

SVEIO KONTROLL- OG KVALITETSUTVAL

MØTEINNKALLING

Dato: måndag 10. februar 2020

Tid: kl. 18.00

Sted: Kommunestyresalen, Sveio kommunehus

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf 52 75 73 50, som sms til mobiltlf. 959 86 979, eller på e-post: post@kontrollutvalgene.no

Medlem som må melde forfall eller meiner seg ugild, må gi melding om dette så tidleg som råd er. Varamedlemmer vert innkalla særskilt. Saker merka *Ikkje offentleg jamfør off. l.*, blir berre sendt internt. Sakskartet elles vil bli lagt ut på kommunen si nettside og på www.kontrollutvalgene.no.

Saksliste:

1/20 Godkjenning av protokoll frå møtet 25.11.19

2/20 Plan for orienteringar om resultatområda og stabsfunksjonane

3/20 Kontroll- og kvalitetsutvalet - årsmelding 2019

4/20 Referat- og orienteringssaker 10.02.20

5/20 Arbeidet med forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2020-2024 - prosessmøte 1

Eventuelt

Sveio/Aksdal, 03.02.20

Ole-Ørjan Hov
leiar (sign.)


Toril Hallsjø
dagleg leiar/utvalssekretær

Kopi:	Ordførar	(møte- og talerett)
	Revisor	(møte- og talerett)
	Rådmann	(invitert)
	Varamedlemmer	(til orientering)
	Presse/publikum	

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalet	10.02.20	1/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 25.11.19

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Protokoll frå møtet i Sveio kontrol- og kvalitetsutval 25.11.19 blir godkjent slik han ligg føre.

Vedlegg: Protokoll frå møtet 25.11.19

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 25.11.19 følgjer vedlagt. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og er oversendt kommunen slik han ligg føre. Det er ikkje kommet merknader til vedlagt protokoll.

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

Aksdal, 03.02.20

Toril Hallsjø

Dagleg leiar/utvalssekretær

SVEIO KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Måndag **25. november 2019** blei det halde møte i Sveio kontrollutval under leiing av utvalsleiar Ole Ørjan Hov. Han ønskte velkommen til det fyrste møtet i denne valperioden.

MØTESTAD:	Glasburet, Sveio kommunehus
MØTESTART/-SLUTT:	kl.18.00 – kl. 19.45
MØTANDE MEDLEMMER:	Ole Ørjan Hov (MDG), Solfrid Aasen (Sp) Gustav Eidsvåg (Frp) og Inger Emilie Panayiotou (Ap)
MØTANDE VARAMEDLEMMER:	1. varamedlem Per S. Wathne (KrF)
FORFALL:	Arne Valen (Sp)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor/partnar Else Holst-Larsen, Deloitte AS Haugesund Forvaltningsrevisor Kjersti Gjuvsland, Deloitte AS Bergen
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Økonomisjef Peter Olav Lura t.o.m. sak 29
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Sak 29/19 blei flytta fram til etter sak 24.

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 24/19 KONTROLLUTVALET SINE OPPGÅVER OG ANSVAR

Sekretariatet si innstilling:

Sveio kontrollutval tar gjennomgangen av utvalets oppgåver og ansvar til orientering.

Utvalet har inga merknader knytte til evalueringa for perioden 2015-2019 eller

Utvalet vil framheva følgjande:

Handsaming i kontrollutvalet 25.11.19:

Sekretær orienterte om sekretariatet, kommunen si revisjonsordning, lovverk og forskrift knytte til rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll m.m. Tre av medlemmene hadde deltatt på informasjonsmøte i Aksdal. Utvalet kom med kommentarar undervegs.

Medlem Panayiotou opplyste at ho var tilsett i Sveio kommune. Då tilsette er utelukka frå vervet, må kommunestyret gjere nytt val. Etter kommunelova må då heile utvalet veljast på nytt. Sekretariatet vil varsle kommunen ved ordførar om saka.

Utvalet trakk fram frå evalueringa at det er viktig at også kontrollutvalet får delta i folkevaldopplæringa. Utvalsleiar meinte dette kunne bli tatt inn i vedtaket. Utvalet støtta framlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.11.19:

Sveio kontrollutval tar gjennomgangen av utvalets oppgåver og ansvar til orientering.

Utvalet har følgjande merknad knytte til evalueringa for perioden 2015-2019:

«Sveio kontrollutval meiner at det er viktig at også kontrollutvalet deltar på folkevaldopplæringa».

SAK 25/19 MØTEPLAN 2020 - KONTROLLUTVALET

Sekretariatet si innstilling:

Sveio kontrollutval vedtar følgjande møteplan for 2020:

måndag 10.02, 05.05, 22.06, 14.09 og 16.11 kl. 18.00.

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato når det er naudsynt.

Handsaming i kontrollutvalet 25.11.19:

Utvalet drøfta framlegget. Utvalet blei samde om å gå for oppsett datoar, sjølv om ein kunne tenkt seg anna dag og Eidsvåg meldte at han ikkje kunne møte i februar. Utvalet var samd i å sette møtet til kl. 18.00.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.11.19 :

Sveio kontrollutval vedtar følgjande møteplan for 2019:

måndag 10.02, 05.05, 22.06, 14.09 og 16.11 kl. 18.00.

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato når det er naudsynt.

SAK 26/19 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 23.09.19

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møtet i Sveio kontrollutval 23.09.19 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 25.11.19:

Utvalet hadde ingen merknader. Eidsvåg var einaste medlem som hadde vore til stades på møtet.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.11.19:

Protokoll frå møtet i Sveio kontrollutval 23.09.19 blir godkjent slik han føre.

SAK 27/19 REVISJONSPLAN FOR REKNESKAPSÅRET 2019

Sekretariatet si innstilling:

Sveio kontrollutval tar revisjonsplan 2019 frå Deloitte for rekneskapsrevisjonen og presentasjonen frå revisor om interimrevisjonen så langt i 2019 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 25.11.19:

Revisor Else Holst-Larsen orienterte om planen. I rekneskapsrevisjonen er det meste lovbestemt, motsett forvaltningsrevisjon kor utvalet bestemmer tema. Ho gjorde greie for risikobilde, vesentlegheitsgrenser, fokusområder, verdier og om eigenerklæringa. Ho viste til at ein «vesentleg» feil er ein feil som fører til ei anna avgjersle enn ein elles ville ha gjort. For Sveio kommune vil feil over kr 335 000 bli rapportert til utvalet. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.11.19 :

Sveio kontrollutval tar revisjonsplan 2019 frå Deloitte for rekneskapsrevisjonen og presentasjonen frå revisor om interimrevisjonen så langt i 2019 til orientering.

SAK 28/19 BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLEGHEITVURDERINGAR OG PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIGARSKAPS-KONTROLL 2020-2024 FOR SVEIO KOMMUNE

Sekretariatet si innstilling:

Sveio kontrollutval bestiller risiko- og vesentlegheitvurderingar og Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2020-2024 for Sveio kommune slik den ligg føre i vedlagt prosjektplan/ med desse endringane. Ramma vert sett til 150 timar.

Handsaming i kontrollutvalet 25.11.19:

Forvaltningsrevisor Kjersti Gjuvslund gjorde greie for prosjektplanen. Ho orienterte om den planlagde prosessen og at medlemmene vil spele ei viktig rolle i dette arbeidet. Utvalet slutta seg til framlegget. Utvalsleiar leste opp e-post frå nestleiar (som hadde forfall) om hans framlegg til aktuelt forvaltningsrevisjonsprosjekt. Utvalet var samd i å ta innspelet med seg til fyrste prosessmøte.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.11.19:

Sveio kontrollutval bestiller risiko- og vesentlegheitvurderingar og Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2020-2024 for Sveio kommune slik den ligg føre i vedlagt prosjektplan. Ramma vert sett til 150 timar.

SAK 29/19 ORIENTERING OM ØKONOMISITUASJON I SVEIO KOMMUNE OG FRAMLEGG TIL BUDSJETT FOR 2020 – ØKONOMIPLAN 2021-2023

Sekretariatet si innstilling:

Sveio kontrollutval tar rådmannen si orientering om budsjettsituasjonen 2019 og framlegg til budsjett for 2020 og økonomiplan 2021-2023 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 25.11.19:

Økonomisjefen gjorde greie for budsjettsituasjon og hovudtrekk i framlegg til budsjett. Budsjettarbeidet hadde vore ein krevjande prosess. Netto driftsresultat neste år er sett til 0,7%, som er ein god del lågare enn det som er tilrådd. Dette vert forsvart med at kommunen har hatt nokon ekstraordinære år dei to siste åra. Då kommunen kommer i kategorien som inntektssvak (94 %), må Sveio drive rimeligare enn andre. Kommunen har inga store bufferar. Investeringsbudsjettet er sett ambisiøst på 38 mill. til to brannstasjonar, skule, barnehage, badeanlegg og aktivitetshus.

Utvalet uttrykte bekymring for om kommunen klarer å tilby gode tenester, som følgje av store låneopptak, dersom det stadig blir trongare tider.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.11.19:

Sveio kontrollutval tar rådmannen si orientering om budsjettsituasjonen 2019 og framlegg til budsjett for 2020 og økonomiplan 2020-2023 til orientering.

SAK 30/19 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 25.11.19

41. Statusrapport pr. november 2019
42. Kst. vedtak 30.09.19, sak 61/19 – Forvaltningsrevisjonsrapport Barneverntenesta
43. Kst. vedtak 30.09.19, sak 61/19 – Oppfølging av selskapsktrl – Karmsund Havn IKS
44. Kst. vedtak 14.10.19, sak 82/19 – Val av kontrollutval 2019-2023
45. Taushetserklæringsskjema (blei signert i møtet)
46. Protokoll frå representantskapsmøte i Haugaland Brann og redning IKS 14.11.19
47. Innkalling til repr.skapsmøte i Samarbeidsrådet for Sunnhordland IKS 06.12.19
48. Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland Veks IKS 13.12.19
49. Ønsker åpenhet og innsyn i kommunenes arbeid – Kommunal Rapport 28.10.19
50. Konferanse 2020 for kontrollutvalene i Rogaland - Sandnes 09.01.20
51. Invitasjon til NKRFs kontrollutvalgskonferanse 29. – 30.01.20
52. Invitasjon til folkevaldopplæring for kontrollval i Hordaland - Solstrand 18.-19.02.20

Handsaming i kontrollutvalet 25.11.19:

Utvalssekretær gjekk igjennom sakene. Teieplikterklæringa blei underteikna. Utvalet drøfta invitasjonane. Utvalet ønskte å sjekke nærare om aktuelle dato passa og vil melde frå til sekretariatet i løpet av to veker om dei var interessert i å reise.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.11.19:

Kontrollutvalet tar referatsakene 41 – 52 til orientering.

Sveio kontrollutval vedtar at alle medlemmene kan reise på konferansen i Sandnes 09.01.20.

Til NKRF konferansen på Gardermoen 29. – 30. januar 2020 må medlemmene melde sin interesse innan 5. desember og utvalsleiar tar stilling til kor mange og kven som får delta.

EVENTUELT

Namneendring

Utvalsleiar gjorde framlegg om at utvalet skulle be kommunestyret endre utvalet sitt namn til «kontroll- og kvalitetsutvalet», slik Rogaland fylkeskommune og Karmøy kommune har gjort. Boken kontrollutval gjorde framlegg om det same sist veke. Utvalet slutta seg til hans framlegg, og ønskte eit vedtak så snart som mogleg.

Sekretær viste til kommunelova § 11-3, 5.ledd om at utvalet kan fatte vedtak i ein sak som ikkje er oppført på sakslista, dersom ikkje møteleiar eller 1/3 av dei møtande medlemmene motsette seg det. Utvalet vedtok då samrøystes:

Sveio kontrollutval vedtar at sak om namneendring blir tatt opp som ekstrasak i møtet 25.11.19, som sak 31/19.

EKSTRASAK

31/19 NAMNEENDRING – SVEIO KONTROLL- OG KVALITETSUTVAL

Handsaming i kontrollutvalet 25.11.19:

Utvalsleiar grunna sitt framlegg.

Utvalet var samde i at nytt namn ville betre spegle utvalet sine oppgåver. I dag trur mange at hovudoppgåva er å finne feil, men fokuset skal vere å sikre innbyggjarane gode tenester, og gjennom forvaltningsrevisjon finne forbedringspotensiale.

Utvalet slutta seg til framlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 25.11.19 og innstilling til kommunestyret:

Sveio kommunestyre vedtar å endre namnet til kontrollutvalet til «Sveio kontroll- og kvalitetsutval» frå og med valperioden 2019- 2023.

Ingen andre saker blei meldt eller tatt opp.

Neste møte

Etter møteplan er neste møtedato **måndag 10. februar 2020.**

Sveio/Aksdal, 25. november 2019

Ole Ørjan Hov
kontrollutvalsleiar


Toril Hallsjø
utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalet	10.02.20	2/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

PLAN FOR ORIENTERINGAR OM RESULTATOMRÅDA OG STABS-FUNKSJONANE

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Sveio kontroll- og kvalitetsutval vedtek følgjande plan for orientering om resultatområda og stabsfunksjonane:

Møtet 05.05.20	
Møtet 22.06.20	
Møtet 14.09.20	
Møtet 16.11.20	
1. møte 2021	
2. møte 2021	
3. møte 2021	
4. møte 2021	

Tidsramma vert sett til 30-40 min. inklusiv spørsmål.

Sekretariatet får fullmakt til å invitere i ei anna rekkefølge enn slik lista over kommunale leiare er sett opp, dersom den inviterte ikkje har høve til å stille i det aktuelle møtet.

Saksorientering:

Andre kontrollutval har tidlegare vore svært nøgd med å få orientering om driften av kommunen og kva som skjer innan resultatområda og støtte/stabsfunksjonane. Plan for orienteringane har vore sett på nyåret. Planen er blitt følgt opp ved at leiarane har møtt til kontrollutvalsmøta, der dei på generell basis har gjort greie for sitt arbeidsområde ved å orientere om drifta, rammevilkår ein arbeider under m.m.

