

## SAUDA KONTROLLUTVALG

### PROTOKOLL

Torsdag **21. november 2019** ble det avholdt møte i Sauda kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Odd Magne Lønseth. Han ønsket velkommen til første møte i utvalget i denne valgperioden.

<b>MØTESTED:</b>	Sauda Rådhus, møterom 3. etasje
<b>MØTESTART/-SLUTT:</b>	kl. 14.00 – kl. 16.20
<b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>	Odd Magne Lønseth (Ap), Øyvind Djuv (H), Ola M. Birkeland (Sp) og Lillian Nordengen (Sp)
<b>FORFALL:</b>	Laura Seltveit (Ap)
<b>MØTENDE VARAMEDLEMER:</b>	Lisa Stornes (SV)
<b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Seniorrådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>	Regnskapsrevisor Roald Stakland – KPMG AS
<b>FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:</b>	Ingen
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ordfører Asbjørn Birkeland (Sp)
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Ingen

### FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

#### SAK 17/19 KONTROLLUTVALGETS ANSVAR OG OPPGAVER

##### **Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg tar gjennomgangen av utvalgets ansvar og oppgaver til orientering. Utvalget har ingen merknader knyttet til evalueringen for perioden 2015-2019 eller Utvalget vil framheve følgende .....

##### **Behandling i kontrollutvalget 21.11.19:**

Utvalgssekretær gjorde greie for utvalgets ansvar og oppgaver. Flere av medlemmene hadde deltatt på informasjonsmøtet i Aksdal og fått mye informasjonen der. Medlemmene stilte spørsmål underveis og diskuterte ulike sider ved vervet. Evalueringsskjema fra forrige utvalg ble også drøftet. Lillian Nordengen opplyste at hun er styremedlem i et selskap som kommunen har eierinteresser i. Hun har gjort ordfører oppmerksom på dette, og har bedt om å bli fritatt fra vervet.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 21.11.19:**

*Sauda kontrollutvalg tar gjennomgangen av utvalgets ansvar og oppgaver til orientering.*

*Utvalget har ingen merknader knyttet til evalueringen for perioden 2015-2019.*

**SAK 18/19 FORSLAG TIL MØTEPLAN FOR 2020**

**Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg vedtar følgende møteplan for 2020:

torsdag: 13.02, 14.05, 17.09, 12.11 – kl. 14.00.

Sekretær kan i samråd med utvalgsleder endre møtedato ved behov.

**Behandling i kontrollutvalget 21.11.19:**

Leder innleder. Møtedatoene i september og november passet ikke for Lillian Nordengen. Medlemmene ble enige om å endre dato til en uke tidligere.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 21.11.19:**

*Sauda kontrollutvalg vedtar følgende møteplan for 2020:*

*torsdag: 13.02, 14.05, 10.09, 05.11 – kl. 14.00.*

*Sekretær kan i samråd med utvalgsleder endre møtedato ved behov.*

**SAK 19/19 GODKJENNING AV PROTOKOLL 02.09.19**

**Sekretariatets innstilling:**

Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet 02.09.19 godkjennes.

**Behandling i kontrollutvalget 21.11.19:**

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 21.11.19:**

*Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet 02.09.19 godkjennes.*

**SAK 20/19 REVISJONSPLAN FOR REKNESKAPSÅRET 2019**

**Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg tar revisjonsplan 2019 fra KPMG AS om regskapsrevisjonen og presentasjon fra oppdragsansvarlig revisor om interimrevisjonen så langt i 2019 til orientering.

**Behandling i kontrollutvalget 21.11.19:**

Revisor delte ut en presentasjon og orienterte om planen. Han fortalte om personalet som jobber med kommunerevisjon, om oppstartsmøte med administrasjonen, og om hvilke forhold revisjonen ville ha et spesielt fokus på i år. Revisor svarte på spørsmål underveis. Utvalget hadde ingen merknader til planen.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 21.11.19:**

*Sauda kontrollutvalg tar revisjonsplan 2019 fra KPMG AS om regskapsrevisjonen og presentasjon fra oppdragsansvarlig revisor om interimrevisjonen så langt i 2019 til orientering.*

**SAK 21/19 BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLEGHETS-  
VURDERINGER OG PLANER FOR FORVALTNINGS-  
REVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020 - 2024  
FOR SAUDA KOMMUNE**

**Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg bestiller risiko- og vesentligvurderinger og Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020 - 2024 for Sauda kommune slik den foreligger i vedlagte prosjektplan/ med disse endringene. Rammen blir satt til 140 timer.

