

VINDAFJORD KONTROLLUTVAL

MØTEINNKALLING

Dato: onsdag 2. oktober 2019
Tid: kl. 13.00 – MERK TIDEN!!!!
Stad: Vindafjord Rådhus, Ølen

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 varamedlemer innkalla særskilt. Medlemer som meiner seg ugilde, må gi melding om dette slik at varamedlemer kan innkallast. Sakskartet vil bli lagd ut på kommunen si nettside og på www.kontrollutvalgene.no

Saker merka *Ikkje offentleg jamfør off.l.*, blir berre sende til medlemer/varamedlemer.

Sakliste:

07/19 Godkjenning av protokoll frå møte 08.05.19

08/19 Referat- og orienteringssaker

09/19 Revisjonsrapport – «Rus- og psykiatritenesta»

10/19 Revisor si egenerklæring for 2019

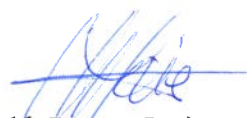
11/19 Budsjett 2020 - kontrollarbeidet i kommunen – kontrollutvalet sitt framlegg

12/19 Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i inneverande periode 2015-2019

Ymse

Ølen/Aksdal, 25.09.19

Nils Terje Oma (sign.)
Kontrollutvalsleiar


Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (til orientering)
Varamedlemer (til orientering, unntatt Anne T. S Andersen som er innkalla for Gunn Haraldseid)

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

Saksvedlegg: Protokoll frå møte 08.05.19

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 08.05.19 følgjer vedlagt. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og er oversendt kommunen slik han ligg føre. Det er ikkje komme merknader til vedlagt protokoll.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Protokoll frå møtet i Vindafjord kontrollutval 08.05.19 blir godkjent slik han ligg føre.



Odd Gunnar Høie
Seniorrådgjevar/utvalssekretær

VINDAFJORD KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Onsdag 8. mai 2019 blei det halde møte i Vindafjord kontrollutval under leiing av utvalsleiar Nils Terje Oma.

MØTESTAD:	Vindafjord Rådhus, formannskapssalen
MØTESTART-MØTESLUTT:	Kl. 15.00 – kl. 16.30
MØTANDE MEDLEMER:	Nils Terje Oma (Ap), Kristian H. Resset (BBL) Johannes Vestbø (Sp), Marit Aga Hustvedt (Ap)
FORFALL:	Gunn Haraldseid (H)
MØTANDE VARAMEDELEMER:	Anne Tone Salte Andersen (H)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Utvalssekretær/rådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Regnskapsrevisor Else Holst-Larsen - Deloitte AS, t.o.m. sak 5
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Rådmann Yngve Folven Bergesen Økonomisjef Ove Eidsheim i sak 3
ANDRE SOM MØTTE:	Ordførar Ole Johan Vierdal (Sp)
MERKNADER TIL INNKALLING:	Kristian H. Resset hadde ikkje fått sakskartet, men henta det frå nettsida
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 01/19 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 21.11.18

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 21.11.18 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 08.05.19:

Utvalet hadde ingen merknadar til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.05.19:

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 21.11.18 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 02/19 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 08.05.19

1. Orientering om status for arbeidet i barnevernet v/rådmann
2. Statusrapport pr. mai 2019
3. Informasjon om statlige tilsyn med kommunane i Rogaland 2019
4. Årsrapport og skatterekneskap 2018 frå skatteoppkrevjaren i Vindafjord og Etne
5. Kontrollrapport 2018 vedkomande skatteoppkrevjaren for Vindafjord kommune
6. Protokoll fra ekstraordinær generalforsamling i Haugaland Næringspark AS 21.01.19
7. Protokoll frå representantskapsmøte 10.04.19 – Interkommunalt arkiv Rogaland IKS
8. Representantskapsmøte 26.04.19 – Haugaland brann og redning IKS
9. Representantskapsmøte 30.04.19 - Haugaland Vekst IKS
10. Representantskapsmøte 06.05.19 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
11. Representantskapsmøte 22.05.19 – HIM IKS
12. Kommunal rapport 31.01.19 – «Forvaltningsrevisjon utvikler lokaldemokrati»
13. Kommunal rapport 14.03.19 – «Synlige kontrollutvalg kan oppnå mer»

Handsaming i kontrollutvalet 08.05.19:

Rådmannen gjorde greie for arbeidet i barnevernet. Kommunen har tett dialog med Fylkesmannen og har hatt fleire dialogmøter. Fylkesmann Magnhild Meltveit Kleppa hadde delteke på eit av møta. Avdelinga har leigt inn to ekstra personar for å ta unna saker. Talet på melde saker til barnevernet har auka mykje dei seinare åra. Avdelinga jobba også med å dokumentere betre det arbeidet som vert utført. Sjukefråværet var framleis høgt. Rådmannen var positiv og meinte at totalbiletet viste ei betring.

Sekretær gjorde greie for dei andre referatsakene. Utvalet hadde ingen særskilte merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.05.19:

Referatsaker 1 – 13 blir tatt til orientering.

SAK 03/19 VINDAFJORD KOMMUNE - UTTALE TIL REKNESKAPEN FOR 2018

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Vindafjord vedtek uttale til årsrekneskapen 2018 slik den ligg føre (med desse endringane/tillegga).

Handsaming i kontrollutvalet 08.05.19:

Økonomisjefen presenterte og orienterte om rekneskapen. Det var eit netto driftsresultat på 1,9 %. Han orienterte om budsjettendringar gjennomført i 2018, og det økonomiske resultatet med og utan midlane frå havbruksfondet. Utan dei ekstra midlane frå havbruksfondet hadde resultatet blitt eit meirforbruk på 7 millionar.

Det var særskilt innan pleie- og omsorg og innan barnevern det var eit stort meirforbruk.

Rådmannen og økonomisjefen svara på spørsmål om mellom anna ressursbruk og budsjett innan pleie- og omsorg, identifisering av årsakene til meirforbruket og sjukefråvær.

Revisor orienterte om deira arbeid. Ho peika mellom anna på bruk av sjølvkostfond, og at årsmeldinga inneheld få opplysningar om likestilling og internkontroll. Det var avlevert rein revisjonsmelding. Utvalet slutta seg til framlegg til uttale.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.05.19:

Kontrollutvalet i Vindafjord vedtek uttale til årsrekneskapen 2018 slik den ligg føre:

Vindafjord kommune sin årsrekneskap for 2018 er gjort opp i balanse.

Kontrollutvalet har merka seg at rekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 14,8 millionar kr. Det utgjer 1,9 %, som er ein del lågare enn i fjor, men framleis litt 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 ovannemnde har ikkje kontrollutvalet merknader til Vindafjord kommune sin årsrekneskap for 2018.

SAK 04/19 OPPFØLGING AV RAPPORT – «IKT OG INFORMASJONS-TRYGGLEIK»

Sekretariatet si innstilling:

Vindafjord kommunestyre tek rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av forvaltnings-revisjonsrapport om «IKT og informasjonstryggleik» til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 08.05.19:

Rådmannen orienterte og viste til den skriftlege tilbakemeldinga og internkontrollrapporten som var lagt ved saka. Han svara på spørsmål om IKT-samarbeidet på Haugalandet, om når ein kunne vente ei avklaring og om dette samarbeidet ville være til nytte for kommunen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.05.19 og innstilling til kommunestyret:

Vindafjord kommunestyre tek rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av forvaltnings-revisjonsrapport om «IKT og informasjonstryggleik» til orientering.

SAK 05/19 ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALET 2018

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet godkjenner årsmeldinga for 2018 (med eventuelle endringar som kjem fram i møtet).

Innstilling til kommunestyret:

Vindafjord kommunestyre tek årsmeldinga for 2018 frå kontrollutvalet til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 08.05.19:

Utvalet hadde ingen merknader og slutta seg til framlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.05.19:

Kontrollutvalet godkjenner årsmeldinga for 2018

Innstilling til kommunestyret:

Vindafjord kommunestyre tek årsmeldinga for 2018 frå kontrollutvalet til orientering.

SAK 06/19 REVISJONSAVTALEN – BRUK AV OPSJON ELLER NYTT ANBOD I ÅR

Sekretariatet si innstilling:

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

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

Handsaming i kontrollutvalet 08.05.19:

Leiar innleia om saka. Sekretær, rådmann og ordførar supplerte og svara på spørsmål.

Utvalet slutta seg til framlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.05.19 og innstilling til kommunestyret:

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

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

YMSE

Sakskartet til kontrollutvalet

Kristian H. Risset uttrykte misnøye med dagens digitale løysning og utsending av sakskart til utvalsmedlemmene. Han ønskte at kontrollutvalet sine saker blir publisert på kommunen sin politkarportal. Det er heller ikkje lett å følge enkeltsaker med dagens løysning. Han ønskte at sekretariatet ser på nye løysningar, og eventuelt kjøper seg eit sakshandsamarsystem. Utvalet slutta seg til hans innspel og ønskte at sekretær kjem tilbake med meir informasjon i neste møte.