Frå 2016 blei slike orienteringar også gjennomført i Sveio. Fyrst ute var rådmannen om støtteiningane i mai møtet, og så kommunalsjef helse og omsorg i juni, oppvekst og kultur i september og kommunalsjef teknisk i november.

Kontrollutvalet kan invitere einkvar leiar eller tilsett. Den enkelte leiar eller tilsett får da delta i eit kontrollutvalsmøte kor dei får presentere sin etat/avdeling med fokus på arbeids- og ansvarsområde den enkelte etat/avdeling har.

Kontrollutvalet v/sekretariatet vil oppfordre og utfordre den enkelte leiar til å komme med både ris og ros av eigen etat/avdeling, fokusere på både det som går bra og kva som er av utfordringar.

Sekretariatet vil gjere framlegg om eit slikt opplegg i 2020 og neste år, for på den måten å gjere kontrollutvalet betre kjent med kommunen sin drift og utfordringar.

Rådmannen (i ny kommunlov: kommunedirektøren) er øvste leiar og den personen i administrasjonen som kontrollutvalet skal halde seg til. Invitasjonen går derfor via rådmannen, som tar stilling til om vedkommande leiar for det aktuelle arbeidsområdet møter for å orientere på hans vegne. Etter reglementet kan tilsette også bli innkalla for å orientere om ei sak eller gje opplysningar i konkrete tilfelle. Rådmannen skal då vere orientert om det.

Siden orienteringa frå rådmannen er overbyggande, vil sekretariatet tilrå å starte med rådmannen, som har det overordna ansvaret i kommunen. Dersom ein følgjer oppsett plan, vil kontrollutvalet ha fått ein overordna orientering om dei fleste områda i løpet av dette året og evt. neste år.

Frå Sveio kommune si administrative organisering har eg henta følgjande frå nettsidene:

Administrativ leiargruppe:

Tittel	Namn
Rådmann	Jostein Førre
Kommunalsjef skule og oppvekst	Solfrid Lier Habbestad
Kommunalsjef	Kenneth Tollefsen
Kommunalsjef helse og omsorg	Ingunn Toft
Økonomisjef	Peter Lura

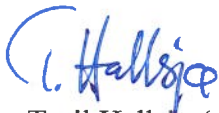
Det kan leggjast inn nå eller lagast ny plan seinare for andre leiarar som utvalet ønskjer skal komme å orientere, som til dømes skulesjef, barnehagesjef, omsorgssjef, fagsjef og leiar av resultatområdet helse og førebygging, kultursjef, plansjef, IT-sjef osv.

Utvalet blir no bedt om å ta stilling kven dei ønskjer å be om å komme på neste møte og dei andre møta i år og neste år. I tillegg kan det måtte bli endringar dersom foreslått tidspunkt ikkje skulle passe for den som er invitert.

Utvalet kan og bli samd om kor lang tid den inviterte skal få til rådighet med eller utan spørsmål. Det blei ikkje sett nokon tidsramme i sist periode, men i andre utval har dei sett 30-40 minutt inklusiv spørsmål. Dette har blitt stort sett halden, men har også bli utvida av utvalet der det har vore ønskeleg.

Det er også greit dersom nokon av utvalsmedlemmene har innspel eller spesielle ønskjer om emne og spørsmål at dei blir varsla via sekretariatet i forkant av orienteringane. Rekkjefølgen er det kontrollutvale vel, men det kan det bli

Aksdal, 03.02.20



Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalet	10.02.20	3/20
Kommunestyret	20.04.20	
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET - ÅRSMELDING 2019

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Sveio kontroll- og kvalitetsutval godkjenner årsmelding for 2019 slik ho ligg føre (med evt. endringar/tillegg).

Innstilling til kommunestyret:

Sveio kommunestyre tek kontroll- og kvalitetsutvalet si årsmelding 2019 til orientering.

Vedlegg: Utkast til kontrollutvalet si årsmelding for 2019

Saksorientering:

I følge kommuneloven § 23-5 skal «*kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret*».

Utkast til årsmelding for kontrollutvalet si verksemd i 2019 følgjer vedlagt. Den er sett opp etter omtrent same mal som tidligare årsmeldingar.

Årsmeldinga summerer opp utvalet sin aktivitet i 2019 og gir eit samandrag av dei hovedsaker som utvalet har hatt til handsaming gjennom året. Årsmelding gjer dessutan ei total oversikt over alle saker til handsaming og saker til orientering.

Årsmeldinga vert lagt fram for kommunestyret til orientering etter at kontroll- og kvalitetsutvalet har godkjent den. Eventuelle endringar som måtte komme frå utvalet vil bli innarbeida før den blir vidaresendt.

Aksdal, 03.02.20

Toril Hallsjø (sign)

Daglig leiar/utvalssekretær

SVEIO KOMMUNE

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET

ÅRSMELDING 2019



Foto: T. Hallsjø

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET

SVEIO KOMMUNE

INNLEIING

Kontroll- og kvalitetsutvalet si årsmelding er ei tilbakemelding til kommunestyret om utvalet si verksemd og kva saker og oppgåver som er tatt opp drøfta, og handsama i 2019.

I følgje kommunelova § 23-5 skal "***kontrollutvalet rapportere resultata av sitt arbeid til kommunestyret***".

1. OM KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet er eit lovpålagt organ som skal på vegne av kommunestyret syte for tilsynet med forvaltninga av kommunen gjennom rekneskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon og selskapa som kommunen eig eller er deleigar i (eigarskapskontroll). Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer på ein trygg måte. Ordninga er heimla i kommunelova og der er ei eige forskrift om kontrollutval og revisjon.

Kontrollutvalet er ikkje underlagt andre organ enn kommunestyret og rapporterer og legg fram si innstiller til dette. Kontrollutvalet har eige reglement, vedteken av kommunestyret i 2012 og revidert i 2014.

2. MEDLEMMENE I UTVALET

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemmene. Kontrollutvalet skal ha minst fem medlem, og etter § 23-1 skal minst eit medlem veljast blant kommunestyret sine representantar. Tilsette i kommunen er utelukka frå val til kontrollutvalet. Medlemmene kan heller ikkje vere medlem eller varamedlem i andre utval, som har avgjerdsrett, eller vere i styret eller bedriftsforsamlingar, der kommune har eigarinteresse.

Utvalet har i 2019 hatt følgjande medlemmer:

Faste medlemmer

Leiar	Olav Haugen (KrF)
Nestleiar	Hans Christian Andersen (Frp)
Medlem	Heidi Selsås (Ap)
Medlem	Gustav Eidsvåg (Frp)
Medlem	Torill Hagland (H)

Numeriske varamedlem:

1. Sissel Lier Høiness (Ap)
2. Haldis R. Stueland (Krf)
3. Svein Bua (H)
4. Helga Reinertsen (Sp)

Gustav Eidsvåg var utvalet sin kommunestyrerepresentant. Leiar og nestleiar i kontrollutvalet har møterett i kommunestyret og talerett når utvalet sine saker blir handsama. Leiar har møtt i kommunestyret i slike saker.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Ho har i 2019 ikkje møtt på nokre av møta Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert eller kalla inn. Han har møtt på to av fire møte. I tillegg har økonomisjef møtt for rådmannen i eitt møte og han orienterte i regnskapssaka i mai.

For valperioden 2019–2023 har Sveio kommunestyre valt følgjande medlemmer:

Faste medlemmer

Leiar	Ole-Ørjan Hov (MGD)
Nestleiar	Arne Valen (Sp)
Medlem	Solfrid Aasen (Sp)
Medlem	Gustav Eidsvåg (Frp)
Medlem	Marit Elise Lier (Ap)

Numeriske varamedlem:

1. Per S. Wathne (KrF)
2. Bjørn Gerhard Huseby Frp
3. Hege Hobberstad Vigre (Sp)
4. Randi Skimmeland (Ap)
5. Andreas Bårtvedt (H)

Utvallsleiar er nå utvalet sin kommunestyrerepresentant.

Møta vert gjort kjent på kommunen sine nettsider og sekretariatet sine heimesider (www.kontrollutvalgene.no). På desse stadene vert også sakspapira og protokollar lagt ut.

3. UTVALET SIN AKTIVITET I 2019

Kontroll- og kvalitetsutvalet har i 2019 hatt **5** (4) møte, fordelt på tre om våren og to på hausten. Utvalet skal ha opne møte er opne, men dei skal eller kan vedta lukking når dette er heima i lov. Utvalet held sine møte i kommunestyresalen i rådhuset.

Utvalet har i 2019 hatt **31** (28) saker til handsaming der **8** (5) av sakene er vidaresendt til handsaming i kommunestyret. **51** (34) saker er blitt lagd fram til orientering. Samla oversyn over sakene følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

På kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) i februar og på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn i Kristiansand i juni deltok ingen. På dagskonferansen på Sandnes for kontrollutval i Rogaland deltok leiar og nestleiar frå Sveio. Normalt er denne i november, men pga. val av nye utval blei denne samlinga arrangert 9. januar 2020.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

Kontrollutvalet har oppgåver knytte til internt tilsyn og kontroll gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

4.1 REKNEKAPSREVISJON

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunen sin årsrekneskap og rekneskap til kommunale føretak vert revidert på ein trygg måte. Kontrollutvalet skal også halde seg orientert om revisjonsarbeidet og sjå til at det går føre seg i samsvar med lov og føresegner, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalet sine instruksar.

Kontrollutvalet hadde i møtet 07.05.19, sak 9/19 kommunen sin årsrekneskap for 2018 til handsaming. Totalt sett blei rekneskapen for 2018 gjort opp med eit driftsoverskot på kr 6 mill. og positivt netto driftsresultat med 26,4 mill. kr. Det utgjør 5,3 % og var litt betre enn resultatet året før. I same møte blei uttalen til rekneskap for Ryvarden Kulturfyr KF godkjent. Underskotet her var på k 85.588.

Utvalet kom med spørsmål som det blei svarta på. I følgje rådmannen ville overskotet ikkje føre til auke i budsjettet, men at det ikkje hadde blitt gjort grep med innsparingar. Utvalet hadde inga merknader til rekneskapen.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det regelmessig vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeide ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Kommunestyret skal vedta planen. Sveio kommune sin plan for 2016-2020 blei vedteken av kommunestyret i møte 31.10.16, sak 111/16. Ny plan for 2020-2024 skal bli vedteken i år.

Rapport om «Barnevern» blei lagd fram for utvalet 24.10.19 og vidaresendt til kommunestyret 11.11.19, sak 61/19. Revisor hadde ti tilrådingar. Rådmannen skal komme med tilbakemelding om oppfølging av rapporten innan 9 månader, dvs. hausten 2020.

Prosjekt om barnevernet blei valt i haust som nytt prosjekt i samsvar med planen. Prosjektmandat skal handsamast på nyåret og rapport vil vere klår hausten 2019.

Oppfølging av tidlegare forvaltningsrevisjonsrapportane «Internkontroll» frå hausten 2017 og rapport «Saksførebuing og vedtaksoppfølging» frå 2018 blei lagt fram for utvalet mai og kommunestyret i juni, sakene 35 og 36/19 i møtet 17.06.19. Sakene blei tatt til orientering.

4.3 SELSKAPS- OG EIGARSKAPSKONTROLL

Kontrollutvalet er også pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Kontrollutvalet skal også her utarbeide ein plan for gjennomføring av si eigarskapskontroll. Planen for 2016-2020 og retningslinjene for slik selskapskontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 31.10.16, sak 112/16 på bakgrunn av overordna analyse. Ny plan vil bli utarbeida og vedteken i år.

Samordna selskapskontroll med eigarkommunane av Karmsund Havn IKS blei vedteken og gjennomført i 2018. Rapport blei lagt fram for kommunestyret i juni (sak 48/18). Det blei sett 12 månader for frist for tilbakemelding. Svar på oppfølging av rapporten blei overlevert frå selskapet april 2019. Rådmannen svarta munnleg. Saka blei lagt fram for kontrollutvalet i juni og vidaresendt til kommunestyret sitt møte 30.09.19, sak 70/19.

Det var nemnt at eigarstyring skulle vere tema i opplæring av dei folkevalte. Eigarskapsmelding er nå lovpålagt å utarbeide for alle kommunane etter ny kommunelov

Utvalet har i 2019 også fått orientering om drifta til selskap der kommunen er deleigar. I januar var styreleiar og dagleg leiar for Vestavind AS og orienterte om selskapet.

4.4 TILSYN MED REVISOR

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalet innhentar kvart år uavhengighetserklæring frå ansvarleg revisor. Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte.

Deloitte AS har sidan 01.07.16 vore kommunen sitt revisjonsselskap. Noverande avtale gjeld frå 01.07.16 til 31.06.20, men blei forlenga med 1 år til 31.06.21 ved bruk av kommunen sin opsjonsavtale.

Sak om bruk av opsjon eller ny anbudsrunde blei lagt fram for kommunestyret i juni, sak 38/19. Arbeidet med ny anbudskonkurranse vil starte i vår og val av revisjonsselskap vil skje til hausten 2020

Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor er Else Holst-Larsen og ho har møtt i tre av fem møte. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen og har møtt også i tre møte i 2019.

Deloitte AS har lagt fram uavhengighetserklæring, presentert plan for revisjonsarbeidet, orientert om interimrevisjonsarbeidet og lagt fram prosjektpå plan for kommande rapport og utarbeida rapport.

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga kan gjerast ved at utvalet får orientering frå rådmannen om spørsmål og saker utvalet har tatt opp.

I junimøtet var det sett opp eige sak om kommunen si personalforvaltning på bakgrunn av plan for orienteringar i 2018. Rådmannen orienterte om organisering, planar for kompetanseheving, samt oppfølging av arbeidet med personvernlova.

