

VINDAFJORD KONTROLLUTVAL**MØTEINNKALLING**

Dato: onsdag 6. mai 2020
Tid: kl. 15.00
Stad: nettmøte (Teams)

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

For å avgrense spreiring av Covid-19 har kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) vedteke ei midlertidig forskrift om gjennomføring av fjernmøter i kommunar og fylkeskommunar: <https://lovdata.no/dokument/LTI/forskrift/2020-03-13-277>

På bakgrunn av dette skal møtet i kontrollutvalet 06.05.20 haldast som eit elektronisk fjernmøte. For å delta vil utvalsleiar kontakte dei aktuelle deltakarane i forkant av møtet.

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.

Rådmannen er invitert i sak 2

SAKLISTE:

- 01/20 Godkjenning av protokoll frå møte 20.11.19**
- 02/20 Referat- og orienteringssaker 06.05.20**
- 03/20 Tinging av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Økonomistyring i helse og omsorg»**
- 04/20 Arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2020-2024 – prosessmøte 1 med risikospel**
- 05/20 Årsmelding for kontrollutvalet 2019**

Ymse

Ølen/Aksdal, 29.04.20

Kristian H. Risset (sign.)
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert i sak 2)
Varamedlemer (til orientering)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.05.20	01/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 20.11.19

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Protokoll frå møtet i Vindafjord kontrollutval 20.11.19 blir godkjent slik han ligg føre.

Saksvedlegg: Protokoll frå møte 20.11.19

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 20.11.19 følgjer vedlagt. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og er oversendt kommunen slik han ligg føre. Det er ikkje komme merknader til vedlagt protokoll.

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

Aksdal, 29.04.20

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgjevar/utvalssekretær

VINDAFJORD KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Onsdag **20. november 2019** blei det halde møte i Vindafjord kontrollutval under leiing av utvalsleiar Kristian H. Ressel. Han ønskte velkommen til fyrste møte i denne valperioden.

MØTESTAD:	Vindafjord Rådhus, formannskapssalen
MØTESTART-MØTESLUTT:	Kl. 15.00 – kl. 18.30
MØTANDE MEDLEMER:	Kristian H. Ressel (BBL), Knut S. Berge (Frp), Olaug Mari Øen (Sp), Eivind Hetland (Krf) og Anne Tone Salte Andersen (H)
FORFALL:	Ingen
MØTANDE VARAMEDLEMER:	Ingen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Utvalssekretær/rådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Regnskapsrevisor Else Holst-Larsen og forvaltningsrevisor Ingrid Kalsnes, Deloitte AS
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Rådmann Yngve Folven Bergesen t.o.m sak 16/19
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 13/19 KONTROLLUTVALETS ANSVAR OG OPPGÅVER

Sekretariatet si innstilling:

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

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

Utvalet vil framheva følgjande

Handsaming i kontrollutvalet 20.11.19:

Medlemmene, sekretær og revisor presenterte seg. Leiar gjorde grundig greie for utvalet sitt mandat, ansvar, rollefordeling, og oppgåver. Nokre av medlemmene hadde deltatt på informasjonsmøtet i Aksdal og fått mykje informasjon der. Medlemmene fekk svar på spørsmål undervegs.

Rådmann og sekretær orienterte om arbeidet med å betra saksutsending og gjere utvalet sitt arbeid meir synleg på kommunen si heimeside.

Leiar ønskte at det i neste møte blir diskutert korleis medlemmene kan jobbe saman og følgje opp arbeidet mellom møta. Han ønskte også at sekretariatet si innstilling sto øvst i saksframlegga. Medlemmene slutta seg til hans framlegg.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.11.19:

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

Utvalet har inga merknader knytt til evalueringa for perioden 2015-2019.

Utvalet ønskjer sak om arbeidsform mellom møta til møtet i mars 2020.

Utvalet ønskjer at innstilling til sakene står øvst i saksframlegget.

SAK 14/19 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 02.10.19**Sekretariatet si innstilling:**

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 02.10.19 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 20.11.19:

Utvalet hadde ingen merknadar til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.11.19:

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 02.10.19 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 15/19 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

25. Orientering om sak frå Bjoa omtala i media v/rådmann
26. Statusrapport pr. november 2019
27. Kst. vedtak 21.10.19, sak 71/19 – val av kontrollutval 2019 - 2023
28. Økonomirapport pr. november 2019
29. Taushetserklæringsskjema (vert signert i møtet)
30. Innkalling til representantskapsmøte i HIM 27.11.19
31. Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland brann og redning IKS 14.11.19
32. Konferanse 2020 for kontrollutvalgene - Sandnes 09.01.20
33. Invitasjon til NKRFs kontrollutvalgskonferanse 29. – 30. januar 2020
34. Ønsker åpenhet og innsyn i kommunenes arbeid – Kommunal Rapport 28.10.19

Handsaming i kontrollutvalet 20.11.19:

Leiar gjorde greie for referatsakene.

Pkt. 25

Leiar innleia og viste NRK sin reportasje om sak frå Bjoa på skjerm. Rådmannen orienterte om saka. Administrasjonen hadde henta dokumentasjon frå fjernarkivet og jobba no med å få oversyn. Kommunen rådførte seg med advokatar hos KS. Det var ikkje retta noko krav mot kommunen. Ordføraren hadde vore i kontakt med dei som sto fram i reportasjen. Utvalet ønskte å få ei ny orientering i neste møte.

Pkt. 26

Utvalsleiar ønskte at statusoversikten blir meir utfyllande og dynamisk.

Pkt. 27

Utvalsleiar meinte det kunne vera rom for å tinga ei ny forvaltningsrevisjon. Nytt prosjekt kunne veljast frå gjeldande plan. Medlemmene stetta han i dette og diskuterte kva for prosjekt som var mest aktuelt blant dei seks prioriterte prosjekta. Utvalet vart samd om å velja nr. 4 – «Økonomistyring», men avgrensa til helse og omsorgstenesta.

Pkt. 28

Teieplikterklæringa blei underteikna på slutten av møtet.

Pkt. 32 - 33

Utvalsleiar ønskte at flest mogleg av medlemmene reiste på konferansane. Utvalet stetta han i det, og var samd om at alle som hadde moglegheit kunne reise.

Pkt. 30 - 31 og 34

Utvalet hadde ingen særskilte merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.11.19:

Referatsaker 25 – 34 blir tatt til orientering.

Vindafjord kontrollutval ber Deloitte AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet «Økonomistyring innanfor helse og omsorgstenesta» i neste møte.

Vindafjord kontrollutval vedtar at alle medlemmene som har moglegheit kan reise på konferansen i Sandnes 09.01.20 og på NKRF konferansen på Gardermoen 29. – 30. januar 2020. Påmelding til sekretariatet. Deltakarane ordnar sjølv med transport.

SAK 16/19 ORIENTERING OM FRAMLEGGET TIL BUDSJETT 2020 OG ØKONOMIPLAN 2020 - 2023**Sekretariatet si innstilling:**

Vindafjord kontrollutval tar rådmannen sitt framlegg til budsjett for 2020 og økonomiplan 2020 - 2023 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 20.11.19:

Rådmannen gjorde greie for framlegget. Det var eit stramt budsjett. Han gjorde greie for dei økonomiske føresetnadane, dei frie inntektene og store inntektspostar, ulike satsingsområde, investeringane i perioden, lånegjeld, folketalsutviklinga og takstheftet.

Det forventet netto driftsresultat er sett til 1,3 %. Det er under tilrådd nivå på 1,75 %. Rådmannen svara på spørsmål.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.11.19:

Vindafjord kontrollutval tar rådmannen sitt framlegg til budsjett for 2020 og økonomiplan 2020 - 2023 til orientering.

SAK 17/19 REVISJONSPLAN FOR REKNESKAPSÅRET 2019

Sekretariatet si innstilling:

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

Handsaming i kontrollutvalet 20.11.19:

Revisor Holst-Larsen orienterte om revisjonsplanen og viste den på skjerm. Ho gjorde greie for tidslinja for arbeidet, omfang og angrepsvinklar, vesentlegheitsgrenser, fokusområde og ny oppgåve med forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga (Kopl. § 24-9). Revisor svara på spørsmål undervegs.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.11.19:

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

SAK 18/19 BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLEGVURDERINGAR OG PLANAR FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIGARSKAPSKONTROLL 2020 - 2024 FOR VINDAFJORD KOMMUNE

Sekretariatet si innstilling:

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

Handsaming i kontrollutvalet 20.11.19:

Forvaltningsrevisor Kalsnes gjorde greie for prosjektplanen. Ho orienterte om den planlagde prosessen og opplyste at utvalsmedlemmene vil spele ei viktig rolle i dette arbeidet. Utvalet slutta seg til framlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.11.19:

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

SAK 19/19 FRAMLEGG TIL MØTEPLAN FOR 2020

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Vindafjord vedtar følgjande møteplan for 2020:

onsdag: 05.02, 06.05, 09.09 og 04.11 – kl. 15.00

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato om det vert naudsynt.

Handsaming i kontrollutvalet 20.11.19:

Utvalt drøfta framlegget. Medlemmene vart samde om å flytte det fyrste møtet til mars. Rekneskapen vil då vera ferdig frå administrasjonen og forvaltningsrevisor vil få meir tid til å arbeide med risiko- og vesentlegvurderingane.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.11.19:

Kontrollutvalet i Vindafjord vedtar følgjande møteplan for 2020:

onsdag: 18.03, 06.05, 09.09 og 04.11 – kl. 15.00

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato om det vert naudsynt.

YMSE

Utvalsleiar viste til at reglementet for kontrollutvalet ikkje var oppdatert i tråd med ny kommunelov og forskrift. Han ønskte at sekretariatet skulle følgjer opp dette.

Neste møte: onsdag 18.03.20, kl. 15.00

Ølen/Aksdal, 20.11.19

Kristian H. Risset
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.05.20	02/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 06.05.20

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Referatsaker 1 – 16 blir tatt til orientering.

Saksvedlegg:

01. Orientering om status for sak frå tidligare Ølen kommune v/rådmann
02. Statusrapport pr. mai 2020
03. Kst-vedtak 19.11.19, sak 85/19 – rapport om «Rus- og psykiatritenesta»
04. Fylkesmannen - informasjon om statlige tilsyn med kommunane i Rogaland 2020
05. Protokoll frå representantskapsmøte i HIM IKS 27.11.19
06. Protokoll frå representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 13.12.19
07. Protokoll frå ekstraord. representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 21.02.20
08. Protokoll frå representantskapsmøte i Haugaland brann og redning IKS 23.04.20
09. Protokoll frå repr. møte i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS 27.04.20
10. Innkalling til generalforsamling i Haugaland Kraft AS 30.04.20
11. Oversikt over kostnadene til kontroll og revisjon 2019 og budsjett 2020
12. Tilbakemelding frå konferansen 09.01.20 – Forum for kontrollutvalg i Rogaland
13. Protokoll frå årsmøte i Forum for kontrollutvalg i Rogaland
14. Tilbakemelding frå NKRF konferansen 29. – 30. januar 2020
15. Årsrapport og skatteregnskap for 2019 frå skatteoppkrevjaren i Vindafjord
16. Kontrollrapport 2019 vedk. skatteoppkrevjaren for Vindafjord kommune

Saksorientering:

Sakene blir lagde fram for kontrollutvalet til orientering.

Vedkomande pkt. 15

Kontrollutvalet har mottatt årsrapport og skatterekneskap 2019 frå skatteoppkrevjaren for Vindafjord (sjå vedlegg).

Skatterekneskapen for 2019 viser ein samla skatteinngang på 1 414 mill. kr. Som er ei auke frå året før på 14,6 %. Auka skyldast auka innbetalningar frå personlege og upersonlege skattytarar og innbetalningar av arbeidsgjevaravgift. Kommunen sin del av skatteinntekta i 2019 var på 307 mill. kr.

Kommunen har i 2019 satt av 12 % til marginavsetning, som utgjør 95 mill. kr. Dette er midlar som er heldt tilbake for å dekke utbetalningar av til gode skatt når skatteoppgjøret blir klart i påfølgande år. Marginoppgjøret for 2019 viste overskot på 19,7 mill. kr. Ved utgangen av 2019 er samla restansar på ca. 23 mill. kr.

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

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

Stortinget har vedtatt at skatteoppkrevjarfunksjonen vil bli overført til staten frå 1.6.2020.

Aksdal, 29.04.20

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgjevar/utvalssekretær



Statusoversikt mai 2020 - kontrollutvalet

Saker frå bestilling til handsaming i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Risiko- og vesentlegvurderingar	20.11.19	150 timar	Under utarbeiding	Våren 2020	
Planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll	20.11.19		Under utarbeiding	Hausten 2020	
Økonomistyring innanfor helse og omsorgstenesta	06.05.20	100 eller 200 timar	Prosjektplan er ferdig	Hausten 2020	
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	19.11.19	09.09.20	260 timar
Selskapskontroller					

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		

084/19: Politiske møte - Møteplan for 2020

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1. Kommunestyret vedtar møteplan for 2020 slik det går fram av saka.
2. Den faste møtestaden er rådhuset.

Kommunestyret 19.11.2019

Formannskapet si tilråding vart samrøystes vedtatt.

KS- 084/19 Vedtak:

1. Kommunestyret vedtar møteplan for 2020 slik det går fram av saka.
2. Den faste møtestaden er rådhuset.

Formannskapet 06.11.2019

Rådmannen sitt framlegg til vedtak vart samrøystes tilrådd.

FS- 080/19 Vedtak:

Tilråding frå Formannskapet:

1. Kommunestyret vedtar møteplan for 2020 slik det går fram av saka.
2. Den faste møtestaden er rådhuset.

085/19: Revisjonsrapport - Rus- og psykiatritenesta

Kontrollutvalet si handsaming i møte 02.10.19, sak 09/19:

Forvaltningsrevisor Gåsemyr gjorde greie for rapporten og viste presentasjon på skjerm. Revisor gjorde greie for føremål, problemstillingar og nytta metode. Dei hadde gjennomført intervju, dokumentanalyse og stikkprøvekontroll. Ho gjorde greie for revisjonen sine funn for kvar av dei tre problemstillingane. Dei hadde ikkje avdekka forhold som tilseier at det er manglar ved kommunen si utføring av tenestene. Kommunen har utarbeida ei rekke rutinar for tenestene. Revisor peika på at desse rutinane bør forbetrast og utviklast vidare. Revisjonen hadde utforma seks tilrådingar til kommunen. Medlemmene fekk svar på spørsmål, mellom anna om brukarundersøking, kvalitetssikring og kompetanseoversikt.

Medlemmene og rådmann kommenterte funna i rapporten. Utvalet meinte det var ein interessant rapport, med til dels alvorlege funn. Utvalet slutta seg til innstillinga.

Samrøystes vedtak i Kontrollutvalet 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.

Kommunestyret 19.11.2019

Kontrollutvalet si innstilling til kommunestyret vart samrøystes vedtatt.

KS- 085/19 Vedtak:

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.

086/19: Val av styre, råd og utval for perioden 2019 - 2023**Kommunestyret 19.11.2019**

Leiar i Valnemnda Jan Idar Haugen la fram fylgjande tilråding frå Valnemnda:

BARNEHAGANE – REPRESENTANTAR TIL SAMARBEIDSUTVAL 2019-2023Skjold:

Håvard Rørtveit

Vats:

Wenche S. Lilleland

Sandeid:

Ruth Fosse Fjellveit

Imslund skule og barnehage:

Trygve Espevold

Vågen:

Nina Karin Ramsfjell

Bloa skule og barnehage:

Guri L. Ravatn

Vik skule og barnehage:

Tormod Sandsgård

vararepresentantar:

Hanne Stine Vannes

Sigbjørn Willy Mortveit

Ingvild Skare

Kathrina Håvarstein

Liv Anne Gryte

Ingunn Lothe

Tor Olav Gregersen

BEREDSKAPS- OG OLJEVERN RÅD 2019-2023

Arild Karlsen, politisk representant

BYGGESKIKKPRIS – FAGKOMITE 2019-2023

medlemmer:

leiar i DUK

nestleiar i DUK

FAIRTRADE – POLITISKE MEDLEMMER I STYRINGSGRUPPA 2019-2023

Silje Lundal Eintveit

Kathrina Håvarstein

FORSTANDERSKAP I HAUGESUND SPAREBANK – KOMMUNEVALDE FRA VINDAFJORD 2019-2023

Modolf Haraldseid

varamedlem:

Solveig Hortman



Fylkesmannen i Rogaland

Vår dato:

19.12.2019

Vår ref:

2019/12301

Dykkar dato:

«REFDATO»

Dykkar ref: **Haugaland**

KREF **Kommunaltutvalgssekretariat IKS**

Mottatt dato: **20.12.19**

Journalført: **19/486124**

Arkivkode: **24**

Kontakt saksbehandlar

Maren Skåden, 51 56 88 32

«MOTTAKERNAVN»

«ADRESSE»

«POSTNR» «POSTSTED»

«KONTAKT»

Informasjon om statlege tilsyn med kommunane og fylkeskommunen i Rogaland i 2020

Fylkesmannen i Rogaland har samordna planlagde tilsyn med kommunane og fylkeskommunen med Arbeidstilsynet, Mattilsynet, Arkivverket og Kartverket og planlagde forvaltningsrevisjonar i kommunane.