Neste møte: onsdag 18.09.19, kl. 15.00

Ølen/Aksdal, 08.05.19

Nils Terje Oma
Kontrollutvalsleiar


Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	02.10.19	08/19

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

Saksvedlegg:

14. Orientering om sakshandsamingssystem v/utvalssekretær
15. Statusrapport pr. september 2019
16. Kst.vedtak 28.05.19, sak 23/19 – oppfølging av rapport om IKT
17. Kst.vedtak 28.05.19, sak 24/19 – revisjonsavtalen, bruk av opsjon
18. Brev av 12.07.19 til Deloitte AS vedk. forlengelse av revisjonsavtalen
19. Protokoll frå generalforsamling i Haugaland Kraft AS 11.06.19
20. Protokoll frå generalforsamling i Haugaland Næringspark AS 11.06.19
21. Representantskapsprotokoll av 28.06.19 - Haugaland brann og redning IKS
22. Protokoll frå årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn 04.06.19
23. Val av kontrollutval for perioden 2019-2023 – brev frå FKT 01.07.19
24. NKRF – «Rettsikkerhet – en del av fellesskapets verdier»

Saksorientering:

Sakene blir lagde fram for kontrollutvalet til orientering.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Referatsaker 14 – 24 blir tatt til orientering.

Aksdal, 25.09.19

Odd Gunnar Høie

Seniorrådgjevar/utvalssekretær

VINDAFJORD KONTROLLUTVAL**SÆRUTSKRIFT**

Onsdag 8. mai 2019 blei det halde møte i Vindafjord kontrollutval under leiding av utvalsleiar Nils Terje Oma.

MØTESTAD:	Vindafjord Rådhus, formannskapssalen
MØTESTART-MØTESLUTT:	Kl. 15.00 – kl. 16.30
MØTANDE MEDLEMER:	Nils Terje Oma (Ap), Kristian H. Ressel (BBL) Johannes Vestbø (Sp), Marit Aga Hustvedt (Ap)
FORFALL:	Gunn Haraldseid (H)
MØTANDE VARAMEDLEMER:	Anne Tone Salte Andersen (H)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Utvalssekretær/rådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Regnskapsrevisor Else Holst-Larsen - Deloitte AS, t.o.m. sak 5
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Rådmann Yngve Folven Bergesen Økonomisjef Ove Eidsheim i sak 3
ANDRE SOM MØTTE:	Ordførar Ole Johan Vierdal (Sp)
MERKNADER TIL INNKALLING:	Kristian H. Ressel hadde ikkje fått sakskartet, men henta det frå nettsida
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAK BLEI HANDSAMA:**YMSE**Sakskartet til kontrollutvalet

Kristian H. Ressel uttrykte misnøye med dagens digitale løysning og utsending av sakskart til utvalsmedlemmene. Han ønskte at kontrollutvalet sine saker blir publisert på kommunen sin politikarportal. Det er heller ikkje lett å følge enkeltsaker med dagens løysning. Han ønskte at sekretariatet ser på nye løysningar, og eventuelt kjøper seg eit sakshandsamarsystem. Utvalet slutta seg til hans innspel og ønskte at sekretær kjem tilbake med meir informasjon i neste møte.



Statusoversikt oktober 2019 - kontrollutvalet

Saker frå bestilling til handsaming i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Selskapskontroller					
Andre saker					

Saker under politisk handsaming eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama av KST	Planlagt oppfølging	Merknader
Rus- og psykiatritenesta	21.11.18	02.10.19			260 timar
Selskapskontroller					
Andre saker					

Avslutta prosjekter

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Følgd opp i KU/KST	Merknader
IKT og informasjons-tryggleik	22.11.17	12.09.18	31.10.18	08.05.19/ 28.05.19	I samarbeid med Etne
Samhandlingsreforma	16.11.16	13.09.17	31.10.17	25.04.18/ 29.05.18	Avslutta
Ny personvernlov	25.04.18	12.09.18			
Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020	02.12.15	02.05.16	24.05.16		
Selskapskontroller					
Plan for selskapskontroll 2016-2020	02.12.15	02.05.16	24.05.16		

Haugaland Kontrollutvalgsekretariat IKS
v/Odd Gunnar Høie

Service- og fellestenester.
Saksh: Magne Inge Vårvik
Tlf: 53 65 65 21
Dato : 31.05.2019
Vår ref: 19/11675
Dykkar ref:
Arkiv: K1-216

Oppfølging av revisjonsrapport IKT og informasjonstryggleik

Me viser til dykkar brev datert 10.05.19 med oversending av ovannemnde sak for handsaming i kommunestyret.

Kommunestyret handsama saka i møte 28.05.19, sak 023/19, og gjorde slikt vedtak:
Vindafjord kommunestyre tek rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om «IKT og informasjonstryggleik» til orientering.

Særutskrift av kommunestyret si handsaming ligg ved.

Med helsing

Magne Inge Vårvik
Seniorrådgjevar politisk sekretariat

Dokumentet vert sendt utan underskrift. Det er godkjent i samsvar med interne rutinar.

Vedlegg:

Oppfølging av rapport "IKT
og informasjonstryggleik"

364552

31.05.2019

(17)

VINDAFJORD KOMMUNE

SAKSPAPIR

Saksnummer	Utval	Vedtaksdato
024/19	Kommunestyret	28.05.2019

Saksbehandlar: Vårvik, Magne Inge
Sak - journalpost: 14/495 - 2019010130

Revisjonsavtalen - Bruk av opsjon eller nytt anbud i år

Kontrollutvalet si handsaming i møte 08.05.19, sak 06/19:

Leiar innleia om saka. Sekretær, rådmann og ordførar supplerte og svarta på spørsmål. Utvalet slutta seg til framlegget.

Samrøystes vedtak i Kontrollutvalet og innstilling til Kommunestyret:

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

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

28.05.2019 Kommunestyret

Kontrollutvalet si innstilling til Kommunestyret vart samrøystes vedtatt.

KS-024/19 Vedtak:

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

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

Saka gjeld:

Bruk av opsjon eller nytt anbud når det gjeld revisjonsavtalen.

Saksopplysningar:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS v/utvalssekretær Odd Gunnar Høie oversender i skriv datert 10.05.19 Kontrollutvalet si handsaming av sak 06/19; *Revisjonsavtalen – Bruk av opsjon eller nytt anbud i år.*

I skrevet vert det bedt om at saka vert lagt fram for Kommunestyret for handsaming.

Deloitte AS
v/Else Holst-Larsen

E-post: eholstlarsen@deloitte.no

Deres ref.
Holst-Larsen

Deres dato

Vår ref.
19/304/33/ogh/tha

Dato
12.07.19

VEDR. FORLENGELSE AV REVISJONSAVTALENE – BRUK AV OPSJON

Vi viser til avtaler om utførelse av revisjonstjenester for kommunene Bokn, Sveio, Vindafjord, Etne og Utsira

Revisjonsavtalene løper frem til 30.06.20 med mulighet for bruk av opsjon for 2 år.

De fem kommunene har gjort følgende likelydende vedtak:

Xx kommunestyre vedtar å nytte seg av retten til å forlenge avtalen med 1 år med revisjonsselskapet Deloitte AS om levering av revisjonstjenester til xx kommune fram til 30.06.21.

xx gir kontrollutvalget fullmakt til å utforme konkurransegrunnlaget og forberede sak om innkjøp av revisjonstjenester i 2020 med virkning fra 01.07.21.

Kommunestyrene behandlet saken henholdsvis: Bokn 18.06.19 – sak 29/19, Sveio 17.06.19 – sak 38/19, Vindafjord 28.05.19 – sak 24/19, Utsira 17.06.19 – sak 20/19 og Etne 19.06.19 – sak 38/19.

Avtalene blir forlenget frem til 30.06.21.

Sekretariatet planlegger å gjennomføre ny anbudsrunde i løpet av våren/sommeren 2020.

Med vennlig hilsen

Odd Gunnar Høie (sign.)
Utvalgssekretær

Kopi: postmottak i Bokn, Sveio, Vindafjord, Etne og Utsira

Generalforsamlingsprotokoll

År 2019, den 11. juni kl. 11:00, ble det avholdt ordinær generalforsamling i Haugaland Kraft AS, i selskapets lokaler i Haukeliveien 25.

Generalforsamlingen ble åpnet av styrets leder.

Til stede:

Aksjonær	Aksjer	Eierandel	Stemmer
Karmøy Kommune (org. nr. 940 791 901), representert ved Jarle Nilsen	179 359 999	35,72 %	35,72 %
Haugesund Kommune (org. nr. 944 073 787), representert ved Arne-Christian Mohn i sak 1 til 4 Fullmakt gitt til Sigmund Lier i sak 5 til 7	127 880 000	25,47 %	25,47 %
Finnås Kraftlag SA (org. nr. 944 664 440), representert ved Torleif Fylkesnes Rådgiver: Elverkssjef Nils Gunnar Gloppen	49 253 926	9,81 %	9,81 %
Tysvær Kommune (org. nr. 964 979 812), representert ved Sigmund Lier	39 200 000	7,81 %	7,81 %
Vindafjord Kommune (org. nr. 988 893 226), representert ved Ole Johan Vierdal	27 400 000	5,46 %	5,46 %
Skånevik Ølen Kraftlag AS (org. nr. 948 429 209), representert ved Gunnar Dalen	19 727 176	3,93 %	3,93 %
Filtjar Kraftlag SA (org. nr. 971 028 548), representert ved Therese W. Nysæther med fullmakt	18 572 292	3,70 %	3,70 %
Suldal Kommune (org. nr. 948 429 209), representert ved Gerd Helen Bø	14 504 476	2,89 %	2,89 %
Bokn Kommune (org. nr. 964 979 723), representert ved Tormod Våga Rådgiver: Rådmann Jan Erik Nygaard	4 320 000	0,86 %	0,86 %
Totalt:	480 217 870	95,65 %	95,65 %

Øvrige møtte:

Styrets leder, Petter Steen jr., fra styret Martin Laurhammer, Geir Malvin Bårdsen, Einar Østebø, Mona Opheim, fra Deloitte AS, v/statsaut.revisor Knut Terje Fagerland og Jørn Marcussen, fra selskapet konsernsjef Olav Linga, vise administrerende Runar Areklett, konserncontroller Tørres Øyjordsbakken, kommunikasjonsdirektør Gunn-Margareth Lassessen.

