

**SULDAL KONTROLLUTVAL****INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALET**

**Dato:** torsdag 12. november 2020  
**Tid:** kl. 11.00 NB!!!!  
**Stad:** Suldal kommunehus, kommunestyresalen

Forfall melder du til: Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS, tlf. 959 86 977  
eller på e-post: [post@kontrollutvalgene.no](mailto:post@kontrollutvalgene.no)

Ved forfall blir varamedlemmer kalla inn særskilt. Medlemmer som meina seg ugilde, må gi melding om dette slik at varamedlemmer kan innkallast. Sakskartet vil bli lagd ut på kommunen si nettside og på [www.kontrollutvalgene.no](http://www.kontrollutvalgene.no)

Saker merka *Ikkje offentleg jamfør off. l.*, blir berre sende til medlemmer/varamedlemmer.

---

**Rådmann/kommunalsjef er invitert i sak 22**

---

**SAKLISTE:**

- 21/20 Godkjenning av protokoll frå møte 17.09.20**
- 22/20 Orientering frå administrasjonen – kommunalsjef for helse og omsorg**
- 23/20 Forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga for 2019 – revisor si attestasjonsuttale**
- 24/20 Orientering om revisjonsplan for rekneskapsåret 2020**
- 25/20 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt**
- 26/20 Framlegg til møteplan for 2021**
- 27/20 Referat- og orienteringssaker 12.11.20**

**Ymse**

Aksdal, 05.11.20

Tormod Skeie (sign.)  
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie  
Utvalssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)  
Revisor (møte- og talerett)  
Rådmann (er invitert i sak 22)  
Varamedlem (til orientering)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	12.11.20	21/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

## GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 17.09.20

### Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Protokoll frå møte i Suldal kontrollutval 17.09.20 blir godkjent slik han ligg føre.

**Vedlegg:** protokoll frå kontrollutvalsmøte 17.09.20

### Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 17.09.20 følgjer vedlagt. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og er oversendt kommunen slik han ligg føre. Det er ikkje kommet merknader til vedlagt protokoll.

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

Aksdal, 05.11.20

Odd Gunnar Høie  
*Seniorrådgjevar/utvalssekretær*

## SULDAL KONTROLLUTVAL

### PROTOKOLL

**Torsdag 17. september 2020** blei det halde møte i Suldal kontrollutval under leiing av leiar Tormod Skeie.

<b>MØTESTAD:</b>	Suldal kommunehus, kommunestyresalen og Teams
<b>MØTESTART-MØTESLUTT:</b>	kl. 11.00 – 13.10, inkl. pause
<b>MØTANDE MEDLEMMER:</b>	Tormod Skeie (SV), Eldbjørg Sivertsen (Uavh.), Henrik Halsne (Ap) og Ragnhild Sukka (V)
<b>MØTANDE VARAMEDLEMMER:</b>	1. vara Dag Fisketjøn (V) på Teams
<b>FORFALL:</b>	Per Gudmund Øxtra (Sp)
<b>FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Seniorrådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRÅ REVISJONEN MØTTE:</b>	Rekneskapsrevisor Tore Kristensen Forvaltningsrevisor Svein Kvalvåg på telefon i sak 17 - Rogaland Revisjon IKS
<b>FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:</b>	Kommunalsjef for utvikling, plan og teknisk Torbjørn Guggedal i sak 15
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Ingen

### **FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:**

#### **SAK 14/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 11.06.20**

**Sekretariatet si innstilling:**

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 11.06.20 blir godkjent slik han ligg føre.

**Handsaming i kontrollutvalet 17.09.20:**

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 17.09.20:**

*Protokoll frå møte i kontrollutvalet 11.06.20 blir godkjent slik han ligg føre.*

## **SAK 15/20 ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN – KOMMUNALSJEF FOR UTVIKLING, PLAN OG TEKNISK**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Suldal kontrollutval tek gjennomgangen frå kommunalsjef for utvikling, plan og teknisk Torbjørn Guggedal om hans arbeid og ansvarsområde til orientering.

### **Handsaming i kontrollutvalet 17.09.20:**

Kommunalsjef Guggedal orienterte om sine mange og ulike ansvars- og arbeidsoppgåver. Han gjorde greie for dei ulike einingane, korleis dei var organisert, budsjetterammer og ulike samarbeidsfora. Kommunalsjefen svara på spørsmål.

Leiar takka for ei god og interessant orientering.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 17.09.20:**

*Suldal kontrollutval tek gjennomgangen frå kommunalsjef for utvikling, plan og teknisk Torbjørn Guggedal om hans arbeid og ansvarsområde til orientering.*

## **SAK 16/20 OPPFØLGING AV REVISJONSRAPPORT – «EIGARSKAPSFORVALTNING»**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Suldal kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av rapporten om «Eigarskapsforvaltning» til orientering.

### **Handsaming i kontrollutvalet 17.09.20:**

Leiar orienterte og viste til svaret frå rådmannen. Utvalet var nøgd med oppfølginga og hadde ingen merknader.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 17.09.20 og innstilling til kommunestyret:**

*Suldal kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av rapporten om «Eigarskapsforvaltning» til orientering.*

## **SAK 17/20 TINGING AV NYTT REVISJONSPROSJEKT – «PSYKISK HELSEHJELP OG MILJØTENESTA»**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Suldal kontrollutval tingar ein revisjonsrapport om «Psykisk helsehjelp og miljøtenesta» i samsvar vedlagte prosjektmandat/med dei endringane som kjem fram i møtet.

Oppdraget tingast frå Rogaland Revisjon IKS innanfor ei rame på 200 timar.

### **Handsaming i kontrollutvalet 17.09.20:**

Forvaltningsrevisor Svein Kvalvåg deltok på telefon. Han gjorde greie for mandatet og svara på spørsmål om kvifor mandatet var blitt endra. Utvalet meinte det var viktig å få med rusomsorga. Medlemmene var nøgde med svara.

Leiar ønskte å føya til «og innan tenestene som heilskap» på slutten av problemstilling nr. 1. Medlemmene slutta seg til dette. Problemstilling nr. 1 blir da som følgjer:

*Korleis fungerer organiseringa av arbeidet retta mot brukarar med psykiske vanskar, og innan tenestene som heilskap?*

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 17.09.20:**

*Suldal kontrollutval tingar ein revisjonsrapport om «Psykisk helsehjelp og miljøtenesta» i samsvar vedlagte prosjektmandat og med ei tilføyning til problemstilling nr. 1.*

*Oppdraget tingast frå Rogaland Revisjon IKS innanfor ei rame på 200 timar.*

**SAK 18/20 REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2020**

**Sekretariatet si innstilling:**

Suldal kontrollutval tar den framlagde eigenerklæring frå oppdragsansvarleg revisor Tore Kristensen, Rogaland Revisjon IKS, til orientering.