Vi gjer merksam på at frå januar 2020 vil Fylkesmannen i Rogaland ta i bruk felles nasjonal tilsynskalender. KMD sender i desse dagar ut eit brev til alle kommunane i landet med nærare informasjon om kalenderen. Vi syner til den informasjon om felles nasjonal tilsynskalender som vil gå fram av KMD sitt brev.

I tillegg til at tilsyna vil bli lagt ut på den nye felles nasjonale tilsynskalenderen på nett har vi utarbeida ein oversikt med Fylkesmannen og Arkivverket sine tilsyn. Denne følgjer med som vedlegg til dette brevet. Mattilsynet, Statens vegvesen og Arbeidstilsynet har ikkje bestemt seg for kva kommunar som vil få planlagde tilsyn ennå, og er derfor ikkje med i oversynet. Kartverket har ikkje planlagt tilsyn i Rogaland i 2020.

Arbeidstilsynet vil ha eit særleg fokus på arbeidslivskriminalitet og dei utfordringane dette fører med seg i arbeidslivet. Kommunane vil vere av interesse her, jamfør tilsyn med regelverket om offentlege anskaffingar.

Arbeidstilsynet vil også føre tilsyn med kommunane som byggherre og kommunen som oppdragsgivar. Sistnemnte med utgangspunkt i forskrift om løn- og arbeidsvilkår i offentlege kontraktar. Arbeidstilsynet vil fortsette næringssatsinga som omhandlar vald og trugslar innan helse og sosial med rettleiing på kommunedirektørnivå i nokre kommunar. Arbeidstilsynet vil som i 2019 også i 2020 delta i eit forskingsprosjekt under leiing av STAMI (Statens Arbeidsmiljøinstitutt) om effekt av tilsynet sitt verkemiddelbruk. Målgruppa vil vere heimesjukepleie og heimehjelp.

Mattilsynet sine hovudprioriteringar for 2020 er leveringstryggleik på drikkevatn og kvalitet på distribusjonssystema for drikkevatn. Når det gjeld tilsyn med kommunane skal Mattilsynet også prioritera rettleiing og tilsyn med hygiene og rutinar i kommunale og private barnehagekjøkken i 2020.

E-postadresse:
fmropost@fylkesmannen.no

Sikker melding:

www.fylkesmannen.no/melding

Postadresse:
Postboks 59
4001 Stavanger

Besøksadresse:
Lagårdsveien 44

Telefon: 51 56 87 00
www.fylkesmannen.no/ro

Org.nr. 974 763 230



Arkivverket sine tilsyn har som føremål å sikra at arkiv som har verdi innan kultur eller forskning, eller som inneheld dokumentasjon med rettsleg eller forvaltningsmessig dokumentasjon vart ivareteke og gjort tilgjengeleg for samtid og ettertid.

Statens vegvesen vil i hovudsak utføre risikobaserte tilsyn, retta mot verksemder der det er sannsynleg å avdekkje lovbrøt. Kva verksemder som får tilsyn, avheng av kva opplysningar SVV mottek, og/eller kva SVV sjølv avdekkjer i sitt arbeid. Det er eit krav om å vere registrert i SSV sitt parkeringsregister for å kunne tilby vilkårsparkering. Skulle SVV finne at kommunar i Rogaland som tilbyr vilkårsparkering ikkje har registrert seg, vil det bli ført tilsyn med desse.

Kartverket har ikkje planlagt å føre tilsyn med kommunar i Rogaland i 2020. Kartverket trekkjer ut eit tilfeldig utval i grupper basert på folketal og fylkesvis fordeling. Alle kommunane er med i kvar trekking og det kan føre til at kommunar kan bli trekte ut til nytt tilsyn, kort tid etter førre tilsyn.

Fylkesmannen si utdanningsavdeling vil i 2020 gjennomføre felles nasjonale tilsyn (FNT) på områda skolemiljø og skolebasert vurdering. I tillegg vil vi gjennomføre tilsyn med kommunane si ivaretaking av spesialpedagogisk hjelp og tilrettelegging for barn med nedsett funksjonsevne i barnehage, gratisprinsippet i vidaregåande opplæring, og introduksjonslova for nykomne flyktningar.

Statens helsetilsyn har avgjort at det landsomfattande tilsynet med barnevernlova skal rettast mot barneverntenesta sitt arbeid med undersøkingar. Det vert også tilsyn med tilgjengelegheit til sosiale tenester i NAV og tvungen helsehjelp i kommunale helse- og omsorgstenester.

Miljødirektoratet har ikkje planlagt å gjennomføra landsomfattande kommunetilsyn i 2020. Miljøvernavingdelinga har derfor ingen planlagde tilsyn med kommunen som forureiningsstyresmakt neste år.

Fylkesmannen gjer merksam på at umelde eller hendingsbaserte tilsyn ikkje er med i oversikta.

Kommunar som ønskjer ein samtale med Fylkesmannen rundt prioritering og gjennomføring av tilsyna for 2020, kan ta kontakt med tilsynskoordinator Maren Skåden på telefon 51 56 88 32 eller på e-post: maren.skaden@fylkesmannen.no.

Til slutt vil vi minne om at det blir ny tilsynskonferanse i Stavanger 14. mars 2020. Vi håpar på godt oppmøte! Meir informasjon og moglegheit for påmelding til konferansen finn de på Fylkesmannen sine [nettsider](#).

Med helsing

Lone Merethe Solheim
fylkesmann

Monica Nessa
avdelingsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent

		2. halvår				Samfunnsstryggleik og beredskap 20. oktober		
	<u>TIME</u>	1. halvår	Undersøkingar i barnevernstenesta uke 17					
		2. halvår			FNT: skolebasert vurdering august			
	<u>TYSVÆR</u>	1. halvår	Tilgjengelighet i sosiale tjenester i NAV uke 11-12					
		2. halvår						
	<u>UTSIRA</u>	1. halvår						
		2. halvår						
	<u>VINDAFJORD</u>	1. halvår			Introlova februar		Forvaltningskontroll mai	
		2. halvår				Samfunnsstryggleik og beredskap 26. november		
	<u>ROGALAND FYLKESKOMMUNE</u>	1. halvår			Gratisprinsippet mars			
		2. halvår						

Kontaktperson for dei planlagde tilsyna:

Fylkesmannen i Rogaland,

PROTOKOLL FRA MØTE 27.11.19 I REPRESENTANTSKAPET HAUGALAND INTERKOMMUNALE MILJØVERK IKS

Møtet ble holdt på Toraneset Miljøpark 27. november 2019 fra kl. 15.00–17.00.

Følgende representanter møtte:

Bokn	Egil Våge
Etne	Kristin Golf (vararepresentant)
Etne	Varaordfører Kenneth Lyng Karlsen
Haugesund	Astri Furumo
Haugesund	John W. Pettersen
Haugesund	Karoline Sjøen Andersen
Haugesund	Arne Trygve Løvvik
Tysvær	Ordfører Sigmund Lier
Tysvær	Varaordfører Sven Ivar Dybdal
Vindafjord	Ordfører Ole Johan Vierdal
Vindafjord	Gustav Løge Fosse (vararepresentant)

Forfall:

Bokn	June Grønnestad
Etne	Ordfører Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim
Vindafjord	Varaordfører Tove Elise Olsen Frøland

Dessuten møtte:

Arild Karlsen	- styreleder i HIM
Trond Kampen	- økonomi- og administrasjonsleder i HIM
Gro Staveland	- adm.dir i HIM

Dokumentasjon av fremmøte ble gjort ved navneopprop.

Innkalling

Evt. merknader til innkallingen

Ingen merknader til innkallingen.

Valg av protokollfører.

Adm dir Gro Staveland ble valgt som protokollfører.

Valg av 2 representanter til å underskrive protokollen i tillegg til møteleder

Karoline Sjøen Andersen og Sven Ivar Dybdal ble valgt.

Godkjenning av sakslisten

Sakslisten ble godkjent.

Vedtakssaker:

19.06 Valg av leder og nestleder - Enstemmig vedtak

Representantskapet valgte følgende leder og nestleder for perioden 2019-2023:

Leder: Astri Furumo

Nestleder: Ordfører Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim

**19.07 Valg av valgnemnd – Enstemmig vedtak**

Ordførere i eierkommunene velges som valgnemnd. Sigmund Lier tar initiativ til å innkalle til første møte.

Referat- og orienteringssaker:**19.08 Protokoll fra møte i representantskapet 22.05.19**

Signert protokoll fra møtet 22.05.19 ble tatt til etterretning

19.09 Orientering om HIM pr nov. 2019 ved Gro Staveland

Orienteringen ble tatt til etterretning.

19.10 Orientering om regnskap og andre nøkkeltall ved økonomi- og administrasjonsleder Trond Kampen

Orienteringen ble tatt til etterretning.

Vedtakssak:**19.11 Budsjett 2020 og økonomiplan 2020 – 2023 – Enstemmig vedtak**

1. Representantskapet vedtar budsjett for 2020 slik det er lagt frem i denne saken. Styret har fullmakt til å justere vedtatt budsjett av hensyn til driften innenfor de rammene som er gitt i vedtekten.
2. Representantskapet vedtar økonomiplan for perioden 2020 – 2023 slik den er lagt frem i denne saken. Vedtatt investeringsprogram legges til grunn for budsjettering og gjennomføring av tiltak i perioden. Investeringsrammen for 2020 er på inntil 21.52 mill kr, og styret gis fullmakt til å ta opp lån på inntil 15.1 mill kr til gjennomføring av tiltakene. Ved finansiering skal egenandelen vurderes, men den skal i utgangspunktet være 30 %. Ved opptak av lån skal det benyttes en nedbetalingstid på 10 år dersom ikke annet er sagt. Styret kan likevel bestemme at nedbetalingstiden skal være kortere.
3. Økte driftskostnader blir justert i samsvar med virkelige kostnader når disse foreligger, og innarbeides i årsbudsjettet.
4. Styret gis fullmakt til å ta opp lån til likviditetsformål på inntil 1,0 mill kr.

Astri Furumo
Møteleder og leder i representantskapet

Karoline Sjøen Andersen
Representant

Sven Ivar Dybdal
Representant

Protokoll Representantskapsmøte Haugaland Vekst IKS



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

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
Mottatt dato: 23.01.20
Journalført: 20/38/09h
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.

**Representantskapsmøteprotokoll
for
Haugaland Vekst IKS**

Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat IKS
datert: 20.03.20
godkjent:
Arkivkode: 217

Den 21. februar 2020, kl. 15.10 ble det avholdt ekstraordinært representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS, hos Karmsund havnevesen, Garpeskjærsvegen 2, Haugesund.

Tilstede:

Haugesund kommune v/	Trine Meling Stokland
Tysvær kommune v/	Sigmund Lier
Bokn kommune v/	Osmund Våga
Karmøy kommune v/	Jarle Nilsen
Vindafjord kommune v/	Ole Johan Vierdal
Etne kommune v/	Mette Heidi Ekrheim
Sauda kommune v/	Asbjørn Birkeland
Suldal kommune v/	Gerd Helen Bø
Sveio kommune v/	Linn Therese Erve
Utsira kommune v/	Marte Eide Klovning
Rogaland fylkeskommune v/	Kjartan Øvstedal
Administrasjonen	Tormod Karlsen
	Inger Kallevik Haavik

Til behandling forelå:

Sakliste:

Sak 01/20: Valg av møteleder

Vedtak: Jarle Nilsen

Sak 02/20: Godkjennelse av innkalling og dagsorden

Vedtak: Godkjent

Sak 03-20 Fastsette funksjonstid og velge medlemmer til arbeidsutvalget

Vedtak: Funksjonstid fram til 31.12.21,

Arne Christian Mohn, Sigmund Lier og Mette Heidi Bergsvåg

Sak 04-20 Fastsette funksjonstid og velge leder og nestleder i regionrådet

Vedtak: **Funksjonstid fram til 31.12.21**

Arne Christian Mohn, leder

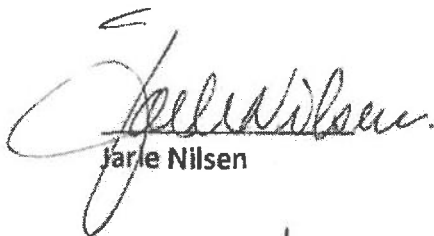
Sigmund Lier, nestleder

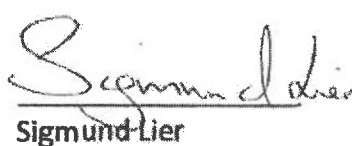
Det forelå ingen flere saker til behandling. Møtet hevet kl. 15.20

Haugesund den 21.02.20

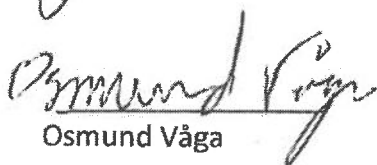
Representantskapet for Haugaland Vekst IKS

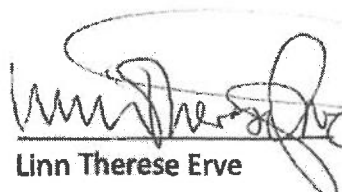
Haugesund den 21. feb. 2020,


Jarle Nilsen


Sigmund Lier


Trine Meling Stokland


Osmund Våga


Linn Therese Erve

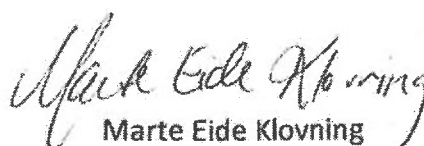

Gerd Helen Bø


Ole Johan Vierdal


Mette Heidi B. Ekrheim


Asbjørn Birkeland


Kjartan Øvstedal


Marte Eide Klovning



Haugaland brann og redning iks

MØTEPROTOKOLL

Representantskapet for Haugaland brann og redning iks

Møtested: TEAMS (web-møte)

Møtedato: 23.04.2020

Tid: 10⁵⁰ – 12¹⁵

Saker: 20/005-20/012

Til stede:	Gerd Helen Bø, leder	Suldal
	Jarle Nilsen, medlem	Karmøy
	Osmund Våga, medlem	Bokn
	Linn Therese Erve, medlem	Sveio
	Marte Eide Klovning, medlem	Utsira
	Ole Johan Vierdal, medlem	Vindafjord
	Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim	Etne
	Sigmund Lier, medlem	Tysvær
Forfall:	Arne-Christian Mohn	Haugesund

Andre: Elling Hetland, styreleder
Torleif Østrem-Olsen, nestleder styret
Kristin Helle, styremedlem
Rune Håheim, styremedlem
Ole Martin Nordstrand, styremedlem
Dag Botnen, daglig leder
Siv Kristiansen, leder økonomi

Diverse merknader: -

Underskrifter:

Stad: Haugesund

Dato: 23.04.2020

Gerd Helen Bø
leder

Sigmund Lier
nestleder

Osmund Våga
medlem

Linn Therese Erve
medlem

Marte Eide Klovning
medlem

Ole Johan Vierdal
medlem

Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim
medlem

Jarle Nilsen
medlem

Møteprotokoll er sendt til:

- eierkommuner
- revisjonen/KPMG
- Haugaland kontrollutvalgssekretariat

SAKSOVERSIKT

Sak nr	Tittel	Saksbehandling
20/005	Godkjenning av innkalling og saksliste	Vedtak
20/006	Godkjenning av protokoll	Vedtak
20/007	Regnskap 2019	Vedtak
20/008	Årsmelding	Vedtak
20/009	Haugesund sin uttredelse av selskapet	Vedtak
20/010	Valg av valgkomite	Vedtak
20/011	Orientering om drifta	Orientering
20/012	Eventuelt	-

SAKSNR. SAKSPROTOKOLL

20/005 Godkjenning av innkalling og saksliste

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

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

Saksbehandling i representantskapet 23.04.2020

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

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

20/006 Godkjenning av protokoll 05.02.2020

Brannsjefen sin anbefaling

- Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner møteprotokollen av 05.02.2020 som framlagt.