Sak 01.19 Godkjenning av innkallingen

Generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Sak 02.19 Valg av møteleder

Som møteleder ble enstemmig valgt Petter Steen jr.

Sak 03.19 Valg av personer til å undertegne protokollen

Til å undertegne protokollen sammen med møteleder, ble enstemmig valgt:

1. Jarle Nilsen
2. Gerd Helen Bø

Sak 04.19 Redegjørelse om årets drift v/konsernsjef. Olav Linga

Konsernsjef. Olav Linga's redegjørelse ble tatt til etterretning.

Sak 05.19 Godkjenning av resultatregnskap og balanse for Haugaland Kraft AS og konsernet for 2018, herunder anvendelse av årsoverskuddet og utdeling av utbytte

Styrets årsberetning, regnskapet for 2018 m/noter og revisors beretning ble gjennomgått. Dokumentene ble kommentert og spørsmål ble tilfredsstillende besvart.

Resultatregnskapet og balansen ble fastsatt som selskapets regnskap for 2018. Styrets forslag om å utdele kr. 267 mill. som utbytte ble enstemmig vedtatt.

Konsernets fremlagte resultatregnskap og balanse ble enstemmig godkjent som selskapets og konsernets regnskap for 2018

Sak 06.19 Godkjenning av revisors honorar

Generalforsamlingen godkjente enstemmig revisors honoreres etter regning.

Sak 07.19 Valg av nytt styremedlem

Styremedlem Ragnhild Bjerkvik har som følge av ny stilling valgt å fratre styret i Haugaland Kraft AS. Valgkomitéen skal i denne sammenheng fremme forslag til nytt styremedlem. Valgkomitéen foreslår å la 1. vara bli fast medlem og at de to andre varamenn rykker opp.

Generalforsamlingen vedtok enstemmig at Arne Birkeland trer inn som fast styremedlem og Trygve Hebnes overtar som 1. vara og Ada Jakobsen som 2. vara.

Nytt styre består i tillegg til ansatte representantene av

Petter Steen
Arne Birkeland
Inghild Storesund
Martin Laurhammer
Tiril Fjeld

Trygve Hebnes	1. vara
Ada Jakobsen	2. vara

Sak 08.19 Fastsettelse av godtgjørelse til styrets og valgkomitéens medlemmer samt andre godtgjørelser

For styret ble det enstemmig vedtatt følgende satser (uendret fra 2018):

Styreleder	160 000
Styremedlem	83.000
1.vara fast møtende	58 100 (70% av styremedlem)
Varamedlem	4.700 (pr møte)

Ved reiser, seminar osv vil det bli dekket inntektstap etter følgende satser:

Uten legitimasjon:	1.700 (per dag)
Med legitimasjon:	3.300 (per dag)

For valgkomiteen ble det enstemmig vedtatt følgende satser:

Leder	14.000
Medlem	10.000


Møteleder

J. L. Wilson. Good Term 30

Generalforsamlingsprotokoll

År 2019, den 11. juni kl. 17:00, ble det avholdt ordinær generalforsamling i Haugaland Næringspark AS, i selskapets lokaler i Haukeliveien 25.

Generalforsamlingen ble åpnet av styrets leder som foretok fortegnelse over møtende aksjeeiere.

Til stede:

Aksjonær	Aksjer	Eierandel	Stemmer
Karmøy Kommune (org. nr. 940 791 901), representert ved Leif Malvin Knutsen	2 763	46,050 %	46,050 %
Tysvær Kommune (org. nr. 964 979 812), representert ved Sigmund Lier	651	10,850 %	10,850 %
Vindafjord Kommune (org. nr. 988 893 226), representert ved Ole Johan Vierdal	473	7,883 %	7,883 %
Bokn Kommune (org. nr. 964 979 723), representert ved Tormod Våga	126	2,100 %	2,100 %
Totalt:	4 013	66,88 %	66,88 %

Øvrige møtte:

Styrets leder, Leif Johan Sevland, daglig leder Tiril Fjeld og Konsernkontroller Haugaland Kraft AS Tørres Øyjordsbakken.

Sak 01/19 Valg av møteleder

Som møteleder ble valgt Leif Johan Sevland. Leif Malvin Knutsen ble valgt til å medundertegne protokollen.

Sak 02/19 Godkjenning av innkallingen

Det fremkom ingen bemerkninger til innkalling og dagsorden. Generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Sak 03.19 Godkjenning av årsregnskap

Styreleder la frem årsregnskapet samt styrets forslag til dekning av underskudd og revisors beretning.

Årsregnskapet inkludert styrets forslag til dekning av underskudd ble godkjent

Sak 04/19 Styreleders orientering om selskapets drift og status per mai 2019

Styreleder og daglig leder orienterte om

- Styrets arbeid
- Økonomisk utvikling
- Infrastruktur, status vertskommune og investeringsbehov
- Oppdatering av vedtekter
- Status tomtsalg
- Fremdrift, prioriteringer og daglig leders tanker fremover

Orientering tas til etterretning

Sak 05/19 Fastsettelse av styrehonorarer

Valgkomitéens forslag om å sette styrehonorarene tilsvarende som i Haugaland Kraft AS ble presentert av valgkomitéens leder Leif Malvin Knutsen.

For styret ble det vedtatt følgende satser

Styreleder	160.000
Styremedlem	83.000
Varamedlem	4.700 (pr møte)

Ved reiser, seminar osv vil det bli dekket inntektstap etter følgende satser:

Uten legitimasjon:	1.700 (per dag)
Med legitimasjon:	3.300 (per dag)

For perioden frem til årets generalforsamling utbetales halvt honorar. Reisekostnader dekkes etter regning

Sak 06/19 Fastsettelse av honorar valgkomité

For valgkomitéen ble vedtatt følgende satser:

<i>Leder</i>	<i>14.000</i>
<i>Medlem</i>	<i>10.000</i>

Det utbetales fullt honorar for perioden frem til årets generalforsamling

Sak 07/19 Fastsettelse av revisors honorar

Generalforsamlingen godkjente at revisor honoreres etter regning.

Alle vedtakene var enstemmige



Møteleder

Liif Halvør Knutsen



Haugaland brann og redning iks

MØTEPROTOKOLL

Representantskapet for Haugaland brann og redning iks

Møtested: Diktervegen 8, Haugesund
Møtedato: 28.06.2019
Tid: 09⁰⁰ – 09³⁰
Saker: 19/013-19/014

Til stede:	Sigmund Lier, medlem	Tysvær
	Jarle Nilsen, medlem	Karmøy
	Tormod Våga, medlem	Bokn
	Jorunn Skåden, medlem	Sveio
	Marte Eide Klovning, medlem	Utsira
	Siri Klokkestuen, medlem	Etne
	Ole Johan Vierdal, medlem	Vindafjord

Ole Johan Vierdal har fullmakt fra Gerd Helen Bø om å representere Suldal kommune.

Forfall:	Gerd Helen Bø, leder	Suldal
	Arne-Christian Mohn, nestleder	Haugesund

Andre: Ole Martin Nordstrand, styremedlem
 Dag Botnen, daglig leder

Diverse merknader: May Britt Vihovde har i mail av 26.6.2019 bekreftet at Haugesund kommune ikke har anledning til å delta på møtet.

Underskrifter:
Stad: Haugesund
Dato: 28.06.2019

 Sigmund Lier
 medlem

 Jarle Nilsen
 medlem

 Tormod Våga
 medlem

 Jorunn Skåden
 medlem

 Marte Eide Klovning
 medlem

 Siri Klokkestuen
 medlem

 Ole Johan Vierdal
 medlem

Møteprotokoll er sendt til:

- eierkommuner
- revisjonen/KPMG
- Haugaland kontrollutvalgssekretariat

SAKSOVERSIKT

Sak nr	Tittel	Saksbehandling
19/013	Godkjenning av innkalling og saksliste	Vedtak
19/014	Budsjett for HBR 2019	Vedtak

SAKSNR. SAKSPROTOKOLL

19/013 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 28.06.2019

Haugesund kommune deltok ikke på møtet og har bekreftet ved varaordfører at de har ingen personer som med fullmakter som kan delta.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

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

19/014 Budsjett for HBR 2019

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar økonomi- og handlingsplan med investeringsbudsjett slik det er fremlagt.
2. Haugesund kommune gis en betalingsfrist på sin andel av driftstilskuddet på NOK 13 772 659,- (32,10 % av budsjett for 2019) til [14 dager fra vedtaksdato]
3. Dersom Haugesund kommune ikke betaler sin andel av driftstilskuddet innen betalingsfristen (inkludert eventuelle tilleggsfrister) skal øvrige eierkommuner dekke siste fjerdedel av driftstilskuddet i tråd med vedtak i sak 18/018, dog med betalingsutsettelse til 1.8.2019.

Saksbehandling i styret 13.06.2019

For punkt 2 må det presiseres at dette driftstilskuddet er for første halvår. Videre justeres kostnaden da det var et avvik mellom vedtak i representantskapsak 18/018 og kostnad i anbefaling fra brannsjef. Budsjettet er kr. 85 908 299 hvor det skal regnes 32.1 % for Haugesund sin eierandel.

