregulativ	

Forslaget ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet fastsetter følgende styre for neste periode, ref. selskapsavtale for Haugaland brann og redning iks:
 - a. Styreleder: Elling Hetland (gjenvalg) med Ove Røys (gjenvalg) som personlig varamedlem
 - b. Nestleder: Torleif Østrem Olsen (gjenvalg) med Leif Malvin Knutsen (ny) som personlig varamedlem
 - c. Styremedlem: Laila Steine (gjenvalg) med Helga Rullestad (ny) som personlig varamedlem
 - d. Styremedlem: Kristin Helle (ny) med Gro Staveland (gjenvalg) som personlig varamedlem
 - e. Styremedlem: Arvid Vallestad (ny) med Heidi Synnøve Nymann (gjenvalg) som personlig varamedlem

Ansattrepresentanter, ref. protokoll av 25.4.2019, er for samme periode:

- a. Styremedlem: Rune Håheim (ny) med Svein Helge Lærdal (ny) som personlig varamedlem.
 - b. Styremedlem: Harald Hop (gjenvalg) med Leon Dale (ny) som personlig varamedlem.
 - c. Styremedlem: Ole Martin Nordstrand (gjenvalg) med Vigleik Gutubø (ny) som personlig varamedlem.
2. Representantskapet fastsetter følgende retningslinjer for styregodtgjøring for perioden 2019-2021:

Retningslinjer for godtgjersle til styret i Haugaland Brann og Redning IKS	
Årleg godtgjersle til styreleiar	60 000
Årleg godtgjersle til nestleiar i styret	36 000
Årleg godtgjersle til styremedlem	24 000
Styremedlemmer må delta på minst halvparten av møta for å få fullt styrehonorar. Ved deltakelse på mindre enn halvparten av møta, for eksempel 3 av 8 møter, utbetalast 3/8 av styrehonoraret.	
Møtegodtgjersle pr møte for varamedlem	2 000
Møtegodtgjersle pr møte for styreleiar, nestleiar og styremedlem for møter ut over 8 møter pr år	2 000
Dokumentert tapt arbeidsforteneste – øvre grense pr dag	2 200
Det vert ikkje utbetalt refusjon for tapt arbeidsforteneste i forbindelse med styremøter, men kan tilstås styremedlemmer når desse etter avtale representerer selskapet i annan samanheng. Tapt arbeidsforteneste/utlegg vert dekkja etter skriftleg krav når arbeidsgjevar har gjort trekk i løn. Trekk i løn skal dokumenterast av arbeidsgjevar.	
Arbeidsgjevar som ikkje trekker arbeidstakar i løn kan krevje å få dekkja utgifter til løn i den tida arbeidstakar har vært fråverande som fylgje av deltaking på møte m.v. for Haugaland Brann og Redning IKS.	
Sjølvstendig næringsdrivande kan maksimalt få 1/1800 del av pensjonsgjevande inntekt frå siste likning pr møtetime. Den maksimale satsen vert avgrensa til 350 kr/time – øvre grense kr 2 200 pr dag.	Endring
Tap/utlegg skal legitimerast og må stå i rimeleg forhold til medgått møtetid. Tap i pårekna overtid eller anna ekstrainntekt kan ikkje erstattast.	
Reisegodtgjersle vert dekkja i samsvar med Statens reiseregulativ	

Følgende saker ble drøftet:**19/012-1 forslag til endring av stemmegivning i representantskapet**

I forbindelse i arbeidet med revidering av selskapsavtalen for Haugaland brann og redning iks er det vurdert ulike modeller for stemmegivning i representantskapet.

Se vedlegg «Notat 14.11.2018 – forslag til eierstruktur».

Når Haugesund på et tidspunkt trekker seg ut av selskapet vil Karmøy kommune ha en eierandel på over 50 %. Det er vurdert ulike avstemmingsmodeller med formål om å finne en modell som sikrer at innflytelse er knytt opp mot eierandelen samtidig som alle eierne skal kunne påvirke utviklingen av selskapet med sin andel.