Saksbehandling i representantskapet 23.04.2020

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

- Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner møteprotokollen av 05.02.2020 som framlagt.

20/007 Regnskap 2019

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

- Representantskapet fastsetter regnskapet som fremlagt med følgende interne finanstransaksjoner:
 - kr. 1 151 674,- avsettes på selskapets disposisjonsfond.
 - kr 721 979 avsettes av på selskapets bundne fond.
 - Udekket investeringskostnad på kr. 1 940 014 dekkes gjennom overføringer fra driftsregnskapet.

Saksbehandling i styret 26.03.2020

Vedlegg 2, regnskap med noter, ble gjennomgått av leder økonomi.

Framlegg til vedtak ble enstemmig vedtatt.

STYRET SIN ANBEFALING

- Representantskapet fastsetter regnskapet som fremlagt med følgende interne finanstransaksjoner:
 - kr. 1 151 674,- avsettes på selskapets disposisjonsfond.
 - kr 721 979 avsettes av på selskapets bundne fond.
 - Udekket investeringskostnad på kr. 1 940 014 dekkes gjennom overføringer fra driftsregnskapet.

Saksbehandling i representantskapet 23.04.2020

Leder økonomi, Siv Kristiansen, gikk gjennom regnskapet i møtet.
Framlegg til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet fastsetter regnskapet som fremlagt med følgende interne finanstransaksjoner:
 - a. kr. 1 151 674,- avsettes på selskapets disposisjonsfond.
 - b. kr 721 979 avsettes av på selskapets bundne fond.
 - c. Udekket investeringskostnad på kr. 1 940 014 dekkes gjennom overføringer fra driftsregnskapet.

20/008 Årsmelding**BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING**

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

Saksbehandling i styret 26.03.2020

Framlegg til vedtak ble enstemmig vedtatt.

STYRET SIN ANBEFALING

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

Saksbehandling i representantskapet 23.04.2020

Daglig leder gikk gjennom årsmeldingen slik den er fremlagt.
Framlegg til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

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

20/009 Haugesund sin uttredelse av selskapet**Forhandlingsgruppa sitt forslag til vedtak**

1. Representantskapet forlenger mandatet gitt til Jarle Nilsen, Gerd Helen Bø og Elling Hetland i representantskapsmøte 5. februar 2020. Dersom forhandlinger med Haugesund kommune ikke fører frem eller har tilstrekkelig fremdrift innen 15. mai 2020, gis nevnte personer mandat til å ta ut stevning for alminnelige domstoler eller anlegge sak for voldgiftsretten sammen med øvrige eiere av Haugaland brann og redning iks.

Saksbehandling i representantskapet 23.04.2020

Deloitte advokater vil utarbeide et skriv om status for prosessen og anbefalinger for videre steg innen 26. april 2020. Hver enkelt kommune har dermed anledning til å orientere om, og eventuelt fatte vedtak, om vedtaket i representantskapet i sine kommuner innen 15. mai 2020.

Det må innarbeides titler i vedtaket for de som er navngitt.

Utover dette ble forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet forlenger mandatet gitt til representantskapsleder Gerd Helen Bø, representantskapsmedlem Jarle Nilsen og styreleder Elling Hetland i representantskapsmøte 5. februar 2020. Dersom forhandlinger med Haugesund kommune ikke fører frem eller har tilstrekkelig fremdrift innen 15. mai 2020, gis nevnte personer mandat til å ta ut stevning for alminnelige domstoler eller anlegge sak for voldgiftsretten sammen med øvrige eiere av Haugaland brann og redning iks.

20/010 Valg av valgkomite

Brannsjefen sin anbefaling

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar følgende valgkomité for valgperioden:
 - a.
 - b.
 - c.
 - d.
 - e.

Saksbehandling i representantskapet 23.04.2020

Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim foreslo følgende valgkomité for perioden:

- | | | |
|----|---------------------------|------------|
| a. | Gerd Helen Bø, leder | (gjenvalg) |
| b. | Sigmund Lier, nestleder | (gjenvalg) |
| c. | Ole Johan Vierdal, medlem | (gjenvalg) |
| d. | Linn Therese Erve, medlem | (ny) |
| e. | Jarle Nilsen, medlem | (ny) |

Forslag til valgkomité ble enstemming vedtatt.

Vedtak i representantskapet

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks vedtar følgende valgkomité for valgperioden:
 - a. Gerd Helen Bø, leder
 - b. Sigmund Lier, nestleder
 - c. Ole Johan Vierdal, medlem
 - d. Linn Therese Erve, medlem
 - e. Jarle Nilsen, medlem

20/011 Orientering om drifta

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

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

Saksbehandling i representantskapet 23.04.2020

Framlegg til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

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

20/012 Eventuelt

Det ble ikke meldt inn saker under eventuelt.

Orienteringsnotat

Vedrørende Haugesund kommunes utmelding av Haugaland Brann og Redning IKS

1. Bakgrunn for saken

Haugaland Brann og Redning IKS (HBR) ble formelt stiftet med virkning fra 3. april 2017 og er et interkommunalt selskap som på nåværende tidspunkt eies av Bokn kommune, Etne kommune, Haugesund kommune, Karmøy kommune, Suldal kommune, Sveio kommune, Tysvær kommune, Utsira kommune og Vindafjord kommune. Selskapets formål følger av selskapsavtalen § 1-3, hvor det heter at:

«Selskapets formål er å dekke alle kommunenes plikter, oppgaver og behov i henhold til brann- og eksplosjonsvernlovens krav til kommunene, herunder:

- Ulykke- og katastrofesituasjoner som brann, redning, drukning og akutt forurensning, nødalarmtjenester 110
- Feiing og tilsyn med fyringsanlegg
- Arbeide med forebyggende tiltak mot brann og ulykker
- Søke å selge tjenester knyttet til forebyggende og beredskapsrelaterte tjenester
- Inngå samarbeidsavtaler med kommuner, andre selskaper og virksomheter

Selskapet kan påta seg andre arbeidsoppgaver eierne og selskapet måtte bli enige om.»

Etter stiftelsen av HBR ble det brukt mye tid på å innhente analyser og vurderinger knyttet til lokalisering av ny brannstasjon. I representantskapets vedtak i sak nr. 17/013 av 18. desember 2017 ble styret gitt mandat til å fremskaffe en beredskapsanalyse for hele ansvarsområdet til HBR. Basert på de vurderinger og analyser som ble innhentet fastslås det i representantskapsmøte 23. mars 2018 at beredskapsdokument med plassering av hovedbrannstasjon og kompenserende tiltak skulle legges frem for representantskapet 1. juni 2018. I representantskapets behandling av sak 18/007 fattes det vedtak om at hovedbrannstasjonens lokalisering skal være Raglamyr og at det skal opprettes en bistasjon på Killingøy. I protokollen er Haugesund kommunes uenighet dokumentert, og kommunen ba også om en utsettelse av saken.

Uenigheten rundt lokalisering av hovedbrannstasjon og eventuell opprettelse av bistasjon kulminerer i at det fremmes forslag i Haugesund formannskap 6. juni 2018 om at Haugesund kommune sier opp sin deltakelse i HBR. Bystyret i Haugesund satte i sin behandling av saken 13. juni 2018 betingelser for at Haugesund likevel ikke sa opp sitt deltakerforhold i HBR, dersom:

- «Selskapsavtalen behandles på ny i alle deltakerkommunene i løpet av 2020, og vedtas slik at styret står fritt til å legge stasjonsstrukturen ut fra faglige og økonomiske hensyn.
- Beslutninger om endringer i stasjonsstrukturen utsettes inntil ny selskapsavtale er vedtatt og trådt i kraft.
- Det vurderes om selskapets administrasjon skal samlokaliseres i ny brannstasjon lokalisert mellom Kopervik og Åkra».¹

Øvrige eierkommuner sluttet seg ikke til betingelsene til Haugesund kommune, og Haugesund kommune sa opp sitt deltakerforhold den 26. juni 2018. 2. juli 2018 vedtok representantskapet i HBR i sak nr. 18/014 å godta oppsigelse fra Haugesund kommune. Haugesund kommune foretok ikke innbemannning og overføring av tinginnskuddet i selskapet pr 1. juli 2018, slik de andre eierkommunene gjorde. Av protokollen fremgår det at representantskapet ba om avklaringer fra Haugesund kommune på tre punkter:

1. Haugaland brann og redning IKS anser at selskapet ikke har ansvar for oppgaver etter Brannvernloven §§ 9-18 for Haugesund kommune fra og med 1. juli 2018. Dette må bekreftes av Haugesund kommune.

¹ Hentet fra Haugesund bystyre i sak PS 18/54, 13. juni 2018

2. Haugaland brann og redning IKS ber om en tilbakemelding på hvordan Haugesund kommune vil forholde seg til utmeldingsregelverket og overgangsfristene i selskapsavtalen og i Lov om interkommunale selskaper.
3. Haugaland brann og redning IKS ber om å få en utdypning hva som ligger i betydningen av at Haugesund kommune ønsker å forhandle om alternativer samarbeidsmodeller i overgangsperioden.

Det ble ikke inngitt skriftlig svar på dette, men det følger av samme protokoll at Haugesund kommune ved May Britt Vihovde ga følgende muntlig svar:

1. Det bekreftes at ansvaret for drift av Haugesund brannvesen tilligger Haugesund kommune.
2. Haugesund kommune vil forholde seg til avtaler og regelverk som er gjeldende, herunder 1-2 års oppsigelsesfrist.
3. Haugesund kommune har en fullverdig brannberedskap, men vil følge opp de avtaler som selskapet har inngått og som Haugesund kommune er en del av.

2. Dialog med Haugesund kommune

Etter Haugesund kommunes formelle uttreden har det vært en pågående dialog mellom Haugesund kommune og HBR rundt forpliktelsene og betingelsene for kommunens uttreden av HBR. HBR engasjerte Deloitte Advokatfirma AS fra og med september 2018 for å bistå selskapet i prosessen.

Fra HBR sin side har det vært ønskelig med en avklaring på følgende punkter:

- Hvorvidt oppsigelsestiden er ett eller to år;
- Om Haugesund kommune har økonomiske forpliktelser overfor HBR på grunn av eller i forbindelse med uttreden av selskapet; og
- Størrelsen på en utløsningssum.

Det har vært uenighet mellom Haugesund kommune og HBR om innholdet i disse forpliktelsene. HBR har fremsatt krav om at Haugesund kommune skal dekke sin andel av relevante kostnader frem til uttredelsestidspunktet, i tillegg til en andel av de kostnader HBR har hatt med å rigge selskapet for en større dimensjon enn det som viste seg å være nødvendig. Videre har HBR forholdt seg til selskapsavtalen som angir en to års oppsigelsestid, mens Haugesund kommune har forholdt seg til ett års oppsigelsestid.

Det ble gjort gjentatte forsøk på å komme i en konstruktiv dialog med Haugesund kommune rundt flere ulike forhold i forbindelse med uttreden. Dette viste seg å være vanskelig å få til, til tross for betydelig korrespondanse mellom partene.

Det ble imidlertid gjennomført to dialogmøter, 25. mars 2020 og 2. april 2020. Formålet med møtene var å komme til en minnelig løsning som kunne føre til at saken mellom HBR og Haugesund kommune kunne avsluttes. Det er ikke avtalt ytterligere dialogmøter da avstanden mellom partene anses for stor.

3. Veien fremover

Det er av representantskapet i HBR vurdert at det ikke fremstår sannsynlig at man oppnår en for HBR tilfredsstillende løsning med Haugesund kommune gjennom ytterligere dialogmøter. Representantskapet fattet derfor følgende vedtak i representantskapsmøte den 23. april 2020:

1. *Representantskapet forlenger mandatet gitt til representantskapsleder Gerd Helen Bø, representantskapsmedlem Jarle Nilsen og styreleder Elling Hetland i representantskapsmøte 5. februar 2020. Dersom forhandlinger med Haugesund kommune ikke fører frem eller har tilstrekkelig fremdrift innen 15. mai 2020, gis nevnte personer mandat til å ta ut stevning for alminnelige domstoler eller anlegge sak for voldgiftsretten sammen med øvrige eiere av Haugaland brann og redning iks.*

PROTOKOLL

Måndag 27. april 2020 blei det halde møte i representantskapet for **Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS**. Møtet blei leia av representantskapsleiar Einar R Endresen.

MØTESTART /MØTESLUTT	kl. 12.00 – kl. 12.40
MØTESTAD:	Møteportalen Microsoft Teams
REPRESENTANTAR SOM DELTOK:	Einar R. Endresen , Karmøy kommune Trine Meling Stokland , Haugesund kommune Kathrine Bakkevig , Tysvær kommune Ståle Tungesvik , Etne kommune (frå sak 3/20) Ruth Grethe Østebø Eriksen , Sveio kommune Dagfinn Birkeland , Sauda kommune Solvår Langeland , Vindafjord kommune
VARAREPRESENTANT:	Lillian Grønnestad , Bokn kommune
FORFALL:	Kristoffer Are , Bokn kommune
ANDRE SOM DELTOK:	Siv Bente Stople Østbø , styremedlem Toril Hallsjø , dagleg leiar

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 1/20 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Handsaming i møtet 27.04.20:

Dagleg leiar ønskte velkommen til dette konstituerande møtet og ho leia møtet fram til sak 3/20.

Lov om midlertidige unntak frå IKS-lova om høve til fjernmøte grunna utbrot av covid-19-viruset gjorde at selskapet i år kan/må halde fjernmøte.

Organet var vedtaksfør med ni kommunane representert ved møtestart. Under sak 3/20 var alle ti kommunane representert.

Det blei av Marte Eide Klovning og Trine Meling Stokland gjort merksam på at det var feil i namna deira i saksframlegget til sak 2/20. Dette blei lova retta.

Elles ingen merknader til innkalling og saksliste.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Innkalling og saksliste til representantskapsmøtet 27.04.20 blir godkjent.

SAK 2/20 KONSTITUERING AV REPRESENTANTSKAP 2019-2024 – VAL AV LEIAR OG NESTLEIAR

VALNEMNDA SITT FRAMLEGG:
(som vedtak)

Handsaming i møte 27.04.20:

Det blei ikkje sett fram andre framlegg. Representantane slutta seg til valnemnda si innstilling.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2015- 2019:

som leiar av representantskapet: Einar R. Endresen, Karmøy kommune
og som nestleiar: Trine Meling Stokland, Haugesund kommune

Einar R. Endresen takka for tilliten og overtok møteleiinga.

SAK 3/20 VAL AV STYRE MED STYRELEIAR OG NESTLEIAR OG VARAMEDLEMMER

VALNEMNDA SITT FRAMLEGG:
(som vedtak)

Handsaming i møte 27.04.20:

Representanten Bakkevig hadde merka seg at det var få av kommunestyra som hadde fremma kandidatar til styret, og ville oppmoda kommunane til å komme med sine innstillingar i byrjinga av neste valperiode. Det blei ikkje sett fram andre framlegg. Representantane slutta seg til valnemnda si innstilling

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2020-2024 som styremedlem og personleg varamedlem følgjande:

<i>styreleiar: Siv Bente Stople Østbø, Vindafjord</i>	<i>pers vara Randi I. Rettedal, Tysvær</i>
<i>nestleiar: Ernst Morgan Endresen, Karmøy</i>	<i>pers vara Steinar Skartland, Vindafjord</i>
<i>medlem: Astri Furumo, Haugesund</i>	<i>pers vara Marit Bjørnestad, Haugesund</i>

SAK 4/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ REPRESENTANT- SKAPSMØTET 06.05.19

Handsaming i møtet 27.04.20:

Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Protokoll frå representantskapsmøtet 06.05.19 blir godkjent.

SAK 5/20 GODKJENNING AV STYRET SI MELDING OG ÅRS- MELDING 2019

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 27.04.20:

Representanten Eriksen stilte spørsmål om det var rett at det nye representantskapet skulle vedta fjorårets årsmelding og rekneskap. Leiar stetta rett prosedyre. Representantane hadde elles ingen merknader til årsmeldinga.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vedtar årsmelding 2019 slik den er lagt fram. Årsmeldinga vert oversendt samarbeidskommunane til orientering.

SAK 6/20 GODKJENNING AV ÅRSREKNESKAPEN FOR 2019

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 27.04.20:

Representantane hadde ingen merknader til rekneskapen.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Årsrekneskapen for 2019 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit overskot på kr 48 841. Årets overskot vert lagt til eigenkapitalen.

SAK 7/20 SENIORPOLITIKK I HKS IKS

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak).

Handsaming i møtet 27.04.20:

Representantane hadde ingen merknader til framlegget.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Tiltaksordninga for seniorpolitikk for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik den ligg føre, og som følgje av oppdatering frå og med 2020:

Bonusbeløpet vert oppjustert til kr 18 000 og det vert tatt inn eit punkt om automatisk oppjustering som følgjer lønnsoppgjeret.