I tillegg har utvalet hatt to saker sendt over frå innbyggjarar til handsaming. Til junimøtet fekk utvalet ettersendt ei referatsak med klage på sakshandsaming i ein byggesak. Saka blei avvist, då utvalet sitt fokus er systemkontroll og ikkje klage på enkeltvedtak eller overprøving av politiske vedtak. Den andre saka gjaldt ei sak om klage på utslippsvedtak. Også denne som blei avvist i septembermøtet då saka låg utanfor kontrollutvalet sitt mandat. Utvalet viste til teknisk etat sitt ansvarsområde og deira handsamingsreglar.

Økonomisjefen orienterte i november om budsjettsituasjonen.

5 BUDSJETT/REKNESKAP FOR TILSYN OG KONTROLL

ANSVARsomRÅDE 10010	REGNSKAP 2018	BUDSJETT 2019	REGNSKAP 2019
REVISJON OG KONTROLLUTVAL			
Godtgjersle, kurs, m.m	90 188	84 000	52 791
Revisjonstenester (avt m/priv.)	358 575	409 000	428 615
Sekretariatstenester ((IKS)	172 000	177 000	177 000
Sum utgifter	620 763	670 000	658 406

Kontrollutvalet handsama hausten 2019 framlegg til budsjett for tilsyn og kontroll for 2020. Framlegg til budsjett var på kr 700 000 eks. mva. Framlegget blei lagt inn av administrasjonen i rådmannen sitt budsjettframlegg og blei vedteken av kommunestyret som ramme for 2020.

6. SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALET

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmannen eller revisjonen. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS blei etablert 2005 og vore i drift i 15 år.

Selskapet er eid av 10 kommunar og oppgåvene blir ivaretatt av to tilsette. Sekretariatet har, i tillegg til kontakt og samarbeid med utvala, administrasjon og politisk leiing, samarbeid med tre revisjonsselskap, andre interkommunale selskap i regionen og sekretariata i Rogaland, Agder og Hordaland.

Fast utvalssekretær har vore dagleg leiar Toril Hallsjø. Sekretariatet har eigne heimesider, www.kontrollutvalgene.no, kor alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

Frå Sveio kommune er utvalsleiar Olav Haugen valt til representantskapet i IKSet med Ole-Ørjan Hov som vara. Representantskapsmøtet blei heldt 06.15.19 og Haugen leia møtet, då han var valt av representantskapet som leiar. Ny strategiplan for selskapet bli mellom anna vedteken.

For valperioden 2019-2023 er Ruth Ø. Eriksen valt som medlem i representantskapet med Asle G. Halleraker som varamedlem.

7. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2019 har vore som planlagt. Det har vore utarbeidd og lagt fram ein rapport om barneverntenesta. Det har vore tre oppfølgingssaker om tidlegare rapportar. Administrasjonen har gjort greie for saker som utvalet har bede om undervegs gjennom året, mellom ann om personalforvaltninga. To klager er blitt avvist, då deira saker låg utanfor utvalet sitt mandat.

Utvalet har fått orientering frå eit selskap der kommunen er deleigar. Administrasjonen har elles gjort greie for økonomisituasjonen gjennom rekneskap og budsjett, samt andre aktuelle saker.

Sveio, den 10.02.20

Ole-Ørjan Hov
leiar (sign.)

OVERSYN OVER SAKER – SVEIO KONTROLLUTVAL 2019

Saker til handsaming:

- 1/19 Godkjenning av protokoll frå møtet 30.10.18
- 2/19 Orienteringar om selskap – Vestavind – bygdeblad for Sveio
- 3/19 Prosjektplan – forvaltningsrevisjon – «Barneverntenesta»
- 4/19 Kontrollutvalet si årsmelding 2018
- 5/19 Referat- og orienteringssaker 22.01.19

- 6/19 Godkjenning av protokoll frå møtet 22.01.19
- 7/19 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Internkontroll»
- 8/19 Oppfølging av forvaltn.rev.rapport «Saksførebuing og vedtaksoppfølging»
- 9/19 Sveio kommune – uttale til årsrekneskapen for 2018
- 10/19 Ryvarden Kulturfyr KF – rekneskap og årsmelding 2018
- 11/19 Revisjonsavtalen til 2020 – bruk av opsjon eller nytt anbod i år
- 12/19 Referat- og orienteringssaker 07.05.19

- 13/19 Godkjenning av protokoll frå møtet 07.05.19
- 14/19 Orientering om kommunen si personalforvaltning
- 15/19 Oppfølging av selskapskontroll – Karmsund Hamn IKS
- 16/19 Evaluering av kontrollutvalget sitt arbeid i perioden – 1. gang
- 17/19 Referat- og orienteringssaker 18.06.19

- 18/19 Godkjenning av protokoll frå møtet 18.06.19
- 19/19 Forvaltningsrevisjonsrapport «Barneverntenesta i Sveio kommune»
- 20/19 Revisor si egenerklæring for 2019
- 21/19 Budsjett 2020 – kontrollarbeidet i kommunen – utvalet sitt framlegg
- 22/19 Evaluering av kontrollarbeidet i perioden 2015-2019 – 2. gang
- 23/19 Referat- og orienteringssaker 23.09.19

- 24/19 Kontrollutvalet sine oppgåver og ansvar
- 25/19 Møteplan for 2020 - kontrollutvalet
- 26/19 Godkjenning av protokoll frå møtet 23.09.19
- 27/19 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2019
- 28/19 bestilling av risiko- og vesentlegheitsvurderingar og plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2020-2024
- 29/19 Orientering o om økonomisituasjon og framlegg til budsjett 2020
- 30/19 Referat- og orienteringssaker 25.11.19
- 31/19 Namneendring – Sveio kontroll- og kvalitetsutval

Referat- og orienteringssaker 2019

1. Statusoversikt - januar 2019
2. Rådmannen si forklaring for utsett sak om oppfølging av rapport om internkontroll
3. Kommunestyrevedtak 22.11.18, sak 90 /18 – Forvaltningsrevisjonsrapport «Saksførebuing og vedtaksoppfølging»
4. Rekneskapstall 2018 – ansvar 1010 – kontroll og revisjon – funksjon 1100
5. Haugaland Brann og redning IKS – protokoll frå representantskapsmøte 28.11.18

6. Karmsund Havn IKS – protokoll frå eigarmøte 28.11.18
7. Haugaland Vekst IKS – protokoll frå representantskapsmøtet 21.12.18
8. Årsrapport og skatterekneskap 2018 - skatteoppkrevjaren i Sveio kommune
9. Sivilombudsmannen om lukking av møter i kontrollutval
10. Haustkonferansen 22.11.18 i Sandnes

11. Statusoversikt april 2019
12. Kommunestyrevedtak 18.02.19, sak 9/19 – Sveio kontrollutval – årsmelding 2018
13. Kontrollrapport 2018 vedk. skatteoppkrevjaren for Sveio kommune
14. Samarbeidsrådet for Sunnhordland – referat frå repr.skapsmøte 05.04.19
Karmsund Havn IKS – innkalling til møte i havnerådet 25.04.19
15. Haugaland Brann og redning IKS – innkalling til representantskapsmøte 26.04.19
16. Haugaland Vekst IKS – innkalling til representantskapsmøtet og rådsmøte 30.04.19
17. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS – representantskapsmøte 06.05.19
18. Kontrollutvalgskonferansen 30.- 31.02.19 på Gardermoen v/sekr.
19. Kommunal rapport - 31.01.19 – «Forvaltningsrevisjon utvikler lokaldemokrati»
20. Kommunal rapport - 14.03.19 – «synlige kontrollutvalg kan oppnå mer»

21. Statusoversikt juni 2019
22. Haugaland Vekst IKS – protokoll frå representantskapsmøte 30.04.19
23. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS – protokoll fra repr.skapsmøte 06.05.19
24. Krisesenter Vest IKS - protokoll fra representantskapsmøte 03.06.19
25. FKT og Arendalsuka 2019 – info skriv frå FKT
26. Brev m/vedlegg , dagsett 16.06.19, om sakshandsaminga i ei byggesak
27. Statusorientering om forvaltningsrevisjonsarbeidet

28. Statusoversikt september 2019
29. Kommunestyrevedtak 17.06.19 sak 35/19 – Oppfølging av rapport - Økonomistyring
30. Kommunestyrevedtak 17.06.19 sak 36/19 – Oppfølging av rapport – Investeringar
31. Kommunestyrevedtak 17.06.19 sak 38/19 – Revisjonsavtalen- bruk av opsjon
32. Brev/e-post frå Haukås den 25.06.19 med vedlegg
33. Presisering frå Haukås den 12.08.19
34. Førebels svar til Haukås på brev til kontrollutvalet, sendt 26.06.19
35. Generalforsamlingsprotokoll av 11.06.19 - Haugaland Kraft AS
36. Representantskapsprotokoll av 28.06.19 – Haugaland Brann og redning IKS
37. Innkalling til møte i havneråd/repr.skap 05.09.19 – Karmsund Havn IKS
38. NKRF – «Rettsikkerhet – en del av fellesskapets verdier»
39. Val av kontrollutval for perioden 2019-2023 – brev frå FKT 01.07.19

40. Statusrapport pr. november 2019
41. Kst. vedtak 30.09.19, sak 61/19 – Forvaltningsrevisjonsrapport Barneverntenesta
42. Kst. vedtak 30.09.19, sak 61/19 – Oppfølging av selskapsktrl – Karmsund Havn IKS
43. Kst. vedtak 14.10.19, sak 82/19 – Val av kontrollutval 2019-2023
44. Taushetserklæringsskjema (signert i møtet)
45. Protokoll frå representantskapsmøte i Haugaland Brann og redning IKS 14.11.19
46. Innkalling til repr.skapsmøte i Samarbeidsrådet for Sunnhordland IKS 06.12.19
47. Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland Veks IKS 13.12.19
48. Ønsker åpenhet og innsyn i kommunenes arbeid – Kommunal Rapport 28.10.19
49. Konferanse 2020 for kontrollutvalene i Rogaland - Sandnes 09.01.20
50. Invitasjon til NKRFs kontrollutvalgskonferanse 29. – 30.01.20
51. Invitasjon til folkevaldopplæring for kontrollval i Hordaland - Solstrand 18.-19.02.20

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalet	10.02.20	4/20
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 10.02.20**Sekretariatet sitt forslag til vedtak:**

Sveio kontroll- og kvalitetsutvalet tar referatsakene 1 – 10 til orientering.

Vedlegg:

1. Statusrapport pr. januar 2020
2. Kommunestyrevedtak 09.12.19, sak 114/19 – Nytt val av kontrollutval 2020- 2023
3. Komm.styrevedtak 09.12.19, sak 115 - Namneendring – Sveio kontroll- og kvalitetsutval
4. Rekneskapstall 2019 – ansvar 1010 – kontroll og revisjon – funksjon 1100
5. Protokoll frå representantskapsmøtet i Haugaland Vekst IKS 13.12.19
6. Innkalling til representantskapsmøtet i Haugaland Brann og redning IKS 05.02.20
7. Tilbakemelding/evaluering - konferansen i Sandnes 09.01.20 v/leder og nestleder
8. Protokoll frå årsmøte i Forum for kontrollutvalg i Rogaland 2019
9. Tilbakemelding/evalu. – NKRF - Kontrollutvalskonferansen 29.-30.01.20 v/nestleder
10. Årsrapport og skatterekneskap 2019 - skatteoppkreveren i Sveio kommune

Saksorientering:

Vedlagt følger dei opplista tema (brev, melding og liknande) til kontrollutvalet til orientering.

Dersom det er spørsmål til skatterekneskapen eller årsrapporten ber eg om at dei blir varsla før møtet, slik at skatteoppkrevar blir varsla og evt. kan møte.

Vedr pkt 10

Kontrollutvalet har mottatt årsrapport og skatterekneskap 2019 frå skatteoppkreveren for Sveio (se vedlegg).

Skatterekneskapen for 2019 viser ein samla skatteinngang på 562 mill. kr. Som er ei auke frå året før på 0,8 %. Dette er ei stor nedgang som skyldast ei enkelt hending i 2017 som ikkje ville vedvare for seinare år. Auka skyldast auka innbetalingar frå personlege og upersonlege skattytarar og innbetalingar av arbeidsgjevaravgift. Kommunen sin del av skatteinntekta i 2019 var på 141,6 mill. kr.

Kommunen har i 2019 satt av 10 % til marginavsetning, som utgjør 5 mill. kr. Dette er midlar som er heldt tilbake for å dekke utbetalingar av til gode skatt når skatteoppgjøret blir klart i påfølgande år. Marginoppgjøret for 2019 viste overskot på 33,5 mill. kr. Ved utgangen av 2019 er samla restansar på ca 0,5 mill. kr.

Haugaland arbeidsgiverkontroll har utført arbeidsgjevarkontroll for Sveio kommune. Dette er eit samarbeid med ni kommunar i distriktet.

Kontrollutvalet kan berre ta sjølve rekneskapen til orientering. Revisjonshandlingane knytte til dette regnskapet er ein statleg oppgåve, og skatterekneskapen vert godkjent på nasjonalt nivå av Stortinget. Skatteoppkreverfunksjonen er inn til vidare ein kommunal oppgåve, og kontrollutvalet har derfor ein tilsynsrolle overfor skatteoppkrevjar, og kan om nødvendig kommentere forhold knytte til organisering av arbeidet mv.

Stortinget har vedtatt at skatteoppkreverfunksjone skal bli overfør til staten frå 1.6.2020.

Aksdal, 03.02.20



Toril Hallsjø (sign.)