I notatet er ulike modeller vurdert og styret foreslår følgende modell for stemmer i representantskapet:

Karmøy	8
Tysvær	3
Vindafjord	3
Sveio	2
Etne	2
Suldal	2
Bokn	1
Utsira	1

Leder av representantskapet vil ved stemmelikhet ha dobbeltstemme.

Modellen sikrer at minimum tre medlemmer må stemme for å kunne få flertall og modellen sikrer at Karmøy har et negativt flertall.

Det presiseres til sist at det er i alle sin interesse og mål om at vedtak skal være enstemmige som et resultat av god dialog og felles forståelse og interesse.

Saksbehandling i representantskapet 26.04.2019

Saken ble realitetsbehandlet og det ble foreslått følgende vedtak:

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks ber styret om å legge inn forslag til endring av stemmegivning for representantskapet i selskapsavtalen når revidert avtale skal opp til behandling.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks ber styret om å legge inn forslag til endring av stemmegivning for representantskapet i selskapsavtalen når revidert avtale skal opp til behandling.

Generalforsamling for 2018

Det innkalles herved til ordinær generalforsamling i Haugaland Kraft AS den 11. juni 2019, kl. 11:00, i lokalene til Haugaland Kraft AS, Haukeliveien 25. Til behandling foreligger følgende saker (jfr. vedtektenes § 8 og aksjelovens § 5-5):

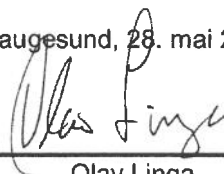
Denne innkalling er oppdatert med sak 08/19 og erstatter tidligere sendt innkalling.

Dagsorden / saker:

- Åpning av generalforsamlingen v/styrets leder
- Opprette fortegnelse over fremmøtte aksjeeiere og fullmakter
- Sak 01/19 Godkjennelse av innkallingen og dagsorden
- Sak 02/19 Valg av møteleder
- Sak 03/19 Valg av personer til å undertegne protokollen
- Sak 04/19 Redegjørelse om årets drift v/konsernsjef. Olav Linga
- Sak 05/19 Godkjennelse av resultatregnskap og balanse for Haugaland Kraft AS og konsernet for 2018, herunder anvendelse av årsoverskuddet og utdeling av utbytte
- Sak 06/19 Godkjennelse av revisors honorar
- Sak 07/19 Valg av nytt styremedlem
- Sak 08/19 Fastsettelse av styrehonorarer (Ny)

Vedlegg: Forslag til enkeltvedtak
Årsrapport 2018
Forslag til protokoll

Haugesund, 28. mai 2019



Olav Linga
Konsernsjef

25

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKSMottatt dato: 29.05.19
Journalført: 19/233/096/14
Arkivkode: 216

Tilbake Skriv ny e-p... Svar Svar al Viderese Slett Flytt Skriv ut Arkiv Merke Me

Innboks

2

Kladd

Sendt

Spam

Slettet

Arkiv

Deloitte

HKS IKS

Junk

Kpmg

KU Bokn

KU Haugesund

KU Karmøy

KU Sveio

KU Tysvær

KU Utsira

NKRF

Rogaland Revisjon

THA

FKT - Arendalsuka 2019,...

Melding 8 av 167

Avsender

Forum for Kontroll og Tilsyn <fkt@fkt.no>

Mottaker

Forum for Kontroll og Tilsyn <fkt@fkt.no>

Dato

Man 14:44

Til alle våre medlemmer!

Det er en glede å kunne melde om at Forum for Kontroll og Tilsyn vil være i Arendalsuka 13. august med eget arrangement:

Kommunalt selvstyre - på eget ansvar

Vi ønsker en debatt om kommunenes egenkontroll - det vi kan kalle for lokaldemokratiets ansvarsside, og vi har utfordret noen utvalgte politikere med følgende spørsmål: Har de kommunale kontrollutvalgene ressurser, kompetanse og status som utvalget bør ha for at kommunen kan ivareta sitt samfunnsoppdrag? Hvordan kan vi løfte kontrollutvalgenes status? Er det politisk vilje i kommunene til å ta kontrolloppgradningen på alvor?