SAK 8/20 LØNNS- OG REGNSKAPSFØRING I HKS IKS

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 27.04.20:

Representantane hadde ingen merknader til framlegget.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for HKS IKS godkjenner at selskapet si lønns- og rekneskapsføring blir utført av eksternt selskap frå og med 2020.

SAK 9/20 BUDSJETT 2021

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 27.04.20:

Representantane hadde ingen merknader til budsjettet.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2021 med følgjande rammer:

Inntekter 2021		Utgifter 2021	
<i>Tilskot</i>	<i>2 224 000</i>	<i>Lønn- og sosiale utgifter</i>	<i>1 933 000</i>
<i>Andre inntekter</i>	<i>-</i>	<i>Driftsutgifter</i>	<i>291 000</i>
<i>Inntekter totalt</i>	<i>2 224 000</i>	<i>Utgifter totalt</i>	<i>2 224 000</i>
<i>Resultat</i>	<i>0</i>		<i>0</i>

Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2021 følgjande:

<i>Karmøy kommune</i>	<i>403 000</i>
<i>Haugesund kommune</i>	<i>403 000</i>
<i>Tysvær kommune</i>	<i>212 000</i>
<i>Vindafjord kommune</i>	<i>212 000</i>
<i>Sveio kommune</i>	<i>189 200</i>
<i>Sauda kommune</i>	<i>189 200</i>
<i>Etne kommune</i>	<i>189 200</i>
<i>Suldal kommune</i>	<i>189 200</i>
<i>Bokn kommune</i>	<i>123 200</i>
<i>Utsira kommune</i>	<i>114 000</i>

Styret får fullmakt til å gjennomføra budsjettendringar, samt å disponera meirinntekter eller mindreutgifter, under føresetnad av at budsjettet går ut i balanse og kontingent for deltakarkommunane ikkje blir auka.

SAK 10/20 ØKONOMIPLAN 2021-2024

STYRET SITT FRAMLEGG:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 27.04.20:

Representantane hadde ingen merknader til økonomiplanen.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2021-2024:

	2021	2022	2023	2024
Inntekter:				
Tilskudd	2.224.000	2.302.000	2.383.000	2.466.000
Andre inntekter	0	0	0	0
Totalt	2.224.000	2.302.000	2.383.000	2.466.000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	1.942.000	2.010.000	2.080.000	2.152.000
Driftsutgifter	282.000	292.000	303.000	314.000
Totalt	2.224.000	2.302.000	2.383.000	2.466.000
Resultat	0	0	0	0

SAK 11/20 VAL AV REVISOR**STYRET SITT FRAMLEGG:**

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel KPMG AS som revisor også frå 2020, men det bør også bli vurdert om selskapet har revisjonsplikt.

Handsaming i møtet 27.04.20:

Daglig leiar opplyste at etter IKS-lova må selskapet ha revisor. Østbø frå styret forklarte grunnen til deira framlegg. Representantskapsleiar gjorde framlegg om at vedtaket etter komma blei kutta ved at det vart satt punktum etter 2020. Representantane hadde ingen merknader til endringa.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel KPMG AS som revisor også frå 2020.

SAK 12/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

1. Selskapsavtalen, vedtatt 23.11.04, sak 3/04, sist endra 29.04.08, sak 3/08
2. Strategiplan 2018-2022, vedtatt 06.05.19, sak 5/19
3. Etiske retningslinjer for HKS IKS – vedtatt av styret 18.09.14, sak 20/14
4. Styreinstruks, vedtatt 03.12.13, sak 21/13
5. Oversikt over valgte representanter og vararepresentanter for 2019-2023

Handsaming i møtet 27.04.20:

Dagleg leiar gjekk raskt igjennom sakene. Representantane hadde ingen merknader.

SAMRØYSTES VEDTAK:

Referatsakene 1- 5 blir tatt til orientering

YMSE

Ingen saker var meldt i forkant eller tatt opp.

Ved møteslutt takka representantskapsleiar alle for deltakinga.

Planlagt møtedato neste år: måndag **26.04.21**

Aksdal, 27. april 2020

Einar R. Endresen (sign.)
representantskapsleiar

Toril Hallsjø (sign.)
dagleg leiar

Haugaland Kraft AS

Haugaland
Kontrollutvalgsssekretariat IKS
Mottatt dato:
Journalført:
Arkivkode:

Generalforsamling for 2019

Dette er en oppdatert innkalling. Viser til innkalling sendt 31.03.2020 hvor det ble opplyst at fullstendig innkalling med alle vedlegg vil ettersendes.

Det innkalles herved til ordinær generalforsamling i Haugaland Kraft AS den 30. april 2020, kl. 11:00.

På grunn av dagens situasjon har styret besluttet å gjennomføre generalforsamlingen uten fysisk møte. Jfr. Midlertidig forskrift om unntak fra reglene om fysisk møte i aksjeselskaper og allmennaksjeselskaper som følge av utbruddet av covid-19.

Generalforsamlingen er planlagt gjennomført ved at aksjonærene representert ved ordførere og styreledere i eierselskapene, styret og revisor innkalles til generalforsamling på Skype/telefon. Stemmegivningen vil foregå muntlig i møtet.

Til behandling foreligger følgende saker (jfr. vedtektenes § 8 og aksjelovens § 5-5):

Dagsorden / saker:

- Åpning av generalforsamlingen v/styrets leder
- Opprette fortegnelse over fremmøtte aksjeeiere og fullmakter
- Sak 01/20 Godkjennelse av innkallingen og dagsorden
- Sak 02/20 Valg av møteleder
- Sak 03/20 Valg av personer til å undertegne protokollen
- Sak 04/20 Redegjørelse om årets drift v/konsernsjef. Olav Linga
- Sak 05/20 Godkjennelse av resultatregnskap og balanse for Haugaland Kraft AS og konsernet for 2019, herunder anvendelse av årsoverskuddet og utdeling av utbytte
- Sak 06/20 Godkjennelse av revisors honorar
- Sak 07/20 Valg av nytt styre
- Sak 08/20 Valg av valgkomité
- Sak 09/20 Fastsettelse av styrehonorarer
- Sak 10/20 Orientering og godkjennelse av integrasjon med Fjelberg Kraftlag AS
- Sak 11/20 Godkjennelse av fisjonsplanen – Fjelberg Kraftlag
- Sak 12/20 Kapitalforhøyelse som følge av trekantfisjonen – Fjelberg Kraftlag
- Sak 13/20 Emisjon – Fjelberg kraftlag
- Sak 14/20 Fullmakt til erverv av egne aksjer – Fjelberg Kraftlag

Vedlegg:

- Forslag til protokoll
- Årsrapport 2019 (Sak 05/20)
- Innstilling til valg av styre fra valgkomitéen (Sak 07/20 og 09/20)
- Innstilling til valg av valgkomité (Sak 08/20)
- Fisjonsplan knyttet til integrasjon av Fjelberg Kraftlag (Sak 10/20 – 14/20)
- Styrets redegjørelse for kapitalforhøyelse ifm fisjon m. revisors uttalelse (Sak 12/20)
- Styrets redegjørelse for kapitalforhøyelse ifm rettet emisjon m. revisors uttalelse (SAK 13/29)

Virkelighet 2019

Ansvar	Teneste	Art	R-2019	B-2019 (endra)	Avvik
1005 Politisk	1102 Kontrollutval	10512 Løn - Bilgodtgjersle	21	0	-21
1005 Politisk	1102 Kontrollutval	10800 Godtgjersle politiske verv	29 110	28 694	-416
1005 Politisk	1102 Kontrollutval	10801 Møtegodtgjersle	9 780	16 000	6 220
1005 Politisk	1102 Kontrollutval	10802 Tapt arbeidsforteneste	0	3 000	3 000
1005 Politisk	1102 Kontrollutval	10990 Arbeidsgjevaravgift	5 453	4 301	-1 152
1005 Politisk	1102 Kontrollutval	11151 Bevertning	3 075	2 000	-1 075
1005 Politisk	1102 Kontrollutval	11306 Utgiftsdekning telefoni	695	0	-695
1005 Politisk	1102 Kontrollutval	11400 Annonser / informasjon	0	1 300	1 300
1005 Politisk	1102 Kontrollutval	11501 Kurs / opplæring	0	30 000	30 000
1005 Politisk	1102 Kontrollutval	11600 Skyss og kostgodtgjersle	140	3 000	2 860
1005 Politisk	1102 Kontrollutval	11703 Andre reiseutgifter tilsette	0	700	700
1005 Politisk	1102 Kontrollutval	11950 Kontigentar	6 000	6 000	0
1005 Politisk	1102 Kontrollutval	12001 IT- utstyr	12 228	0	-12 228
1010 Økonomiavde	1100 Revisjon	13700 Kjøp frå andre (erstatte komm teneste)	416 249	445 000	28 751
1005 Politisk	1102 Kontrollutval	13750 Kjøp frå IKS	198 000	198 000	0
1005 Politisk	1102 Kontrollutval	14290 Mva som gir rett til mva-komp.	3 057	0	-3 057
1010 Økonomiavde	1100 Revisjon	14290 Mva som gir rett til mva-komp.	104 062	110 000	5 938
1005 Politisk	1102 Kontrollutval	17290 Mva-kompensasjon drift	-3 057	0	3 057
1010 Økonomiavde	1100 Revisjon	17290 Mva-kompensasjon drift	-104 062	-110 000	-5 938
Sum			680 751	737 995	57 244

Art	Ansvar	Teneste	Budsjett 2019	Budsjett 2020
13700	1010	1100	444 996,00	444 996,00
14290	1010	1100	110 004,00	110 004,00
17290	1010	1100	-110 004,00	-110 004,00
Revisjontenester			444 996,00	444 996,00
10800	1005	1102	28 699,00	28 699,00
10801	1005	1102	15 998,00	15 998,00
10802	1005	1102	3 004,00	3 004,00
10900	1005	1102	0,00	5 329,00
10990	1005	1102	4 306,00	5 621,00
11151	1005	1102	2 004,00	2 004,00
11400	1005	1102	1 296,00	1 296,00
11501	1005	1102	30 000,00	23 000,00
11600	1005	1102	3 000,00	3 000,00
11703	1005	1102	696,00	696,00
11950	1005	1102	6 000,00	6 000,00
13750	1005	1102	198 000,00	205 000,00
Sum Kontrollutvalet			293 003,00	299 647,00
Sum Kontroll og revisjon			737 999,00	744 643,00

FORUM FOR KONTROLLUTVALG I ROGALAND

Konferanse 2020 for kontrollutvalgene

[Quality Hotel Residence](#), Sandnes

9. januar 2020

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

PROGRAM

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

VEL HJEM

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

NKRFS Kontrollutvalgskonferanse

29-30 januar 2020

The Qube — Clarion Hotel & Congress Oslo Airport

Hovedtemaer:

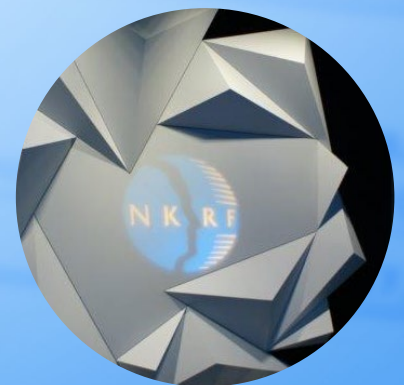
Politikerhets ⋮

Rent drikkevann – hva gikk galt? ⋮

Bærekraft i et revisjonsperspektiv ⋮

Personvern i kommunene ⋮

Bompengeselskapene ⋮



Målgruppe: Ledere/medlemmer av kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretærer, revisorer, ordførere, rådmenn og andre som er interessert i tilsyn og kontroll i kommunesektoren

#ku20nkrf

09.00

Registrering og enkel servering

10.00

Velkommen

► Konferansier Anne Grosvold og daglig leder Rune Tokle, NKRF

10.10

Åpning

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

10.40

Demokratiets kår

► 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?

Anne Grosvold 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 ansvarAnne Grosvold i samtale med:
Innlederne m.fl. (kommer)

15.50

Pause

16.10

Bærekraft i et revisjonsperspektiv

► Riksrevisor Per-Kristian Foss

17.00

19.30

Middag

RUNE TOKLE



ANNE GROSVOLD



AASE MARTHE J. HORRIGMO



ØYSTEIN DJUPEDAL



CARINA RIBORG HOLTER



OLE UELAND



KAMZY GUNARATNAM



BÅRD HOKSRUD



BÅRD ESPELID



KJETIL FURUBERG



PER-KRISTIAN FOSS

14.20

Minikurs A
Se info neste side

17.00

09.00

Bærekraft – hva er det?

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

09.30

Bærekraftmålene – hva må til lokalt og sentralt?

En samtale med:

- Carlo Aall
- Tina Bru (H), andre nestleder i Stortingets energi- og miljøkomite
- M.fl. (kommer)

10.00

Pause

10.20

Gode bestillinger og gode analyser – kontrollutvalgets muligheter

Anne Grosvold 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

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

09.00

Minikurs B
Se info nederst

CARLO AALL



TINA BRU



BEATE MARIE DAHL EIDE



TORBJØRN BERGLANN



MAY BRITT LAGESEN



ANETTE ENGUM



PETER SVAAR



RENAME 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 09.00 - 10.00**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



NKRFS

Kontrollutvalgskonferanse

29-30 januar 2020

Påmelding

- Påmeldingsfrist: 12. desember 2019.
- Bindende påmelding skal skje via [NKRFs nettsider](#).
- Faktura vil bli tilsendt etter påmeldingsfristens utløp.
- Det tas forbehold om endringer i programmet.

Konferansepriser *

- Kr 6 900 eks. mva. med overnatting (ikke-medl.: kr 7 300 eks. mva.)
- Kr 5 250 eks. mva. uten overnatting (ikke-medl.: kr 5 650 eks. mva.)
- Kr 1 114 eks. mva. for overnatting m/frokost fra 28. til 29. januar 2020

*) Deltakere fra kontrollutvalg i kommuner/fylkeskommuner hvor sekretærtjenesten ivaretas av virksomheter som er bedriftsmedlem i NKRF, oppnår medlemspris.

Avbestillingsbetingelser

- Avbestilling må skje skriftlig.
- Det vil ved avbestillinger etter påmeldingsfristens utløp kreves et gebyr på kr 500 til dekning av administrasjonsutgifter. Ved avbestilling senere enn en uke før konferansestart belastes 50 % av konferanseavgiften.
- Avbestilling ved legitimert sykdom behandles særskilt.
- Avmelding på konferansedagen, eller ev. uteblivelse, medfører full konferanseavgift.
- Ved hotellreservasjon kommer i tillegg ev. ansvaret overfor hotellet.
- Deltakelse kan ved behov overføres til en annen kollega.

Konferansested

The Qube - Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen

Forhåndsgodkjenning

11 timer iht. NKRFs krav til etterutdanning.

Kontaktinfo

Norges Kommunerevisorforbund, Postboks 1417 Vika, 0115 Oslo
 Telefon 23 23 97 00 • post@nkrf.no • www.nkrf.no
www.facebook.com/nkrf.no • www.twitter.com/nkrf

Velkommen på konferanse!

NKRF
1945 – 2020



Norges Kommunerevisorforbund

75 år på vakt for fellesskapets verdier

www.nkrf.no | post@nkrf.no



Organisering
Arbeidsgiverkontroll
Innfordring
Skatteoppkrever
Margin
Skatteinnfang
Skatteregnskap

Årsrapport

Årsrapport 2019 for Vindafjord kommune

Skatteoppkrevjaren i Vindafjord og Etne

1. Generelt om skatteoppkreverens virksomhet	3
1.1 Skatteoppkreverkontoret – organisering, ressurser og kompetanse	3
1.2 Internkontroll	4
1.3 Skattekontorets kontroll av skatteoppkreverfunksjonen	4
2. Skatteregnskapet	4
2.1 Avleggelse av skatteregnskapet	4
2.2 Vurdering av skatteinngangen	4
2.3 Margin	5
3. Innfordring av krav	6
3.1 Restanseutviklingen	6
3.2 Innfordringens effektivitet	7
4. Arbeidsgiverkontroll	8
4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen	8
4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller	8
4.3 Resultater fra kontrollene	8
4.4 Vurdering av kontrollaktiviteten	8
4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører	9
4.6 Gjennomførte informasjons- og veiledningstiltak	9

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

Vindafjord og Etne kommune har frå 01.04.2018 inngått samarbeidsavtale om felles skatteoppkrevjarkontor. Vindafjord kommune er vertskommune og Etne kommune er samarbeidskommune.