Utvalssekretær



1

Sveio kontroll- kvalitetsutval - Statusoversikt jan. 2020

Saker frå bestilling til behandling i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjon	Bestilling	Tidsbruk	Status	Ferdig	Merknader
Andre saker					
Ny plan 2020 – 2024 med analyse	25.11.19, sak 28/19	150 t.	I bestilling	I løpet av 2020	Deloitte AS

Saker under politisk handsaming eller til oppfølging i utvalet

Forvaltningsrevisjon/ selskapskontroll	Bestilt	Hand- saming i KU	Hand- saming i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
«Barneverntenesta»	22.01.19, sak 3/19	24.09.19, sak 19/19	11.11.19, sak 61/19	Haut 2020	Deloitte AS

Avslutta prosjekt

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Behandla i KU	Behandla i KST	Fylgt opp i KST	Merknader
<i>Karmsund Havn IKS</i>	31.01.18, sak 3/18	12.06.18, sak 13/18	18.06.18, sak 48/18	11.11.19, sak 70/19	KPMG AS
«Saksførebuing og vedtaksoppfølging»	31.01.18, sak 2/18	30.10.18, sak 24/18	12.11.18, sak 90/18	07.05.19, sak 8/19	Deloitte AS
«Internkontroll»	24.01.17, sak 02/17	12.09.17, 11/17	25.09.17, sak 73/17	07.05.19, sak 7/19	Deloitte AS
«Sakshandsaming, service og haldningar»	3.02.15, sak 3/15	01.10.15, sak 25 /15	14.03.16, sak 2 /16	31.10.16, sak 110/16	KPMG AS
«Spes.ped. tiltak»	28.01.14, sak 3/14	23.09.14, sak 26/14	03.11.14, sak 73/14	08.12.15, sak 30/15	KPMG AS
Personvern	31.01.18	23.04.18			Oppfølging Våen 2019
Andre saker					
Plan – forvaltn. rev. og selskapsktr 2016-2020	03.12.15, 33/15	13.09.16, sak 20/16 og 21/16	31.10.16, sak 111/16 og 112/16	Neste 4 år	Deloitte AS



Møteprotokoll for Kommunestyret

Særutskrift – Saker 113/19, 114/19 og 115/19

Møtedato: 09.12.2019
Møtestad: Kommunestyresalen
Møtetid: 18:00–21:53

Møtedeltakarar	Parti
Asle Georg Halleraker	AP
Håkon Johnsen Skimmeland	AP
Ingrid Pedersen Furdal	AP
John Anders Semb	AP
Linn Therese Erve	AP
Torgeir Tveit Katla	AP
Rune Teikari	FRP
Ruth Grethe Østebøvik Eriksen	FRP
Svein Mathias Lie	FRP
John Kristian Økland	H
Lars Einar Hollund	H
Mikal Møller Hovda	H
Jarle Jacobsen	KRF
Ole-Ørjan Hov	MDG
Andreas Sirevaag	SP
Arne Valen	SP
Dagfinn Fagerland Bjørge	SP
Monica Vandaskog Valen	SP
Kristina Våge Ballard	SV
Ole Johan Sveen	UAH
Stian Nygård	UAH

Forfall meldt frå følgande medlemmer:	Parti
Maren Kristine Lye Bårdsen	AP
Gustav Eidsvåg	FRP
Anne Vierdal	KRF
Ole Velde	SP

Følgande varamedlemmer møtte:	Parti
Inger-Emilie Kvalvåg Panayiotou	AP
Anne-Berit Stokka	FRP
Sondre Natås Strand	KRF
Sveinung Askeland	SP
Frå Eldrerådet møtte:	
Ingen	

Frå Ungdomsrådet møte:	
Ingen	

Endring av sakslista:	
Interpellasjon, sak 129/19	
Endring i tal på medlemmer til stades:	
Ingen	
Til å skriva under møteboka blei valde:	Parti
Asle Georg Halleraker	AP
John Kristian Økland	H
Til stades frå administasjonen:	Tittel
Jostein Førre	Rådmann
Bjarte Stølås Storli	Politisk sekretær
Underskrifter:	Sign.:
Linn Therese Erve	
Asle Georg Halleraker	
John Kristian Økland	
Bjarte Stølås Storli	

114/19: NYTT VAL AV KONTROLLUTVAL 2019–2023

Ordførar sitt framlegg til vedtak:

SVEIO KONTROLLUTVAL 2019–2023

1. Ole-Ørjan Hov – leiar
2. Arne Valen – nestleiar
3. Solfrid Aasen
4. Gustav Eidsvåg
5. (...)

Vararepresentantar:

1. (...)
2. (...)
3. (...)
4. (...)
5. (...)
6. (...)
7. (...)

09.12.2019 Kommunestyret

Framlegg frå Håkon J. Skimmeland (Ap) til faste representant:

1. Ole-Ørjan Hov - leiar
2. Arne Valen - nestleiar
3. Solfrid Aasen
4. Gustav Eidsvåg
5. Marit Elise Lier.

Framlegg frå Ole-Ørjan Hov til vararepresentantar:

1. Per S. Wathne
2. Bjørn Gerhard Huseby
3. Hege Hobberstad Vigre
4. Randi Skimmeland
5. Andreas Bårtvedt

Røysting: Samrøystes.

KOM - 114/19:

SVEIO KONTROLLUTVAL 2019–2023

1. Ole-Ørjan Hov – leiar
2. Arne Valen – nestleiar
3. Solfrid Aasen
4. Gustav Eidsvåg
5. Marit Elise Lier

Vararepresentantar:

1. Per S. Wathne
2. Bjørn Gerhard Huseby
3. Hege Hobberstad Vigre
4. Randi Skimmeland
5. Andreas Bårtvedt

115/19: FORSLAG TIL NAMNEENDRING – SVEIO KONTROLL- OG KVALITETSUTVAL

Kontrollutvalet sitt framlegg til vedtak:

Sveio kommunestyre vedtar å endra namnet til kontrollutvalet til «Sveio kontroll- og kvalitetsutval» frå og med valperioden 2019–2023.

09.12.2019 Kommunestyret

Ole-Ørjan Hov presenterte bakgrunnen for forslaget.

Røysting: Samrøystes.

KOM - 115/19:

Sveio kommunestyre vedtar å endra namnet til kontrollutvalet til «Sveio kontroll- og kvalitetsutval» frå og med valperioden 2019–2023.



4

1 SVEIO KOMMUNE (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

03.02.2020

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Avvik(per.) 0
Ansvar: 10010 REVISJON OG KONTROLLUTVAL			
Art-Gruppe: 10 Lønn			
10511 SK.PLIKTIG KM-GODTGJERSLE	99	0	99
10800 GODTGJERSLE FOLKEVALDE	34.840	49.652	-14.812
10802 TAPT ARBEIDSFORTENESTE FOLKEVALDE	0	1.000	-1.000
10906 PENSJON - KLP FELLESORDNING	0	180	-180
10990 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	4.926	7.168	-2.242
Sum art-Gruppe: 10 Lønn	39.866	58.000	-18.134
Art-Gruppe: 11 Andre driftskostnader			
11500 KURSAVGIFTER,HOTELL VED KURS,OPPLÆRING - IK	0	36.000	-36.000
11600 KOST, OPPHALD, RESIEUTGIFTER, OPPGÅVEPLIKTIG	0	2.500	-2.500
11601 KØYREGODTGJERSLE	655	2.500	-1.846
11700 UTG TIL FLY, TOG, BUSS, PARKERING,BOM,TAXI, FEE	0	2.000	-2.000
11951 KONTINGENTAR	6.000	7.000	-1.000
12700 KONSULENTTENESTER - SAKSOMKOSTNINGER	6.270	0	6.270
13501 INTERKOMMUNALE SAMARBEIDSTILTAK	177.000	172.000	5.000
13700 DRIFTSAVTALAR MED PRIVATE/TILSKOTT TIL LÆREB	428.616	390.000	38.616
14290 MERVERDIAVGIFT UTENFOR MVA-LOVA	108.722	90.000	18.722
Sum art-Gruppe: 11 Andre driftskostnader	727.262	702.000	25.262
Art-Gruppe: 12 Inntekter			
17290 KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAF	-108.722	-90.000	-18.722
Sum art-Gruppe: 12 Inntekter	-108.722	-90.000	-18.722
Sum ansvar: 10010 REVISJON OG KONTROLLUTVAL	658.406	670.000	-11.594
TOTALT	658.406	670.000	-11.594

Den 13. desember i 2019 ble det avholdt representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS, på Hemmingstad kulturhus i Haugesund. Møtet startet 9:00

Haugaland
Kontrollutvalgsekretariat IKS
Mottatt dato: 22.01.20
Journalført: 20/ /tha/ogh
Arkivkode: 217

Tilstede:

Haugesund kommune v/	Arne-Christian Mohn
Tysvær kommune v/	Sigmund Lier
Bokn kommune v/	Osmund Vaaga
Karmøy kommune v/	Jarle Nilsen
Vindafjord kommune v/	Ole Johan Vierdal
Etne kommune v/	Mette Heide Bergsvåg Ekrheim
Sauda kommune v/	Asbjørn Birkeland
Suldal kommune v/	Øyvind Lovra Tveitane
Sveio kommune v/	Linn Therese Erve
Utsira kommune v/	Tove Grimsby
Rogaland fylkeskommune v/	Arne Bergsvåg

Administrasjonen	Tormod Karlsen
	Inger Kallevik Haavik
	Arvid Nesse
Styret	Kristin Dahle
Haugaland Kontrollutvalgsekretariat IKS	Toril Hallsjø

SAKLISTE:

- Sak 04/19: Valg av møteleder
Jarle Nilsen er valgt som møteleder.
- Sak 05/19: Godkjenning av innkalling og dagsorden
Godkjent.
- Sak 06/19: Behandling av budsjett 2020

Vedtak:

Framlagte budsjett ble enstemmig vedtatt.

- Sak 07/19 Valg av styre med leder og nestleder
Valkomiteen for Haugaland Vekst 2019 har bestått av Kristian Birkeland, May Britt Vihovde og Tormod Våga. Etter innspel frå kommunane har komiteen følgjande framlegg til nytt styre for dei neste 2 åra:

Vibeke V Johnsen, rådmann i Karmøy - styreleiar
Ole Bernt Thorbjørnsen, kommunedirektør i Haugesund - nestleiar
Gyda Auestad, kommunaldirektør i Haugesund
Øyvind Valen, rådmann i Suldal
Jostein Førre, rådmann i Sveio

Vedtak:

Nytt styre for 2 år for 2020 og 2021 er:

Vibeke Vikse Johnsen styreleder, enstemmig valgt

Ole Bernt Thorbjørnsen, nestleder, enstemmig valgt

Enstemmig valgt:

Gyda Auestad, kommunaldirektør i Haugesund

Øyvind Valen, rådmann i Suldal

Jostein Førre, rådmann i Sveio

- Sak 08/19 *Konstituering av regionråd, valg av leder, nestleder og arbeidsutvalg*

Det ble avholdt gruppemøte mellom ordførerne.

Sigmund Lier la fram utsettelsforslag.

Haugesund støtter forslaget til utsettelse, men ønsker å få protokollført at Haugesund ønsker å stille med leder av regionrådet.

Vedtak:

Valg av leder og nestleder til Regionrådet for Haugalandet samt arbeidsutvalg utsettes. I henhold til selskapets vedtekter kalles det inn til nytt representantskapsmøte så snart som praktisk mulig.

- Sak 09/19 *Valg av revisor*

Vedtak:

Representantskapet for Haugaland Vekst vedtar å videreføre revisjonsoppdraget med KPMG.

Representantskapet for Haugaland Vekst IKS 13. desember 2019

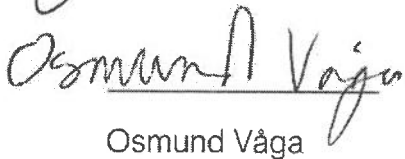
 

Jarle Nilsen

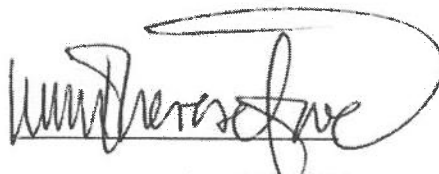
Sigmund Lier



Arne Christian Mohn



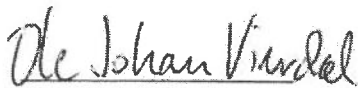
Osmund Våga



Linn Therese Erve



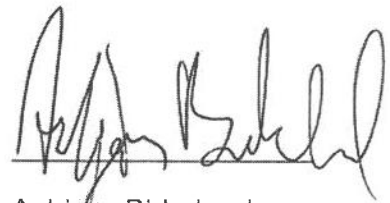
Øyvind Lovra Tveitane



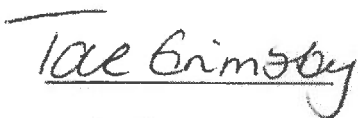
Ole Johan Vierdal



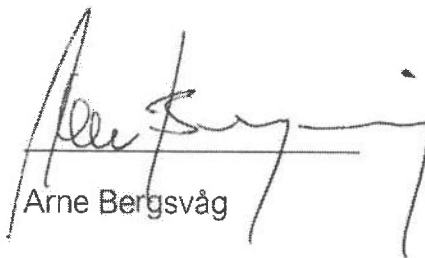
Mette H. Bergsvåg Ekrheim



Asbjørn Birkeland



Tove Grimsby



Arne Bergsvåg



Haugaland brann og redning iks

6

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 17.01.20
Journalført: 20/027/tha/ogh
Arkivkode: 217

Møteinnkalling

for
representantskapet for Haugaland brann og redning iks

Møtested: Haugesund, Dikterveien 8
Møtedato: 05.02.2020
Tid: 12³⁰-13⁰⁰

Det vises til selskapsavtalen § 4-1 andre avsnitt, og det innkalles med dette til representantskapsmøte i forbindelse med sak 20/003.

Ved forfall skal varamedlem møte. Hvis ikke medlem eller varamedlemmet kan møte skal dette meldes brannsjef.