**Behandling i kontrollutvalget 21.11.19:**

Sekretær innledet om saken. Revisor viste en kort presentasjon av prosjektplanen. Medlemmene drøftet forslaget og særlig omfanget av arbeidet med å utarbeide en plan.

Øyvind Djuv mente forslaget til prosjektplan var for omfattende. Han mente kommunen var oversiktlig og at det ikke var nødvendig med så omfattende arbeid for å utarbeide en slik plan og han fremmet derfor følgende forslag:

*Rammen for arbeidet med risiko- og vesentlegvurderinger og Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020 – 2024 for Sauda kommune settes til 90 timer. 50 timer kan fritt benyttes av utvalget.*

Utvalget og revisor drøftet rammen for prosjektet. De øvrige medlemmene mente det var viktig å få utarbeidet en god analyse i forkant av planen.

Ved votering fikk Djuv sitt forslag en stemme.

**Med fire stemmer ble følgende vedtatt i kontrollutvalget 21.11.19:**

*Sauda kontrollutvalg bestiller risiko- og vesentligvurderinger og Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020 - 2024 for Sauda kommune slik den foreligger i vedlagte prosjektplan.*

*Rammen blir satt til 140 timer.*

**SAK 22/19 ORIENTERING OM FORSLAGET TIL BUDSJETT 2020 OG  
ØKONOMIPLAN 2020-2023**

**Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg tar rådmannen sitt forslag til budsjett for 2020 og økonomiplan 2020 - 2023 til orientering.

**Behandling i kontrollutvalget 21.11.19:**

Rådmannen meldte forfall på kort varsel. Ordføreren orienterte om forslaget fra rådmannen og formannskapetets behandling. Han svarte på spørsmål underveis. Utvalget var fornøyd med orienteringen fra ordføreren.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 21.11.19:**

*Sauda kontrollutvalg tar ordførerens gjennomgang av forslaget til budsjett for 2020 til orientering.*

**SAK 23/19 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER**

- 27. Statusrapport pr. november 2019
- 28. Kst. vedtak 09.10.19, sak 56/19 – valg av kontrollutvalg for perioden 2019 - 2023
- 28. Taushetsklærings skjema (ble signert i møtet)
- 29. Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 13.12.19
- 30. Konferanse 2020 for kontrollutvalgene – Sandnes 09.01.20
- 31. Invitasjon til NKRFs kontrollutvalgskonferanse 29. – 30. januar 2020
- 32. Ønsker åpenhet og innsyn i kommunenes arbeid – Kommunal Rapport 28.10.19

**Behandling i kontrollutvalget 21.11.19:**

Sekretær gikk igjennom referatsakene. Utvalget hadde ingen merknader.

Utvalget var enige om at alle faste medlemmer kan reise til Sandnes. Leder ønsket at medlemmene prioriterte å reise på FKT-konferansen i juni, men at inntil 2 medlemmer kan reise på NKRF konferansen. Påmelding til sekretariatet innen fristene.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 21.11.19:**

*Referatsakene 27 – 32 blir tatt til orientering.*

*Sauda kontrollutvalg vedtar at alle medlemmer kan reise på konferansen i Sandnes. Inntil to medlemmer kan reise på NKRF konferansen på Gardermoen i januar. Påmelding til sekretariatet. Deltagerne ordner selv med transport.*

**EVENTUELT**

Leder opplyste at han var blitt kontaktet av en lokal bedrift som følte seg forbigått ved kommunale innkjøp. Medlemmene var enige om at leder følger opp forholdet ved å be om å få saken tilsendt skriftlig. Ordfører opplyste at alle rammeavtaler innenfor dette område vil bli sagt opp, og at det antagelig vil bli en ny anbudsrunde.

Neste møte: torsdag 13.02.20 – kl. 14.00

Sauda/Aksdal, 02.09.19

Odd Magne Lønseth  
Leder

Odd Gunnar Høie  
Kontrollutvalgssekretær