Vi håper å se noen av dere der.

Lenke til arrangementet: <https://arendalsuka.no/event/view/11019>

Arrangementsnummer: 11019

Vh Anne-Karin Femanger Pettersen

Generalsekretær



FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN

Postboks 41 Sentrum, 0101 Oslo | E-post: fkt@fkt.no | Tlf.: 41471166www.fkt.no | [www.twitter.com/@FKT_no](https://twitter.com/FKT_no) www.facebook.com/FKT.no/

FKT - En møteplass for kommunale og fylkeskommunale kontrollutvalg og deres sekretariat

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.06.19	13/19
Kommunestyret	18.06.19	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

OPPFØLGING AV REVISJONSRAPPORT – «OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK»

Vedlegg: Tilbakemelding frå rådmannen, dagsett 28.05.19

Bakgrunn

Kommunestyret vedtok samrøystes i møtet 18.09.18, sak 48/18 følgjande:

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

Rapporten blei ferdig i august 2018, og handsama i kontrollutvalet 06.09.18, sak 13/18.

Revisjonen hadde følgjande hovudbodskap og tilrådingar:

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

Oppfølging/tilbakemelding

Vedlagt saka er rådmannen si tilbakemelding som sekretariatet mottok 29.05.19.

Rådmannen har kommentert korleis kvar av dei tre tilrådingane har blitt følgt opp og skriv følgjande:

Ta ein gjennomgang av dei eldste sakene på rådmannens oppfølgingsliste for å få ei avklaring på korleis dei skal handsamast vidare.

Fleire av desse punkta var benkeforslag som hadde ei form som gjorde at dei var vanskelege å rapportera på eller vanskelege å gjennomføra. I samband med nytt budsjett og ny handlingsplan er ein del av dei omformulert og lagt inn i tiltaksplanen. Ein del av punkta er også teke ut fordi dei ikkje lengre er aktuelle, og nokre få er rapportert i tertialrapport slik at dei kan takast ut

Vurdere ei endring i rutinane for sakshandsaming i Websak slik at sakene formelt vert avslutta ved å nytta vedtakskoden «saka er iverksatt».

Dette planlegg politisk sekretariat å iverksetja i løpet av hausten i etterkant av valet. Dette vil fyrst å fremst gjelda dei sakene kor det er ei handling (utsending av brev, utbetaling, bestilling eller liknande) som skal ta til for å følgja opp vedtaket.

Vurdera å endra informasjonen på sidene «Politikk og organisasjon/ møter og sakspapir» med sikte på å gjere det enklare for lokalsamfunnet å følgje med på den politiske saksgangen frå vedtak til saka er ferdig iverksatt.

Rapporten peiker på ei løysing kor det står etter kva sak kor langt den er kome i oppfølginga. For alle vedtak som følgjer av budsjett og handlingsplan vil det vera tertialrapport og årsmelding som gir tilbakemelding, men i løpet av hausten vil me vurdere om det enkelt kan innarbeidast eit slikt system som rapporten peiker på.

I den vurderinga må det vegast om arbeidsinnsats og kvalitet på det som blir lagt inn står i rett forhold til nytta innbygarane vil ha av at heimesida gir desse opplysningane. Me har starta testing av dette på ei lite gruppe politiske saker, og er i dialog med leverandør for å sikre at dette ikkje skapar mykje meirarbeid for sakshandsamarane. Me vil arbeider også vidare med å gjere innsynsløysinga enklare å navigere i, og å gjere politiske saker permanent tilgjengelege.

Per nå ligg politiske saker herre ute på nett i ein avgrensa periode. Betre brukarvenlege løysingar på innsynsløysinga til kommunen vil vere viktig for å sikre lokaldemokratiet, dialogen mellom dei folkevalde og innbygarane.