**Handsaming i kontrollutvalet 17.09.20:**

Rekneskapsrevisor Tore Kristensen gjorde kort greie for erklæringa. Utvalet hadde ingen merknader.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 17.09.20:**

*Suldal kontrollutval tar den framlagde eigenerklæring frå oppdragsansvarleg revisor Tore Kristensen, Rogaland Revisjon IKS, til orientering.*

**SAK 19/20 BUDSJETT 2021 - KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN-  
KONTROLLUTVALET SITT FRAMLEGG**

**Sekretariatet si innstilling:**

Samla budsjett for kontrollarbeidet i Suldal kommune for 2021 vert på i alt **kr 1 266 000,- eks mva** fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)	kr	221 800
Kjøp av sekretærtjenester (teneste 1100 art 13750)	kr	189 200
Kjøp av revisjonstenester (teneste 1100 art 13700)	kr	855 000

**Handsaming i kontrollutvalet 17.09.20:**

Leiar gjorde kort greie for framlegget. Utvalet hadde ingen merknader og slutta seg til budsjettframlegget.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 17.09.20:**

*Samla budsjett for kontrollarbeidet i Suldal kommune for 2021 vert på i alt **kr 1 266 000,- eks mva** fordelt på følgjande:*

ontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)	kr	221 800
Kjøp av sekretærtjenester (teneste 1100 art 13750)	kr	189 200
Kjøp av revisjonstenester (teneste 1100 art 13700)	kr	855 000

**SAK 20/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 17.09.20**

- 25. Statusoversyn pr. september 2020
- 26. Perioderapportering pr. 31.07.20 frå Rogaland Revisjon IKS
- 27. Protokoll frå representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 12.06.20
- 28. Protokoll frå representantskapsmøte i Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS 10.06.20
- 29. Kommunal Rapport «Kontrollutvalget kan kreve at komm.direktøren stiller på møte»

**Handsaming i kontrollutvalet 17.09.20:**

Leiar orienterte. Utvalet hadde ingen særskilte merknader til referatsakene.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 17.09.20:**

*Suldal kontrollutval tar referat- og orienteringssakene 25 – 29 til orientering.*

**YMSE**

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

**Neste møte: torsdag 12.11.20, kl. 10.00**

Saker: orientering frå kommunalsjef helse og omsorg, revisjonsplan, val av nytt prosjekt og møteplan for 2021.

Sand/Aksdal, 17.09.20

Tormod Skeie  
Leiar

Odd Gunnar Høie  
Kontrollutvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	12.11.20	22/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

## ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN – KOMMUNALSJEF FOR HELSE OG OMSORG

### Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Suldal kontrollutval tek gjennomgangen frå kommunalsjef helse og omsorg om hennar arbeid og ansvarsområde til orientering.

### Saksorientering

Utvalet vedtok i møtet 25.05.20, sak 05/20 følgjande:

*Suldal kontrollutval vedtek følgjande plan for orientering om resultatområda og stabsfunksjonane:*

*Møtet 11.06.20 administrasjonen v/rådmann Valen  
Møtet 17.09.20 utvikling, plan og teknisk v/kommunalsjef Guggedal  
Møtet 12.11.20 helse og omsorg v/kommunalsjef Angelvik*

*1. møte 2021 oppvekst v/kommunalsjef Rullestad Gjerde  
2. møte 2021 lønn- og personal v/Tobiassen  
3. møte 2021 kommunekassen v/Gundersen  
4. møte 2021 servicetorget v/Vaage  
5. møte 2021 .....*

*Tidsramma vert sett til 30 - 40 min. inkludert spørsmål. Sekretariatet får fullmakt til å invitere i ei anna rekkefølge enn slik lista over kommunale leiare er sett opp, dersom den inviterte ikkje har høve til å stille i det aktuelle møtet.*

Orienteringane er tenkt å gjere kontrollutvalet betre kjent med kommunen si drift og dei utfordringane kommunen har. Planen/invitasjonen blei sendt rådmannen 28.05.20

Sekretariatet vil gjere framlegg om følgjande tema (berre rettleiande):

### Tenesteområda og tenestetilbod

- Korleis tenesteområda er organisert
- Kva tenester som ligg til tenesteområda

**Dei tilsette**

- Fordeling på dei ulike tenestene
- Rekruttering av medarbeidarar
- Eventuelle utfordringar når det gjeld rekruttering

**Budsjett og rekneskap**

- Rammer
- Resultat

**Tankar om framtida**

- Utfordringar
- Planar

Tidsrama er sett til 30-40 minutt inkludert spørsmål. Dersom nokon av utvalsmedlemmene har innspel eller særskilte ønskjer om emne eller spørsmål, må dei varsle sekretariatet om det før møtet.

Aksdal, 05.11.20

Odd Gunnar Høie  
*Rådgjevar/utvalssekretær*



SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	12.11.20	23/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

## FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL AV ØKONOMI-FORVALTNINGA FOR 2019 - REVISOR SI ATTESTASJONSUTTALE

### Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Suldal kontrollutval tar vedlagte attestasjonsuttale frå Rogaland Revisjon IKS om økonomiforvaltninga for 2019 og revisor si gjennomgang til orientering.

**Vedlegg:** revisor si attestasjonsuttale om økonomiforvaltninga - Suldal kommune 2019

### Bakgrunn

I følgje kommunelova § 23-2 skal kontrollutvalet bl.a. påse «...at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak...».

Videre står det i kommuneloven § 24-9 om kontroll med økonomiforvaltningen følgende:

*«Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.»*

*Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.*

*Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen.»*

Revisor er difor pålagt i den nye kommunelova § 24-9 kvart år å gje ei skriftleg uttale til kontrollutvalet **seinast 30. juni** knytt til dette. Dette blir omtalt som ei ny oppgåve for revisor, kalla «forenkla etterlevelingskontroll».

Frå revisorhold har dette vore ein del av deira rutine også tidlegare år, men det nye for dei er at det skal skrivast ut ei eigen attestasjon for denne kontrollen.

Lovforarbeida visar til intensjonen med dette at revisor innanfor ei avgrensa ressursramme kan bidra til å førebygge svakheiter og sikre at kommunen følgjer sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet. Dette vil byggje opp under god økonomiforvaltning, openheit og

tillit til forvaltningspraksis og kan også gje kontrollutvalet eit betre grunnlag til å tinge forvaltningsrevisjon og andre undersøkingar.

Det er sagt at revisor skal ha ei brei tilnærming, men likevel at kontrollen skal gjerast innanfor ei avgrensa ressursramme. Dette vil mellom anna krevje ei god risiko- og vesentlegsvurdering hos revisor.

Det er mellom anna vist til eksemplar på områder/tema for mulig forenkla etterlevingskontroll innan:

- Sjølvkost
- Offentlege anskaffingar
- Offentleg støtte
- Etterleving GDPR
- Driftstilskot til private barnehagar
- Tilskot/overføringar til private
- Kontraktsoppfølging.

Ikrafttreding for § 24-9 er satt frå fyrste konstituerande kommunestyre i 2019. Fyrste rapportering til kontrollutvalet skulle da ha vore seinast 30. juni 2020.

På grunn av koronapandemien i år er fristen i år skjøvet til **15. september**.

#### **Uttale for 2019**

Rogaland Revisjon IKS har gjeve si uttale, dagsett 15.09.20, for Suldal kommune om perioden 01.01-31.12.19. Attestasjonsuttalen er vedlagt saksframlegget.

Revisor konkluderer med:

*Basert på dei utførte handlingane og innhenta bevis er vi ikkje blitt oppmerksame på noko som gir oss grunn til å tro at Suldal kommune ikkje i det alt vesentlege har etterlevd Vedtekter for Ulla-Førre næringsfond for utdelingar i 2019.*

*Denne erklæringa er utelukkande utarbeida for å gi kontrollutvalet eit betre grunnlag for å ivareta sitt ansvar med økonomiforvaltninga og til Suldal kommune sin informasjon, og er ikkje nødvendigvis egna til andre formål.*

Revisor vil i tillegg gje ei munnleg orientering til utvalet.

#### **Konklusjon:**

Dersom det ikkje kommer fram noko spesielt i møtet, vil sekretariatet tilrå at kontrollutvalet tar informasjonen frå Rogaland Revisjon IKS til orientering.

Aksdal, 05.11.20

Odd Gunnar Høie  
Rådgjever/utvalssekretær

Til kontrollutvaget i Suldal kommune

Kopi:  
Kommunedirektøren

## Uavhengig revisors attestasjonserklæring om etterleving av reglar og vedtak for økonomiforvaltninga

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikring, i samband med Suldal kommune si etterleving av reglar og vedtak for økonomiforvaltninga på følgende område:

1. Kontroll av etterleving av Vedtekter for Ulla-Førre næringsfond for utdelingar i 2019, der vi kontrollerer
  - a. sakshandsaming, vurdering og vedtak er i tråd med fondet sine retningslinjer for utdelingar i 2019
  - b. kommunen si oppfølging av utdelingar frå Ulla-Førre næringsfond 2019

Vi har kontrollert perioden frå 1. januar 2019 til 31. desember 2019.