Saken er unntatt offentlighet ref. § 23 første ledd. Vedtaket vil være offentlig.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

STYRET SIN ANBEFALING

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar økonomi- og handlingsplan med investeringsbudsjett slik det er fremlagt.
2. Haugesund kommune gis en betalingsfrist på sin andel av driftstilskuddet på NOK 13 788 282,- (32,10 % av budsjett for første halvår 2019) til 12.07.2019. Samlet driftstilskudd for 2019 er NOK 27 576 564,-.
3. Dersom Haugesund kommune ikke betaler sin andel av driftstilskuddet innen betalingsfristen (inkludert eventuelle tilleggsfrister) skal øvrige eierkommuner dekke siste fjerdedel av driftstilskuddet i tråd med vedtak i sak 18/018, dog med betalingsutsettelse til 1.8.2019.

Saksbehandling i representantskapet 28.06.2019

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar økonomi- og handlingsplan med investeringsbudsjett slik det er fremlagt.
2. Haugesund kommune gis en betalingsfrist på sin andel av driftstilskuddet på NOK 13 788 282,- (32,10 % av budsjett for første halvår 2019) til 12.07.2019. Samlet driftstilskudd for 2019 er NOK 27 576 564,-.
3. Dersom Haugesund kommune ikke betaler sin andel av driftstilskuddet innen betalingsfristen (inkludert eventuelle tilleggsfrister) skal øvrige eierkommuner dekke siste fjerdedel av driftstilskuddet i tråd med vedtak i sak 18/018, dog med betalingsutsettelse til 1.8.2019.



MØTEPROTOKOLL

Møte: Årsmøtet 2019
Tid: 4. juni 2019 | kl. 15.45 – 16.45
Sted: Clarion Ernst, Kristiansand

Saksliste:

Saknr.	Sak:
AS 1/2019	Registrering av årsmøtedelegater
AS 2/2019	Konstituering av årsmøte 2019
AS 3/2019	Godkjenning av innkalling og saksliste
AS 4/2019	Styrets årsmelding 2018
AS 5/2019	Årsregnskap og revisjonsberetning 2018
AS 6/2019	Medlemskontingent 2020
AS 7/2019	Handlingsplan 2019-2020
AS 8/2019	Årsbudsjett 2020
AS 9/2019	Innkomne forslag/vedtektsendringer
AS 10/2019	Valg til styre
AS 11/2019	Valg av valgkomite
AS 12/2019	Valg av revisor

4. juni 2019


Aud-Kristin Løken


Hogne Haktorsen

AS 3/2019 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet godkjenner innkalling og sakliste

Behandling i møte:

FKTs årsmøte 2019, godkjente innkalling og sakliste til årsmøte 2019

Vedtak:

Årsmøtet godkjenner innkalling og sakliste

AS 4/2019 STYRETS ÅRSMELDING 2018

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2019 godkjenner styrets årsmelding for 2018.

Behandling i møte:

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

Vedtak:

Årsmøtet 2019 godkjenner styrets årsmelding for 2018

AS 5/2019 ÅRSREGNSKAP OG REVISJONSBERETNING 2018

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2019 godkjenner FKTs årsregnskap for 2018.

Behandling i møte:

Styrets nestleder orienterte om saken. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2019 godkjenner FKTs årsregnskap for 2018

ÅS 6/2019 MEDLEMSKONTINGENT 2020

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2019 fastsetter følgende medlemskontingentsatser for 2020:

Kommune 0 - 5 000 innb.:	kr 3 500
Kommuner 5 001 - 10 000 innb.:	kr 7 000
Kommuner 10 001 - 20 000 innb.:	kr 9 000
Kommuner 20 001 - 50 000 innb.:	kr 12 000
Kommuner med mer enn 50 000 innb.:	kr 15 000
Fylkeskommuner:	kr 15 000
Sekretariater:	kr 9 000

Behandling i møte:

Styremedlem Einar Ulla orienterte om saken.

- 1) Tilleggsforslag fra Klaus Iversen, Sogn og Fjordane fylkeskommune, kontrollutvalet:

Nyinnmeldte medlemmer gis 15 % rabatt første året.

- 2) Tilleggsforslag fra Vidar Kleppe, Vest-Agder fylkeskommune, kontrollutvalget:

Årsmøtet gir styret fullmakt til å iverksette tiltak for å rekruttere nye medlemmer

Avstemming:

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Tilleggsforslagene ble stemt over hver for seg.

Forslag nr. 1 fikk 4 stemmer og falt.

Forslag nr. 2 fikk 12 stemmer og falt.

Vedtak:

Årsmøtet 2019 fastsetter følgende medlemskontingentsatser for 2020

Kommune 0 - 5 000 innb	kr 3 500
Kommuner 5 001 - 10 000 innb	kr 7 000
Kommuner 10 001 - 20 000 innb	kr 9 000
Kommuner 20 001 - 50 000 innb	kr 12 000
Kommuner med mer enn 50 000 innb	kr 15 000
Fylkeskommuner	kr 15 000
Sekretariater	kr 9 000

ÅS 7/2019 HANDLINGSPLAN 2019-2020

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2019 fastsetter FKTs handlingsplan for 2019-2020.

Behandling i møte:

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

Vedtak:

Årsmøtet 2019 fastsetter FKTs handlingsplan for 2019-2020

ÅS 8/2019 ÅRSBUDSJETT 2020

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2019 fastsetter FKTs årsbudsjett for 2020.

Behandling i møte:

Styrets nestleder orienterte om saken. Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsmøtet 2019 fastsetter FKTs årsbudsjett for 2020

ÅS 9/2019 INNKOMNE FORSLAG OG VEDTEKTSENDRINGER

Innstilling til vedtak:

Årsmøtet 2019 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

AS 10/2019 VALG TIL STYRE

Forslag fra valgkomiteen

Styremedlemmer (to år):

- Einar Ulla – gjenvalg for 2 år (Kontrollsjef i Sogn og Fjordane fylkeskommune)
- Liv Tronstad – ny for 2 år (Seniorrådgiver i Konsek Trøndelag IKS)

Varamedlemmer (to år):

- Første vara: Kjell Tore Wirum - ny for 2 år (Daglig leder Follo kontrollutvalgssekretariat)
- Andre vara: Jane Anita Aspen – ny for 2 år (Daglig leder i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal)

Behandling i møte:

Valgkomiteens leder presenterte et justert forslag. Forslaget fra valgkomiteen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Styremedlemmer (to år):

- Einar Ulla – gjenvalg for 2 år (Kontrollsjef i Sogn og Fjordane fylkeskommune)
- Liv Tronstad – ny for 2 år (Seniorrådgiver i Konsek Trøndelag IKS)

Varamedlemmer (to år):

- Første vara: Kjell Tore Wirum - ny for 2 år (Daglig leder Follo kontrollutvalgssekretariat)
- Andre vara: Jane Anita Aspen – ny for 2 år (Daglig leder i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal)

AS 11/2019 VALG AV VALGKOMITE

Innstilling til vedtak:

Valg av medlemmer til valgkomiteen:

Medlemmer:

- Berit Pedersen, rådgiver kontrollutvalget Nordland f. kom. (to år)
- Arnar Helgheim, daglig leder SEKOM-sekretariat (to år)

Varamedlemmer:

- Torill Bakken, daglig leder Kontrollutvalg Fjell IKS (to år)

Leder og nestleder:

- Leder: Frank Willy Djuvik, kontrollutvalsleiar, S. og Fj. f. kom. (ett år)
- Nestleder: Berit Pedersen, rådgiver kontrollutvalget Nordland f. kom., (ett år)

Behandling i møte:

Styreleder presenterte en justert innstilling. Styrets innstilling til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Valg av medlemmer til valgkomiteen

Medlemmer

- Berit Pedersen, rådgiver kontrollutvalget Nordland f. kom. (to år)
- Arnar Helgheim, daglig leder SEKOM-sekretariat (to år)

Varamedlemmer

- Torill Bakken, daglig leder Kontrollutvalg Fjell IKS (to år)

Leder og nestleder

- Leder: Frank Willy Djuvik, kontrollutvalsleiar, S- og Fj- f. kom. (ett år)
- Nestleder: Berit Pedersen, rådgiver kontrollutvalget Nordland f. kom. (ett år)

ÅS 12/2019 VALG AV REVISOR

Innstilling til vedtak:

Valg av revisor (ett år):

- Bjørn Gulbrandsen, rådgiver Østfold kontrollutvalgssekretariat

Behandling i møte:

Styrets innstilling til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Valg av revisor (ett år)

- Bjørn Gulbrandsen, rådgiver Østfold kontrollutvalgssekretariat



Til
- Kommunene
- Fylkeskommunene

Haugaland
Kontrollutvalgsekretariat IKS
Mottatt dato: 01.07.19
Journalført: 19/288/Ha/osh
Arkivkode: 033

Att.: Ordfører / fylkesordfører
Rådmann / fylkesrådmann
Byråd / fylkesråd
Saksansvarlig valgteknisk forberedelse
Ev. videresending til representanter for valglister til kommune- og fylkestingsvalget

Oslo, 1.7 2019

Valg av kontrollutvalg for perioden 2019–2023

Stortinget vedtok 22. juni 2018 en ny kommunelov. Mesteparten av den nye loven settes i kraft fra og med det konstituerende møtet i det enkelte kommunestyret og fylkestinget ved oppstart av valgperioden 2019–2023, jf. kgl.res nr. 2062 av 20.12.2018. Dette gjelder blant andre kapittel 24 om kontrollutvalget.

