

## SAUDA KONTROLLUTVALG

### PROTOKOLL

Mandag **6. mai 2019** ble det avholdt møte i Sauda kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Alan G. Thompson.

<b>MØTESTED:</b>	Sauda Rådhus, kommunestyresalen
<b>MØTESTART/-SLUTT:</b>	kl. 09.30 – kl. 12.00
<b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>	Alan G. Thompson (Ap), Wenche Pleym (Ap), Synnøve Selvik (Krf), Knut Saua (V) og Jon L. Grindheim (Sp)
<b>MØTENDE VARAMEDLEMER:</b>	Ingen
<b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Seniorrådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>	Regnskapsrevisor Eirik Braut, forvaltningsrevisorene Bjørg Rabbe Sandven og Magnus Heggen fra KPMG AS – t.o.m. sak 10
<b>FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:</b>	Rådmann Rune Kloster Tvedt i sak 8 og 9, økonomisjef Roy Ove Kvernenes i sak 8 og kommunalsjef helse og omsorg Aina Olene Tveit i sak 9
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Det ble etterspurt bedre annonsering av møtene
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Ingen

### **FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:**

#### **SAK 06/19 GODKJENNING AV PROTOKOLL 04.02.19**

**Sekretariatets innstilling:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet 04.02.19 godkjennes.

**Behandling i kontrollutvalget 06.05.19:**

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 06.05.19:**

*Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet 04.02.19 godkjennes.*

## **SAK 07/19 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 06.05.19**

12. Statusrapport pr. mai 2019
13. Kontrollrapport 2018 vedrørende skatteoppkreveren for Sauda kommune
14. Kommunestyrevedtak 13.03.19, sak 14/19 – Årsmelding 2018 fra kontrollutvalget
15. Protokoll frå representantskapsmøte 10.04.19 – Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS
16. Innkalling til representantskapsmøte 06.05.19 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat
17. Innkalling til representantskapsmøte 30.04.19 – Haugaland Vekst IKS
18. Kommunal rapport - 31.01.19 – «Forvaltningsrevisjon utvikler lokaldemokrati»
19. Kommunal rapport - 14.03.19 – «Synlige kontrollutvalg kan oppnå mer»

### **Behandling i kontrollutvalget 06.05.19:**

Leder gikk gjennom referatsakene

Utvalget hadde ingen særskilte merknader til referatsakene.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 06.05.19:**

*Referatsakene 12 – 19 blir tatt til orientering.*

## **SAK 08/19 SAUDA KOMMUNE - UTTALE TIL REGNSKAPET FOR 2018**

### **Sekretariatets innstilling:**

Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Sauda kommunes årsregnskap for 2018 slik den foreligger/ med disse endringene/ med disse tilleggene....

### **Behandling i kontrollutvalget 06.05.19:**

Rådmann og økonomisjef orienterte om regnskapet. Resultatet viste overskudd. Driften er fortsatt stram. Arbeidskapitalen har blitt noe bedre. Kommunen har inngått forlik i en gammel tvistesak med Sønnå Høy. Kommunen har høyere kostnader enn sammenlignbare kommuner. Økonomisjefen har fokus på at kommuneøkonomien må ha en bærekraftig utvikling.

Medlemmene fikk svar på spørsmål, om blant annet investeringer, naturressursskatt, kraftinntekter og omstillingsfond.

Uttalelsen til regnskapet ble vedtatt slik den var fremlagt.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 06.05.19:**

*Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse til Sauda kommunes årsregnskap for 2018 slik den foreligger:*

*Sauda kommunes årsregnskap for 2018 er gjort opp med et regnskapsmessig driftsoverskudd på kr 3,3 millioner.*

*Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet viser et positivt netto driftsresultat med 17,3 million kroner, som utgjør 3,3 % av driftsinntektene.*

*Det er noe bedre resultat enn i fjor, da det var 1,1 %. Resultatet i år er over teknisk beregningsutvalg sitt anbefalte nivå på 1,75 %.*

*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 2018 og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.18.*

*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 09/19 OPPFØLGING AV REVISJONSRAPPORT – «KVALITET/EFFEKTIVITET I PLEIE OG OMSORG»**

### **Sekretariatets innstilling:**

Sauda kommunestyre tar rådmannens tilbakemelding om oppfølging av KPMG AS sin rapport «Kvalitet/effektivitet i pleie og omsorg» til orientering.