Vindafjord og Etne skatteoppkrevjarkontor er administrativt lagt under økonomiavdelinga i Vindafjord kommune. Fagleg er kontoret underlagt skatteetaten.

De utarbeides årsrapport og årsregnskap for kvar kommune.

Det daglege arbeidet for Vindafjord og Etne skatteoppkrevjarkontor er fordelt på 2 årsverk: Vindafjord 1,4 årsverk og Etne 0,6 årsverk.

Inger Olaus Sandvik	Skatteoppkrevjar	100% stilling
Karin Antonsen	Saksbehandlar	100% stilling

Arbeidsgjevarkontrollen for Vindafjord kommune er organisert i det interkommunale selskapet: Haugaland Arbeidsgiverkontroll. Vindafjord sin andel er 10%. I 2019 har dei brukt 0,4 årsverk på Vindafjord.

Etne kommune kjøper tjenesten av Hordaland Kommunale regnskapskontroll. I 2019 er de kjøpt kontroller tilsvarende 0,10 årsverk.

Ressurser

For 2019 er det 1,8 årsverk ved skatteoppkreverkontoret som benyttes til skatteoppkreverfunksjonen for Vindafjord kommune.

Tabellen viser ressursbruk ved skatteoppkreverkontoret, fordeling av årsverk per område

	Årsverk	%-andel fordelt
Skatteregnskap	0,5	28%
Innfordring	0,8	44%
Arbeidsgiverkontroll	0,4	22%
Administrative oppgaver	0,1	6%
SUM	1,8	100 %

Vurdering av ressursituasjon og kompetanse

Resurssituasjonen er tilfredstillande med omsyn til årsverk. Kompetansen er god både på skatteregnskap, innfordring og arbeidsgiverkontroll.

1.2 Internkontroll

Kontoret har gode internkontroll rutiner og rutinebeskrivelser.

1.3 Skattekontorets kontroll av skatteoppkreverfunksjonen

Skattekontoret har ikkje gjennomført stedlig kontroll av skatteoppkreverfunksjonen i 2019.

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

	2019	2018	2017
Likvider	121 637 366	96 395 509	136 776 724
Skyldig skattekreditorene	-9 764 594	-10 577 626	-47 999 405
Skyldig andre	-16 762 591	-279 794	-252 815
Innestående margin	-95 110 178	-85 538 090	-88 524 504
Udisponert resultat	-3	1	-0
Sum	0	0	0
Arbeidsgiveravgift	-396 003 752	-347 234 861	-352 831 676
Finansskatt lønn	-255	-25 117	0
Kildeskatt mv-100% stat	-137 352	-139 401	-47 996
Personlige skatteyttere	-893 213 348	-796 013 311	-881 253 120
Tvangsmulkt	-523 173	-699 251	-539 318
Upersonlige skatteyttere	-123 646 188	-88 708 039	-101 005 411
Renter	-727 189	-890 137	-1 426 934
Innfordring	211 290	209 465	929 192
Sum	-1 414 039 967	-1 233 500 652	-1 336 175 263
Fordelt til Folketrygden-arb.g.avg.	396 003 749	347 234 862	352 831 677
Fordelt til Folketrygden- medlemsavg.	251 441 395	203 701 083	238 367 818
Fordelt til Fylkeskommunene	58 035 829	57 226 912	62 194 042
Fordelt til kommunen	307 150 189	278 332 129	300 936 008
Fordelt til Staten	401 408 864	347 015 075	381 562 845
Krav som er ufordelt	4	-1	-1
Videresending plassering mellom kommuner	-63	-9 408	282 873
Sum	1 414 039 967	1 233 500 652	1 336 175 263

Den totale skatte- og avgiftsinngangen i 2019 er kr 1 414 039 967 mot 1 233 500 652 i 2018. Dette er ein auke på kr 180 539 315, som prosentvis utgjør 14,6% auke.

Kommunens andel av skatteinntekten i regnskapsåret

Vindafjord kommune sine skatteinntekter i 2019 er kr 307 150 189 mot kr 278 332 129 i 2018.

Dette er ein auke på kr 28 818 060 som prosentvis utgjør 10 % auke. De er forskotstrekk som har den største auken på ca.22 millioner, forskotskatt har auka med ca 6 millioner.

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	19 718 689	95 110 178
For mye avsatt margin	19 718 677	
For lite avsatt margin		
Prosentstatts	12%	

Kommentarer til marginavsetningen

Kommunen har avsatt kr 19 718 677 for mykje i margin for 2018.

Kommunestyret har ikkje vedtatt endring i prosentstatts for marginavsetning 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	23 234 498	841 138	33 614 502	870 591	-10 380 004	-29 453
Arbeidsgiveravgift	1 254 419	0	1 318 773	0	-64 354	0
Artistskatt	0	0	0	0	0	0
Finansskatt	0	0	0	0	0	0
Forsinkelsesrenter	1 522 156	10 835	1 768 655	10 996	-246 499	-161
Forskuddsskatt	2 527 812	0	2 492 471	0	+35 431	0
Forskuddsskatt person	1 792 973	185 524	2 191 840	185 524	-398 867	0
Forskuddstrekk	611 731	0	347 373	0	+264 358	0
Gebyr	0	0	0	0	0	0
Innfordringsinntekter	216 974	14 240	208 199	15 831	+8 775	-1 591
Inntekt av summarisk fellesoppgjør	0	0	0	0	0	0
Kildeskatt	0	0	0	0	0	0
Restskatt	7 037 484	0	7 090 840	0	-53 356	0
Restskatt person	7 367 396	630 539	17 307 034	658 240	-9 939 638	-27 701
Tvangsmulkt	903 553	0	889 317	0	+14 236	0
Sum restanse diverse krav	1 955	0	0	0	+1 955	0
Diverse krav	1 955	0	0	0	+1 955	0
Sum restanse pr. skatteart inkl. diverse krav	23 236 453	841 138	33 614 502	870 591	-10 378 049	-29 453

Kommentarer til restansesituasjonen og utviklingen i restanser

Den totale restansen er redusert med kr 10 378 049.

Berostilte krav er redusert med kr 29 453.

Utligna skatt-person 2018 – 6801 skatteyttere kr 819 547 955

Utligna skatt-person 2017 - 6807 skatteyttere kr 810 870 515

Auke i utligna skatt 2018 kr 8 677 440

Restskatt personleg avregning 2018 kr 48 679 076

Restskatt personleg avregning 2017 kr 38 655 384

Auke i restskatt 2018 kr 10 023 692

Avskrevne krav pr. 31.12.2019 er kr 528 137, dette er konkurser og avslutta gjeldsordning.

Ettergitte krav pr. 31.12.2019 er kr 39 471 og gjeld 5 skatteyter.

Omfang lempning av krav – ettergivelser og betalingsavtaler

Ettergivelser	Antall debitorer	Samlet beløp
Vilkår rimelighet Sktbl. § 15-1	0	
Vilkår innfordring Sktbl. § 15-2	0	
Sum		
Betalingsavtaler	Antall debitorer	
Skattekontoret innvilget	0	
Skatteoppkrever innvilget	3	

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	629 993	148 002
2016	1 122 117	487 272
2015	8 076 643	515 876
2014 – 1993	9 998 606	

Kommentarer til restanser og restanseoppfølgingen for eldre år

Antall krav som var forelda pr. 31.12.2019: 1stk.

Samlet beløp på krav som var forelda pr. 31.12.2019: kr 1075

Ca 10.millioner av restanser eldre år gjeld krav i konkursbo som ikkje er ferdig behandla.

Ca 2,2 millioner gjeld klagesaker som pågår.

Ca 1 million gjeld dødsbo som ikkje er ferdigbehandla.

Restansane vert oppfølgt. Utleggstrekk,utleggssforretninger, bistand utland, og andre virkemiddel vert nytta.

Skatteoppkrevjaren 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	99,55	97,00	+ 2,55
Arbeidsgiveravgift 2018	99,95	99,80	+ 0,15
Forskuddstrekk 2018	99,99	99,90	+ 0,09
Forskuddsskatt person 2018	99,84	99,00	+ 0,84
Restskatt 2017	99,90	99,00	+ 0,90
Forskuddsskatt 2018	99,96	99,80	+ 0,16

Vurdering av sammenheng mellom aktivitet og resultat

Alle resultatkrav er oppnådd.

Restanselista vert gjennomgått kvar måned.

Vi har hatt 58 utleggsforretninger i 2019.

Utleggstrekk og motregning har vi nytta der det er aktuelt.

Konkursbegjæring har vi nytta i samarbeid med Skatteetaten og på egen hånd.

Vi har sendt adresseforespørsel til Sentralskattekontoret for utenlands saker.

Vi har sendt bistandsanmodning til utlandet.

Skatteoppkrevers eventuelle tiltak for å bedre effektiviteten i innfordringen

Vi vil fortsette med å nytta alle muligheter vi har for å bedre effektiviteten i innfordringa.

Restanser i konkursbo – forskuddstrekk og arbeidsgiveravgift inntektsåret 2018

Forskuddstrekk 2018: kr 8 838.

Arbeidsgiveravgift 2018: kr 10 594.

4. Arbeidsgiverkontroll

4.1 Organisering av arbeidsgiverkontrollen

Vindafjord kommune er med i Haugaland arbeidsgiverkontroll, som er ei interkommunal samarbeidsordning med kommunane: Sauda, Suldal, Bokn, Tysvær, Sveio, Utsira, Haugesund, Karmøy og Vindafjord.

Vindafjord sin andel er 10%.

4.2 Planlagte og gjennomførte kontroller

Antall planlagte kontroller for 2019 var 19. Dette utgjør 5% av totalt antall opplysningspliktige i kommunen.

Antall gjennomførte kontroller i 2019 var 19. Dette utgjør 5% av totalt antall opplysningspliktige i kommunen.

Antall gjennomførte kontroller i 2018 var 19.

4.3 Resultater fra kontrollene

Antall opplysningspliktige i kommunen er 381.

Av disse er 19 kontrollerte:

Formalkontroller 13 stk.

Avdekkingskontroller 3 stk.

Oppfølgingskontroller 3 stk.

Dette utgjør 5% av dei opplysningspliktige i kommunen. Målkravet til kontroller var 5%, så kravet er oppnådd.

De er avdekka treff i 1 av dei 3 avdekkingskontrollene. Dette utgjør ein avdekkingsprosent på 33%.

4.4 Vurdering av kontrollaktiviteten

Kontrollaktiviteten har vært gjennomført som planlagt.

4.5 Samarbeid med andre kontrollaktører

De er gjennomført 4 stk.tverretatte kontrollen i 2019.

4.6 Gjennomførte informasjons- og veiledningstiltak

De er gitt informasjon i samband med gjennomgang av ettersynskontrollen med opplysningspliktige.

Sted/dato: Ølen, 17/1-20

Inger Oleug Sandvik
Skatteoppkreverens signatur



VINDAFJORD OG ETNE
SKATTEOPPKREVJARKONTOR
RÅDHUSPLASSEN 1, 5580 ØLEN

Vedlegg: Årsregnskapet for 2019
 Vedlegg til årsregnskapet

Årsregnskap Vindafjord kommune - sammendrag 2019

Dato: 17.01.2020 - 09:02

Utvalgskriterier:

Kommunenr	År	Hovedbokstype
1160	2019	K

Nivå 1	Valgt år	Forrige år
Likvider	121 637 366	96 395 509
Skyldig skattekreditorene	-9 764 594	-10 577 626
Skyldig andre	-16 762 591	-279 794
Innestående margin	-95 110 178	-85 538 090
Udisponert resultat	-3	1
Sum	0	0
Arbeidsgiveravgift	-396 003 752	-347 234 861
Finansskatt lønn	-255	-25 117
Kildeskatt mv - 100% stat	-137 352	-139 401
Personlige skatteyttere	-893 213 348	-796 013 311
Tvangsmulkt	-523 173	-699 251
Upersonlige skatteyttere	-123 646 188	-88 708 039
Renter	-727 189	-890 137
Innfordring	211 290	209 465
Sum	-1 414 039 967	-1 233 500 652
Fordelt til Folketrygden - arbeidsgiveravgift	396 003 749	347 234 862
Fordelt til Folketrygden - medlemsavgift	251 441 395	203 701 083
Fordelt til Fylkeskommunen	58 035 829	57 226 912
Fordelt til Staten	401 408 864	347 015 075
Fordelt til kommunen	307 150 189	278 332 129
Krav som er ufordelt	4	-1
Videresending plassering mellom kommuner	-63	-9 408
Sum	1 414 039 967	1 233 500 652
Sum totalt	0	

Årsregnskap -kommune - sammendrag

Side 1 av 1

 VINDAFJORD OG ETNE
SKATTEOPPKREVJARKONTOR
RÅDHUSPLASSEN 1, 5580 ØLEN

17/1-20 Inger Olav Sandvick

 Skatteetaten	55 Retningslinje for skatteoppkrevers årsrapport inkludert årsregnskap	Side: 13 av 13 Versjon: 3.0
--	---	--------------------------------

6 Vedlegg til årsregnskapet

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 på grunn av 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 fratrasket 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.

Kommunestyret i Vindafjord kommune
postmottak@vindafjord.kommune.no

Kontrollrapport 2019 vedkomande skatteoppkrevjaren for Vindafjord kommune

1. Generelt om fagleg styring og kontroll av skatteoppkrevjaren

Skatteoppkrevjaren sitt ansvar og mynde følgjer av skattebetalingslova og "Instruks for skatteoppkrevere" av 8. april 2014.

Skatteetaten har fagleg ansvar og instruksjonsmakt overfor skatteoppkrevjarane. Dette betyr at Skatteetaten:

- pliktar å gje rettleiing og bistand i faglege spørsmål
- gjennom mål- og resultatstyring søker å leggje til rette for best mogeleg resultat
- utfører kontroll av skatteoppkrevjaren

Grunnlaget for Skatteetaten sin styring av skatteoppkrevjarane er "Instruks for skattekontorenes styring og oppfølging av skatteoppkrevere" av 1. januar 2014. Grunnlaget for Skatteetaten sin kontroll av skatteoppkrevjarane er "Instruks for skattekontorenes kontroll av skatteoppkrevere" av 16. mai 2018.

Føremålet med kontrollen er å avklare:

- om skatteoppkrevjaren har ein tilfredsstillande internkontroll for utføringa av sine gjeremål
- om føring av rekneskapen, rapporteringa og avlegginga av årsrapporten og årsrekneskapen er i samsvar med gjeldande regelverk
- om utføringa av innkrevjingsarbeidet og oppfølging av restansane er i samsvar med gjeldande regelverk
- om utføringa av arbeidsgjevarkontrollen er i samsvar med gjeldande regelverk

2. Om skatteoppkrevjaren

Skatteoppkrevjarkontoret omfattar kommunane Vindafjord og Etne.

Sum årsverk i samsvar med skatteoppkrevjaren sine årsrapportar:

Tal årsverk 2019	Tal årsverk 2018	Tal årsverk 2017
1,8	1,6	2,3



Særskilde merknader til skatteoppkrevjaren sin bemanningssituasjon:

Tal årsverk som skatteoppkrevjar oppgir i årsrapporten for 2019 er skatteoppkrevjar sitt anslag over tal årsverk som har vore brukt på Vindafjord. Samla årsverk for begge kommunane er oppgjeve til 2,5 årsverk.

3. Måloppnåing

Skatte- og avgiftsinngang

Skatteoppkrevjaren sin frist for avlegging av årsrekneskapen og årsrapporten er 23. januar 2020. Skatteetaten har motteke dette innan fastsett frist.

Årsrekneskapen for Vindafjord kommune viser per 31. desember 2019 ein endeleg skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorane (etter frådrag for avsetjing til margin) og vidaresending plassering mellom kommunar på kr 1 414 039 967 og uteståande restansar² på kr 23 236 453, av dette krav stilla på vent kr 841 138.

Innkrevjingsresultata

Tabellen viser innkrevjingsresultata per 31. desember 2019 for Vindafjord kommune.

	Resultatkrav 2019 (i %)	Innbetalt av sum krav 2019 (i %)	Innbetalt av sum krav 2018 (i %)	Innbetalt av sum krav samla for heile landet 2019 (i %)
Restskatt personlege skattytarar 2017	97,00 %	99,55 %	98,54 %	96,26 %
Forskotsstrekk 2018	99,90 %	99,99 %	100,00 %	99,95 %
Forskotskatt personlege skattytarar 2018	99,00 %	99,84 %	99,88 %	99,40 %
Forskotskatt upersonlege skattytarar 2018	99,80 %	99,96 %	100,00 %	99,91 %
Restskatt upersonlege skattytarar 2017	99,00 %	99,90 %	99,92 %	98,97 %
Arbeidsgjevaravgift 2018	99,80 %	99,95 %	100,00 %	99,84 %

4. Skatteetaten sin kontroll av skatteoppkrevjaren

Skatteetaten sin kontroll av skatteoppkrevjarane vert utført i samsvar med ein årleg plan, der behovet for kontroll av område skatterekneskap, innkrevjing og arbeidsgjevarkontroll vert vurdert overordna for kvar skatteoppkrevjar. Alle område vil derfor nødvendigvis ikkje bli kontrollert kvart år.