Sekretariatet sine kommentarar:

I følgje kontrollutvalsforskrifta med merknader, ligg det til kontrollutvalet å sjå til at rådmannen følgjer opp rapportar. Dette skal sikre at kontroll og tilsyn får effekt og bidrar til forbetringar. Utvalet skal gje rapport til kommunestyret korleis merknadenen er følgt opp.

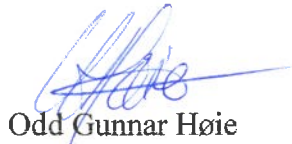
Det ligg ikkje til kontrollutvalet å fastsette korleis administrasjonen skal følgje opp påviste avvik/manglar i det konkrete tilfellet, då dette er rådmannen sitt ansvar. Kontrollutvalet kan og rapportere om tidlegare saker til kommunestyret dersom kontrollutvalet meiner saker ikkje er følgt opp på ein tilfredsstillande måte.

Dette synes ikkje være aktuelt i denne saka. Tilbakemeldinga frå rådmannen viser at tilrådingane er følgt opp, forbetringstiltak er sett i verk og det er lagt planar for vidare oppfølging.

**SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK OG INNSTILLING TIL
KOMMUNESTYRET:**

Suldal kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av rapporten om «Oppfølging av politiske vedtak» til orientering.

Aksdal, 29.05.19



Odd Gunnar Høie
Seniorrådgjevar/utvalssekretær

VEDTAK SAK 13/19



Serviceforret

Odd Gunnar Høie

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 29.05.19
Journalført: 19/232/056
Arkivkode: 216

Dykkar ref.

Vår ref.
18/844-2 19/7448
Turid Vaage

Arkivkode:
K1 - 033

Dato:
28.05.2019

OPPFØLGING AV FORVALTNINGSRAPPORTEN «OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK»

Kontrollutvalet handsama forvaltningsrapporten «oppfølging av politiske vedtak» i sak 13/18 i møte 06.09.2018, og kommunestyret vedtok å ta rapporten til vitande og be rådmannen om oppfølging i sak 48/18 i sitt møte 18.09.2018.

I vedtaket frå kommunestyret blir rådmannen bedt om å arbeida vidare med desse punkta:

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

Våre kommentarar til oppfølginga:

Ta ein gjennomgang av dei eldste sakene på rådmannens oppfølgingsliste for å få ei av-klaring på korleis dei skal handsamast vidare.

Fleire av desse punkta var benkeforslag som hadde ei form som gjorde at dei var vanskelege å rapportera på eller vanskelege å gjennomføra. I samband med nytt budsjett og ny handlingsplan er ein del av dei omformulert og lagt inn i tiltaksplanen. Ein del av punkta er også teke ut fordi dei ikkje lengre er aktuelle, og nokre få er rapportert i tertialrapport slik at dei kan takast ut.

Vurdere ei endring i rutine for sakshandsaming i Websak slik at sakene formelt vert avslutta ved å nytta vedtakskoden «saka er iverksatt».

Postadr.
Eidsvegen 7, 4230 SAND
Besøksadresse

Sentralbord
52 79 22 00
Direkte tlf.

Telefaks
E-post
postmottak@suldal.kommune.no

Bankgiro
Org. nr.

Dette planlegg politisk sekretariat å iverksetja i løpet av hausten i etterkant av valet. Dette vil fyrst å fremst gjelda dei sakene kor det er ei handling (utsending av brev, utbetaling, bestilling eller liknande) som skal ta til for å følgja opp vedtaket.

Vurdera å endra informasjonen på sidene «Politikk og organisasjon/ møter og saks-papir» med sikte på å gjere det enklare for lokalsamfunnet å følgje med på den politiske saksgangen frå vedtak til saka er ferdig iverksatt.