Kontrollutvalget er ett av de få lovfestede utvalgene i kommunen/fylkeskommunen - et stadig mer sentralt utvalg, ikke minst på grunn av økt satsing på forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Det gjør også at kommunestyrene prioriterer utvalget høyere nå enn før. FKT ser det som en naturlig og gledelig utvikling.

Utvalget er ellers spesielt mht. hvem som kan velges. Vi fikk både i 2011 og i 2015 meldinger om feil ved valg av kontrollutvalg. Vi vil derfor gi noen råd og innspill før nytt utvalg skal velges i 2019:

Den nye kommunelovens bestemmelser om valg av kontrollutvalg

§ 7-1 Konstituerende møte i kommunestyret og fylkestinget

- Kontrollutvalget skal velges på det konstituerende møtet, etter valg av formannskap/fylkesutvalg, ordfører/fylkesordfører og varaordfører/fylkesvaraordfører.

§ 23-1 Kontrollutvalget

- Kommunestyret og fylkestinget velger selv en leder, en nestleder og øvrige medlemmer og varamedlemmer til utvalget.
- Lederen kan ikke være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som ordføreren.
- Utvalget skal ha minst fem medlemmer.
- Minst ett medlem skal velges blant kommunestyrets eller fylkestingets medlemmer.

Utelukket fra valg er

- a) ordfører og varaordfører
- b) medlemmer og varamedlemmer av formannskap eller fylkesutvalg
- c) medlemmer og varamedlemmer av folkevalgt organ med beslutningsmyndighet.
Medlemmer og varamedlemmer av kommunestyret eller fylkestinget er likevel valgbare
- d) medlemmer av kommuneråd eller fylkesråd
- e) medlemmer og varamedlemmer av kommunestyrekomité eller fylkestingskomité
- f) ansatte i den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen (gjelder også deltidsstillinger)
- g) personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret eller bedriftsforsamlingen, i et selskap som kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i
- h) personer som har en ledende stilling, eller som er medlem eller varamedlem av styret i et interkommunalt politisk råd eller et kommunalt oppgavefellesskap.

Kommunelovens regler om kjønnsmessig balanse gjelder også for kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets rolle i folkevalgtopplæringen

§ 22-1 om kommunestyrets og fylkestingets kontrollansvar

- Kommunestyret og fylkestinget har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens og fylkeskommunens virksomhet.

Derfor er det svært viktig at kontrollutvalgets funksjon og rolle gis god plass i folkevalgtopplæringen.

Basisopplæringen

Vi er kjent med at det i forkant av opplæringsdagen/ basisprogrammet i KS sitt folkevalgtprogram 2019-2023, vil arrangeres formøte mellom kursleder fra KS og kommunen (ordfører og rådmann). FKT oppfordrer til at kontrollutvalgets sekretariat inviteres til møtet. Sekretariatet kan bidra med sin erfaring og gi gode tips om kunnskapsbehovet.

Hvis kontrollutvalget skal kunne gjøre en god jobb for kommunestyret, er det viktig at medlemmene kjenner hele den kommunale virksomheten. Basisprogrammet er i så måte en god anledning og kontrollutvalget bør få tilbud om å delta på opplæringen.

Folkevalgt dager

KS anbefaler at det arrangeres folkevalgt dager som kommer i tillegg til basisprogrammet. Her kan kommunen selv legge inn fordypninger i ulike emner. Den kommunale egenkontrollen er et viktig emne som bør vurderes i denne sammenhengen.

Opplæring av kontrollutvalg

Kontrollutvalget er et lovfestet og viktig utvalg i kommunen som bør ha dyktige medlemmer. FKT er godt i gang med å planlegge opplæringstiltak for kontrollutvalgene etter valget:

- Vi vil tilby våre medlemmer en seire pp-presentasjoner - 1-2 dagers kurs som kan benyttes lokalt evt. regionalt.
- Vi vil også tilby et eget kursopplegg for kontrollutvalgsledere – «kontrollutvalgslederskolen».
- Hvert år arrangerer FKT fagkonferanse der vi retter søkelyset mot aktuelle problemstillinger og saker. I 2020 arrangeres konferansen 3-4. juni på Gardermoen. Det er naturlig at innholdet i konferansen tilpasses at kontrollutvalgene er nyvalgte.

Vi oppfordrer kommuner og fylkeskommuner til å avsette tilstrekkelige ressurser i budsjettet for 2020 til opplæring av nytt kontrollutvalg.

FKT er tilgjengelige for spørsmål som måtte dukke opp i forbindelse med valg av kontrollutvalg, egenkontrollens plass i folkevalgtopplæringen og opplæring av kontrollutvalg.

Kopi:
FKTs kontrollutvalgs- og sekretariatsmedlemmer
KS

Vennlig hilsen

Anne-Karin Femanger Pettersen (s)
Generalsekretær



Rettsikkerhet – en del av fellesskapets verdier

Publisert 22.08.2019



Rune Tokle, daglig leder i Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)

NKRF mener | Kommunerevisjonene bidrar til å styrke innbyggernes rettsikkerhet i den kommunale forvaltningen både gjennom regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

Norges Kommunerevisorforbunds visjon er å være *på vakt for fellesskapets verdier*. Med det mener vi at vi skal være på vakt for de økonomiske verdiene som skapes og forvaltes i Kommune-Norge. Det gjør vi gjennom revisjon av kommunale og fylkeskommunale regnskaper.

Som det står i § 24–6 i den nye kommuneloven: «Revisor skal vurdere risikoen for brudd på kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene, og innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om årsregnskapet inneholder vesentlige avvik fra disse premissene.»

Dette vil være viktig informasjon for de folkevalgte i en kommune eller fylkeskommune. Det er ofte budsjettdiskusjonene som får oppmerksomhet i mediene, og det er ikke så rart, siden budsjettet sier hvordan fellesskapets midler skal brukes det kommende året. Men da vil det også være nyttig for de folkevalgte å kunne vurdere om midlene faktisk ble brukt i tråd med premissene som ble lagt da budsjettet ble vedtatt.

Den nye kommuneloven inneholder også begrepet «forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen», som er nytt i forhold til tidligere lov. I lovens § 24–9 står det at «regnskapsrevisor skal se etter at kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak».

Denne nye oppgaven blir tatt på alvor av Norges Kommunerevisorforbund, og vår revisjonskomité har derfor utarbeidet et forslag til standard for forenklet etterlevelseskontroll. Dette har skjedd i samarbeid med Den norske Revisorforening, som har tiltrådt vår revisjonskomité. Forslaget til standard vil bli sendt på høring i løpet av høsten.

Revisor skal også gjennom revisjonen bidra til å forebygge og avdekke misligheter og feil. Dette er en meget viktig mekanisme, som – hvis den brukes riktig – kan bidra til å bevare tilliten i lokaldemokratiet. En annen og meget sentral del av kommunal revisjon er forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Gjennom forvaltningsrevisjon skal det gjennomføres systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.

I eierskapskontrollen skal det kontrolleres om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Hvor kommer så rettsikkerheten inn i bildet?

Av det ovenstående framgår at fellesskapets verdier ikke bare er pengene, men også tilliten, gjennomsiktigheten, demokratiet – og velferden!

“ Av det ovenstående framgår at fellesskapets verdier ikke bare er pengene, men også tilliten, gjennomsiktigheten, demokratiet – og velferden! ”

Intet av dette er mulig uten at rettsikkerheten er der. Men hva mener vi med rettsikkerhet i en kommune eller fylkeskommune?

Vi tenker ofte på rettsikkerhet i forbindelse med rettssystemet og domstolene. De avgjørelsene domstolene treffer, skal være rettferdige og forutsigelige. Rettsikkerhet må imidlertid også gjelde forvaltninga. Den statlige forvaltninga – og den kommunale og fylkeskommunale forvaltninga.

Og det er ikke tvil om at det i en kommune eller fylkeskommune treffes mange avgjørelser som får konsekvenser for enkeltpersoner, grupper og innbyggere som helhet.

Ofte er det de svakeste som rammes av manglende rettsikkerhet. Barnas rettsikkerhet er helt avhengig av at barnevernet fungerer som det skal, at sosialtjenesteloven følges av kommunene, og at elevene får tilpasset opplæring i skolen. Den kommunale forvaltning er helt avgjørende for at innbyggernes rettsikkerhet ivaretas.

“ Ofte er det de svakeste som rammes av manglende rettsikkerhet. ”

Et annet prinsipp innen rettsikkerheten er at de som treffer avgjørelsene skal kunne kontrolleres.

Her er forvaltningsrevisjon et meget viktig verktøy for de folkevalgte. Gjennom sine bestillinger av forvaltningsrevisjoner kan de folkevalgte sikre seg informasjon om hvordan velferden – og dermed rettsikkerheten – til kommunens innbyggere fungerer. Er det bra nok – eller må man treffe tiltak for sikre at rettsikkerheten ivaretas på en forsvarlig måte?

Det kan ikke være tvil: Rettsikkerheten er en del av fellesskapets verdier! Spørsmålet er om den er god nok.

Dette innlegget ble også publisert i Kommunal Rapport den 22. august 2019 og på www.kommunal-rapport.no den 23. august 2019.

Del artikkelen:



SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	02.10.19	09/19
Kommunestyret		

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

REVISJONSRAPPORT – «RUS- OG PSYKIATRITENESTA»

Saksvedlegg: «Rus- og psykiatritenesta» – rapport utarbeida av Deloitte AS - september 2019 (eige hefte)

Bakgrunn:

I plan for forvaltningsrevisjon 2016-2020 for Vindafjord kommune var revisjon av «Rus- og psykiatritenesta» eit av dei prioriterte områda.