Skatteetaten har for 2019 utført kontorkontrollar av skatteoppkrevjaren for området skatterekneskap.

¹ Sum innbetalt og fordelt til skattekreditorane

² Sum opne (ubetalte) forfalte debetkrav



Det er ikkje gjennomført stadleg kontroll i 2019.

Skatteoppkrevjaren sin overordna internkontroll

Basert på dei kontrollane som Skatteetaten har gjennomført, finn vi at skatteoppkrevjaren sin overordna interne kontroll i det alt vesentlege er i samsvar med gjeldande regelverk.

Rekneskapsføring, rapportering og avlegging av årsrekneskapen

Basert på dei kontrollane som Skatteetaten har gjennomført, finn vi at rekneskapsføringa, rapporteringa og avlegging av årsrekneskapen i det alt vesentlege er i samsvar med gjeldande regelverk og gjev eit rettvisst uttrykk for skatteinngangen i rekneskapsåret.

Arbeidsgjevarkontroll

Ein nærare kommentar av Skatteetaten sin kontroll og oppfølging av arbeidsgjevarkontrollen går fram av vedlegget til denne kontrollrapporten.

5. Skatteetaten sin oppfølging av skatteoppkrevjaren

Skatteetaten har halde styringsmøte med skatteoppkrejvar 3. oktober 2019. Tema i samtalen var resultatoppnåing, faglege tilbakemeldingar på arbeidet med internkontroll, innkreving, skatterekneskap, samlingar og kurs, samt informasjon frå skatteoppkrejvar om ressurssituasjonen, kompetanse og endringar på kontoret.

Dette er siste året kommunestyret vil få denne kontrollrapporten for skatteoppkrevjinga i kommunen. Stortinget vedtok 13. desember 2019 at skatteoppkrevjarfunksjonen skal overførast til Skatteetaten frå 1. juni 2020.

Fram til 1. juni 2020 er det kommunane som har ansvaret for skatteoppkrevjinga. Kommunar som får ressursutfordringar på skatteoppkrevjingsområdet fram til overføringa 1. juni 2020, må søke støtte hos andre kommunar, og aktuelle kommunar bør ha ein beredskapsplan for dette. Tilstrekkeleg kompetanse og ressursar i skatteoppkrevjarfunksjonen er eit avgjerande bidrag for å løyse samfunnsoppdraget; å sikre eit finansielt hovudgrunnlag for offentleg verksemd.

Med helsing

Frode Gunleksen
underdirektør
Innkreving, oppfølging skatteoppkrevere
Skatteetaten

Espen Nordby



For ettertida kan spørsmål til Skatteetaten om oppfølging av skatteoppkrevjarane rettast til:

- oppfolging-skatteoppkrever@skatteetaten.no for skatterekneskaps- og innkrevjingsområdet
- SKOstyringAGK@skatteetaten.no for arbeidsgjevarkontrollområdet

Kopi til: Skatteoppkrevjaren for Vindafjord kommune
Kontrollutvalet for Vindafjord kommune
Rådmann for Vindafjord kommune
Riksrevisjonen

Vedlegg: Resultat og styringsinformasjon vedkomande arbeidsgjevarkontrollen

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje håndskrivne signaturar.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.05.20	03/20
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

TINGING AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – «ØKONOMISTYRING I HELSE OG OMSORG»

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Vindafjord kontrollutval tingar ein forvaltningsrevisjonsrapport om «Økonomistyring i helse og omsorg» i samsvar med vedlagte prosjektplan/ med dei endringane som kjem fram i møtet.

Oppdraget tingast frå Deloitte AS innanfor ei rame på 100 timar.

Saksvedlegg: «Økonomistyring i helse og omsorg» – prosjektplan frå Deloitte

Saksorientering:

Ifølge forskrift om kontrollutval skal kommunen årleg bli gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med gjeldande lover og reglar.

Utvalet gjorde følgjande vedtak i møtet 20.11.19, i sak 15/19:

Vindafjord kontrollutval ber Deloitte AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet «Økonomistyring innanfor helse og omsorgstenesta» i neste møte.

Deloitte AS har med bakgrunn i dette vedtaket utarbeidd prosjektplanen som er vedlagt saka.

Prosjektplanen var utarbeidd og klar for handsaming til møtet i mars 2020. Dette møtet vart som kjent avlyst og noko av informasjonen i planen, som til dømes planlagt oppstart og levering av rapport, er ikkje lengre gjeldande.

Revisjonen har skissert følgjande føremål og problemstillingar:

Føremålet med forvaltningsrevisjonen vil vere å undersøke om Vindafjord kommune har system og rutinar for å sikre realistisk budsjettering og god økonomistyring av helse- og omsorgstenestene.

Med bakgrunn i føremålet er det utarbeidd følgjande problemstilling som vil bli undersøkt:

- 1. Korleis er ressursbruken i Vindafjord kommune samanlikna med andre kommunar innan helse- og omsorgsområdet?*
- 2. I kva grad har kommunen system og rutinar for å sikre realistisk budsjettering av helse- og omsorgstenester?*
- 3. I kva grad er det etablert system for å sikre økonomisk rapportering på og oppdatering av økonomiske prognosar for helse- og omsorgstenestene gjennom året?*

Prosjektet er kostnadsrekna til eit arbeidsforbruk på 100 timar. Det inkluderer førebuing, utarbeiding av prosjektplan, førebuing og gjennomføring av datainnsamling, analyse av data og utarbeiding og kvalitetssikring av rapport.

Budsjettert ramme for forvaltningsrevisjonar og selskapskontroller for 2020 er på ca. 250 timer. Utvalet har så langt i 2020 tinga oppdrag for 150 timer frå revisor. Det gjeld utarbeiding av Risiko og vesentlegvurderingar og Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll

Mogleg utviding av prosjektet

Revisor gjer merksam på følgjande når det gjeld avgrensingar og opsjon om ytterlegare problemstilling:

I kontrollutvalet sitt budsjett er det sett av om lag 250 timar til forvaltningsrevisjon. I 2020 har kontrollutvalet vedtatt at Deloitte skal gjennomføre ROV-vurdering og utarbeide planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Dette arbeidet har ei timeramme på 150 timar.

*Deloitte har laga ein prosjektplan for forvaltningsrevisjon av økonomistyring i helse og omsorg med utgangspunkt i resterande tilgjengeleg budsjett for kontrollutvalet i 2020 (100 timar). **Ein forvaltningsrevisjon av økonomistyring i helse og omsorg med denne timeramma vil måtte avgrensast både i omfang og i metode for å kunne gjennomførast.***

Etter avtale med sekretariatet har Deloitte lagt inn ein opsjon for utviding av prosjektet. Med dei problemstillingar som er føreslått over omfattar ikkje prosjektet problemstillingar knytt til kva som kan forklare årsakene til auka ressursbruk innan helse og omsorg. Om ønskjeleg kan prosjektet utvidast til å omfatte også slike problemstillingar.

Til dømes kan det vere mogleg å leggje til følgjande hovudproblemstilling nr. 2 med underproblemstillingar:

Kva er årsakene til auka ressursbruk innan helse og omsorg i Vindafjord kommune?

- a) Kva område er det som har ført til auka ressursbruk og kva kan forklare utviklinga?*
- b) I kva grad blir det sett i verk tiltak for å redusere ressursbruk?*

Dersom kontrollutvalet ønskjer å utvide prosjektet med denne hovudproblemstillinga (inkludert underproblemstillingar), vil dette medføre ei auke i den totale timeramma for prosjektet på om lag 100 timar. Opsjonen om å utvide prosjektet krev ytterlegare

og meir omfattande dokumentasjonsgjennomgang og intervju, samt analyse av føreliggande KOSTRA-statistikk.

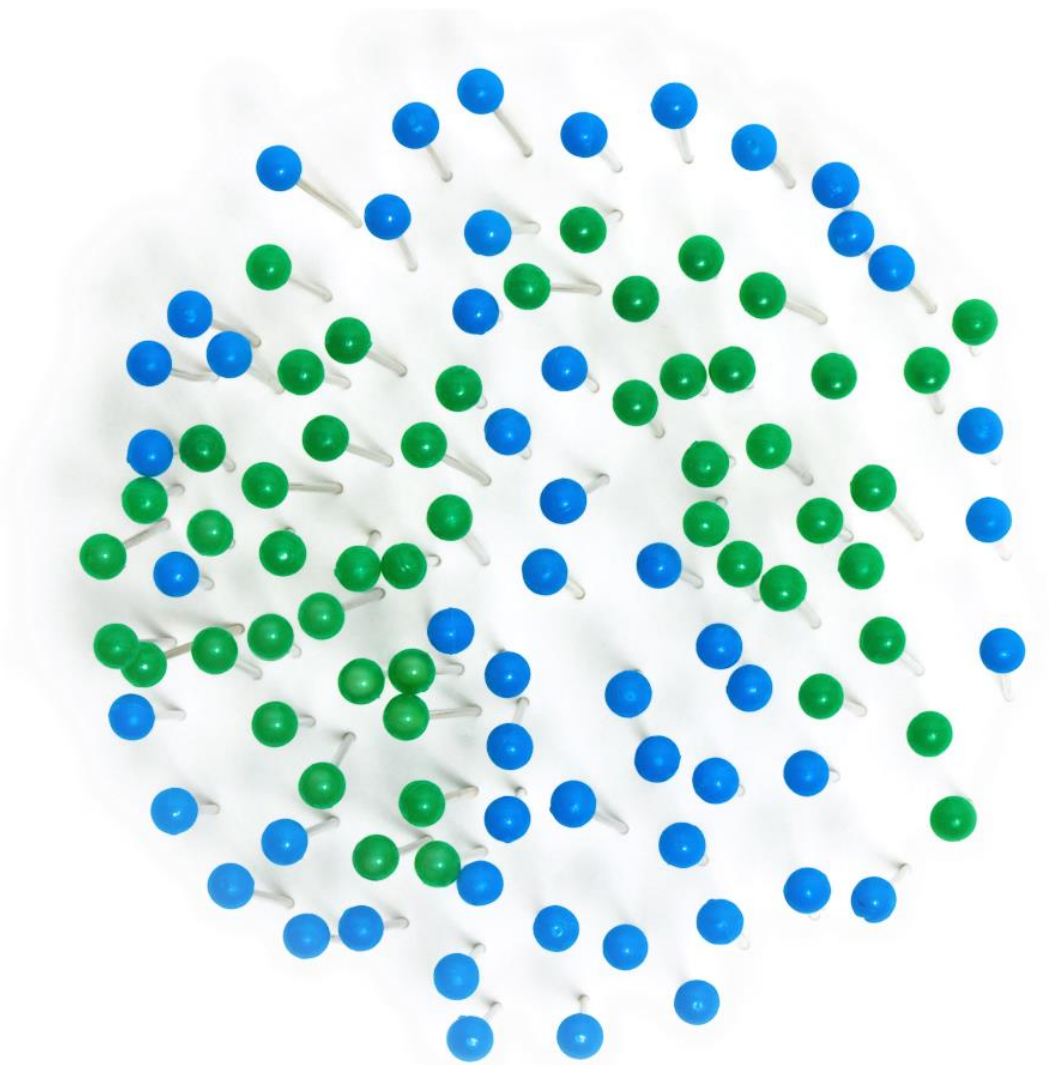
Dersom utvalet meiner at det avgrensa prosjektet på 100 timar ikkje dekkjer alt det utvalet ønskjer å oppnå, må medlemmene vurdere om dei skal utvida prosjektet til 200 timar eller meir. Det er pr. i dag ikkje budsjettmidlar til å utvida prosjektet. Alternativa er å anten å søkje kommunestyret om ei tilleggsløyving, eller å vente med å starte opp prosjektet til hausten. Revisor vil kunne starte opp med prosjektet til hausten, for å fortsetja arbeidet til neste år. Då vil utvalet kunne nytta deler av neste års budsjettframe.

Revisor vil informere om når dei kan starte opp med prosjektet og når dei forventar å kunne levere rapport.

Kontrollutvalet må ved tinging vurdere om dei føreslåtte problemstillingane dekkjer det utvalet ønsker å oppnå med prosjektet. Utvalet kan komme med eigne innspel eller presiseringar i møtet.

Aksdal, 29.04.20

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgjevar/utvalssekretær



Forvaltningsrevisjon | Vindafjord kommune

Økonomistyring i helse og omsorg

Prosjektplan/engagement letter

Mars 2020

«Forvaltningsrevisjon av
økonomistyring i helse og omsorg -
prosjektplan»

Mars 2020

Prosjektplan utarbeidd for
Vindafjord kommune av Deloitte
AS.

Deloitte AS
Postboks 6013 Postterminalen,
5892 Bergen
tlf: 55 21 81 00
www.deloitte.no
forvaltningsrevisjon@deloitte.no

Innhold

1.	Formål og problemstillinger	4
2.	Revisjonskriterier	5
3.	Metode	6
4.	Tid og ressursbruk	7

1. Føremål og problemstillingar

1.1 Bakgrunn

Deloitte har i samsvar med bestilling frå kontrollutvalet 20. november 2019, sak 15/19, utarbeidd ein prosjektplan for forvaltningsrevisjon av økonomistyring i helse og omsorg i Vindafjord kommune.

1.2 Føremål og problemstillingar

Føremålet med forvaltningsrevisjonen vil vere å undersøke om Vindafjord kommune har system og rutinar for å sikre realistisk budsjettering og god økonomistyring av helse- og omsorgstenestene.

Med bakgrunn i føremålet er det utarbeidd følgjande problemstilling som vil bli undersøkt:

- 1. Korleis er ressursbruken i Vindafjord kommune samanlikna med andre kommunar innan helse- og omsorgsområdet?**
- 2. I kva grad har kommunen system og rutinar for å sikre realistisk budsjettering av helse- og omsorgstenester?**
- 3. I kva grad er det etablert system for å sikre økonomisk rapportering på og oppdatering av økonomiske prognosar for helse- og omsorgstenestene gjennom året?**

1.3 Avgrensingar og opsjon om ytterlegare problemstilling

I kontrollutvalet sitt budsjett er det sett av om lag 250 timar til forvaltningsrevisjon. I 2020 har kontrollutvalet vedtatt at Deloitte skal gjennomføre ROV-vurdering og utarbeide planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Dette arbeidet har ei timeramme på 150 timar.

Deloitte har laga ein prosjektplan for forvaltningsrevisjon av økonomistyring i helse og omsorg med utgangspunkt i resterande tilgjengeleg budsjett for kontrollutvalet i 2020 (100 timar). Ein forvaltningsrevisjon av økonomistyring i helse og omsorg med denne timeramma vil måtte avgrensast både i omfang og i metode for å kunne gjennomførast.

Etter avtale med sekretariatet har Deloitte lagt inn ein opsjon for utviding av prosjektet. Med dei problemstillingar som er føreslått over omfattar ikkje prosjektet problemstillingar knytt til kva som kan forklare årsakene til auka ressursbruk innan helse og omsorg. Om ønskjeleg kan prosjektet utvidast til å omfatte også slike problemstillingar. Til dømes kan det vere mogleg å leggje til følgjande hovudproblemstilling nr. 2 med underproblemstillingar:

Kva er årsakene til auka ressursbruk innan helse og omsorg i Vindafjord kommune?

- a) Kva område er det som har ført til auka ressursbruk og kva kan forklare utviklinga?
- b) I kva grad blir det sett i verk tiltak for å redusere ressursbruk?

Dersom kontrollutvalet ønskjer å utvide prosjektet med denne hovudproblemstillinga (inkludert underproblemstillingar), vil dette medføre ei auke i den totale timeramma for prosjektet på om lag 100 timar. Opsjonen om å utvide prosjektet krev ytterlegare og meir omfattande dokumentasjonsgjennomgang og intervju, samt analyse av føreliggande KOSTRA-statistikk.

2. Revisjonskriterier

2.1 Innleiing

Revisjonskriteria vil bli henta frå og utleia av autoritative kjelder, rettsreglar, politiske vedtak og fastsette retningslinjer. Revisjonskriteria under er ikkje utømmende for kva som kan vere relevant i forvaltningsrevisjonen. Andre kriterium vil kunne komme til dersom det skulle vere naudsynt for å få ei fullstendig undersøking og vurdering av problemstillingane.