Rapporten peiker på ei løysing kor det står etter kva sak kor langt den er kome i oppfølginga. For alle vedtak som følgjer av budsjett og handlingsplan vil det vera tertialrapport og årsmelding som gir tilbakemelding, men i løpet av hausten vil me vurdera om det enkelt kan innarbeidast eit slikt system som rapporten peiker på. I den vurderinga må det vegast om arbeidsinnsats og kvalitet på det som blir lagt inn står i rett forhold til nytta innbyggerane vil ha av at heimesida gir desse opplysningane. Me har starta testing av dette på ei lite gruppe politiske saker, og er i dialog med leverandør for å sikre at dette ikkje skapar mykje meirarbeid for sakshandsamarane. Me vil arbeider også vidare med å gjere innsynsløysinga enklare å navigere i, og å gjere politiske saker permanent tilgjengelege. Per nå ligg politiske saker berre ute på nett i ein avgrensa periode. Betre brukarvenlege løysingar på innsynsløysinga til kommunen vil vere viktig for å sikre lokaldemokratiet, dialogen mellom dei folkevalde og innbyggerane.

Med helsing

Turid Vaage
Servicetorgleiar

Øyvind Valen
rådmann

Dette dokument er elektronisk godkjent og treng derfor inga underskrift.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.06.19	14/19
Kommunestyret	18.06.19	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

REVISJONSRAPPORT – «EIGARSKAPSFORVALTNING»

Vedlegg: «Eigarskapsforvaltning» - rapport utarbeida av Rogaland Revisjon IKS (eige hefte)

Bakgrunn

I plan for selskapsrevisjon for perioden 2016-2019, som blei vedteken av kommunestyret i juni 2016, er «Eigarskapsforvaltning» høgast prioritert over aktuelle prosjekt. Eigarskapsforvaltning omhandlar eigaroppfølginga av alle selskapa til kommunen og er ein rein eigarskapskontroll. Det er ikkje tidlegare utført eit eigarskapsforvaltningsprosjekt for kommunen.

Kontrollutvalet starta hausten 2018 prosessen med å gjennomføra ein slik revisjon. Rogaland Revisjon IKS utarbeidde ein prosjektplan etter utvalet sitt ønskje.

Kontrollutvalet vedtok i møtet 08.11.18, i sak 22/18 følgjande:

Suldal kontrollutval tingar ein revisjonsrapport om «Eigarskapsforvaltning» i samsvar vedlagte prosjektmandat.

Oppdraget tingast frå Rogaland Revisjon IKS innanfor ei rame på 150 timar.

Føremål og problemstillingar

Føremålet med prosjektet er å sjå på korleis kommunen sine eigarinteresser i selskap vert utøvt, og om utøvinga er i tråd med kommunestyret sine vedtak og føresetnader. Det vert sett på korleis eigarstyringa er forankra og korleis det einskilde eigarskap (selskap) vert følgt opp reint praktisk.

Ifølgje kontrollutvalet si bestilling skal følgjande problemstillingar svarast på:

- *Har kommunen etablert tydelege føringar for sitt eigarskap (selskap)?*
- *Har kommunen etablert føremålstenlege reglar og rutinar for eigarskapsoppfølginga, mellom anna føringar og rapporteringar mellom kommunestyret og eigarrepresentantar?*
- *Forvaltast kommunen sitt eigarskap i tråd med dei etablerte reglane?*

Prosjektet gjeld den obligatoriske delen av selskapskontroll etter kommunelova § 77.5. Dette kallast for eigarskapskontroll.

Med dette som utgangspunkt har Rogaland Revisjon IKS gjennomført prosjektet. Rapporten er verifisert og rådmannen si tilbakemelding er innarbeida i rapporten. Rapporten ble mottatt av sekretariatet 20.05.19.

Rapporten

Rapporten inneheld innleiingsvis eit samandrag av hovudbodskapen i revisor sine funn, inkludert revisor sine tilrådingar. Rådmannen sin uttale finn ein på side 7. Føremål og problemstillingar vert presentert i kapittel 1.1, revisjonskriterier og metode i kapittel 1.2. Hovuddelen av rapporten finn ein i kapittel 2. Vedlegget inneheld utfylgjande dokumentasjon.