### Leiinga sitt ansvar for etterleving av reglar og vedtak for økonomiforvaltninga

Kommunedirektøren er ansvarleg for å etablere administrative rutinar som sørger for at økonomiforvaltninga skjer i tråd med reglar og vedtak, og at økonomiforvaltninga er gjenstand for tryggande kontroll.

### Vår uavhengigheit og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for revisjonsselskapet, som inneheld uavhengigheitskrav og andre krav basert på grunnleggande prinsipp om integritet, objektivitet, fagleg kompetanse og tilbørleg vørndnad, fortrulegheit og profesjonell åtfærd.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirma som utfører revisjon og forenkla revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og liknande tenester) har Rogaland Revisjon IKS eit tilstrekkeleg kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutinar for etterleving av etiske krav, faglege standardar og krav i gjeldande lovgiving og anna regulering.

### Våre oppgåver og plikter

Vår oppgåve er å gje ei erklæring om etterleving av reglar og vedtak for økonomiforvaltninga på grunnlag av bevisa vi har henta inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikring i samsvar med kommunelova sine reglar og RSK 301 Forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga. Standarden krev at vi planlegg og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat

sikring for kva grad det føreligg vesentlege feil eller manglar ved etterleving av reglar og vedtak i kommunen si økonomiforvaltning på det området vi har gjennomført forenkla etterlevingskontroll.

Vi baserer oppgåva på ein risiko- og vesentlegheitsvurdering som er lagt fram for kontrollutvalet.

Utføring av eit attestasjonsoppdrag som skal skaffe moderat sikring i tråd med RSK 301, inneber å utføre handlingar for å innhente bevis for at reglar og vedtak for økonomiforvaltninga etterlevs. Typen, tidspunktet for og omfanget av dei valde handlingane er gjenstand for revisor sitt skjønn. Moderat sikring har klart lågare sikringsgrad enn tryggande sikring, og vi gir derfor ikkje uttrykk for same nivå av sikring som i ei revisjonsberetning.

Vi meiner at vi har innhenta tilstrekkeleg og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

### **Konklusjon**

Basert på dei utførte handlingane og innhenta bevis er vi ikkje blitt oppmerksame på noko som gir oss grunn til å tro at Suldal kommune ikkje i det alt vesentlege har etterlevd Vedtekter for Ulla-Førre næringsfond for utdelingar i 2019.

Denne erklæringa er utelukkande utarbeida for å gi kontrollutvalet eit betre grunnlag for å ivareta sitt ansvar med økonomiforvaltninga og til Suldal kommune sin informasjon, og er ikkje nødvendigvis egna til andre formål.

Stavanger, 15.09.2020  
Rogaland Revisjon IKS

Elektronisk signert  
Tore Kristensen  
Registrert revisor

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	12.11.20	24/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	212	

Kan bli handsama i lukka møte – OFL § 24/KL § 11-5 tredje ledd, bokstav b

## ORIENTERING OM REVISJONSPLAN FOR REKNESKAPSÅRET 2020

### Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Suldal kontrollutval tar revisjonsplan 2020 frå Rogaland Revisjon IKS om rekneskapsrevisjonen og presentasjon frå oppdragsansvarleg revisor om interimrevisjonen så langt i 2020 til orientering.

**Vedlegg:** revisjonsplan 2020 - Rogaland Revisjon AS (blir lagt fram i møtet)

### Saksorientering

Ifølge kommuneloven § 23-2 bokstav a skal kontrollutvalet påse at «kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte» og bokstav b «det føres kontroll med den økonomisk forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak»

Kontrollen blir gjennomført mellom anna ved at revisjonen rapporterer til kontrollutvalet på dei ulike trinna i revisjonsprosessen. Rapporteringa skal dekke både planlegging, gjennomføring og oppsummering av arbeidet.

I følgje kommuneloven § 24-2 andre ledd og god kommunal revisjonsskikk skal revisor planlegge sitt arbeid, og då med ha *årleg* utarbeide ein plan for revisjon av rekneskapet. Dette er eit internt dokument som styrer det arbeidet revisor må utføre for å kunne godkjenne rekneskapet. Rogaland Revisjon AS har utarbeida ein slik plan for Suldal kommune.

Revisor vil i tillegg gje ein munnleg orientering til utvalet om hovudinnhaldet i arbeidet. Opplysningar som kjem fram i møtet kan bli vurdert som ikkje offentlege og møtet kan difor bli lukka, jfr. i medhald av Offentleglova § 24/ kommuneloven § 11-5 tredje ledd bokstav b, men dette skal også vurderast opp mot omsyn til meir-offentlegheit, før eventuelt lukking.

Rekneskapet vert ikkje avslutta før etter at rekneskapen for 2020 er avlagt våren 2020. Hovudarbeidet i det enkelte rekneskapsåret starter difor ikkje før om hausten og på nyåret.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19 pålegg også oppdragsansvarleg revisor årleg, og elles ved behov, å gje ein skriftleg eigenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalet. Eigenerklæringa for 2020 blei lagt fram for kontrollutvalet i februar møtet.

Kontrollutvalet si handsaming av revisjonsplan og informasjon om rekneskapsrevisjonen så langt i 2020, vil altså vere eit ledd i å sjå til at kommunen sitt rekneskap blir revidert på ein tryggande måte og at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning.

Slik sekretariatet ser det, bør kontrollutvalet få høve til å komme med innspel til fokusområde i interimrevisjonen som skal gjennomførast, evt. seinare revisjonar, dersom dei ønskjer det, sjølv om det er revisjonen som fastset den endelege revisjonsplanen.

**Konklusjon**

Dersom det ikkje kjem fram noko særskilt i møtet vert det tilrådd at kontrollutvalet tar informasjonen frå Rogaland Revisjon til orientering.

Aksdal, 05.11.20

Odd Gunnar Høie  
*Seniorrådgjevar/utvalssekretær*

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	12.11.20	25/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	216	

## VAL AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

### Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Suldal kontrollutval ber Rogaland Revisjon IKS om å leggje fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll av ..... i neste møte.

### Bakgrunn:

Ifølge kommunelova § 23-2 skal kontrollutvalet sjå til at det vert utført forvaltningsrevisjon av kommunen si verksemd. Kontrollutvalet bør i dette møtet ta stilling til kva for eit prosjekt ein ønskjer å bestille, slik at revisor sitt utkast til mandat for gjennomføring av prosjektet kan handsamast i neste møte.

### Saksorientering:

Nytt prosjekt for gjennomføring av forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll skal tingast med bakgrunn i vedtekne planar.

Nye planar for perioden 2020-2024 blei vedteken av kommunestyret 22.09.20, etter innstilling frå kontrollutvalet.

Følgjande prosjekt er dei prioriterte prosjekta i plan for forvaltningsrevisjon:

*Miljøtenesta – 2020 (prosjektet er under utarbeiding)*

*Kritisk kompetanse – 2021*

*Førebygging og tidlig innsats – 2021*

*Styring og kontroll med investeringsprosjekt - 2022*

*Forbetring og effektivisering - 2022*

*Legetenesta og legevakta - 2023*

*Integrering av flyktingar – 2023*

Følgjande prosjekt er uprioriterte:

*Spesialundervisning*

*Barneverntenesta - brukarmedverknad og samhandling*

*Beredskap/koronahandtering*

Følgjande prosjekt er dei prioriterte prosjekta i plan for eigarskapskontroll:

*Ivar IKS*

I førre periode (2016 – 2020) blei følgjande prosjekt gjennomført:

*Pleie og omsorg (våren 2017)*

*Forenkling, forbetring og effektivisering (våren 2018)*

*Oppfølging av politiske vedtak (hausten 2018)*

*Klima og miljøplan (hausten 2019)*

*Eigarskapsforvaltning (våren 2019)*

Det vil vere opp til utvalet å velja kva for prosjekt ein ynskjer å setja i bestilling no. Utvalet er delegert mynde til å fråvika planen dersom det vert naudsynt.