SAKSLISTE

Sak nr	Tittel	Saksbehandling
20/001	Godkjenning av innkalling og saksliste	Vedtak
20/002	Godkjenning av protokoll 14.11.2019	Vedtak
20/003	Haugesund kommune sin uttredelse av selskapet	Vedtak
20/004	Eventuelt	-

Sted: Haugesund
Dato: 16.01.2020

Gerd Helen Bø
representantskapsleder

Dag Botnen
brannsjef

FORUM FOR KONTROLLUTVALG I ROGALAND

Konferanse 2020 for kontrollutvalgene

Quality Hotel Residence, Sandnes

9. januar 2020

Haugaland
Kontrollutvalgsssekretariat IKS
Mottatt dato: 06.01.20
Journalført: 20/002 Hm/legju
Arkivkode: 033

Tema for årets konferanse er **KONTROLLUTVALGENES ROLLE OG OPPGAVER.**

PROGRAM

- 10:00 **Velkommen**
Einar Roald Endresen – leder av arbeidsutvalget i forumet
- 10:05 **Hjelp – jeg er valgt inn i kontrollutvalget!**
Bjørn Bråthen, seniorrådgiver, Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)
- 10:45 Pause
- 11:00 **Forvaltningsrevisjon – erfaringer fra revisor**
Christian Jerejian Friestad, leder forvaltningsrevisjon, Advokat, Rogaland Revisjon IKS
- 11:45 **Årsmøte** – Forum for kontrollutvalg i Rogaland
- 12:00 **Lunsj**
- 13:00 **Styring og kontroll i kommunal sektor**
Bjørn Bråthen, NKRF
- 13:45 Pause
- 14:00 **Kontrollutvalgets oppgaver –
regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll**
Bjørn Bråthen, NKRF
- 14:30 Pause
- 14:45 **Korrupsjon og økonomiske misligheter**
Einar Roald Endresen, politioverbetjent og avsnittsleder, FEE -Seksjon for økonomisk kriminalitet - nord, Sør-Vest politidistrikt
- 15:15 **Avslutning**

VEL HJEM

Forum for kontrollutvalg i Rogaland

Quality Hotel Residence 9. januar 2020

Deltakerliste

Forelesere:

Bjørn	Bråthen	Norges Kommunerevisorforbund
Christian Jerejian	Friestad	Rogaland Revisjon IKS
Einar R	Endresen	Sør-Vest politidistrikt

Påmeldte:

	Fornavn	Etternavn	Enhet	Funksjon	
	1	Magnar	Sandstøl	Bjerkreim kommune	Kontrollutvalet
	2	Øyvind	Sjøtrø	Bjerkreim kommune	Kontrollutvalet
	3	Magnhild	Gjedrem	Bjerkreim kommune	Kontrollutvalet
	4	Aud Sissel	Birkeland	Bjerkreim kommune	Kontrollutvalet
4	5	Kim Erik	Larsen	Bokn kommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget
	6	Lars Øyvind	Alvestad	Bokn kommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget, leder
	7	Hans Jørgen	Ognøy	Bokn kommune	Kontrollutvalget
	8	Catharina	Øvrebø-Langhout	Bokn kommune	Kontrollutvalget
	9	Per Arne	Sandvold	Eigersund Kommune	Kontrollutvalget
	10	Liv Tone	Øiumshaugen	Eigersund Kommune	Kontrollutvalget, nestleder
	11	Kenneth	Bakkehaug	Eigersund Kommune	Kontrollutvalget, leder
	12	Svein Olav	Tengesdal	Eigersund Kommune	Kontrollutvalget
11	13	Ragni Sunniva	Fett	Etne kommune	Kontrollutvalget, nestleder
	14	Einar R.	Endresen	Forum for kontrollutvalg i Rogaland	Leder
	15	Ola Andreas	Byrkjedal	Gjesdal kommune	Kontrollutvalget, leder
	16	Hege	Vatland	Gjesdal kommune	Kontrollutvalget, nestleder
	17	Arnfinn	Auestad	Gjesdal kommune	Kontrollutvalget
	18	Lars Arne	Ueland	Gjesdal kommune	Kontrollutvalget
	19	Lars Helge	Strand	Gjesdal kommune	Kontrollutvalget
	20	Mona-Lisa	Hovland	Gjesdal kommune	Kontrollutvalget
2	21	Odd Gunnar	Høie	Haugaland kontrollutvalgsssekretariat IKS	Seniorrådgiver
	22	Toril	Hallsjø	Haugaland kontrollutvalgsssekretariat IKS	Daglig leder
3	23	Svein	Abrahamsen	Haugesund kommune	Kontrollutvalget
	24	Frank	Hendrikse	Haugesund kommune	Kontrollutvalget
	25	Gudrun	Caspersen	Haugesund kommune	Kontrollutvalget
	26	Ola	Ingvaldstad	Hjelmeland kommune	Kontrollutvalet, leiar
	27	Oddvar	Skiftun	Hjelmeland kommune	Kontrollutvalet, nestleiar
	28	Nadiya	Øie-Fenchak	Hjelmeland kommune	Kontrollutvalet
	29	Endre	Gjil	Hjelmeland kommune	Kontrollutvalet
	30	Anne Tove Gundersen	Ingvaldstad	Hjelmeland kommune	Kontrollutvalet
	31	Björg	Hetlelid	Hjelmeland kommune	Kontrollutvalet, vara
	32	Agnes	Vold	Hå kommune	Kontrollutvalet, nestleiar
	33	Kaj	Stokkeland	Hå kommune	Kontrollutvalet, leiar
	34	Solfred	Fuglseth	Hå kommune	Kontrollutvalet
	35	Jon-Ingar	Mæland	Hå kommune	Kontrollutvalet
	36	Sjur	Håland	Hå kommune	Kontrollutvalet
2	37	Tim	Utseth	Karmøy kommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget, nestleder
	38	Hans Christian	Arnøy	Karmøy kommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget, 1 vara
	39	Olav	Røysland	Klepp kommune	Kontrollutvalget
	40	Ragnhild	Olsen	Klepp kommune	Kontrollutvalget
	41	Marianne Auestad	Erga	Klepp kommune	Kontrollutvalget
	42	Geir Morten	Øvestad	Klepp kommune	Kontrollutvalget
	43	Asbjørn	Aanestad	Klepp kommune	Kontrollutvalget
	44	Magnar	Vestly	Kvitsøy kommune	Kontrollutvalget, nestleder

forfall

Torunn Tvedt

	Fornavn	Etternavn	Enhet	Funksjon
	45 Tor Arild	<u>Torgersen</u>	4 { Kvitsøy kommune	Kontrollutvalget, leder
	46 Birgitte Landgraff	<u>Nordbø</u>	{ Kvitsøy kommune	Kontrollutvalget
	47 Janne	Sunde	{ Kvitsøy kommune	Kontrollutvalget
	48 Frode	Waldemar	{ Lund kommune	Kontrollutvalget
	49 Kjell Rune	Iveland	3 { Lund kommune	Kontrollutvalget
	50 Sonja	Surdal	{ Lund kommune	Kontrollutvalget
	51 Inger	Grødem	{ Randaberg kommune	Kontrollutvalget, nestleder
	52 Ask	Brekke	{ Randaberg kommune	Kontrollutvalget
	53 Kurt	Randeberg	5 { Randaberg kommune	Kontrollutvalget
	54 Elisabeth	Klette	{ Randaberg kommune	Kontrollutvalget
	55 Olav	Sande	{ Randaberg kommune	Kontrollutvalget, vara
	56 Mette Jensen	Moen	Rogaland fylkeskommune	Kontroll- og kvalitetsutv. sekretariat
	57 Erlend	Jordal	Rogaland fylkeskommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget, leder
	58 Arne Buchholdt	<u>Espedal</u>	5 { Rogaland fylkeskommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget
	59 Birgit	Rodvelt	{ Rogaland fylkeskommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget, vara
	60 Janne	Johnsen	{ Rogaland fylkeskommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget, vara
	61 Wencke Sissel	Olsen	Rogaland kontrollutvalgssekretariat	Daglig leder
	62 Carine Samuelsen	Jøssang	3 { Rogaland kontrollutvalgssekretariat	Rådgiver
	63 Per Kåre	Vatland	{ Rogaland kontrollutvalgssekretariat	Seniorrådgivar
	64 Lisbeth von Erpeföom	<u>Vikse</u>	{ Sandnes kommune	Kontrollutvalget, leder
	65 Ingeborg	<u>Dirdal</u>	3 { Sandnes kommune	Kontrollutvalget
	66 Tore	Folkvord	{ Sandnes kommune	Kontrollutvalget
2 {	67 Laura	Seltveit	2 { Sauda kommune	Kontrollutvalget
	68 Øyvind	Djuv	{ Sauda kommune	Kontrollutvalget, nestleder
	69 Kjell Ivar	Nesvåg	{ Sokndal kommune	Kontrollutvalget
	70 Laila Aarstad	Igeh	{ Sokndal kommune	Kontrollutvalget
	71 Arild	Urdal	5 { Sokndal kommune	Kontrollutvalget
	72 Kjell Tore	Sand	{ Sokndal kommune	Kontrollutvalget
	73 Tina Håland	Edland	{ Sokndal kommune	Kontrollutvalget
	74 Bjørg	<u>Sandal</u>	{ Sola kommune	Kontrollutvalget
	75 Margrethe	<u>Vika</u>	{ Sola kommune	Kontrollutvalget, leder
	76 Ronny	Stangeland	7 { Sola kommune	Kontrollutvalget
	77 Koenraad Beeckman	Nestle	{ Sola kommune	Kontrollutvalget
	78 Jarle	Hoogstad	{ Sola kommune	Kontrollutvalget, vara
	79 Sigbjørn	Ølberg	{ Sola kommune	Kontrollutvalget, vara
	80 Sissel	Dyskeland	{ Sola kommune	Kontrollutvalget, vara
	81 Edle	Songe-Møller	{ Stavanger kommune	Kontrollutvalget
	82 Aleksander	Stokkebø	3 { Stavanger kommune	Kontrollutvalget
	83 Arild	Michelsen	{ Stavanger kommune	Kontrollutvalget
	84 Geir	<u>Tomasgard</u>	{ Strand kommune	Kontrollutvalget, leder
	85 Magne Jakob	Bjørheim	4 { Strand kommune	Kontrollutvalet, nestleder
	86 Aslaug Heng	Fosse	{ Strand kommune	Kontrollutvalget
	87 Arild	Melberg	{ Strand kommune	Kontrollutvalget
5 {	88 Tormod	<u>Skeie</u>	5 { Suldal kommune	Kontrollutvalget, leder
	89 Henrik	Halsne	{ Suldal kommune	Kontrollutvalget, nestleder
	90 Per Gudmund	Øxtra	{ Suldal kommune	Kontrollutvalget
	91 Ragnhild	Sukka	{ Suldal kommune	Kontrollutvalget
	92 Eldbjørg	Sivertsen	{ Suldal kommune	Kontrollutvalget
3 {	93 Ole Ørjan	<u>Hov</u>	3 { Sveio kommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget, leder
	94 Arne	<u>Valen</u>	{ Sveio kommune	Kontroll- og kvalitietsutvalget, nestleder
	95 Marit Elise	Lier	{ Sveio kommune	Kontroll- og kvalitetsutvalget
3 {	96 Ola S.	<u>Apeland</u>	3 { Tysvær kommune	Kontrollutvalget, leder
	97 Marit Hølland	Gjedrem	{ Tysvær kommune	Kontrollutvalget
	98 Emly	Årvik	{ Tysvær kommune	Kontrollutvalget
2 {	99 Kristian H.	<u>Resset</u>	2 { Vindafjord kommune	Kontrollutvalget, leder
	100 Anne Tone Salte	Andersen	{ Vindafjord kommune	Kontrollutvalget, nestleder

15 5.2

11 5.1

26 + 2 fraser

100 folkevalgte

21 kommuner + 2 fra Vestland og fylkeskommune

Rogaland

PROTOKOLL

ÅRSMØTE I FORUM FOR KONTROLLUTVALG I ROGALAND 2019

Avholdt på Quality Hotel Residence, Sandnes

Utvalg: Forum for kontrollutvalg i Rogaland	Møtedato: 9. januar 2020	Årsmøtesaksnr.: 1/19 – 5/19
---	------------------------------------	---------------------------------------

Kommunene som var representert på årsmøtet: Bjerkreim, Bokn, Eigersund, Etne, Gjesdal, Haugesund, Hjelmeland, Hå, Karmøy, Klepp, Kvitsøy, Lund, Randaberg, Sandnes, Sauda, Sokndal, Sola, Stavanger, Strand, Suldal, Sveio, Tysvær, Vindafjord og Rogaland fylkeskommune.

SAKLISTE TIL ÅRSMØTET

1/19 Godkjenning av regnskap for 2018

Arbeidsutvalgets sak 1/19

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

1. Forum for kontrollutvalg i Rogaland godkjenner regnskapet for 2018 som viser et mindreforbruk på kr 4.315,-. Mindreforbruket settes av til Forumets fond.
2. Akkumulert overskudd pr 31.12.2018 etter fondsavsetning for 2018 utgjør kr 52.036,-. Fondet brukes som bidrag i forbindelse med nye arrangementer.

2/19 Godkjenning av Årsberetning 2018 - Forum for kontrollutvalg i Rogaland

Arbeidsutvalgets sak 2/19

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

Årsmøtet i Forum for Kontrollutvalg i Rogaland godkjenner forumets årsberetning for 2018.

3/19 Godkjenning av budsjett for 2020

Arbeidsutvalgets sak 3/19

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

Årsmøtet i Forum for Kontrollutvalg i Rogaland godkjenner det framlagte forslaget til budsjett for 2020.

4/19 Innspill fra årsmøtet 2018

Arbeidsutvalgets sak 5/19

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

Saken tas til orientering.