Revisjonen har følgjande hovudbodskap og tilrådingar

- 1. Kommunen bør vurdere å skilja handsaminga av eigarskapspolitikken og selskapsrapporteringa. Handsaminga av eigarskapspolitikken kan her få ein meir langsiktig horisont. Fleire kommunar i vår region har den nemnde praksisen.*
- 2. Kommunen bør styrka si opplæring og informasjon om eigarstyring og selskapsleiing til folkevalde. Dette kan takast som eigne temamøte i kommunestyret.*
- 3. Kommunen bør satsa på at arkiveringa av det einskilte eigarskap (selskap) etter kvart vert fullstendig.*
- 4. Kommunen bør leggja ut informasjon om si eigarskapforvaltning på kommunen sine nettsider. Som eit minimum trekker vi fram link til kommunen si eigarskapsmelding.*

Rådmannen sine kommentarar

Rådmannen skriv mellom anna følgjande i si høyringsutsegn:

Revisjonsrapporten om eigarstyring gir etter rådmannen si meining eit godt bilete av statusen i Suldal kommune. Kommunen deltek i ein del selskap, dei fleste knytta til samarbeid om ulike tenester som kommunen skal tilby, nokre er selskap som er oppretta for å driva påverknad, og så har me nokre få meir næringsretta selskap.

Rådmannen har punktvis kommentert tilrådingane frå revisor, sjå side 7 i rapporten.

Konklusjon

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

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

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

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

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK OG INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:

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

Aksdal, 29.05.19



Odd Gunnar Høie

Seniorrådgjevar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	06.06.19	15/19
Kontrollutvalet	05.09.19	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

EVALUERING AV KONTROLLUTVALET SITT ARBEID I INNEVERANDE PERIODE 2015-2019

Vedlegg: 2 stk. evalueringsskjema

Saksorientering:

Denne valperioden går nå mot slutten og til hausten vil det bli valt eit nytt kontrollutval. Sekretariatet inviterer difor kontrollutvalet til å evaluere inneverande periode.

Kontrollutvalet vert bede om å gje tilbakemelding om erfaringar innanfor tema som:

- samarbeidet med kommunen (adm./politisk),
- samarbeidet med revisor/tilsyn med revisor,
- samarbeidet med sekretariatet,
- opplæring frå sekretariatet og revisor,
- kurs/konferansar,
- budsjett- og budsjettoppfølging (kontrollutvalet sitt budsjett, tilgjengelege midlar),
- rapportering til kommunestyret, her under årsmelding,
- forvaltningsrevisjon og selskapskontroller,
- rekneskap og internkontroll,
- anna kontrollutvalet ønskjer å ta med.

Vedlagt følgjer to ulike skjema. Det fyrste har same mal som vi nytta i 2015. Det andre kjem frå Forum for kontroll og tilsyn (FKT) og er sendt ut til alle medlemssekretariata som hjelp til evalueringsarbeidet. Sekretariatet ønskjer innspel på skjema. Dekker spørsmåla dei ulike temaa på en god og lettfattelig måte? Er det tema/område som ikkje er teke med ? Er det spørsmål som bør omformulerast ? Er det eine skjema betre enn det andre?

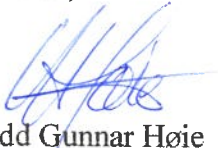
Sekretariatet vil samanfatte dei innspel som kjem og gjere ei vurdering av innspela. Medlemmene vil i forkant av neste møte få tilsendt eit skjema og bedne om kome med si evaluering av arbeidet i utvalet.

Sekretariatet vil tilrå at innspela som kjem inn i 2. gangshandsaming blir formidla vidare til det nye kontrollutvalet som referatsak. Tilbakemeldingane vil også vere nyttige for sekretariatet og revisjonen som server kontrollutvalet.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Suldal kontrollutval ber sekretariatet om å vurdere dei innspela som kjem fram, og å legge fram ny sak om «*Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i inneverande periode 2015-2019*» til neste møte i kontrollutvalet.

Aksdal, 29.05.19



Odd Gunnar Høie
Seniorrådgjevar/utvalssekretær

Suldal kontrollutval

Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i perioden 2015-2019

1. Samarbeid med andre

1.1 Evaluering av samarbeid med kommunen

Stikkord: Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?