### **Sekretariatet sine kommentarar**

Forvaltningsrevisjon skal være betringsorientert, og ha som føremål å gi tilrådingar om tiltak dersom det blir avdekka avvik eller peika på moglege betringsområder.

Budsjettet ramme for forvaltningsrevisjon er ca. 400 timer, ut i frå utvalet si innstilling til neste års budsjett. Kommunestyret vil venteleg løyva dette i desembermøtet. Dette vil dekke kostnadane til ca. to prosjekt ved bruk av revisjonen. Utvalet har bestilt prosjektet om «Psykisk helsehjelp og miljøtenesta», som har ei rame på 200 timar, for levering i 2021.

Kontrollutvalet må drøfte kva for prosjekt dei ønskjer å velje no. Sekretariatet finn det naturleg at utvalet vel det som er prioritert i planen.

Sekretariatet vil i etterkant av møtet be revisor komme med framlegg til prosjektplan og leggje fram sak om tinging i neste møte.

Aksdal, 05.11.20

Odd Gunnar Høie

*Seniorrådgjevar/utvalssekretær*



SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	12.11.20	26/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Odd Gunnar Høie	033	

## FRAMLEGG TIL MØTEPLAN FOR 2021

### Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet i Suldal vedtar følgjande møteplan for 2021:

torsdag: 11.02, 29.04, 17.06, 09.09 og 04.11 – kl. 10.00.

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

**Vedlegg:**      oversiktskalender 2021

### Bakgrunn:

Med utgangspunkt i tidligare møtefrekvens (4 - 5 møte pr. år) er det sett opp framlegg til møteplan for kontrollutvalet for 2021. Dag og tidspunkt for møta er sett opp som før: torsdagar kl. 10.00. Kontrollutvala sine møte er opne for presse og publikum, og datoane skal gjerast kjent for innbyggerane på kommunen sine nettsider. Det er difor viktig at møteplanen vert halden når den er vedteken.

### Saksorientering:

Fyrste møte på nyåret vil utvalet si årsmelding bli sett på sakslista. I neste møte vil kontrollutvalet gje si innstilling til årsrekneskapen. Til hausten vil mellom anna planar og budsjettframlegg bli handsama. Etter forskriftene kan ikkje formannskapet gjere vedtak før rekneskapen har vore handsama i kontrollutvalet, dvs. at innstillingane/uttala skal følgje med. Møtet i juni vert satt opp som tidlegare år, men kan bli avlyst dersom det ikkje er saker å ta opp.

Dersom det blir endringar vil det i så fall bli gjeve melding om dette så snart dette er kjent. Vidare er det også mogeleg å ha ekstra møter dersom det skulle vere naudsynt.

Aksdal, 05.11.20

Odd Gunnar Høie  
*Seniorrådgjevar/utvalssekretær*

# Kalender 2021 - Søsdal

Januar 2021	Februar 2021	Mars 2021
Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 53                                    1 2 3 1    4 5 6 7 8 9 10 2   11 12 13 14 15 16 17 3   18 19 20 21 22 23 24 4   25 26 27 28 29 30 31  6 ● 13 ● 20 ● 28 ○	Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 5    1 2 3 4 5 6 7 6    8 9 10 11 12 13 14 7   15 16 17 18 19 20 21 8   22 23 24 25 26 27 28  4 ● 11 ● 19 ● 27 ○	Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 9    1 2 3 4 5 6 7 10   8 9 10 11 12 13 14 11   15 16 17 18 19 20 21 12   22 23 24 25 26 27 28 13   29 30 31  6 ● 13 ● 21 ● 28 ○
April 2021	Mai 2021	Juni 2021
Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 13                                    1 2 3 4 14    5 6 7 8 9 10 11 15   12 13 14 15 16 17 18 16   19 20 21 22 23 24 25 17   26 27 28 29 30  4 ● 12 ● 20 ● 27 ○	Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 17                                    1 2 18    3 4 5 6 7 8 9 19   10 11 12 13 14 15 16 20   17 18 19 20 21 22 23 21   24 25 26 27 28 29 30 22   31  3 ● 11 ● 19 ● 26 ○	Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 22                                    1 2 3 4 5 6 23    7 8 9 10 11 12 13 24   14 15 16 17 18 19 20 25   21 22 23 24 25 26 27 26   28 29 30  2 ● 10 ● 18 ● 24 ○
Juli 2021	August 2021	September 2021
Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 26                                    1 2 3 4 27    5 6 7 8 9 10 11 28   12 13 14 15 16 17 18 29   19 20 21 22 23 24 25 30   26 27 28 29 30 31  1 ● 10 ● 17 ● 24 ○ 31 ●	Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 30                                    1 31    2 3 4 5 6 7 8 32    9 10 11 12 13 14 15 33   16 17 18 19 20 21 22 34   23 24 25 26 27 28 29 35   30 31  8 ● 15 ● 22 ● 30 ●	Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 35                                    1 2 3 4 5 36    6 7 8 9 10 11 12 37   13 14 15 16 17 18 19 38   20 21 22 23 24 25 26 39   27 28 29 30  7 ● 13 ● 21 ● 29 ●
Oktober 2021	November 2021	Desember 2021
Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 39                                    1 2 3 40    4 5 6 7 8 9 10 41   11 12 13 14 15 16 17 42   18 19 20 21 22 23 24 43   25 26 27 28 29 30 31  6 ● 13 ● 20 ● 28 ●	Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 44    1 2 3 4 5 6 7 45    8 9 10 11 12 13 14 46   15 16 17 18 19 20 21 47   22 23 24 25 26 27 28 48   29 30  4 ● 11 ● 19 ● 27 ●	Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 48                                    1 2 3 4 5 49    6 7 8 9 10 11 12 50   13 14 15 16 17 18 19 51   20 21 22 23 24 25 26 52   27 28 29 30 31  4 ● 11 ● 19 ● 27 ●
<ul style="list-style-type: none"> <li> 1. jan Nyttårsdag</li> <li> 21. jan Prinsesse Ingrid Alexandra, 17 år</li> <li> 6. feb Samefolkets dag</li> <li> 14. feb St. Valentines dag</li> <li>14. feb Morsdag</li> <li>14. feb Fastelavn</li> <li> 21. feb Kong Harald, 84 år</li> <li>28. mar Sommertid start</li> <li>28. mar Palmesøndag</li> <li>1. apr Skjærtorsdag</li> <li>2. apr Langfredag</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li> 4. apr 1. påskedag</li> <li> 5. apr 2. påskedag</li> <li> 1. mai Off. høgtidsdag</li> <li> 8. mai Frigjøringsdag 1945</li> <li> 13. mai Kr. Himmelfartsdag</li> <li> 17. mai Grunnlovsdag 1814</li> <li> 23. mai 1. pinsedag</li> <li> 24. mai 2. pinsedag</li> <li> 7. jun Unionsoppløsning 1905</li> <li> 23. jun Jonsokaften</li> <li> 4. jul Dronning Sonja, 84 år</li> <li> 20. jul Kronprins Haakon, 48 år</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li> 29. jul Olsokdagen</li> <li> 19. aug Kronprinsesse Mette-Marit, 48 år</li> <li> 13. sep Stortingsvalg</li> <li>31. okt Halloween</li> <li>31. okt Sommertid slutt</li> <li>7. nov Allehelgensdag</li> <li>14. nov Farsdag</li> <li>28. nov 1. søndag i advent</li> <li>13. des Luciadagen</li> <li> 25. des 1. juledag</li> <li> 26. des 2. juledag</li> </ul>

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	12.11.20	27/20

<b>Saksansvarleg:</b>	<b>Arkivkode:</b>	<b>Arkivsak:</b>
Odd Gunnar Høie	033	

## REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 12.11.20

### Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Suldal kontrollutval tar referat- og orienteringssakene 30 – 42 til orientering.