### **Behandling i kontrollutvalget 06.05.19:**

Kommunalsjef helse og omsorg Aina Olene Tveit viste til brev som var vedlagt saken og orienterte om tilbakemeldingen. Hun gikk punktvis gjennom anbefalingene og forklarte hva som var gjennomført og planer for videre oppfølging.

Utvalget var fornøyd med tilbakemeldingen.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 06.05.19 og innstilling til kommunestyret:**

*Sauda kommunestyre tar rådmannens tilbakemelding om oppfølging av KPMG AS sin rapport «Kvalitet/effektivitet i pleie og omsorg» til orientering.*

## **SAK 10/19 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «KVALITET PÅ OPPLÆRINGA I SKULEN»**

### **Sekretariatets innstilling:**

1. Sauda kommunestyret har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport «Kvalitet på opplæringa i skulen» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine seks 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 06.05.19:**

Forvaltningsrevisorene Sandven og Heggen presenterte rapporten. De gjorde greie for formål, problemstillinger, revisor sine vurderinger og anbefalinger.

Kommunens bruk av skolebasert vurdering ble forklart, og resultater på nasjonale prøver, tildeling og bruk av spesialundervisning, om spesialpedagogisk kompetanse og opplæring av minoritetsspråklige elever ble gjennomgått.

Revisorene gjorde greie for funn og anbefalinger knyttet opp mot hver av de seks problemstillingene.

Medlemmene hadde spørsmål om blant annet poengskala, begrensninger knyttet til antall elever, verdien av «øyeblikksbildet», skolebasert vurdering og om ulike elevtiltak.

Utvalget sluttet seg til innstillingen.

#### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 06.05.19 og innstilling til kommunestyret:**

- 1. Saura kommunestyret har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport «Kvalitet på opplæringa i skulen» og tek denne til orientering.*
- 2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine seks tilrådingar.*
- 3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 9 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

### **SAK 11/19 REVISJONSAVTALEN – BRUK AV OPSJON ELLER NYTT ANBOD I ÅR**

#### **Sekretariatets innstilling:**

Saura kommunestyre vedtar å nytte seg av retten til å forlenge avtalen med 1 år med revisjonsselskapet KPMG AS om levering av revisjonsteneste til Saura kommune fram til 30.06.21.

Saura kommunestyre gjer kontrollutvalet fullmakt til å utforme konkurransegrunnlaget og førebu sak om innkjøp av revisjonstenester i 2020 med verknad frå 01.07.21.

#### **Behandling i kontrollutvalget 06.05.19:**

Utvalgsleder og sekretær orienterte om bakgrunnen for saken.

Medlemmene sluttet seg til innstillingen.

#### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 06.05.19 og innstilling til kommunestyret:**

*Saura kommunestyre vedtar å nytte seg av retten til å forlenge avtalen med 1 år med revisjonsselskapet KPMG AS om levering av revisjonsteneste til Saura kommune fram til 30.06.21.*

*Saura kommunestyre gjer kontrollutvalet fullmakt til å utforme konkurransegrunnlaget og førebu sak om innkjøp av revisjonstenester i 2020 med verknad frå 01.07.21.*

## **EVENTUELT**

Jon L. Grindheim hadde fått en henvendelse fra en innbygger vedrørende misnøye med byggesaksbehandlingen i kommunen. Utvalget var enig om det kunne være et innspill til neste forvaltningsrevisjonsplan.

**Neste møte: 02.09.19 – kl. 10.00**

Sauda/Aksdal, 06.05.19

Alan G. Thompson  
Leder

Odd Gunnar Høie  
Kontrollutvalgssekretær