5/19 Valg av arbeidsutvalg og revisor for perioden 2019-2023

Arbeidsutvalgets sak 6/19

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

Det velges et arbeidsutvalg til Forum for kontrollutvalg for perioden 2019 – 2023 bestående av:

- (Lisbeth von Erpecom Vikse, Sandnes kommune)*
- Bjørg Sandal, Sola kommune*
- Svein Abrahamsen, Haugesund kommune*

Vara:

- Ragnhild Olsen, Klepp kommune*

Som revisor for perioden 2019 – 2023 velges:

- Ivar Finnesand, Rogaland fylkeskommune*

Stavanger, 10. januar 2020

Mette Jensen Moen
Sekretær for arbeidsutvalget

09.00

Registrering og enkel servering

10.00

Velkommen

► Konferansier Eva Bratholm og daglig leder Rune Tokle, NKRF

10.10

Åpning

► Statssekretær Aase Marthe J. Hørrigmo, Kommunal- og moderniseringsdepartementet

10.40

Demokrati under press

► Øystein Djupedal, tidl. politiker, fylkesmann, "Arendalsuke-general" m.m., nå regiondirektør i Husbanken sør

11.20

Pause

11.40

Hat og trusler mot folkevalgte?

► Carina Riborg Holter, Senior Research Executive i Ipsos

På oppdrag fra KS har Ipsos kartlagt omfanget av hatefulle ytringer og trusler blant folkevalgte politikere i Norge.

11.50

Hets av politikere – en trussel mot demokratiet?

Eva Bratholm i samtale med:

► Carina Riborg Holter

► Ole Ueland (H), gruppeleder i Rogaland fylkesting og tidligere ordfører i Sola kommune

► Kamzy Gunaratnam (A), varaordfører i Oslo kommune

12.20

Lunsj

13.20

Hvordan jobbe i et kontrollutvalg?

► Bård Hoksrud (Frp), leder av kontrollutvalget i Bamble kommune

14.00

Pause

14.20

Rent drikkevann – hva gikk galt?

► Bård Espelid (Askøylisten), tidligere varaordfører, nå kommunestyrerepresentant, i Askøy kommune

14.45

Rent drikkevann – en selvfølge?

► Kjetil Furuberg, avdelingsleder vanntjenester i Norsk Vann

15.10

Rent drikkevann – et felles ansvar

Eva Bratholm i samtale med innleiderne

15.30

Pause

15.50

Refleksjoner rundt NAV-saken

► Stortingsrepresentant Eva Kristin Hansen (A), medlem av kontroll- og konstitusjonskomiteen og saksordfører for NAV-saken

16.20

Bærekraft i et revisjonsperspektiv

► Riksrevisor Per-Kristian Foss

17.00

19.30

Middag



RUNE TOKLE



EVA BRATHOLM



ØYSTEIN DJUPEDAL



AASE MARTHE J. HØRRIGMO



CARINA RIBORG HOLTER



OLE UELAND



KAMZY GUNARATNAM



BÅRD HOKSRUD



BÅRD ESPELID



KJETIL FURUBERG



EVA KRISTIN HANSEN



PER-KRISTIAN FOSS

14.20

Minikurs A
Se info neste side

17.00

09.00

Gode bestillinger og gode analyser – kontrollutvalgets muligheter

Eva Bratholm i samtale med:

- ▶ Beate Marie Dahl Eide (Sp), ordfører i Seljord kommune
- ▶ Torbjørn Berglann, daglig leder i Konsek Trøndelag IKS
- ▶ May Britt Lagesen (A), leder av kontrollutvalget i Steinkjer kommune og medlem av fylkestinget i Trøndelag

09.40

Pause

10.00

Bærekraft – hva er det?

- ▶ Carlo Aall, professor og leder for Norsk senter for bærekraftig klimatilpassing ved Vestlandsforskning

10.30

Bærekraftmålene – hva må til lokalt og sentralt?

Eva Bratholm i samtale med:

- ▶ Carlo Aall
- ▶ Stortingsrepresentant Tina Bru (H), andre nestleder i Stortingets energi- og miljøkomite
- ▶ Seniorrådgiver Anne Romsaas, KS

11.00

Pause

11.20

Personvern – hva gjør vi i kommunene?

- ▶ Anette Engum, personvernombud i Bærum kommune

12.00

Pause

12.20

Bompengeselskapenes pengebruk

- ▶ Peter Svaar, journalist i NRK

13.00

Lunsj

10.00

Minikurs B
Se info nederst

11.20

Minikurs C
Se info nederst



BEATE MARIE DAHL EIDE



TORBJØRN BERGLANN



MAY BRITT LAGESEN



CARLO AALL



TINA BRU



ANNE ROMSAAS



ANETTE ENGUM



PETER SVAAR



RENATE BORGMO



BJØRN BRÅTHEN



ALEXANDER ETSY JENSEN



ANN KATHARINE GARDNER



KNUT TANEM

Minikurs – parallelt med hovedprogrammet

! Begrenset antall plasser

- Målgruppe: nye ledere og medlemmer av kontrollutvalget

Onsdag kl 14.20 - 17.00

A. Kontrollutvalgets formål, rolle og oppgaver

- ▶ Renate Borgmo og Bjørn Bråthen, seniorrådgivere i NKRF

Torsdag kl 10.00 - 11.00

B. Lederrollen i kontrollutvalget

- ▶ Alexander Etsy Jensen, rådgiver i VETAKS og tidl. leder av kontrollutvalget og tidl. medlem av kommunestyret i Vennesla kommune

Torsdag kl 11.20 - 13.00

C. De sentrale momentene for å forstå det kommunale regnskapet

- ▶ Ann Katharine Gardner og Knut Tanem, regnskapsrevisorer i Revisjon Midt-Norge SA

Arbeidsgiverkontroll
Innfordring

Skatteoppkrever

Skatteregnskap

Årsrapport

Årsrapport for 2019

**Skatteoppkreveren i
Sveio kommune**

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet	3
1.1 Skatteoppkreverkontoret – organisering, ressurser og kompetanse	3
1.2 Internkontroll	3
1.3 Skattekontorets kontroll av skatteoppkreverfunksjonen	3
2. Skatteregnskapet	4
2.1 Avleggelse av skatteregnskapet	4
2.2 Vurdering av skatteinngangen	4
2.3 Margin	4
3. Innfordring av krav	5
3.1 Restanseutviklingen	5
3.2 Innfordringens effektivitet	6
4. Arbeidsgiverkontroll	7
4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen	7
4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller	7
4.3 Resultater fra kontrollene	7
4.4 Vurdering av kontrollaktiviteten	7
4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører	7
4.6 Gjennomførte informasjons- og veiledningstiltak	8

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet

Skatteoppkreverne skal i henhold til Skatteoppkreverinstruksen § 2-9 nr. 1 utarbeide en årsrapport i samsvar med retningslinjer gitt av Skattedirektoratet. I henhold til § 3-3 nr. 2 skal skatteoppkreveren også utarbeide et årsregnskap som vedlegges årsrapporten.

Årsrapporten skal omhandle hvordan oppgavene skatteregnskap, innkreving og arbeidsgiverkontroll er ivaretatt ved skatteoppkreverkontoret.

1.1 Skatteoppkreverkontoret – organisering, ressurser og kompetanse

Organisering

I 2019 har Skatteoppkreveren i Sveio vært med i Haugaland arbeidsgiverkontroll. Ressursbruken i tilknytning til kontrollarbeid utgjør ca 0,20 årsverk.

Silvia Økland har hatt 80% stilling ved skatteoppkrevjar kontoret gjennom året. Andre ansatte ved økonomikontoret bistår ved oppgaver som krever det.

Ressurser

For 2019 er det 1 årsverk som har vært benyttet til skatteoppkreverfunksjonen.

Tabellen viser ressursbruk ved skatteoppkreverkontoret, fordeling av årsverk per område

	Årsverk	%-andel fordelt
Skatteregnskap	0,25	25,0%
Innfordring	0,40	40,0%
Arbeidsgiverkontroll	0,20	20,0%
Administrative oppgaver	0,15	15,0%
SUM	1,0	100 %

Vurdering av ressursituasjon og kompetanse

1.2 Internkontroll

Skatteoppkreverens ressurser har vært forsvarlige i 2019, selv om en kunne hatt nytte av mer ressurser.

Kompetansen på skatteregnskap og innfordring har vært tilfredsstillende i 2019.

Arbeidsgiverkontrollen kjøpes av Haugaland arbeidsgiverkontroll. Etter skatteoppkreverens oppfatning innehar Haugaland arbeidsgiverkontroll god kompetanse innenfor området.

Skatteoppkreverkontoret har arbeidet med internkontroll i 2019. Det skal arbeides videre med ulike sider ved internkontroll fremover.

1.3 Skattekontorets kontroll av skatteoppkreverfunksjonen

Skattekontoret har ikke gjennomført stedlig kontroll av skatteoppkreverfunksjonen i 2019.

Skattekontoret har istedenfor gjennomført kontorkontroll av skatteoppkreverfunksjonen, jf. rapport datert 02.09.2019.

Skatteoppkreverkontoret er gitt følgende pålegg:

Skattekontoret pålegg skatteoppkrevjar om å køyre regelmessig batch slik det framgår i Retningslinjer for skatteoppkreverenes arbeid med a-meldinger fra Skattedirektoratet.

Det er foretatt endringer i rutinen i forhold til pålegget som er gitt.

2. Skatteregnskapet

Skatteoppkreverens arbeid med skatteregnskapet innbefatter regnskapsføring, regnskapsavleggelse, behandling av inn- og utbetalinger, krav, periodisk oppgjør og fordeling til skattekreditorene.

2.1 Avleggelse av skatteregnskapet

Skatteoppkreveren bekrefter at skatteregnskapet for 2019 er ført, avstemt og avlagt i samsvar med gjeldende forskrifter og retningslinjer, jf. Instruks for skatteoppkrevere av 8.april 2014 § 3-3 nr. 2.

2.2 Vurdering av skatteinngangen

Det vedlagte årsregnskapet viser skatteinngangen for regnskapsåret 2019.

Total skatte- og avgiftsinngang i forhold til foregående regnskapsår

Skatteinngangen i Sveio har auka med 0,8% frå 2018 til 2019.

Dette etter ein stor nedgang frå 2017 til 2018 på 12,7% som skyldas ein enkelt hendelse i 2017 som ikkje ville være vedvarande for seinare år.

Kommunens andel av skatteinngangen i regnskapsåret

Sveio Kommune sin andel av skatteinngangen har gått fra 25,9% til 25,2% fra 2018 til 2019.

2.3 Margin

Ved hvert periodiske oppgjør i inntektsåret og de seks første månedene i året etter inntektsåret skal skatteoppkrever holde tilbake en bestemt prosent av innbetalt forskuddstrekk og forskuddsskatt som margin. Marginen skal brukes til oppgjør med skattytere som får til gode skatt ved avregning.

Tabellen under viser marginavsetning for inntektsårene 2018 og 2019.

	per 31.10.2019 (inntektsåret 2018)	per 31.12.2019 (inntektsåret 2019)
Innestående margin	5 054 722	33 505 675
For mye avsatt margin	5 054 722	
For lite avsatt margin		
Procentsats	10,0%	10,0%

Kommentarer til marginavsetningen

Kommunestyret har ikkje vedtatt endring i prosentsatsen for marginalavsetning i løpet av året.

3. Innfordring av krav

I henhold til skatteoppkreverinstruksen § 4-3 skal innfordring iverksettes uten unødig opphold etter forfall, og gjennomføres etter en helhetlig vurdering. Ved vurdering av innfordringstiltak skal skatteoppkreveren legge avgjørende vekt på tiltak som enkeltvis eller samlet bidrar til at oppgjør kan skje hurtig og effektivt, samtidig som det overfor skyldner blir utvist den hensynsfullhet og varsomhet som forholdene tillater.

3.1 Restanseutviklingen

Totale restanser og berostilte krav

Tabellen viser totale restanser og berostilte krav for 2019 og 2018, samt endring fra i fjor for restanse og berostilte krav.

Skatteart	Restanse 31.12.2019	Herav berostilt restanse 31.12.2019	Restanse 31.12.2018	Herav berostilt restanse 31.12.2018	Endring i restanse Reduksjon (-) Økning (+)	Endring i berostilt restanse Reduksjon (-) Økning (+)
Sum restanse pr. skatteart	13 002 885	263 419	13 561 979	263 419	-559 094	0
Arbeidsgiveravgift	335 187	0	296 780	0	38 407	0
Artistskatt	0	0	0	0	0	0
Finansskatt	0	0	0	0	0	0
Forsinkelsesrenter	1 133 372	50 283	1 242 100	50 283	-108 728	0
Forskuddsskatt	44 870	0	41 572	0	3 298	0
Forskuddsskatt person	2 421 542		2 758 554	144 648	-337 012	0
Forskuddstrekk	156 554	0	230 174	0	-73 620	0
Gebyr	0	0	0	0	0	0
Innfordringsinntekter	221 651	8 795	226 520	8 795	-4 869	0
Inntekt av summarisk fellesoppgjør	0	0	0	0	0	0
Kildeskatt	0	0	0	0	0	0
Restskatt	592 486	0	425 678	0	166 808	0
Restskatt person	7 019 464	59 693	7 851 157	59 693	-831 693	0
Tvangsmulkt	483 411	0	487 444	0	-4 033	0
Sum restanse diverse krav						
Diverse krav	0	0	597	0	-597	0
Sum restanse pr. skatteart inkl. diverse krav	13 002 885	263 419	13 562 576	263 419	-559 094	0

Kommentarer til restansesituasjonen og utviklingen i restanser

Utan sammanligningsgrunnlag frå andre kommuner er det vanskelig å si om de totalt restansene er høye eller ikkje i Sveio. Ein samlet restanse på ca 13,0 millioner virker umiddelbart som eit noe høyt tall for ein kommune på ca 5 700 innbyggere. Ca 263 000 i berostilte krav virker ikkje avskrekkende.

Det har vært ein reduksjon i samlet restanse på ca 560 000,- siste år. Det har ikke vært endring i berostilte krav fra 2018 til 2019.