30. Statusoversyn pr. november 2020
31. KST vedtak 22.09.20, sak 45/20 Fritak frå politisk verv
32. KST vedtak 22.09.20, sak 46/20 Val av nytt varamedlem til kontrollutvalet
33. KST vedtak 22.09.20, sak 54/20 Reglementet til kontrollutvalet
34. KST vedtak 22.09.20, sak 59/20 Oppfølging av rapport «Klima og energiplan»
35. KST vedtak 22.09.20, sak 65/20 Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll
36. Reglement for kontrollutvalet - etter KST vedtak
37. Protokoll frå representantskapsmøte i RYMI 01.09.20
38. Innkalling til repr. møte i Haugland brann og redning IKS – 13.11.20
39. NKRF/dept. 24.08.20 – Enkeltrepresentanter kan delta digitalt i et ellers fysisk møte
40. NKRF/dept. 02.10.20 – Sekretariatet kan delta digitalt i fysiske møter i kontrollutvalget
41. Kommunedirektøren kan ikke endre eller redusere kontrollutvalgets budsjettforslag for kontrollarbeidet – svarbrev frå KMD
42. Foreløpig invitasjon til Forum for kontrollutvalg i Rogaland sin konferanse i Sandnes 25.02.21

### Saksorientering:

Sakene blir lagde fram for kontrollutvalet til orientering.

Aksdal, 05.11.20

Odd Gunnar Høie  
Seniorrådgjevar/utvalssekretær



## Kontrollutvalet - statusoversyn november 2020

### Saker frå bestilling til handsaming i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Val av nytt prosjekt					
Psykisk helsehjelp og miljøtenesta	17.09.20	200 timar	Under utarbeiding	Våren 2021	
<b>Andre saker</b>					
Orientering frå rådmannen	25.05.20			11.06.20	
Orientering om utvikling, plan og teknisk	25.05.20			17.09.20	
Orientering om helse og omsorg	25.05.20			12.11.20	

### Saker under politisk handsaming eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll	21.11.19	11.06.20	22.09.20		
Eigarskapsforvaltning	08.11.18	06.06.19	05.09.19	17.09.20/	150 timar

### Avslutta prosjekt

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Følgd opp i KU/KST	Merknader
Risiko- og vesentlegvurderingar	21.11.19	25.05.20	22.09.20		
Klima og energiplan	14.02.19	05.09.19	24.09.19	11.06.20/ 22.09.20	Avslutta
Oppfølging av politiske vedtak	09.11.17	06.09.18	18.09.18	06.06.19/ 05.09.19	Avslutta
Forenkling, forbetring og effektivisering	25.04.17	26.04.18	15.05.18	14.02.19/ 19.03.19	Avslutta



Ordføreren

**Suldal kommune**Haugaland  
kontrollutvalgssekretariat IKSMottatt dato: 05.10.20  
Journalført: 201385/096  
Arkivkode: 33

Janneke Wijergangs  
Fundingslandsvegen 105 Fossane  
4130 HJELMELAND

Dato: 28.09.2020  
Arkivkode: K1-033  
Dykkar ref.  
Vår ref. 08/1267-68  
20/13775  
Anne Brit Mikkelsen

## SVAR PÅ SØKNAD OM FRITAK FRÅ POLITISK VERV

Kommunestyret har i møte 22.09.20 handsama søknad om fritak frå politisk verv i kontrollutvalet, og har gjort slikt **vedtak**:

Kommunestyret gir fritak frå alle politiske verv i perioden 2019 -2023 for:  
Janneke Wijergangs

Med helsing

Gerd Helen Bø  
ordførar

Anne Brit Mikkelsen  
Konsulent

### Kopi til:

Odd Gunnar Høie

Tormod Skeie

Tyssebotnvegen 192 4233 ERFJORD



| Eidsvegen 7, 4230 SAND  
| Bankgiro: 3202.07.01153

| 52 79 22 00  
| org. nr 964 979 189

| postmottak@suldal.kommune.no  
| www.suldal.kommune.no



Ordføreren  
**Suldal kommune**

Haugaland  
kontrollutvalgssekretariat IKS  
Mottatt dato: 05.10.20  
Journalført: 20/386/096  
Arkivkode: 33

Astrid Brommeland  
Sandsbygda 270  
4230 SAND

Dato: 28.09.2020  
Arkivkode: K1-033  
Dykkar ref.  
Vår ref. 08/1267-69  
20/13776  
Anne Brit Mikkelsen

Personalsaker, § 13

## VAL AV NYTT VARAMEDLEM TIL KONTROLLUTVALET

Kommunestyret har i møte 22.09.20 gjort slikt **vedtak**:

Astrid Brommeland er valt til 2. vara i kontrollutvalet.

Med helsing

Gerd Helen Bø  
ordfører

Anne Brit Mikkelsen  
Konsulent

**Kopi til:**  
Odd Gunnar Høie

Emne **Vedtak i kommunestyret 22.09.20**  
 Avsender Anne Brit Mikkelsen  
 <Anne.Brit.Mikkelsen@suldal.kommune.no>  
 Mottaker ogh@kontrollutvalgene.no  
 <ogh@kontrollutvalgene.no>  
 Dato 29.09.2020 10:11



E-post frå Suldal kommune - *kst møte 22/9-20*

**Sak 54/20** Reglementet til kontrollutvalet - Endringar som følgje av ny kommunelov  
*Suldal kommunestyre vedtek å oppdatere reglementet for Suldal kontrollutval som følgje av ny kommunelov. Reglementet blir endra i samsvar med vedlagt reglement.*

**Sak 59/20** Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport "Klima og energiplan"  
*Suldal kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av rapporten om «Klima og energiplan» til orientering.*

**Sak 65/20** Tilsetting ny kommunedirektør  
*Karin Dokken Austvik får tilbod om stilling som kommunedirektør i Suldal kommune. Ordføraren får fullmakt til å forhandla om tilsetjingsvilkår, med endeleg godkjenning i formannskapet.*

*Med helsing*

*Anne Brit Mikkelsen  
 konsulent  
 Suldal kommune  
 Tlf 52792208  
 E-post: [anne.brit.mikkelsen@suldal.kommune.no](mailto:anne.brit.mikkelsen@suldal.kommune.no)*

### Suldal kommune

Denne e-post med eventuelle vedlegg er meint for den institusjon eller person den er retta til og kan innehalde lovbestemt teieplikt. Om e-posten er feilsendt, ver venleg å slett den og kontakt avsender.



ADRESSE  
 Eidsvegen 7, 4230  
 SAND  
 Sentralbord: 52 79 22  
 00  
 Telefaks: 52 79 22 05

WEB/EPOST  
[postmottak@suldal.kommune.no](mailto:postmottak@suldal.kommune.no)  
[www.suldal.kommune.no](http://www.suldal.kommune.no)

INFO  
 04/2319  
 Kontonr: 3202.07.01152  
 Org.nr.: 964 979 189

**22.09.2020 Kommunestyret****Handsaming:****Røysting:**

Samrøystes vedtak i samsvar med innstilling.

**K- 064/20 Vedtak:**

Karin Dokken Austvik får tilbud om stilling som kommunedirektør i Suldal kommune. Ordføreren får fullmakt til å forhandla om tilsetjingsvilkår, med endeleg godkjenning i formannskapet.

**065/20: Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2021-2024****Kontrollutvalet si innstilling**

*Suldal kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2021 – 2024 slik den ligg føre.*

*Suldal kommunestyre gjer kontrollutvalet delegert mynde til å endra planen i planperioden i samsvar med kommunelova § 23-3 og § 23-4.*

**22.09.2020 Kommunestyret****Handsaming:**

Samrøystes vedtak i samsvar med innstilling.