Kontrollutvalet starta hausten 2018 ein prosess med å gjennomføra ein slik revisjon. I møtet 21.11.18, sak 18/18 la revisor fram ein prosjektplan og utvalet gjorde slikt vedtak i saken:

Vindafjord kontrollutval tingar ein forvaltningsrevisjonsrapport om «Rus- og psykiatritenesta» i samsvar med vedlagte prosjektplan og med det innspelet som kom fram i møtet. Oppdraget tingast frå Deloitte AS innanfor ei rame på 260 timar.

Føremål:

Føremålet med forvaltningsrevisjonen har vore å undersøke om Vindafjord kommune har eit tilfredsstillande tilbod om tenester til personar med psykiske vanskar og/eller rusproblem. Undersøkinga omhandlar også i kva grad kommunen i tilstrekkeleg grad sikrar brukarmedverknad på både individ- og systemnivå.

Problemstillingar:

Forvaltningsrevisjonen skulle gje svar på fylgjande tre problemstillingar:

- 1. Er organiseringa av psykisk helsearbeid og rusomsorg i Vindafjord kommune føremålstenleg med tanke på å sikre heilskaplege og godt koordinerte tenester til personar med psykiske vanskar og/eller rusproblem?*
 - a. Er oppgåver og ansvar knytt til psykisk helsearbeid og rusomsorg tydeleg fordelt?*
 - b. I kva grad har Vindafjord kommune tilstrekkeleg kompetanse og kapasitet til å følgje opp kommunen sitt ansvar for rus- og psykiatritenester?*
 - c. Har kommunen oversikt over eigen kompetanse, eventuelle kompetansebehov og ein plan for å sikre naudsynt kompetanse i rus- og psykiatritenesta?*
 - d. Er samhandlinga mellom kommunale einingar tilstrekkelig til å sikre heilskaplege og godt koordinerte rus- og psykiatritenester?*

- e. I kva grad er samarbeidet mellom Vindafjord kommune og eksterne tenesteytarar innan helsevesenet tilfredsstillande, når det gjeld tilbodet til personar med psykiske vanskar og/eller rusavhengige (inkludert samarbeid om pakkeforløp for psykisk helse og rus).*
2. *Er tenestetilbodet til personar med psykiske vanskar og/ eller rusproblem tilfredsstillande i Vindafjord kommune?*
- a. Har kommunen etablert tilstrekkelege system og rutinar for å sikre at det ved behov blir gitt tilbod om råd og rettleiing til personar med psykiske vanskar og/eller rusavhengige?*
 - b. Har kommunen eit tilfredsstillande system for å sikre naudsynt bistand til å skaffe bustad til personar som er vanskeligstilte på bustadmarknaden?*
 - c. Har kommunen etablert tilstrekkelege system og rutinar for å sikre at det ved behov blir gitt tilbod om bu-oppfølging til personar med psykiske vanskar og/eller rusavhengige?*
 - d. Sikrar kommunen at personar med psykiske helseproblem, som har behov for langvarige og koordinerte tenester, får tilbod om utarbeiding av individuell plan?*
3. *Har kommunen etablert system og rutinar for å sikre medverking frå brukar og pårørande i rus- og psykiatritenestene?*
- a. I kva grad er det lagt til rette for at brukarar av rus- og psykiatritenestene, og ev. pårørande, kan medverke ved tildeling og evaluering av tenester til den enkelte brukar?*
 - b. I kva grad er det etablert tilstrekkeleg system og rutinar for å hente inn erfaringar med tenestene og innspel til forbetring av tenestene frå brukarar og pårørande?*

Deloitte AS har med dette som utgangspunkt gjennomført prosjektet. Rapport blei oversendt sekretariatet 26.09.19. Rapporten følgjer saka som vedlegg.

Rapporten

Rapporten inneheld innleiingsvis eit samandrag av hovudbodskapen i revisor sine funn. Føremål, problemstillingar, metode og revisjonskriteria vert presentert i kapittel 1. Fakta opplysningar vert presentert i kapittel 2 - 5. Konklusjon og tilrådingar følgjer i rapportens kapittel 6. Rådmannen sin uttale er tatt inn i vedlegg 1. Revisjonskriterium, andre sentrale dokument og litteratur i vedlegg 2 - 3.

Avgrensing

Forvaltningsrevisjonen er avgrensa til Vindafjord kommune sine rus- og psykiatritenester for vaksne, og omhandlar ikkje ev. førebyggings- eller oppfølgingstilbod for barn og unge, til dømes førebyggjande arbeid utført av helsestasjon- og skulehelsetenesta. Forvaltningsrevisjonen omfattar heller ikkje behandling som blir gitt av fastlegar, spesialisthelsetenesta (DPS, BUP eller andre einingar under helseføretaket) eller eventuelle private behandlingsinstitusjonar.

Revisor har følgjande hovudbodskap og tilrådingar:

1. *Sikrar at dokument som skildrar ansvar og oppgåver er oppdaterte i samsvar med forskrift om leing og kvalitetsforbetring i helse- og omsorgstenesta*
2. *Ferdigstiller rutinar for koordinerande eining*
3. *Sikrar at kommunen sine rutinar knytt til psykiatri og rustenesta*
 - a. *viser til kva krav i regelverket dei er meint å ivareta*
 - b. *omtalar kva kommunale einingar som kan vere aktuelt å involvere og når i høve til brukargruppa, til dømes NAV eller pleie- og omsorgstenesta*
 - c. *omtalar kva rolle NAV har, og når tenestene skal vise brukarar vidare til NAV*
 - d. *omhandlar korleis personar som kjem i akutt bustadkrise skal følgjast opp vidare for å sikre at behov blir ivareteke*
 - e. *tydeleg omhandlar korleis brukarmedverknad skal sikrast ved tildeling og evaluering av tenester*
 - f. *omhandlar når kommunen skal tilby miljøtenester*
4. *Etablerer oversikt over kompetanse innan psykiatri og rusområdet, behov for opplæring hos enkeltmedarbeidarar, kva kompetansebehov eininga har behov for no og i framtida, og utarbeider ein plan for korleis kompetansebehov skal sikrast mellom anna for å førebu kommunen i høve til rusreforma*
5. *Går nærmare i dialog med brukarane og/eller deira representantar for å*
 - a. *undersøke nærmare kva koordinering brukarane saknar i tenestene og vurdere om det er hensiktsmessig å sette i verk tiltak*
 - b. *innhente tilbakemeldingar omkring oppfølgingstenester dei meiner å ha meir behov for og kva som blir oppfatta som god og tilstrekkeleg oppfølging etter opphald på DPS*
 - c. *få innspel til korleis kommunen på best mogleg måte kan informere om kommunen sitt tilbod innan rus og psykiatri*
6. *Sikrar at midlertidig butilbod er organisert slik at bebuarane kan oppretthalde relasjonar og sosialt nettverk mv. jf. rundskriv til sosialtenestelova § 27*

Rådmannen sine kommentarar:

Rådmannen har hatt rapporten på høyring (vedlegg 1). Han seier at «den stemmer i all hovudsak med kommunen sin oppfatning av situasjonen». Elles har han ingen kommentar til rapporten.

Konklusjon:

Sekretariatet har gjort ei vurdering av at rapporten er av god kvalitet i henhold til standardkrava til forvaltningsrevisjonsrapporter (RSK001), og at den er i samsvar med kontrollutvalet si bestilling og vedtatt prosjektpå. Val av revisjonskriterier er relevante sett opp mot problemstillingane. Revisor si vurderingar og tilrådingar er vidare basert på innsamla materiale, revisjonskriteriene og dei metodiske avgrensingane.

Resultatet etter forvaltningsrevisjonen viser at kommunen har forbedringspotensiale i og med at undersøkinga avdekkjer nokre forbedringsområde. Sekretariatet vil på den bakgrunn tilrå at kontrollutvalet ber kommunestyret vedta at revisjonen sine tilrådingar blir fylgt opp.

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

Sekretariatet vil tilrå at det blir sett ein frist for rådmannen til når kommunestyret via kontrollutvalet får tilbakemelding om status for tilrådingane.

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. Vindafjord kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Deloitte AS sin rapport om «Rus- og psykiatritenesta» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine 6 tilrådingar.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 9 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Aksdal, 26.09.18



Odd Gunnar Høie
Seniorrådgjevar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	02.10.19	10/19
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2019

Vedlegg: Revisor si egenerklæring, dagsett 23.04.19 – frå Deloitte AS

Saksorientering:

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

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

Vurdering:

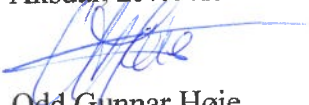
I følgje revisjonsforskriftene § 15 skal oppdragsansvarleg revisor årleg, og elles ved behov, gje ein skriftleg egenerklæring av si sjølvstende til kontrollutvalet. Krav til sjølvstende og objektivitet gjeld også for revisor sine medarbeidarar, men det er berre oppdragsansvarleg revisor som pliktar å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

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

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tar den framlagde egenerklæringa for 2019 frå oppdragsansvarleg revisor Else Holst-Larsen – Deloitte AS, dagsett 23.04.19 til orientering.