Det er avskrevet krav tilhørende 9 skyldnere i 2019, samt to ettergivelser på to skatteyttere. Samlet avskrivning er kr 618 587,- mot kr 1 009 063,- i 2018. Dette skyldes flere konkurser og sletting av LTD selskaper. Det er ettergitt krav på totalt kr 8 273,- mot skatteyttere i 2019, mens det for åra ikkje blei ettergitt noko i 2018 og 2017. I 2016 blei det totalt ettergitt kr 58 948,- fordelt på 2 skatteyttere.

Omfang lempning av krav – ettergivelser og betalingsavtaler

Ettergivelser	Antall debitorer	Samlet beløp
Vilkår rimelighet Sketbl. § 15-1	0	0,-
Vilkår innfordring Sketbl. § 15-2	0	0,-
Sum		
Betalingsavtaler	Antall debitorer	
Skattekontoret innvilget	1	
Skatteoppkrever innvilget	5	

Restanser eldre år

Tabellen viser totale restanser eldre år og restansene på restskatt person for de samme årene.

Inntektsår	Sum restanse (debet)	Herav skatteart "Restskatt – person"
2017	921 429	28 292
2016	1 244 178	1 384 672
2015	327 381	562 006
2014 – 19XX	7 812 954	-----

Kommentarer til restanser og restanseoppfølgingen for eldre år

Antall krav som var foreldet pr. 31.12.2019: 8 stk

Samlet beløp på krav som var foreldet pr. 31.12.2019: 78 364,-

Skatteoppkrever har gjennomgått rapporten *Restanseliste – forelda krav* dato t.o.m. 31.12.2019.

3.2 Innfordringens effektivitet

Skatteart	Resultat per 31.12.2019	Resultatkrav per 31.12.2019	Differanse i forhold til krav +/-
Restskatt person 2017	96,65%	94,50%	2,15%
Arbeidsgiveravgift 2018	99,93%	99,80%	0,13%
Forskuddstrekk 2018	99,98%	99,90%	0,08%
Forskuddsskatt person 2018	99,79%	99,00%	0,79%
Restskatt 2017	100,00%	99,00%	1,00%
Forskuddsskatt 2018	99,96%	99,80%	0,16%

Vurdering av resultatet pr. 31.12.2019 per skatteart

Alle resultatene viser at kravene er innfridd og dette med god margin på flere av restansane.

Dette er oppnådd med god og nær oppfølging av dei ulike skatteyterane.

Vurdering av sammenheng mellom aktivitet og resultat

I løpet av 2019 ble det sendt 29 § 7-10 varsel om utleggsforretning. Det ble sendt 1 begjæring om tvangsdekning. Det ble sendt 50 pålegg om utleggstrekk i løpet av fjord året. Det er i tillegg utført telefoninkasso, samt utsending av 4-18 varsel.

Det ble utført 95 motregninger i 2019.

Det er i enkeltsaker samarbeid med Skatteetaten om å sende inn konkursbegjæring. I 2019 er det sendt 5 fordringsanmeldelser ved konkurs.

Dette er på same nivå som i 2018.

Skatteoppkrevers eventuelle tiltak for å bedre effektiviteten i innfordringen

Restanser følges opp fort løpende og ny innkrevningstiltak vurderes gjennom det løpende arbeidet.

Omtale av spesielle forhold

Det har i 2019 vært ein del konkursar med til dels store restanser. Konkursane er blitt avsluttet etter Konkursloven § 135 – det er ingen dekning i boet etter konkursen.

Restanser i konkursbo – forskuddstrekk og arbeidsgiveravgift inntektsåret 2018

Forskuddstrekk 2018: kr 0,-

Arbeidsgiveravgift 2018: kr 43 662,-

4. Arbeidsgiverkontroll

4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen

Sveio kommune deltar i samarbeidsordningen Haugaland arbeidsgiverkontroll.

4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller

Antall planlagte kontroller for 2019 var 7. Dette utgjør 5,1 % av totalt antall opplysningspliktige i kommunen.

Antall gjennomførte kontroller i 2019 var 7. Dette utgjør 5,1 % av totalt antall opplysningspliktige i kommunen.

Antall gjennomførte kontroller i 2018 var 8.

4.3 Resultater fra kontrollene

Det ble avdekket beløp i 1 av de 1 avdekkingskontrollene som ble gjennomført i 2019. Grunnlag for arbeidsgiveravgift og inntekt ble økt med totalt kr 220 030,-.

4.4 Vurdering av kontrollaktiviteten

Sveio kommune har oppnådd målkravet til SKD med 5,1 % i 2019. Vi er særdeles fornøyd med arbeidet som utføres av Haugaland arbeidsgiverkontroll.

4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører

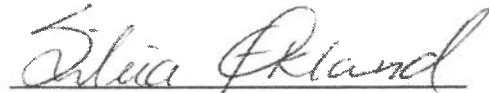
Det har ikke vært samarbeid med andre kontrollaktører i løpet av 2019.

Haugaland Arbeidsgiverkontroll er med i A-krimssamarbeid med Arbeidstilsynet, NAV, Politi og Skatt Vest. Sveio er med i området som denne A-krimgruppa dekker.

4.6 Gjennomførte informasjons- og veiledningstiltak

Det har ikke vært gjennomført målrettede og planlagt informasjonstiltak i perioden. Det har likevel blitt gitt informasjon til en del aktører som selv har tatt kontakt med skatteoppkreveren.

Sveio/17.01.2020:



Skatteoppkreverens signatur

Vedlegg: Årsregnskapet for 2019
 Vedlegg til årsregnskapet

ÅRSREGNSKAP FOR SVEIO KOMMUNE FOR REGNSKAPSÅRET 2019

AVLAGT ETTER KONTANTPRINSIPPET.

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat l...
Mottatt dato: 17.01.20
Journalført: 20/026/1ha
Arkivkode: 132

	2019	2018
Likvider	44 249 988	41 708 300
Skyldig skattekreditorene	-1 248 281	-319 042
Skyldig andre	-100 900	-155 485
Innestående margin	-42 900 802	-41 233 769
Udisponert resultat	-5	-4
Sum	0	0
Arbeidsgiveravgift	-71 693 746	-66 415 018
Finansskatt lønn	17 500	0
Kildeskatt mv - 100% stat	-597	0
Personlige skatteyttere	-475 444 271	-465 813 160
Tvangsmulkt	-300 513	-278 154
Upersonlige skatteyttere	-14 237 232	-9 632 087
Renter	-396 627	-122 668
Innfordring	26 957	233 463
Sum	-562 028 529	-542 027 624
Fordelt til Folketrygden - arbeidsgiveravgift	71 693 745	66 415 018
Fordelt til Folketrygden - medlemsavgift	136 151 658	129 408 157
Fordelt til Fylkeskommunen	30 363 131	29 859 443
Fordelt til Staten	182 097 376	175 822 849
Fordelt til kommunen	141 649 033	140 485 712
Krav som er ufordelt	2	0
Videresending plassering mellom kommuner	73 584	36 445
Sum	562 028 529	542 027 624
	0	0

Sveio 17.01.2020



Silvia Økland
Skatteoppkrevjar

Vedlegg til årsregnskapet for 2019

Årsregnskapet er avlagt etter kontantprinsippet. Årsregnskapet viser skatter og avgifter mv som er innbetalt i løpet av regnskapsåret.

Innbetalte skatter og avgifter mv er fordelt til kommunen, fylkeskommunen, folketrygden og staten (skattekreditorene), etter gjeldende fordelingstall.

Sumlinjene i årsregnskapet:

- **Likvider**

Likvidene i skatteregnskapet består av bankbeholdning for skatt og eventuelt kontantbeholdning.

- **Skyldig skattekreditorene**

Fordelingsoppgjøret til skattekreditorene for desember, står som gjeld i balansen pr. 31.12. Skatteoppkreveren skal utbetale fordelingsoppgjøret til skattekreditorene senest 10. januar.

Dersom dette er et positivt beløp, har skatteoppkreveren en fordring på skattekreditorene. Skattekreditorene skal innbetale dette beløpet til skatteoppkreveren senest 20. januar.

- **Skyldig andre**

Dette beløpet består av uidentifiserte og uplasserte innbetalinger, som ikke er fordelt til skattekreditorene pga mangelfull informasjon fra den som innbetaler.

- **Innestående margin**

Ved hvert periodiske oppgjør i inntektsåret og de seks første månedene i året etter inntektsåret skal det holdes tilbake en bestemt prosent av innbetalt forskuddstrekk og forskuddsskatt som margin. Marginen skal nyttes til oppgjør med skattytere som får til gode skatt ved avregning.

- **Udisponert resultat**

Dette skal være et lite beløp som skyldes øreavrunding i skatteregnskapssystemet.

- **Innbetalte skatter og avgifter, Renter, Innfordring**

Dette beløpet er innbetalt arbeidsgiveravgift, finansskatt, forskuddstrekk fratrukket marginavsetning, forskuddsskatt for personlige og upersonlige skattytere, restskatt og overskytende forskudd for personlige og upersonlige skattytere, kildeskatt, tvangsmulkt samt renter og gebyrer.

- **Fordelt til skattekreditorene**

Dette er innbetalte skatter og avgifter, renter og gebyrer som er fordelt til skattekreditorene i henhold til gjeldende fordelingstall.

- **Krav som er ufordelt**

Dette skal være et lite beløp som skyldes øreavrunding i skatteregnskapssystemet.

- **Videresending plassering mellom kommuner**

Dette gjelder innbetalinger i mellomregning med andre kommuners skatteregnskap.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontroll- og kvalitetsutvalet	10.02.20	5/20
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

ARBEIDET MED PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIGARSKAPSKONTROLL 2020-2024 – PROSESSMØTE 1 MED RISIKOSPEL

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Sveio kontroll- og kvalitetsutval tar innspela som kjem fram under risikospelet i regi av Deloitte AS til orientering.

Utvalet kjem tilbake til saka når Deloitte sine ROV-vurderingar og utkast til plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll er ferdige og prosjekta skal prioriterast.

Vedlegg: Presentasjon frå Deloitte – prosessmøte 1

Saksorientering:

Etter kommunelova § 23 -3 og § 23-4 har kontrollutvalet ansvaret for å utarbeide ein plan som visar på kva område det skal gjennomførast forvaltningsrevisjonar og eigarskapskontrollar. Planen skal baserast på risiko- og vesentlegheitsvurderingar (ROV-analyse), med sikte på å finn ut kor det er størst trong for forvaltningsrevisjon i kommunen eller for eigarskapskontroll av selskap.

I møtet 25.11.19, sak 28/19 blei Deloitte AS engasjert av utvalet til å utarbeide analyse og utkast til plan. I dette fyrste prosessmøtet blir medlemmene invitert til å delta i Deloitte sitt risikospel. Dette som en del av prosessen for å komme med innspel til ny analyse og plan.

Analysen er eit verktøy – som saman med utvalet sine egne vurderingar skal leggjast til grunn for prioritering av aktuelle prosjekt i den endelege planen. Det er utvalet som prioriterer og vurderer dei ulike risikoområda og avgjer kva område som skal bli gjenstand for forvaltningsrevisjon.

Det er kanskje ikkje realistisk at planen inneheld meir enn 8-10 prosjekt, da årleg budsjettmidlar tilseier at det ikkje blir gjennomført meir enn eit prosjekt pr. år.

Etter førespurnad frå sekretariatet har Kari Gåsemyr frå Deloitte i e-post 03.02.20 skreve følgjande:

Vedlagt følgjer presentasjonar som du, dersom du ønskjer det, kan leggje ved sakene om prosessmøte 1 - risikospel i høvesvis Sveio og Bokn.

*Eg tek turen til Bokn, medan det vil vere **Kjersti Gjuvsland** som vil vere til stades under risikospelet i Sveio.*

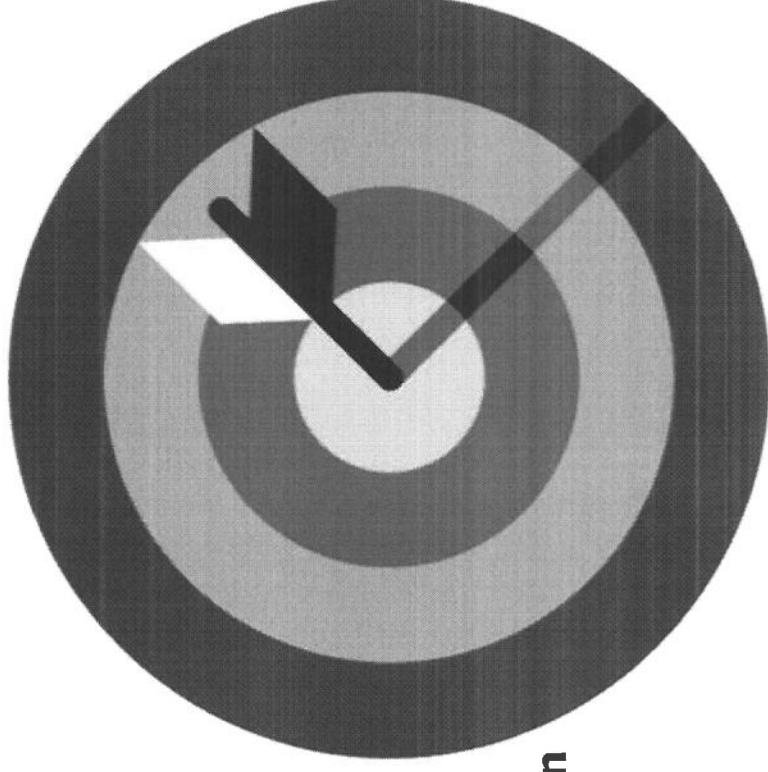
I møtet /prosessen nyttar dei eit «risikospel» som har ei oversikt over dei ulike tenesteyr i kommunen. Ved bruk av farga spelbrikker får kontrollutvalgsmedlemmane høve til å vurdere risiko knytt til ulike tenesteyr.