**K- 065/20 Vedtak:**

*Suldal kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2021 – 2024 slik den ligg føre.*

*Suldal kommunestyre gjer kontrollutvalet delegert mynde til å endra planen i planperioden i samsvar med kommunelova § 23-3 og § 23-4.*



# Reglement

## for

# Suldal kontrollutval

*Vedteke av Suldal kommunestyre 06.09.11, sak 60/11, endra 21.10.14, sak 65/14 og 22.09.20, sak 54/20*

### **VIRKEOMRÅDE**

Lov 22. juni 2018 nr. 83 om kommunar og fylkeskommunar (kommunelova) og forskrift om kontrollutval og revisjon, vedteken av Kommunal- og moderniseringsdepartementet 17. juni 2019 med heimel i kommunelova § 23-2, § 24-2 og § 24-4 gjeld for heile kontrollutvalet si verksemd.

I tillegg gjeld følgjande:

### **INNLEIING**

Kommunestyret har det øvste ansvaret for å kontrollere kommunen si verksemd, og kan krevje ei kvar sak lagt fram for seg til orientering eller avgjerd. Kommunestyret kan gjere om vedtak som er gjort av andre folkevalde organ eller administrasjonen, i same utstrekning som desse sjølve kan gjere om vedtaket, jf. kommunelova § 22-1.

### **1. KONTROLLUTVALET**

Kontrollutvalet skal på vegne av kommunestyret stå føre kontroll med kommunen si verksemd, under dette sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning.

Kontrollutvalet skil seg i stor grad frå andre kommunale styre, råd og utval då utvalet ikkje skal drive politisk verksemd, og heller ikkje skal overprøve politiske prioriteringar gjort av andre folkevalte organ eller andre kommunale organ.

Kontrollutvalet skal framstå som eit kompetent, uavhengig, objektivt og synleg organ med høg integritet.

Kontrollutvalet sine medlemmer og varamedlemmer har rett til deltaking på kommunen sin folkevaldopplæring, tilsvarande som for kommunestyremedlemmene.

### **2. FØREMÅL**

Kontrollutvalet skal medverka til å sikre at det er allmenn tillit til at kommunen sine oppgåver vert løyste på best mogleg måte og i samsvar med gjeldande lover og forskrifter.

Utvalet skal bl.a. sjå etter at:

- kommunen sine rekneskap vert revidert på ein trygg måte,
- det vert ført kontroll med at den økonomiske forvaltninga er i samsvar med lov og vedtak

- kommunen brukar ressursar til å løyse oppgåver som er i samsvar med kommunestyret sitt vedtak og føresetnad,
- kommunen sin ressursbruk er effektiv når det gjeld dei mål som er sett på området,
- lov og reglar vert etterlevd i den kommunale verksemda,
- kommunen sitt styringsverktøy er hensiktsmessige,
- resultatata i tenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyret sin føresetnad.

### 3 VAL OG SAMANSETTING

Kontrollutvalet skal ha minst 5 medlemmer. Kommunestyret vel medlemmer og varamedlemmer til utvalet som første sak etter val av formannskap og ordførar/varaordførar i det konstituerande møte. Minst 1 av dei valde medlemmane i kontrollutvalet skal vere medlem av kommunestyret.

Kommunestyret vel leiar og nestleiar. Utvalsleiar kan ikkje vere medlem av same parti eller tilhøyre same gruppe som ordføraren. Det bør takast omsyn til kontinuitet i utvalet.

Utelukka frå val er ordførar, varaordførar, medlem og varamedlem av formannskap, medlem og varamedlem av folkevald organ med avgjerdsmynde og tilsette i kommunen. Medlem og varamedlem av kommunestyret er likevel valbare. Utelukka frå val er òg personar som har leiarstilling, eller er medlem eller varamedlem av styret eller bedriftsforsamlinga, i et selskap som kommunen har eigarinteresser i eller i eit interkommunalt politisk råd eller eit kommunalt oppgåvefellesskap.

Kommunestyret kan når som helst skifte ut kontrollutvalet. Ved utskifting av ein eller fleire medlemmer av utvalet skal alle medlemmene veljast på nytt.

### 4. GENERELL INSTRUKS

Kontrollutvalet skal følgje lov og forskrift og - så langt det høver- dei reglar og retningsliner for sakshandsaming, møteorden og møtestyring m.m. som er fastsett i Suldal kommunestyre, jf. reglement for kommunestyret og politiske utval.

#### 4.1 Teieplikt

For medlemmene, varamedlemmene og sekretariatet for kontrollutvalet gjeld dei allmenne reglane om teieplikt i forvaltningslova. Kontrollutvalet sin medlemmer og *varamedlemmer* skriv under eigen teieplikterklæring.

#### 4.2 Etikk

Utvalet skal ha fokus på kommunen sine etiske retningsliner og skal i sitt arbeid bidra til å ivareta og styrke innbyggjarane sin tillit til den kommunale verksemd.

Medlemmene bør unngå å komme i situasjonar som vil føre til at det kan stillast spørsmål ved vedkommande sin integritet og dei vert oppmoda til registrere seg i KS sitt styrevervregister.

### 5. OPPGÅVER

Kontrollutvalet kan i prinsippet ta opp alle forhold ved kommunen si verksemd, så lenge det kan definerast som kontroll og tilsyn. Kontrollutvalet kan hjå kommunen, utan hinder av teieplikt, krevja alle opplysningar, utgreiingar eller alle dokument, og gjera undersøkingar som det finn naudsynt for å gjennomføra oppgåvene.

Ansvaret for å gjennomføra vedtak ligg til rådmannen, jf. kommunelova § 13-1.

Utvalet skal føra kontroll med at vedtak vert sette i verk og etterlevde.

### **5.1 Internkontroll**

Kontrollutvalet fører kontroll med at kommunen si verksemd er forsvarleg sikra ved eit forsvarleg internkontrollopplegg, jf. kommunelova kapittel 25, og dersom det vert naudsynt gje innstilling med tilråding om at det må gjerast tiltak.

### **5.2 Årsrekneskap**

Kontrollutvalet skal sjå til at årsrekneskapane til kommunen og kommunale selskap og føretak vert reviderte på ein trygg måte, og halda seg orientert om revisjonsarbeidet. Kontrollutvalet skal, gjennom sitt tilsyn med revisjonen, skaffa seg naudsynt innsyn i at rekneskapen ikkje inneheld vesentlege feil eller manglar.

Kontrollutvalet skal gi uttale til kommunestyret om rekneskapane, med kopi til formannskapet. Kopien må vere formannskapet i hende tidsnok til at det kan ta omsyn til han før det gir innstilling om årsrekneskapen til kommunestyret.

### **5.3 Forvaltningsrevisjon**

Kontrollutvalet skal sjå til at det jamleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon av verksemda til kommunen.

Gjennom forvaltningsrevisjon kan kontrollutvalet undersøkje om kommunen etterlever regelverk, når fastsette mål, og om ressursane blir forvalta på ein effektiv måte. Kontrollutvalet skal, innanfor dei rammene som er gjevne av kommunestyret, velje tema og utforme problemstillingar basert på ei risiko- og vesentlegvurdering av kommunen si verksemd og verksemda i kommunen sine selskap.

Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden, og seinast innan utgangen av året etter at kommunestyret har konstituert seg, utarbeida ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Som grunnlag for ein slik plan skal det gjennomførast ein overordna analyse av kommunen si verksemd basert på risiko- og vesentlegvurderingar. Planen skal godkjennast av kommunestyret.

Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalet å gjere endringar i planen.

### **5.4 Eigarskapskontroll**

Kontrollutvalet skal kontrollere om den som utøver kommunen sine eigarinteresser gjere dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyre sine vedtak og anerkjente prinsipp for eigarstyring. I heileigde kommunale selskap har kontrollutvalet rett til å vere til stades i generalforsamling, representantskap og andre eigarorgan. Kontrollutvalet og kommunen sin revisor skal varslast når det skal haldast slike møter.

Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden og seinast innan utgangen av året etter at kommunestyret har konstituert seg, utarbeide ein plan for gjennomføring av selskapskontroll eigarskapskontroll.

Kommunestyret kan fastsetje reglar for kontrollutvalet si kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap omtalt i kommunelova § 23-6 fyrste ledd og kva dokument mv. som skal sendast til kontrollutvalet.

Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalet å gjere endringar i planen.

### **5.5 Gransking**

Kontrollutvalet skal kunne setje i verk gransking av enkeltsaker/forhold. Formålet er å avklare faktiske forhold og analysere årsaker, og under dette om ein eller fleire enkeltpersonar har gjort feil eller brote reglar.

Gransking kan iverksetjast på eige initiativ eller dersom ordførar eller minst 3 av kommunestyremedlemmene ber om det.

### **5.6 Orientering frå rådmannen/kommunedirektøren**

Kontrollutvalet kan som ledd i å føre kontroll med kommunen si verksemd be rådmannen/kommunedirektøren orientere om aktuelle saker og tema.

## **6. MØTE OG SAKSHANDSAMING**

Møta i kontrollutvalet haldast for opne dører, jf. kommunelova § 11-5, såframt utvalet ikkje vedtek noko anna. Vedtaket må vere grunna med gyldig lovheimel.

Dørene skal stengjast dersom utvalet skal handsama opplysningar som er underlagt teieplikt, jf. Kommunelova § 11-5.

### **6.1 Førebuing / møteinnkalling / sakliste**

Sakliste vert sett opp av leiaren i samråd med sekretariatet. Innkalling med sakliste til møtet skal med høveleg varsel sendast til utvalsmedlemmene og varamedlemmene, ordførar og revisor. Dei to sistnemnde har møte- og talerett i møta til kontrollutvalet.

Rådmannen/kommunedirektøren får alltid tilsendt innkalling med sakliste til orientering, og må møte når han vert kalla inn til møta. Rådmannen eller andre tilsette i kommunen kan bli innkalla til kontrollutvalet for å orientere om ei sak eller gje opplysningar i konkrete tilfelle. Når tilsette i kommune vert kalla inn til møte, skal rådmannen bli orientert om dette på førehand.

Rådmannen kan la seg representera av fullmektig når han finn dette høveleg og kontrollutvalsleiaren elles samtykkjer. Kontrollutvalet kan invitere eksterne personar for å opplyse eller orientere om ei sak.

Møteinnkalling og sakskart er offentlege, men saker som skal unnatakas ålmenta etter lov og forskrift, skal gjerast anonyme på sakskartet. Saksdokument som er merka "*ikkje offentleg, jamfør off.lova.*" vert berre sende ut til dei som skal ha slike dokument for å ta stode i saka.

### **6.2 Møtestruktur**

Utvalet sin leiari er møteleiar. Ved forfall fungerer nestleiar. Har begge forfall, blir særskild møteleiar vald ved fleirtalsval.

Kontrollutvalet kan berre treffe vedtak dersom minst halvparten av medlemmene er til stades under møtet.

Vedtak vert fatta med fleirtal av dei røystene som vert gjevne. Ved likt røystetal i andre saker enn val, vert leiaren si røyst avgjerande.

Utvalet kan treffa vedtak i ei sak som ikkje stod på møtekartet, dersom ikkje møteleiar eller 1/3 av medlemmene set seg imot dette.

### **6.3 Inhabilitet for folkevalte**

Kommunelova § 11-1 gjeld òg kontrollutvalet. Når det blir spørsmål om ein medlem er inhabil, skal ikkje medlemmen vere med å handsama spørsmålet, men gå frå møtet.

Dersom ein medlem veit at han vil vera inhabil, må han melda ifrå om dette på førehand, slik at varamedlem kan verta innkalla.

### **6.4 Melding frå utvalet**

Det skal førast møteprotokoll frå møta. Revisor kan forlange utsegnene sine på møta protokollerte. Utskrift av møteprotokollen skal sendast til medlemmene, varamedlemmene, revisor, ordførar og rådmann/kommunedirektør, og dessutan til kommunestyret til orientering.

Protokollen skal godkjennast i neste møte og skal vere sendt ut på førehand.

Særutskrifter frå kontrollutvalsmøtet skal sendast til rådmannen/kommunedirektøren når det vert gjort vedtak som krev handling frå han/ho eller som kopi når revisjon eller andre er mottakar.

Saker frå kontrollutvalet skal normalt fremjast direkte til kommunestyret for handsaming. I saker der kontrollutvalet har innstillingsrett, har verken rådmann/kommunedirektør eller folkevalde organ høve til å gje innstilling. Innstillingsretten til kontrollutvalet er knytt til saker der kontrollutvalet rapporterer resultatata av sitt arbeid. Dette gjeld mellom anna:

- plan for forvaltningsrevisjon,
- plan for eigarskapskontroll,
- rapportar frå gjennomførte forvaltningsrevisjonar,
- rapportar frå gjennomførte eigarskapskontrollar,
- rapportering om saker som ikkje er følgde opp av administrasjonen,

Saker som skal realitetshandsamast av kommunestyret, skal oversendast til ordførar.

### **6.5 Oppfølging**

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunestyret sine vedtak i samband med gjennomførte forvaltningsrevisjonar, blir følgde opp. Kontrollutvalet sitt ansvar for oppfølging er retta mot både administrasjonen og andre folkevalde organ. Kontrollutvalet skal også rapportere til kommunestyret om korleis kommunestyret sine merknadar til forvaltningsrevisjonsrapportar er blitt følgde opp. I tillegg skal det rapporterast om tidlegare saker som etter utvalet si meining ikkje er blitt følgde opp på ein tilfredsstillande måte.

### **6.6 Fråsegner/uttale**

Kontrollutvalet kan gje fråsegn eller uttale seg i saker det får seg førelagt eller i saker dei sjølv vel å handsame. Det er utvalet som organ som skal gje slik fråsegn eller uttale.

### **6.7 Innsyn og undersøking.**

Utvalet skal sjå til at det vert sett i verk undersøking når dette er vedteke av kommunestyret. Utvalet skal sjølv syte for at det vert føreteke undersøking når dei finn det naudsynt.

Kontrollutvalet kan krevje dei opplysningane som er naudsynt for å gjennomføre kontrollar frå interkommunale selskap etter IKS-lova, interkommunale politiske råd, kommunale oppgåvefelleskap, aksjeselskap der ein kommune aleine eller saman med andre kommunar, fylkeskommunar eller interkommunale selskap direkte eller indirekte eigar alle aksjar.

Kontrollutvalet si innsynsrett og rett til å gjere undersøkingar gjeld også overfor andre verksemder som utfører oppgåver på vegne av kommunen. Innsyn og undersøkingar skal imidlertid berre omfatte det som er naudsynt for å undersøke om kontrakt er oppfylt.

Det ligg føre plikt for rådmannen/kommunedirektøren å rapportere eventuelle mistankar om misleghald og monalege avvik til revisjonen, som på si side har plikt til å rapportere dette vidare til kontrollutvalet.

### **6.8 Rapportering**

Kontrollutvalet skal rapportere til kommunestyret resultatet av dei undersøkingar som er gjennomført og resultatet av desse. Dette skal skje ved at uttale til årsrekneskap vert send kommunestyret med kopi til formannskapet, forvaltningsrevisjonsrapportar og rapportar om eigarskapskontroll vert lagt fram for kommunestyret saman med innstilling som også inneheld tilrådingar, samt at kontrollutvalet legg fram årsmelding som vert sendt kommunestyret til orientering.

## **7 ANDRE FORHOLD**

### **7.1 Sekretariatet**

Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalet har den sekretærhjelpa som utvalet treng. Sekretariatet skal sjå til at dei sakene som vert handsama av kontrollutvalet er forsvarleg utgreidde og at vedtaka i utvalet vert sette i verk.

Den som utførar sekretariatfunksjonen for kontrollutvalet er direkte underordna kontrollutvalet og skal følgja dei retningslinene og pålegga som utvalet gjev.