Aksdal, 25.09.19



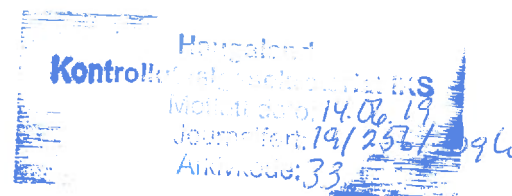
Odd Gunnar Høie

Seniorråddevar/utvalssekretær

VEDLEGG SAK 19/19

Til kontrollutvalget Vindafjord kommune

23. april 2019



Vurdering av uavhengighet

Innledning

Ifølge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor minimum hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget. Ved Deloitte's planlegging av oppdraget vil vurdering av uavhengigheten til hver enkelt revisor i kommunens revisjonsteam inngå som et eget punkt i planleggingen. Oppdragsansvarlig revisors skriftlige egenvurdering skal ligge som et vedlegg til denne vurderingen.

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

Lovens og forskriftens krav til uavhengighet

I flg. Kommuneloven § 79 og § 13 i forskrift om revisjon kan den som foretar revisjon ikke:

1. være ansatt i andre stillinger i kommunen eller i virksomhet som kommunen deltar i
2. være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen deltar i
3. delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet, når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiver, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon
4. ha nærstående (ektefelle, samboer, nære slektninger), som har slik tilknytning til revidert at det kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet.

I tillegg stiller loven § 79 og forskriften § 14 følgende begrensninger:

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

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

Revisors egenvurdering av punktene ovenfor

Pkt. 1: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.</i>
Pkt. 2: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.</i>
Pkt. 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Pkt. 4: Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til Vindafjord kommune som har betydning for min uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes rådgivnings- eller andre tjenester overfor Vindafjord kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i> <i>Før slike tjenester utføres av Deloitte AS foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 14, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt.</i> <i>Revisor besvarer daglig spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</i>
Pkt. 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede bekrefter at det for tiden ikke ytes tjenester overfor Vindafjord kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>

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

Med vennlig hilsen
Deloitte



Else Holst-Larsen
Statsautorisert revisor

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	02.10.19	11/19
Kommunestyret	17.12.19	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

BUDSJETT 2020 - KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN – KONTROLLUTVALET SITT FRAMLEGG

Vedlegg: framlegg til budsjett for 2020

Saksorientering:

Kontrollutvalet har eit vidt arbeidsfelt og er berre underordna kommunestyret. Kontrollutvalet sitt tilsyn er ikkje avgrensa til berre å gjelde økonomiske forhold. Kontrollutvalet skal også sjå etter at saksførebuing og vedtaksprosessar, både i administrasjonen og i dei andre politiske organa fungerer på ein måte som garanterer oppfylling av alle faglege krav, og ivareta grunnleggande rettstryggleiksomsyn overfor kommunen sine innbyggjarar og andre som måtte bli ramma av vedtaka.

Kontrollutvalet sitt ansvar er i fyrste rekke eit påsjår-ansvar, og utvalet si rolle vil fyrst og fremst vere som bestillar. Ein viktig del av dette ansvaret vil vere å sjå til at bestillingane til revisor tilfredsstillar kommunen si trong til ein kvar tid. Dersom kontrollutvalet ønskjer å gjere ei tilleggsbestilling hos revisor, utover vedteken ramme, må utvalet be kommunestyret om ei høgare ramme.

Kontrollutvalet har eit lovpålagt ansvar for å utarbeide budsjettframlegg for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Sidan kontrollutvalet er direkte underlagt kommunestyret, skal kontrollutvalet sitt budsjettvedtak i følge forskrifta leggjast fram for kommunestyret, samstundes som kommunen samla budsjett for 2020 vert vedteke. Dersom kontrollutvalet si innstilling er lagt inn i rådmannen sitt budsjettframlegg frå administrasjonen, er det antatt at det ikkje er naudsynt å leggje framlegget fram for kommunestyret som eige sak.

I dei fleste kommunar er det praksis at utvalet si innstilling blir lagt inn i rådmannen sitt budsjettframlegg, utan endringar, dvs. inga kutt/reduksjon.

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

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

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

Ny forskrift om kontrollutval og revisjon § 2 seier følgjande om budsjetthandsaminga:

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen.

Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.

Budsjettframlegget er delt inn i 3 hovudpunkt: utgifter til kontrollutvalet, kjøp av sekretariats- og revisjonstenester:

1. **Kontrollutvalet sine egne utgifter**

Utgiftene er vidareført som i inneverande år. Budsjettet legg til grunn at det vert fire møte neste år. Talet på medlemmer er fem og møta er på rådhuset på ettermiddag. Det er lagt inn enkel møtemat. Det er også lagt inn midlar til å sende representantar til kurs/møte i nettverk for kontroll og tilsyn.

2. **Sekretariatet**

Vindafjord kommune er medeigar i det interkommunale selskapet Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS og kjøper sekretariatstenestene herfrå. Representantskapet vedtok budsjettet for 2020 i møtet 06.05.19, sak 6/19. Budsjettet er utarbeidet på bakgrunn av selskapsavtalen, der det går fram at det skal betalast ein årleg fast grunnsom og etter medgått timeforbruk basert på eigardel.

Kostnadane for Vindafjord neste år er sett til kr 205 000, som er ei auke på ca. 3 %. I prisen ligg all normal aktivitet i kontrollutvalet, frå sakshandsaming til utsending av innkallingar og utskrifter, arkivhald m.m.

3. **Revisjonskostnader**

Regnskapsrevisjonen vert utført innanfor fastsette lovkrav og til ein fast pris med ein kvar tid gjeldande leverandør. Ny avtaleperiode og nye priser for revisjon var gjeldande frå 01.07.16. Kommunestyret gjorde vedtak om å forlengje avtalen med Deloitte AS for eit år i møtet 28.05.19, sak 24/19. Avtalen gjeld nå til 30.06.21. Utgiftene til revisjon, inkludert opptil 250 timar til forvaltningsrevisjon, blir kr 455 000.

Kontrollutvalet sitt samla budsjettframlegg

For oversyn over budsjettforslaget for 2020, sjå eige vedlegg. Kommunen betaler meirverdiavgift på kjøp av tenester frå revisor. Desse vert refundert, slik at denne posten skal gå i null. Det blir her sett opp eit samla budsjett på kr 755 000 eksklusiv mva for kontroll og tilsyn for 2020.

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

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

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

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL INNSTILLING:

Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Vindafjord kommune for 2020 vert på i alt **Kr 755 000,- eks mva** fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)	kr	95 000
Kjøp av sekretærtjenester (teneste 1100 art 13750)	kr	205 000
Kjøp av revisjonstjenester (teneste 1100 art 13700)	kr	455 000
Totalt	kr	755 000

Aksdal, 25.09.19


Odd Gunnar Høie
Seniorrådgjevar/utvalssekretær

VINDAFJORD KOMMUNE

KONTROLL OG TILSYN - BUDSJETT 2020

ART I KOSTRA	TEKST	UTVALET	SEKRETARIAT	REVISJON	BUDSJETT 2020	UTVALET SITT BUDSJETT 2019	Merk nader
10801	Leiar	27 000			27 000	27 000	
10801	Godtgjersle medlemmene	16 000			16 000	16 000	1
10802	Tapt arbeidsforteneste	3 000			3 000	3 000	
10990	Arbeidsgivaravgift	5 000			5 000	5 000	
0	Lønsutgifter	51 000	-	-	51 000	51 000	
11151	Bevertning	2 000			2 000	2 000	
11400	Annonsering	-			-	1 300	
11500	Kurs og opplæring	30 000			30 000	30 000	
11651	Telefon	700			700	700	
11601	Skyss og kostgodtgjersle	4 300			4 300	3 000	
11950	Medlemskap og kontingentar	7 000			7 000	6 000	
1	Andre utgifter	44 000	-	-	44 000	43 000	
13700	Kjøp frå private (Deloitte AS)			455 000	455 000	445 000	2
13750	Kjøp frå HKS IKS		205 000		205 000	198 000	3
	TOTALT	95 000	205 000	455 000	755 000	737 000	

Merknader:

1. Planlagt 4 møter (600,- x 4 møter x 5 medl.)
2. Omfattar rekneskap- og forvaltningsrevisjon, samt selskapskontroll, utan mva.
3. Omfattar sekretariatstenester for utvalet

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	02.10.19	12/19
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

EVALUERING AV KONTROLLUTVALET SITT ARBEID I INNEVERANDE PERIODE 2015-2019

Vedlegg: Evalueringsskjema

Saksorientering:

Denne valperioden går nå mot slutten og dette møtet vil vere det siste møtet i denne perioden. Det vil bli valt eit nytt kontrollutval av kommunestyret på det konstituerande møtet. Sekretariatet har difor invitert kontrollutvalet til å evaluere inneverande periode.

Kontrollutvalet har vore invitert til å gje tilbakemeldingar om det ein meiner fungerer bra eller ikkje har vore så bra. Det kan difor vere nyttig mellom anna sjå nærare på:

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

Sekretariatet har laga eit skjema som følgjer som vedlegg, som er sendt ut til medlemmene i forkant av utsending av saka, og som vi ønskte å nytte ved oppsummering av innspela. Det har sjølvstøtt vore også høve til å ta opp tema som ikkje er nemnd i dette skjemaet.

Sekretariatet vil gjere framlegg om at utvalet godkjenner utkast, eller evt. at utvalsleiar får fullmakt til å godkjenne endeleg oppsett basert på det utvalet blir samd om i møtet.

Sekretariatet vil tilrå at innspela blir vidareformidla til det nye kontrollutvalet som referatsak. Tilbakemeldingane vil også vere nyttige for revisor og sekretariatet som server kontrollutvalet.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Vindafjord kontrollutval godkjenner innspela som blir sendt inn om evaluering av kontrollarbeidet i perioden 2015-2019.

Evalueringa vert lagt fram for kontrollutvalet som referatsak i neste møte.