Punktet omfatter: Samarbeid med kommunestyret, samarbeid med administrasjonen, samarbeid med det øvrige politiske miljø.

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

1.2 Evaluering av samarbeid med revisor

Stikkord: Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

1.3 Evaluering av samarbeid med sekretariatet

Stikkord: Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

2. Opplæring/kurs/konferanser

2.1 Opplæring av kontrollutvalet

Stikkord: Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?

Punktet omfatter: Opplæringen som er gitt til kontrollutvalget knyttet til generell opplæring (regnskaps-revisjon, forvaltningsrevisjon, habilitet m.m.).

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

2.2 Kurs- og konferanser

Stikkord: Mulighet for deltagelse på nasjonale og lokale kurs og konferanser. Kvalitet på konferansene. Begrensninger for deltagelse: Tilgjengelige midler/jobbsituasjon/relevans/kvalitet/annet?

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

3. Budsjett og budsjettoppfølging

Stikkord: Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?

Punktet omfatter: Utarbeidelse av budsjetter, herunder tilstrekkelige midler til rådighet. Oppfølging av budsjettet gjennom året.

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

4. Rapportering til kommunestyret

Stikkord: Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?

Punktet omfatter: Oversendelse av forvaltningsrevisjons- og selskapskontrollrapporter til kommunestyret/bystyret, årsmelding og andre oppfølgingssaker

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

5. Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Stikkord: Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?

Punktet omfatter: Arbeid med planer, herunder overordnet analyse og dialog med politikere og administrasjon Bestillinger. Behandling av rapporter. Oppfølging av rapporter.

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

6. Rekneskap og internkontroll

Stikkord: Hva er gjort i perioden? Hvilke erfaringer har kontrollutvalget? Hva kan forbedres? Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp?

Punktet omfatter: Behandling av regnskap/skatteregnskap. Oppfølging av internkontroll. Oppfølging av revisjonens merknader.

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

7. Andre forhold

KONTROLLUTVALET SI EVALUERING:

Skjema for evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i valperioden 2015 - 2019

Sekretariatet vil be kontrollutvalet, ordfører, rådmann, revisor og sekretariatet gjennomføre evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i valperioden 2015 – 2019. Evalueringa inneheld desse spørsmåla:

Nr.	Spørsmål	Svar
1	Klarer kontrollutvalet å fylle kontroll-funksjonen på ein god måte? Kva kan gjerast betre?	
2	Er talet på møte tilstrekkeleg i høve til saksmengda?	
3	I kva grad blir møta gjennomførte på ein effektiv og engasjerande måte? Kva kan gjerast betre?	
4	I kva grad har utvalet hatt økonomiske rammer til å gjennom-føre oppgåvene på ein god måte?	
5	Korleis blir kontrollutvalet oppfatta av andre sentrale aktørar, slik som kommunestyret og administrasjonen?	
6	Har kommunestyret og administrasjonen forståing av kva rolle og ansvar utvalet har? Korleis kan utvalet bidra til ei god forståing?	
7	Er det klare roller og klår ansvarsdeling mellom utvalet, kommunestyret og administrasjonen?	
8	I kva grad er kontrollutvalet synleg nok på kommunen si heimeside?	
9	Bør kontrollutvalet gjere meir og/ eller mindre av noko?	
10	Korleis fungerer samhandlinga med revisor? Kva kan gjerast betre?	
11	Korleis fungerer arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll?	
12	Korleis fungerer samhandlinga med sekretariatet? Kva kan gjerast betre?	
13	Kva forbetringstiltak kan gjennomførast?	
14	Kontrollutvalet og henvendingar: - frå innbyggjarar - Tilsette - Andre folkevalde	
15	Kva bør folkevaldopplæringa for det nye kontrollutvalet innehalde og kor omfattande bør det vera?	
16	Folkevaldopplæringa for kommunestyret: - Bør kontrollutvalet få delta her? Bør roller og ansvar for kontrollutvalet presenterast her?	
17	Anna	