2.2 Krav i lov og forskrift

2.2.1 Krav til realistisk budsjettering og budsjettstyring

Kommunar skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevna blir ivareteke over tid.¹

Krav til utforming av økonomiplan og årsbudsjett for kommunen går fram av kommunelova kap. 14. I § 14-4 tredje ledd står det at økonomiplanen og årsbudsjett skal settast opp i balanse og vere realistiske, fullstendige og oversiktelege.²

Etter §14-5 andre ledd skal kommunestyret endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle lova sitt krav om realisme og balanse. Vidare går det fram av tredje ledd i same paragraf at kommunedirektøren minst to gonger i året skal rapportere til kommunestyret om utviklinga i inntekter og utgifter opp mot budsjettet. Dersom utviklinga tilseier vesentlege avvik, skal kommunedirektøren føreslå endringar i budsjettet.

Vidare skal all bruk av midlar i årsbudsjettet ha dekning i årets tilgang på midlar.³

2.3 Kommunale styringsdokumenter og vedtak

Relevante kommunale styringsdokument og vedtak kan bli nytta som revisjonskriterium.

¹ Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommunelova) § 14-1 første ledd.

² Kommunelova

³ Kommunelova § 14-10 første ledd.

3. Metode

Deloitte utfører forvaltningsrevisjon i samsvar med gjeldende standard for forvaltningsrevisjon (RSK 001) og kvalitetssikring er underlagt krava til kvalitetssikring i Deloitte Policy Manual (DPM).

3.1 Dokumentanalyse

Rettsreglar vil bli gjennomgått og nytta som revisjonskriterium. Vidare vil informasjon om kommunen og dokumentasjon på etterleving av interne rutinar, regelverk m.m. bli samla inn og analysert. Innsamla dokumentasjon vil bli vurdert opp mot revisjonskriteria.

3.2 Intervju

For å få supplerande informasjon til skriftlege kjelder vil Deloitte intervju utvalte leiarar i helse og omsorgstenesta som har budsjett- og økonomiansvar. Vi tar sikte på å gjennomføre tre-fire intervju. Med omsyn til timeramma i prosjektet må intervjuet sannsynlegvis gjennomførast som telefonintervju.

3.3 Verifisering og høring

Oppsummering av intervju vil bli sendt til dei intervjuet for verifisering. Det er informasjon frå dei verifiserte intervjureferata som vil bli nytta i rapporten. Faktadelen i rapporten vil bli sendt til kommunen for verifisering. Deretter vil heile rapporten, inkludert vurderingsdel og forslag til tiltak, bli sendt til rådmannen for uttale. Rådmannen sin høyringsuttale vil bli vedlagt den endelege rapporten som blir sendt til kontrollutvalet.

4. Tid og ressursbruk

4.1 Nøkkelpersonell

Birte Bjørkelo er oppdragsansvarleg partner på oppdraget. I tillegg vil teamet bestå av prosjektleiar Ingrid Kalsnes og Iver Fiksdal (manager). Deloitte har sett saman eit team som sikrar at prosjektet blir gjennomført i samsvar med gjeldande retningslinjer, samt med nødvendig kompetanse og erfaring innanfor kommunal revisjon.

4.2 Ressursbruk

Med utgangspunkt i prosjektet sin karakter og planen som er lagt for korleis prosjektet skal bli gjennomført vil det ta totalt 100 timar å gjennomføre prosjektet. Dette inkluderer førebuing av prosjektet, utarbeiding av problemstillingar og prosjektplan, førebuing og gjennomføring av datainnsamling, analyse av data og utarbeiding og kvalitetssikring av rapport. Timetalet omfattar også presentasjon av ferdig rapport for kontrollutvalet.

Timeestimatet inkluderer ikkje førebuing og gjennomføring av presentasjon i kommunestyret. Ein eventuell presentasjon av rapporten i kommunestyret vil bli fakturert etter medgått tid, inntil 6 timar i tillegg til det totale timetalet som er presentert over.

Sjå vedlegg for oversikt over timefordeling.

4.3 Gjennomføringsplan

Oppstart av prosjektet vil vere april 2020 og rapporten vil vere klar for oversending til kontrollutvalet ved sekretariatet innan utgangen av september 2020. For å kunne gjennomføre prosjektet innan denne fristen og med stipulert timebruk er det nødvendig at kommunen sender over etterspurt dokumentasjon innan dei fristar som blir satt, og at utvalte personar stiller til og verifiserer intervju.

Fakturering av kostnadane ved prosjektet vil skje i samsvar med avtale mellom Vindafjord kommune og Deloitte.

Bergen, 4. mars 2020



Birte Bjørkelo

Oppdragsansvarleg partner



Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE 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 provides audit, consulting, financial advisory, risk advisory, tax and related services to public and private clients spanning multiple industries. Deloitte serves four out of five Fortune Global 500® companies through a globally connected network of member firms in more than 150 countries and territories bringing world-class capabilities, insights, and high-quality service to address clients' most complex business challenges. To learn more about how Deloitte's approximately 245,000 professionals make an impact that matters, please connect with us on Facebook, LinkedIn, or Twitter.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	06.05.20	04/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

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

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Vindafjord kontrollutval tar innspela som kjem fram under risikospelet i regi av Deloitte AS til orientering.

Utvalet kjem attende til saka når Deloitte sine ROV-vurderingar og utkast til plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll er klar 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 20.11.19, sak 18/19 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 4 - 6 prosjekt, da årleg budsjettmidlar tilseier at det ikkje blir gjennomført meir enn eit prosjekt pr. år.

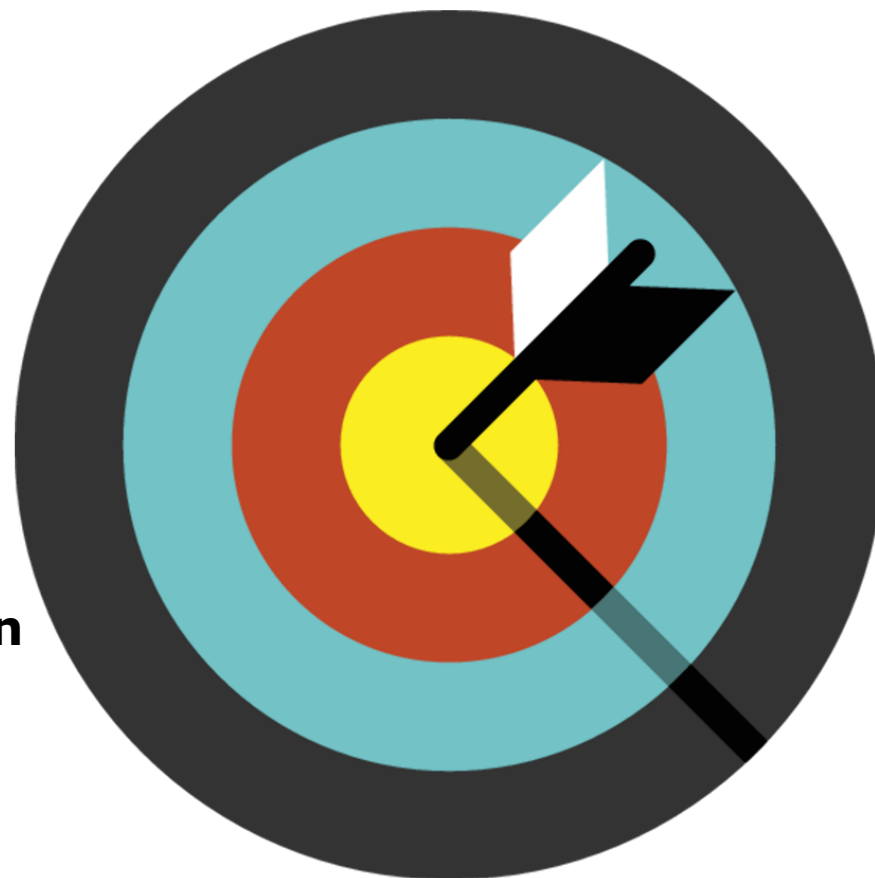
I møtet /prosessen nytter dei eit «risikospel» som har ei oversikt over dei ulike tenesteområda i kommunen. Ved bruk av farga spelbrikker får kontrollutvalsmedlemmane høve til å vurdere risiko knytt til ulike tenesteområde.

Som eit grunnlag for diskusjonen i prosessmøte nr 2 vil analysedokumenta vere ferdigstilt og lagt fram for kontrollutvalet i forkant. I dokumenta 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 sendt til kommunestyret for slutthandsaming.

Aksdal, 29.04.20

Odd Gunnar Høie
Seniorrådgjevar/utvalssekretær



Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll

Presentasjon til kontrollutvalet -
prosessmøte 1

Planarbeid for kontrollutvalet

74

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

Kontrollutvalet skal sjå til 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 innspel til revisjonen om risikoområde

Forvaltningsrevisjon

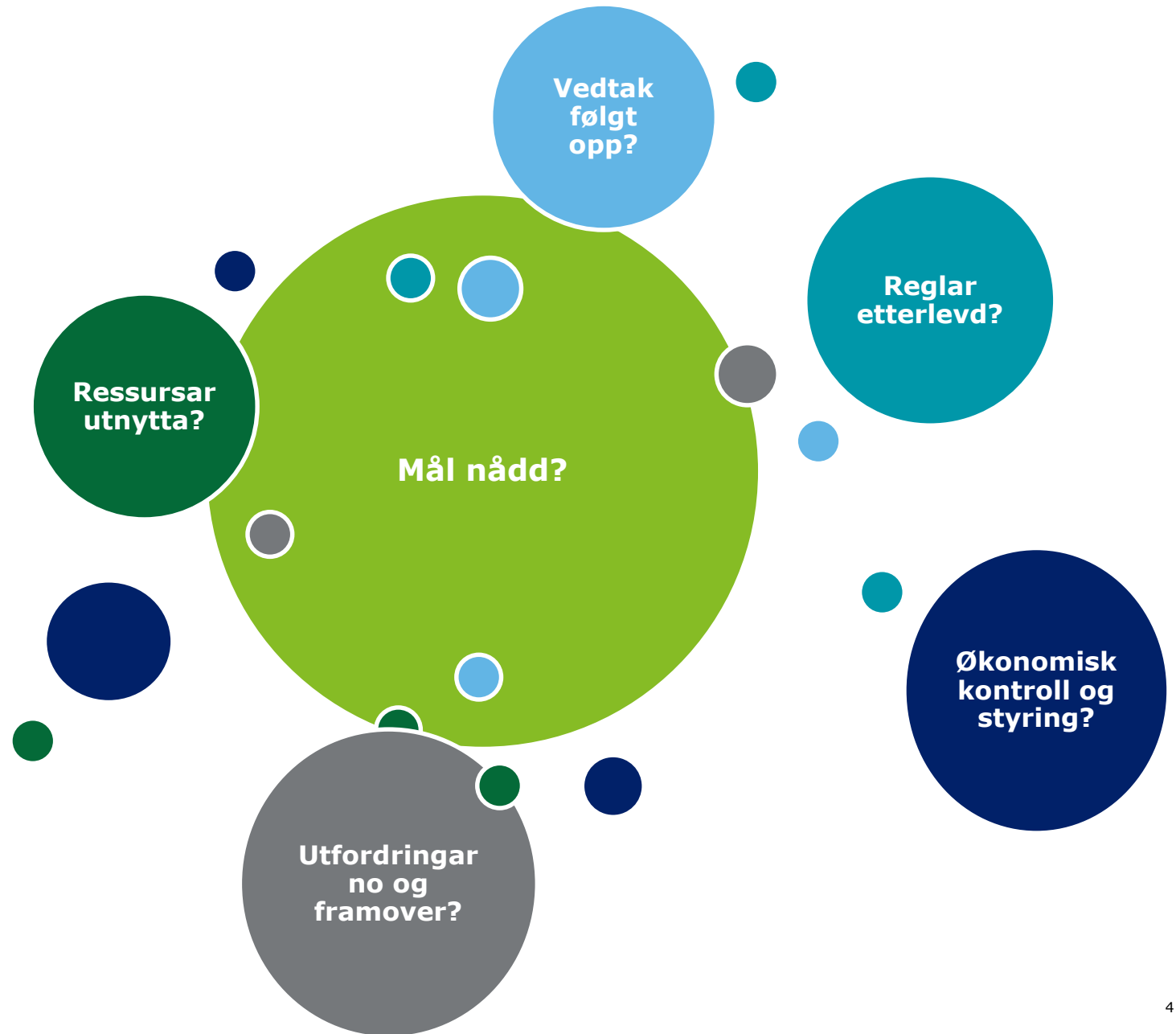
Risiko for kva?

Kommunelova § 23-3.

Forvaltningsrevisjon er å gjennomføre systematiske vurderingar av

- økonomi
- produktivitet
- regeletterleving
- målinnfriing
- og verknader ut frå kommunestyret sine vedtak.

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



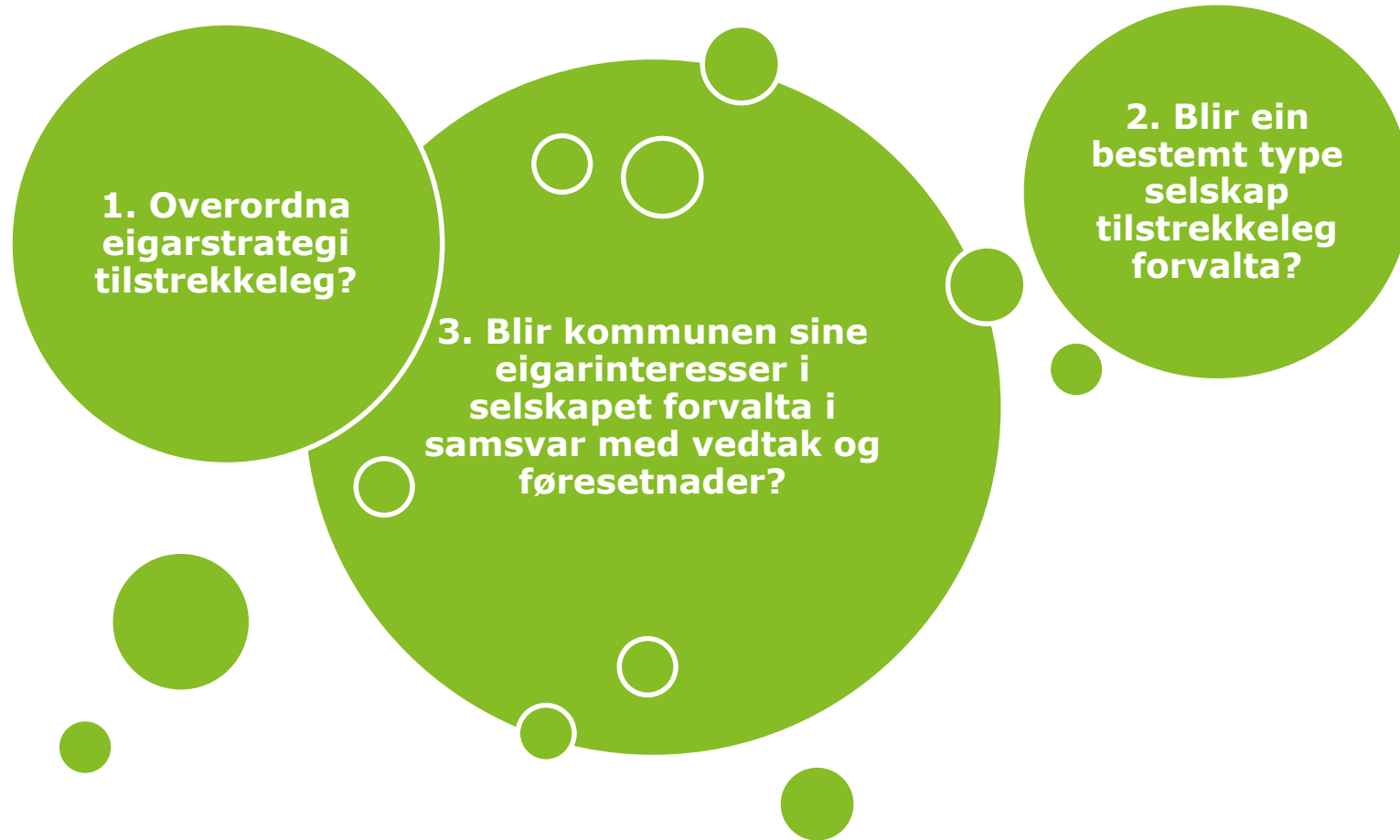
Eigarskapskontroll

Risiko for kva?