Som eit grunnlag for diskusjonen i prosessmøte nr 2 vil analysedokumentane vere ferdigstilte og lagt fram for kontrollutvalet i forkant. I dokumentane vil alle data som er samla inn bli presentert med ein risikovurdering, inkludert dei data som blei samla inn frå kontrollutvalet i prosessmøte 1. På bakgrunn av denne risikoanalysen vil det i gå fram kva område det er knytt størst risiko til.

Det er kontrollutvalet som skal prioritere og vurdere dei ulike risikoområda og avgjere kva område som skal bli gjenstand for forvaltningsrevisjon, samt kva eigarskap ein skal prioritere å gjere eigarskapskontroll med, før saka blir oversendt kommunestyret for slutthandsaming.

Aksdal, 03.02.20

Toril Hallsjø
Dagleg leiar/utvalssekretær



Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll

Presentasjon til kontrollutvalet -
prosessmøte 1

Kari Gåsemyr, Senior manager

Risk Advisory

Planarbeid for kontrollutvalet

I utgangspunktet kan alle område i ein kommune vere gjenstand for kontroll

Kontrollutvalet skal påse at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll

Kontrollutvalet skal utarbeide ein plan for forvaltningsrevisjon og ein plan for eigarskapskontroll

Til grunn for desse planane skal det gjennomførast risiko- og vesentlegvurderingar av verksemda i kommunen og kommunen sine selskap
(ROV-analyse)

Hensikten er å finne dei områda der det er størst trong for forvaltningsrevisjon – størst risiko og mest vesentleg område

Kommunestyret skal vedta planane og kan delegere til kontrollutvalet å gjere endringar i dei.



Prosessmøte 1

Kontrollutvalet gir innspill til revisjonen om risikoområde

Forvaltningsrevisjon

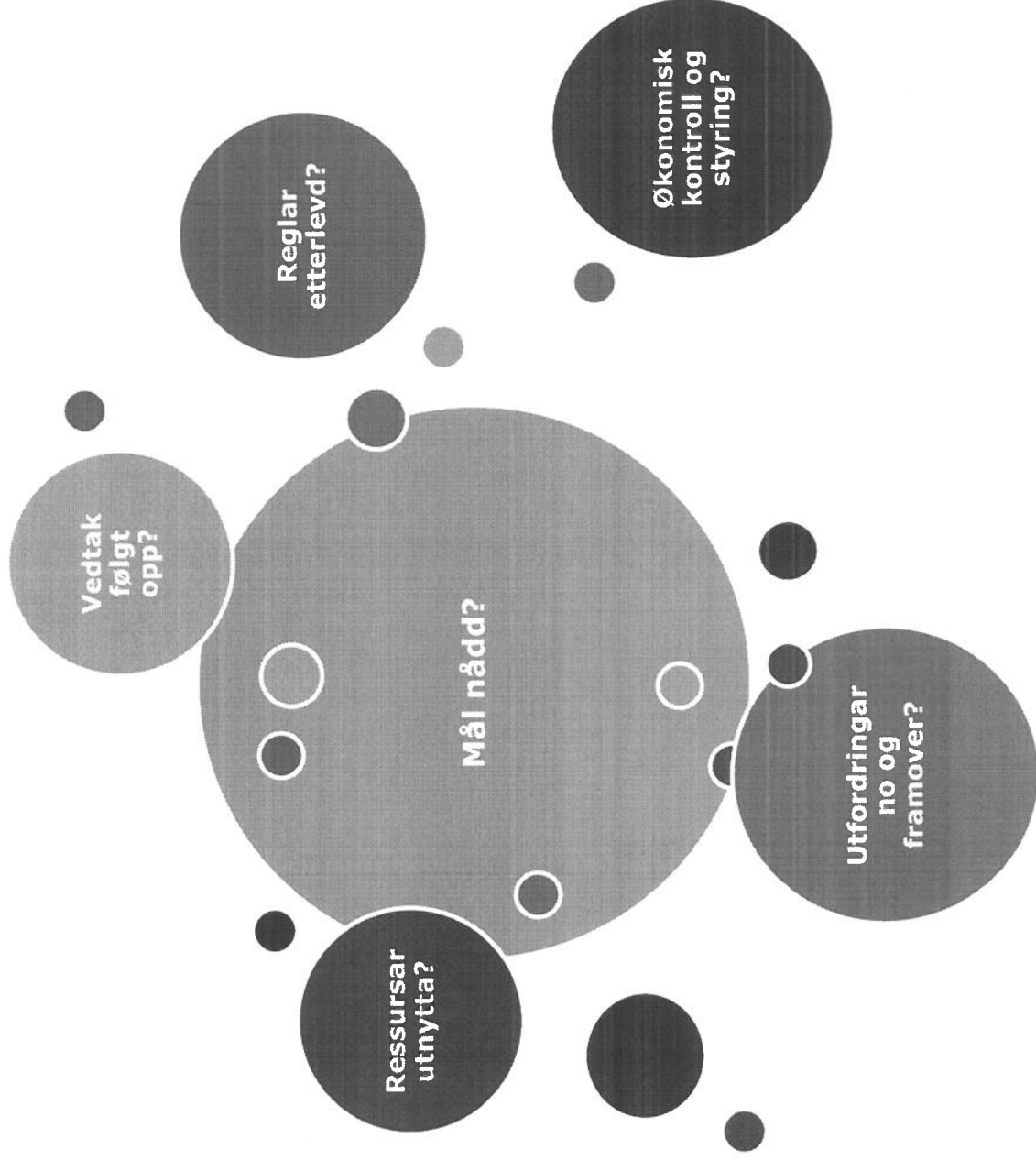
Risiko for kva?

Kommunelova § 23-3.

Forvaltningsrevisjon er å gjennomføre systematiske vurderingar av

- økonomi
- produktivitet
- regeletterleving
- måloppnåing
- og verknader ut fra kommunestyret sine vedtak.

Tenk igjenom: Kva utfordringar har kommunen som er så vesentlege at dei bør vere gjenstand for undersøkingar?



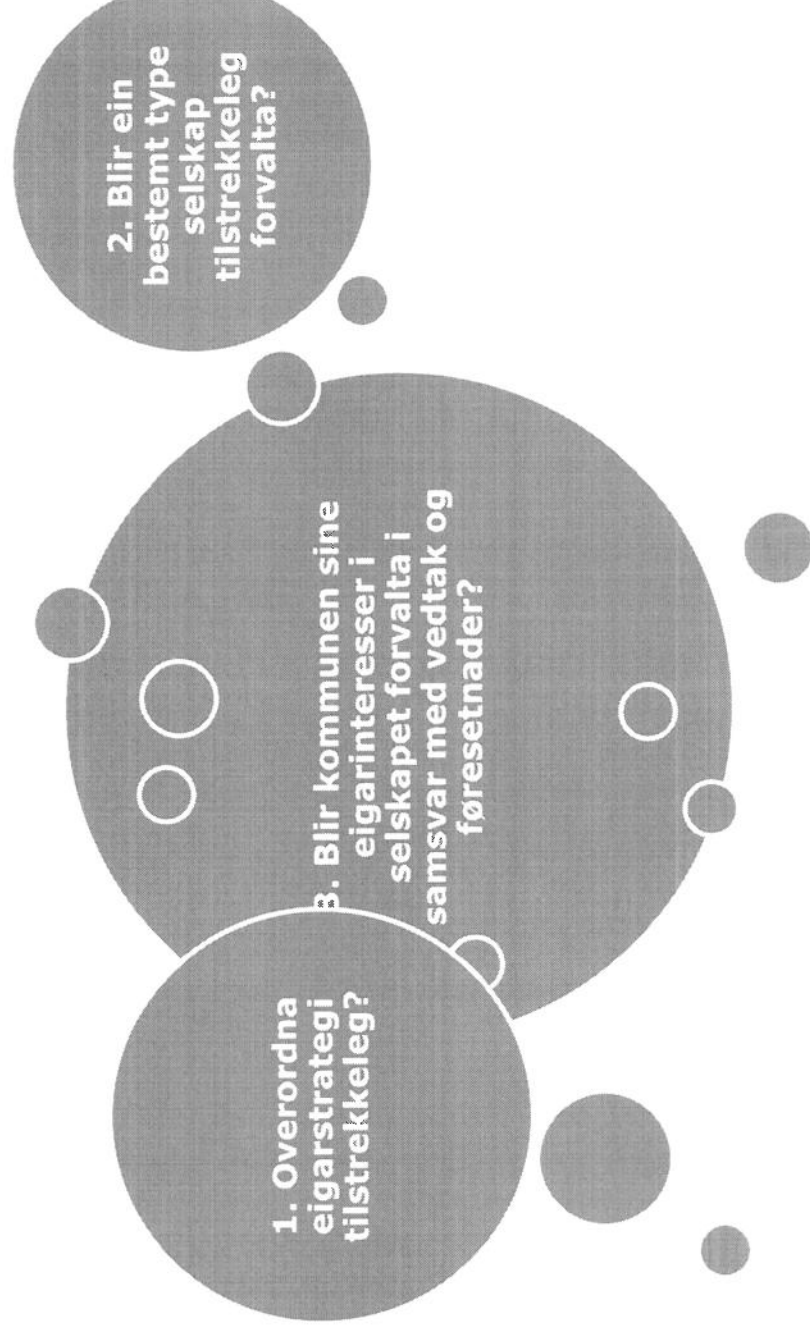
Eigarskapskontroll

Risiko for kva?

Kommunelova § 23-4.

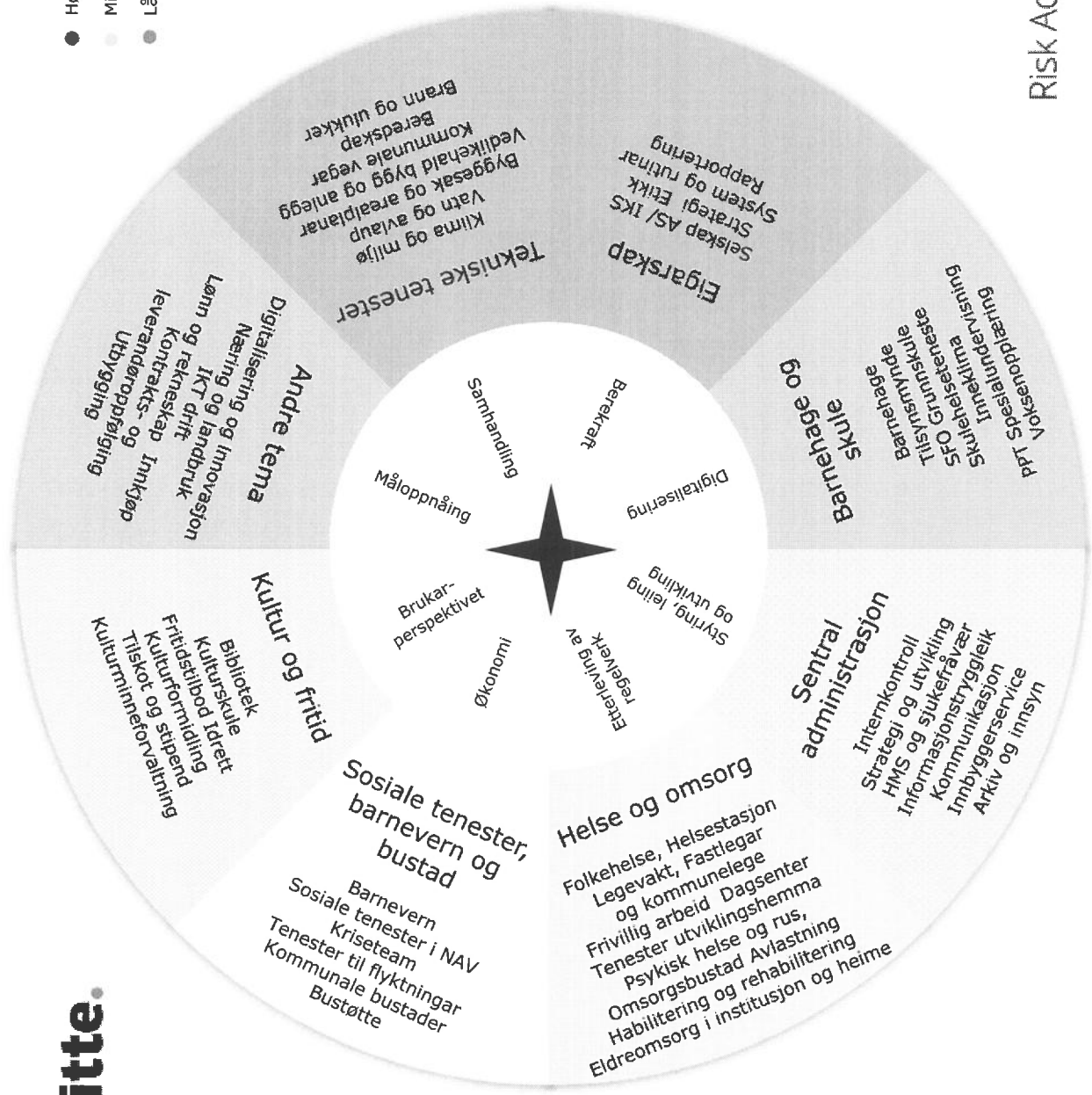
Eigarskapskontroll inneber å kontrollere om den som utøver kommunen eller fylkeskommunen sine eigarinteresser, gjer dette i samsvar med lov og forskrift, kommunestyret sine vedtak og anerkjente prinsipp for eigarstyring.

Tenk igjennom: Er det utfordringar som er så vesentlege at dei bør være gjenstand for undersøkingar?



Kommunen sine ansvarsområde

- Høg risiko
- Middels risiko
- Låg risiko





Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Deloitte is a leading global provider of audit and assurance, consulting, financial advisory, risk advisory, tax and related services. Our network of member firms in more than 150 countries and territories serves four out of five Fortune Global 500® companies. Learn how Deloitte's approximately 286,000 people make an impact that matters at www.deloitte.no.

© 2020 Deloitte AS