Aksdal, 25.09.19



Odd Gunnar Høie

Seniorrådgjevar/utvalssekretær

Skjema for evaluering av arbeidet i kontrollutvalget i valgperioden 2015 - 2019

Kommune

Nr.	Spørsmål	Svar
1	Klarer kontrollutvalget å fylle kontroll-funksjonen på en god måte? Hva kan gjøres bedre?	
2	Er antall møter tilstrekkelig i forhold til saksmengden?	
3	I hvilken grad blir møtene gjennomført på en effektiv og engasjerende måte? Hva kan gjøres bedre?	
4	I hvilken grad har utvalget hatt økonomiske rammer til å gjennomføre oppgavene på en god måte?	
5	Hvordan blir kontrollutvalget oppfattet av andre, slik som kommunestyret og administrasjonen?	
6	Har kommunestyret og administrasjonen forståelse av hvilken rolle og ansvar utvalget har? Hvordan kan utvalget bidra til en god forståelse?	
7	Har det vært klare roller og klar ansvarsdeling mellom utvalget, kommunestyret og administrasjonen?	
8	I hvilken grad er kontrollutvalget synlig nok på kommunens hjemmeside?	
9	Bør kontrollutvalget gjøre mer og/ eller mindre av noe?	
10	Hvordan fungerer samhandlingen med revisor? Hva kan gjøres bedre?	
11	Hvordan har arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll fungert?	
12	Hvordan har samhandlingen med sekretariatet fungert? Hva kan gjøres bedre?	
13	Hvilke forbedringstiltak kan gjennomføres for nytt utvalg?	
14	Kontrollutvalget og henvendelser: - fra innbyggere - ansette - andre folkevalgte – ditt syn?	
15	Hva bør opplæringen for det nye kontrollutvalget inneholde og hvor omfattende bør det være?	
16	Folkevalgotopplæringen for kommunestyret: - her bør kontrollutvalget få delta - Ble roller og ansvar godt nok presentert ved oppstart i forrige periode?	
17	Annet – gi innspill!	

Skjema for evaluering av arbeidet i kontrollutvalget i valgperioden 2015 - 2019

KommuneVindafjord.....

Nr.	Spørsmål	Svar
1	Klarer kontrollutvalget å fylle kontroll-funksjonen på en god måte? Hva kan gjøres bedre?	Me klarer å følgje plan for dei ulike rapportene/utredingene som er bestemt. Men det er få saker som kommer inn til kontrollutvalet utenom diverse referater til orientering
2	Er antall møter tilstrekkelig i forhold til saksmengden?	Ja
3	I hvilken grad blir møtene gjennomført på en effektiv og engasjerende måte? Hva kan gjøres bedre?	Me følger innkallingen, og møtet blir gjennomført på en god måte, med tid til gode debatter – men på en effektiv måte
4	I hvilken grad har utvalget hatt økonomiske rammer til å gjennomføre oppgavene på en god måte?	Opplever at dei økonomiske rammene er gode nok.
5	Hvordan blir kontrollutvalget oppfattet av andre, slik som kommunestyret og administrasjonen?	Usikker på dette.
6	Har kommunestyret og administrasjonen forståelse av hvilken rolle og ansvar utvalget har? Hvordan kan utvalget bidra til en god forståelse?	Nei, tror ikkje det. Me kan bli meir synlige.
7	Har det vært klare roller og klar ansvars-deling mellom utvalget, kommunestyret og administrasjonen?	Ja, opplever det slik
8	I hvilken grad er kontrollutvalget synlig nok på kommunens hjemmeside?	Ikkje godt nok, men det er ytret ynskje om at det er ein link på heimasida til kommunen direkte til kontrollutvalet.
9	Bør kontrollutvalget gjøre mer og/ eller mindre av noe?	Ikkje slik eg oppfatter det.
10	Hvordan fungerer samhandlingen med revisor? Hva kan gjøres bedre?	Det fungerer veldig bra
11	Hvordan har arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll fungert?	Det har vært gode debatter i forkant av å utarbeide planene, meiner at dette fungerer bra
12	Hvordan har samhandlingen med sekretariatet fungert? Hva kan gjøres bedre?	Det fungerer bra, ser ikkje noko som mangler her.
13	Hvilke forbedringstiltak kan gjennomføres for nytt utvalg?	Tipse dei om å få informasjon fra rådmann/ordfører om status i kommunen litt oftere
14	Kontrollutvalget og henvendelser: - fra innbyggere - ansette - andre folkevalgte – ditt syn?	Det har vært for få henvendelser
15	Hva bør opplæringen for det nye kontrollutvalget inneholde og hvor omfattende bør det være?	Opplæringen var bra, men hovedpunktene kan med fordel repeteres på møtene av og til.

16	Folkevalgtopplæringen for kommunestyret: - her bør kontrollutvalget få delta - Ble roller og ansvar godt nok presentert ved oppstart i forrige periode?	Enig, kontrollutvalet bør delta. Usikker på presentasjon av rollene, me har stort sett kun kontakt med rådmann/ordfører.
17	Annet – gi innspill!	Har ikkje noko konkret, utenom at kontrollutvalet må våge meir å be om informasjon om status på ulike områder, ikkje minst vedr. store investeringer/nybygg.

Skjema for evaluering av arbeidet i kontrollutvalget i valgperioden 2015 - 2019

Kommune ... Vindafjord (varamedlem, ikke møtt i alle møter).....

Nr.	Spørsmål	Svar
1	Klarer kontrollutvalget å fylle kontroll-funksjonen på en god måte? Hva kan gjøres bedre?	Medlemmene må alltid være «på» og lydhør i hva som rører seg blant kommunens innbyggere, brukere av tjenestene våre, vi må kjenne godt til gjeldende kommuneplan (målsettinger, virkemidler, økonomi) og vite hva vi skal «kontrollere».
2	Er antall møter tilstrekkelig i forhold til saksmengden?	Det jeg har sett: ja
3	I hvilken grad blir møtene gjennomført på en effektiv og engasjerende måte? Hva kan gjøres bedre?	Godt forberedte møter/saker, god møte leder (Nils Terje) og dyktig rådgiver i møtene (Gunnar). Bra engasjement i møtedeltakerne.
4	I hvilken grad har utvalget hatt økonomiske rammer til å gjennomføre oppgavene på en god måte?	Ikke noe å utsette på dette. Kunne kanskje vært flere som deltok på de konferansene som arrangeres for faglig påfyll, inspirasjon og motivasjon.
5	Hvordan blir kontrollutvalget oppfattet av andre, slik som kommunestyret og administrasjonen?	Administrasjonen er ikke alltid «tilstede» i møtene når vi trenger det. Vi ikke er tatt helt på alvor...? Kommunestyret har jeg ingenting å utsette på i oppfølgingen. Vi medlemmer må bare ha kontakt med representantene der /formannskap og sørge for informasjonsflyt til fra.
6	Har kommunestyret og administrasjonen forståelse av hvilken rolle og ansvar utvalget har? Hvordan kan utvalget bidra til en god forståelse?	Sørge for å være klare i bestillingen vår på saker. Sørge for å etterspørre handlinger /tidsfrister .
7	Har det vært klare roller og klar ansvars-delning mellom utvalget, kommunestyret og administrasjonen?	Ja , så langt jeg kan se.
8	I hvilken grad er kontrollutvalget synlig nok på kommunens hjemmeside?	Dette må bli bedre..vindafjord.kommune.no, ikke mye å finne om kontrollutvalget der.
9	Bør kontrollutvalget gjøre mer og/ eller mindre av noe?	
10	Hvordan fungerer samhandlingen med revisor? Hva kan gjøres bedre?	God samhandling!
11	Hvordan har arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll fungert?	OK
12	Hvordan har samhandlingen med sekretariatet fungert? Hva kan gjøres bedre?	God samhandling!
13	Hvilke forbedringstiltak kan gjennomføres for nytt utvalg?	Prøve å få flere til å delta på konferanser, evt lage mindre (Haugalandet) faglige samlinger eks i Aksdal?)

14	Kontrollutvalget og henvendelser: - fra innbyggere - ansette - andre folkevalgte – ditt syn?	Dette er vanskelig , da vi alltid har med personer og relasjoner å gjøre. Og at «alle kjenner alle», liten oversiktlig kommune. Viktig å være bevisst på skille mellom å klage og å anklage. Være bevisst på saken/tjenesteleveransen, inkl et fullt tilfredstillende arbeidsmiljø som ansatte har krav på i henh til arbeidsmiljøloven. Kanskje klargjøre sterkere hvordan kontrollutvalget tar opp saker, når medlemmer har noe på «hjertet», saksgangen..
15	Hva bør opplæringen for det nye kontrollutvalget inneholde og hvor omfattende bør det være?	Dette er så avhengig av hvem som blir valgt og hvilken bakgrunn de har fra offentlig forvaltning og administrasjon, enten som ansatt eller som tidligere politiker, Vi må vite rammene av lov og regelverk gitt av Storting og departement som regulerer det kommunen skal drive med/har ansvar for.
16	Folkevalgtopplæringen for kommunestyret: - her bør kontrollutvalget få delta - Ble roller og ansvar godt nok presentert ved oppstart i forrige periode?	Ja kontrollutvalget bør delta på denne opplæringen både for å få en felles plattform med det nye kommunestyret, bli kjent med hverandre og administrasjonen, og for å prøve å avklare rollene vi har.
17	Annet – gi innspill!	Takk for en spennende reise som vare i møter med dere alle! Mvh AnneTone (vara Høyre)