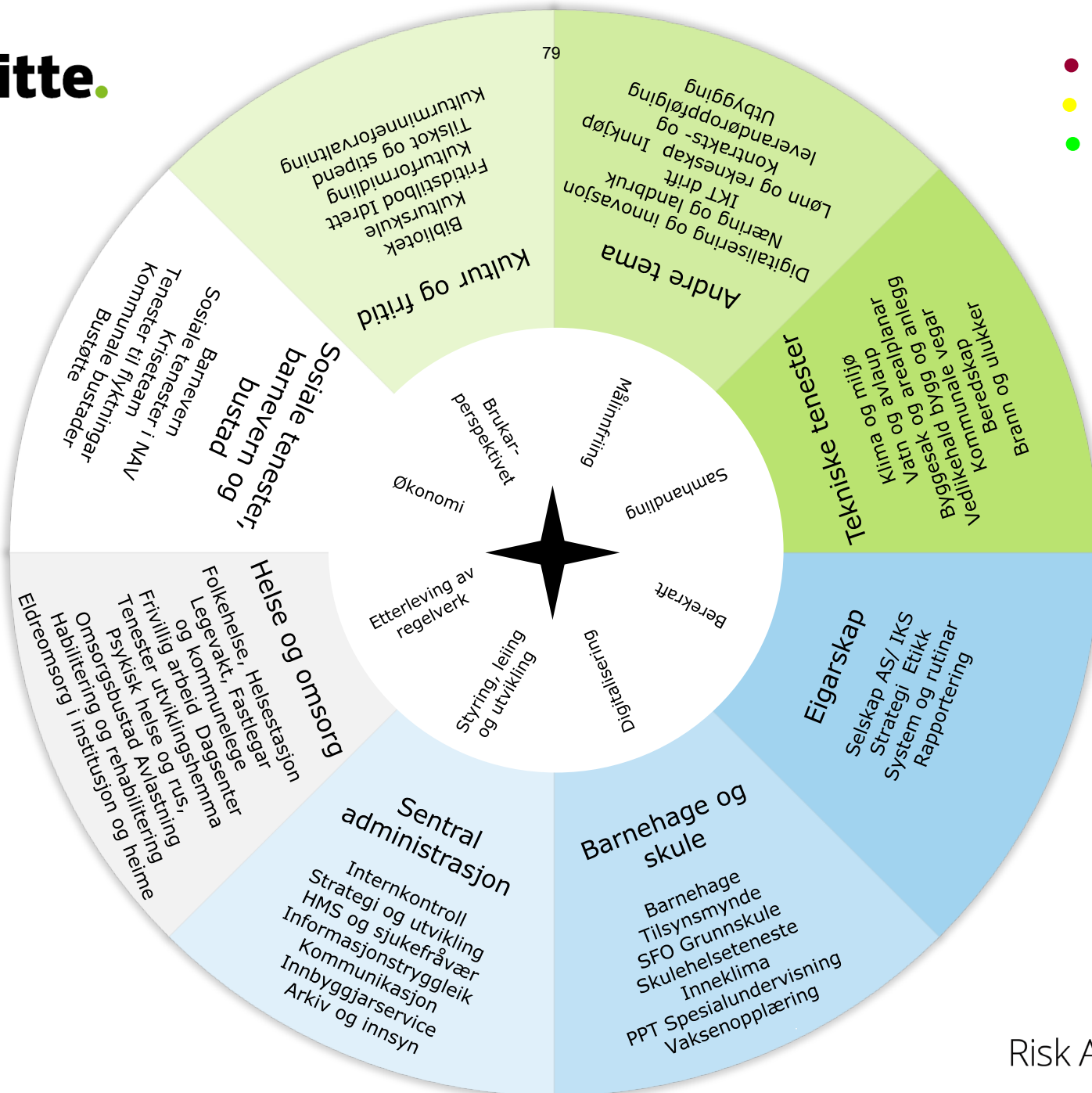
Kommunelova § 23-4.

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



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.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	06.05.20	06/20
Kommunestyret	22.06.20	

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALET 2019

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner årsmeldinga for 2019 (med eventuelle endringar som kjem fram i møtet).

Innstilling til kommunestyret:

Vindafjord kommunestyre tek årsmeldinga for 2019 frå kontrollutvalet til orientering.

Saksvedlegg: Framlegg til årsmelding 2019

Saksorientering:

I følgje kommuneloven § 23-5 skal ”kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget”.

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 kontrollutvalet har godkjent den. Eventuelle endringar som måtte komme frå utvalet vil bli innarbeida før den blir vidaresendt.

Aksdal, 29.04.20

Odd Gunnar Høie
 Seniorrådgjevar/utvalssekretær

KONTROLLUTVALET SI ÅRSMELDING 2019



KONTROLLUTVALET I
VINDAFJORD KOMMUNE

INNLEIING

Kontrollutvalet 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 (rekneskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) og selskap som kommunen eig (eigarskapskontroll). Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer på ein trygg måte. Ordninga er heimla i kommunelova og i eiga forskrift om kontrollutval og revisjon.

Kontrollutvalet er ikkje underlagt andre organ enn kommunestyret og rapporterer og innstiller til dette.

Kontrollutvalet har eige reglement, vedtatt av kommunestyret i 2012 og revidert i 2014.

2. MEDLEMMENE I UTVALET

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemene til kontrollutvalet. Kontrollutvalet skal ha minst fem medlemmer, og etter § 23-1 i kommunelova skal minst eit av utvalet sine medlemmer veljas mellom representantane i kommunestyret. Tilsette i kommunen er utelukka frå val til kontrollutvalet. Medlemmene kan heller ikkje vere medlem eller varamedlem i andre utval.

Utvalet har i 2019 hatt følgjande medlemmer:

Faste medlemmer:

Nils Terje Oma (Ap) – leiar
 Johannes Vestbø (Sp) – nestleiar
 Marit Aga Hustvedt (Ap)
 Gunn Haraldseid (H)
 Kristian Haraldson Risset (BBL)

Varamedlemmer:

1. Anne Tone S. Andersen (H)
 2. Oddvar Haugland (Krf)
 3. Anja Mballow (Sp)
 4. Margrethe Veim (Frp)
 5. Arnfinn Øverland (Ap)

Johannes Vestbø er fast medlem i kommunestyret, og Kristian Haraldson Risset er varamedlem. Leiar og nestleiar har møte- og talerett i kommunestyret når utvalet sine saker blir handsama.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Han har vore til stades på eit av møta. Rådmannen har ikkje møterett, men kan innkallast av utvalet. Rådmannen og andre frå administrasjonen har vore til stades på alle møta.

Møta vert gjort kjent på kommunen sine nettsider og sekretariatet sine heimesider. Sakspapira og protokollar blir lagt ut på sekretariatet sine sider.

For valperioden 2019-2023 har kommunestyret vald følgjande medlemmer:

Faste medlemmer

Leiar	Kristian H. Ressel (BBL)
Nestleiar	Anne T. S. Andersen (H)
Medlem	Knut S. Berge (Frp)
Medlem	Eivind Hetland (Krf)
Medlem	Olaug Mari Øen (Sp)

Varamedlemmer

1. Øyvind Oland (H)
2. Inga E. Steinsland (Sp)
3. Gunnstein Koch (Krf)
4. Sverre Hustveit (Frp)
5. Linn Gjerde (BBL)

Utvallsleiar Ressel er utvalet sin kommunestyrerepresentant.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2019

Kontrollutvalet har i 2019 (2018) hatt **3** (3) møter fordelt på eit møte første halvår og to møter andre halvår. Utvalet held møta på rådhuset. Kontrollutvalet skal ha opne møte, men dei kan lukkast når det er heimla i lov.

Utvalet har hatt **19** (19) saker til handsaming, kor **6** (5) saker blei sendt til kommunestyret. **34** (32) saker har blitt lagt fram til orientering. Samla oversyn over saker og orienteringssaker følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

Det var ingen frå Vindafjord som deltok på kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommunerevisorforbund i januar, eller på konferansen til Forum for kontroll og tilsyn i Kristiansand i juni. På dagskonferansen i Sandnes i regi av Forum for kontrollutval i Rogaland deltok leiar og nestleiar. Normalt er denne konferansen i november, men pga. val av nye utval blei denne samlinga skjøve til 9. januar 2020.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

Kontrollutvalet har oppgåver knytte til internt tilsyn og kontroll gjennom rekneskaps-revisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

4.1 REKNESKAPSREVISJON

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunen sin årsrekneskap 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 08.05.19, sak 3/19 kommunen sin årsrekneskap for 2018 til handsaming. Totalt sett blei rekneskapen gjort opp i balanse.

Årsrekneskapen viste eit positivt netto driftsresultat med 14,8 mill. kr, som utgjer 1,9 % av driftsinntektene. Dette er litt øve tilrådd nivå på 1,75 %.

Kontrollutvalet hadde inga merknader til sjølve rekneskapet. Revisor hadde levert rein revisjonsmelding.

Årsmelding frå skatteoppkrevjaren og skatterekneskapen for 2018 blei fram til orientering i same møtet.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at da vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal innan utgangen av første året i valperioden utarbeida ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Forvaltningsrevisjon skjer etter kommunestyret sin vedtekne plan for forvaltningsrevisjon.

Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2020 blei utarbeida i 2016 og vedteken av kommunestyret 24.05.16, sak 32/16. Ny plan for 2020-2024 vil bli vedteken i 2020.

Utvalet handsama oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om «IKT og informasjonstryggleik» i møtet 08.05.19. Kommunestyret handsama oppfølginga i møtet 28.05.19 og tok rådmannen si tilbakemelding til orientering.

I møtet 02.10.19 sak 09/19 blei forvaltningsrevisjonsrapporten om «Rus- og psykiatritenesta» handsama. I innstillinga kom utvalet med seks tilrådingar og det blei satt ein frist på ni månader for oppfølging. Kommunestyret handsama rapporten i møtet 19.11.19 og slutta seg til innstillinga frå utvalet.

I møtet 20.11.19 tinga utvalet Risiko- og vesentlegvurderingar og Planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for levering i 2020. I same møte tinga også utvalet eit prosjekt om «Økonomistyring innanfor helse og omsorgstenesta».

4.3 SELSKAPSKONTROLL- OG EIGARSKAPSKONTROLL

I følgje kommunelova er kontrollutvalet pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Kontrollutvalet skal også her utarbeida ein plan for gjennomføring av selskapskontroll.

Plan for 2016-2020 og retningslinjene for slik kontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 24.05.16, sak 33/16.

Utvalet har ikkje bestilt eller handsama rapportar om selskapskontroll i 2019.

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.

Deloitte AS har sidan 01.07.16 vore kommunen sitt revisjonsselskap. Noverande avtale gjeld frå 01.07.16 til 30.06.20. Avtalen blei forlenga med 1 år til 30.06.21 ved bruk av kommunen sin opsjonsavtale. Sak om bruk av opsjon eller ny anbudsrunde blei lagt fram for kommunestyret i juni, sak 24/19. Arbeidet med ny anbodskonkurranse vil starte i vår og val av revisjonsselskap vil skje til hausten 2020.

Oppdragsansvarleg revisor frå Deloitte AS er Else Holst-Larsen med kontor i Haugesund. Forvaltningsrevisorane har kontor i Bergen. Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte. Det har vore revisorar tilstade på alle møta. Dei har mellom anna presentert revisjonsplan, prosjektplan og lagt fram rapport om «Rus- og psykiatritenesta».

4.5 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga er gjennomført ved at utvalet har fått orientering frå rådmannen om spørsmål og saker utvalet har spurt om.

I maimøtet blei utvalet orientert av rådmannen om status for arbeidet i barnevernet. På møte i november fekk utvalet ei orientering får rådmannen om kommunen si handtering av overgrepssak frå tidligare Ølen kommune som var blitt omtala på NRK.

Rådmannen har orientert utvalet om andre aktuelle saker, mellom anna om budsjettframlegg og økonomiplan. Utvalet har også blitt orientert om statlege tilsyn og KOSTRA-tal. Utvalet er ikkje klageorgan for enkeltvedtak og skal heller ikkje overprøve politiske vedtak.

5. BUDSJETT/REKNESKAP – KONTROLLARBEIDET

Økonomiavdelinga har opplyst følgjande rekneskapstal for 2019:

TENESTE 1100	REGNSKAP 2018	BUDSJETT 2019 (utvalet)	REKNESKAP 2019
Godtgjersle og driftsutgifter	74 707	94 000	66 502
Revisjonstenester	365 582	445 000	416 249
Sekretariatstenester	192 000	198 000	198 000
Sum utgifter	632 289	737 000	680 751

Kontrollutvalet handsama hausten 2019 framlegg til totalbudsjett for tilsyn og kontroll for 2020. Totalt var framlegg til budsjett inkl. revisjonstenester, sekretariatstenester og kontrollutvalet sine egne utgifter på kr 755 000.

For arbeidet i utvalet er det budsjettert med 95 000, til kjøp av sekretariatstenester 205 000 og kjøp av revisjonstenester (rekneskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon) 455 000. Framlegget vart sendt over til kommunestyret for handsaming.

6. SEKRETARIAT

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmann eller revisjon. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS kom i drift frå 2005 og har vore i verksemd 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 tri revisjonsselskap, andre interkommunale selskap i regionen og sekretariata i Rogaland, Hordaland og Agder.

Fast utvalssekretær har vore seniorrådgjevar Odd Gunnar Høie. Sekretariatet har egne heimesider, www.kontrollutvalgene.no, kor mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

Frå Vindafjord kommune er Øyvind Haraldseid kommunen sin representant til representantskapet i IKSet. Arnfinn Øverland er varamedlem. Øyvind Haraldseid deltok på representantskapsmøtet 06.05.19.

For valperioden 2019-2023 er Solvår Langeland valt medlem i representantskapet med Mats Årvik som varamedlem.

7. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2019 har vore som planlagt. Utvalet og kommunestyret har handsama ein forvaltningsrevisjonsrapport om «Rus- og psykiatritenesta» og oppfølging av rapport om «IKT og informasjonstryggleik». Utvalet har tinga Risiko- og vesentlegvurderingar og Planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2020-2024, samt prosjektplan om «Økonomistyring innanfor helse og omsorgstenesta» for levering i 2020. Rådmannen har gjort greie for aktuelle saker som utvalet har bede om undervegs gjennom året.

Ølen, 6. mai 2020

Anne T. S. Andersen

Kristian H. Ressel
Leiar

Olaug Mari Øen

Knut S. Berge

Eivind Hetland

VEDLEGG

OVERSIKTOVER SAKER LAGT FRAM FOR KONTROLLUTVALET

Saker til handsaming:

- 01/19 Godkjenning av protokoll frå møte 12.11.18
- 02/19 Referat- og orienteringssaker 08.05.19
- 03/19 Vindafjord kommune – uttale til rekneskapen for 2018
- 04/19 Oppfølging av rapport – «IKT og informasjonstryggleik»
- 05/19 Årsmelding for kontrollutvalet 2018
- 06/19 Revisjonsavtalen – bruk av opsjon eller nytt anbod i år

- 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 eigenerklæring for 2019
- 11/19 Budsjett 2020 - kontrollarbeidet i kommunen – kontrollutvalet sitt framlegg
- 12/19 Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i inneverande periode

- 13/19 Kontrollutvalets ansvar og oppgåver
- 14/19 Godkjenning av protokoll frå møte 02.10.19
- 15/19 Referat- og orienteringssaker
- 16/19 Orientering om framlegget til budsjett 2020 og økonomiplan 2020 – 2023
- 17/19 Revisjonsplan for rekneskapsåret 2019
- 18/19 Bestilling av Risiko- og vesentlegvurderingar og planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll
- 19/19 Framlegg til møteplan for 2020

Saker til orientering:

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 frå ekstraordinær gen.forsamling i Haugaland Næringspark AS 21.01.19
7. Protokoll frå rep. møte 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»

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»

- 25. Orientering om sak frå Bjoa omtala i media v/rådmann
- 26. Statusrapport pr. november 2019
- 27. Kst. vedtak 21.10.19, sak 71/19 – val av kontrollutval 2019 - 2023
- 28. Økonomirapport pr. november 2019
- 29. Taushetserklæringsskjema (vert signert i møtet)
- 30. Innkalling til representantskapsmøte i HIM 27.11.19
- 31. Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland brann og redning IKS 14.11.19
- 32. Konferanse 2020 for kontrollutvalgene - Sandnes 09.01.20
- 33. Invitasjon til NKRFs kontrollutvalgskonferanse 29. – 30. januar 2020
- 34. Ønsker åpenhet og innsyn i kommunenes arbeid – Kommunal Rapport 28.10.19