### **7.2 Bruk av sakkyndig hjelp**

Kontrollutvalet kan innhente sakkyndig hjelp utover bistand frå sekretariatet og revisjonen når det vert vurdert som naudsynt.

### **7.3 Budsjett**

Kontrollutvalet skal ha eige budsjett som omfattar kontrollarbeidet i kommunen. Kontrollutvalet skal lage framlegg til budsjett som skal følgje formannskapet si innstilling til årsbudsjett til kommunestyret etter kommunelova kapittel 14.

### **7.4 Møte- og talerett i kommunestyret**

Leiaren og nestleiaren har møterett i kommunestyret og talerett når utvalet sine saker blir handsama. Er leiar eller nestleiar hindra frå å møta, kan den utvalet peikar ut, få møte- og talerett i kommunestyret i han/ho sin stad.

### **7.5 Informasjon**

Det er normalt leiar av kontrollutvalet som uttalar seg til pressa og andre, på vegne av kontrollutvalet, om saker som utvalet har til handsaming.

### **7.6 Val av revisjonsordning**

Kommunestyret avgjør sjølv om kommunen skal tilsetje eigne revisorar, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med annan revisor. Vedtaket skal gjerast etter innstilling frå kontrollutvalet.

### **7.7 Val av revisor**

Dersom kommunestyret vedtek å konkurransetsette heile eller deler av revisjonen, gjer kommunestyret sjølv val av revisor etter innstilling frå kontrollutvalet.

### **7.8 Val av sekretariatsordning**

Kommunestyret vel sjølv sekretariat for kontrollutvalet. Vedtaket skal gjerast etter innstilling frå kontrollutvalet, jf. kommunelova § 23-7.

## **8. HØYRING**

### **8.1 Virkeområde og føremål**

Kontrollutvalet kan holde høyringar innanfor sitt ansvarsområde. Med høyring meiner ein her eit møte i kontrollutvalet der ein mottar munnlege forklaringar frå personar som er bede om å møte for å få nærare opplyst ei spesiell sak eller eit saksområde.

Formålet med reglementet er å sikre at kontrollutvalet og kommunestyret får den informasjon som dei treng i kontrollsaker, ei god framdrift i høyringa, samstundes som omsynet til dei som blir kalla inn blir teke vare på.

### **8.2 Førebuing av høyring**

Kontrollutvalet kan med vanleg fleirtal vedta at det skal haldast høyring i ei kontrollsak, og kven som skal kallast inn for å møte. Høyringa skal i utgangspunktet være open, men kontrollutvalet

kan likevel med vanleg fleirtal vedta at heile eller deler av høyringa skal være lukka. Vedtaket om heilt eller delvis å gjennomføre høyringa for lukka dører må være grunna med gyldig lovheimel.

Kontrollutvalet må klart definere føremålet med høyringa og kva utvalet ventar å oppnå. I tillegg bør kontrollutvalet kunne vente å få grunnlag for kva lærdom som kan trekkast ut av høyringa kontra bruk av andre verkemiddel.

Før høyringa gjennomfører kontrollutvalet særskilte saksførebuaende møte. Kontrollutvalet bør gjennomgå dei problemstillingane som dei ønskjer skal bli opplyste, med sikte på å gjere utspørjinga mest mogeleg effektiv. Utvalet må også ta stilling til kor mykje bakgrunnsinformasjon som det er naudsynt å innhente for å gjennomføre høyringa. Vidare bør det òg bli fastsett ein framdriftsplan for høyringa.

I dei saksførebuaende møta fastset kontrollutvalet kven som skal veljast som hovudspørjarar under høyringa, jf. pkt. 8.4. Kontrollutvalet kan i tillegg til hovudspørjarar også velje fleire utspørjarar blant utvalet sine medlemmer. Valet av hovudutspørjarar bør skje ut frå omsynet til å få saka breitt opplyst.

### **8.3 Den innkalla si stilling**

Rådmannen/kommunedirektøren har møteplikt ved innkalling til høyring. Andre tilsette i kommunen kan innkallast direkte for å møte til høyring. Rådmannen skal i slike tilfelle alltid varslast, og skal ha høve til å vere til stades. Spørsmål skal stillast direkte til den som er innkalla, men rådmannen skal gis høve til å supplere forklaringa om han/ho meiner det er ønskeleg.

Eksterne aktørar kan inviterast til å møte til høyring for å gje opplysningar.

Den som blir kalla inn eller invitert til å møte til høyring, skal varslast i så god tid som mogleg. Innkallinga skal angi den eller dei saker som kontrollutvalet ønskjer forklaring om. Kopi av dette reglementet skal leggjast ved. Det skal vidare opplysast om høyringa skal være open, og at det vil bli tatt referat. Dei som møter skal ha tilgang til kontrollutvalet sine saksdokument, viss ikkje reglar om unntak frå offentlegheit/ teiepliktfastset seier noko anna.

Dersom eit spørsmål ikkje kan svarast på utan å røpe opplysningar som er under lovbestemt teieplikt, bør den innkalla gjere kontrollutvalet merksam på dette. Den innkalla kan be kontrollutvalet om å få gje forklaring heilt eller delvis for lukka dører. Dersom det blir sett fram slik oppmoding, skal kontrollutvalet avbryte høyringa, og handsame spørsmålet i lukka møte.

Den innkalla skal ha høve til å ha med ein medhjelpar. Den innkalla har rett til å konferere med hjelpar før svar blir gjeve. Dersom møteleiaren gjer høve til dette, kan hjelpar supplere forklaringa. Dersom hjelpar krev honorar må betaling av desse utgiftene bli avklart på førehand.

### **8.4 Gjennomføringa av høyringa**

Kontrollutvalet si leiari skal fyrst orientere om temaet for høyringa og dei prosedyrane som gjeld. Leiaren ser etter at spørsmåla held seg innanfor det tema som er definert, og at den innkalla sin rettstryggleik blir ivareteke.

Før kontrollutvalet startar si utspørjing, skal den innkalla få inntil 10 minuttar til å gje si versjon av saka. Leiaren kan utvide den innkalla si taletid i så stor grad som det blir sett som naudsynt for å opplyse saka.

Høyringa byrjar med at valt hovudutspørjarar stiller sine spørsmål. Deretter får dei andre medlemmene i kontrollutvalet ordet til spørsmål i den rekkefølge som dei ber om. Etter at utspørjinga er over, skal den innkalla få høve til å gje ei kort sluttkommentar.

Kontrollutvalet sine medlemmer skal ikkje ha meningsutveksling under høyringa. Medlemmene skal heller ikkje kommentere dei svar som blir gjeve, anna enn der dette inngår som ein naturleg

del av eit oppfølgingsspørsmål. Upassande eller fornærmeleg åtferd eller spørsmål er ikkje tillate og skal påtalast av møteleiar.

Eit medlem av kontrollutvalet kan krevje at høyringa blir avbroten for at kontrollutvalet skal handsame den vidare framdrift, mellom anna framlegg om at høyringa skal avsluttast eller fortsette for lukka dører.

Kontrollutvalet kan berre ta imot teiepliktsopplysningar for lukka dører. Under ei open høyring må kontrollutvalet sine medlemmer ikkje referere eller vise til opplysningar underlagt lov- eller instruksfesta teieplikt.

### **8.5 Etterarbeid**

Kontrollutvalet skal utarbeide rapport frå høyringa. Rådmannen skal ha høve til å uttale seg til rapporten, jf. kommunelova § 23-5. Rådmannen sin uttale skal ligge ved rapporten.

Rapporten oversendast kommunestyret for sluttbehandling, med innstilling frå kontrollutvalet

## **9. IVERKSETJING**

Reglementet trer i kraft straks det er vedteke av kommunestyret.

\*\*\*



## PROTOKOLL FRÅ REPRESENTANTSKAPET RYFYLKE MILJØVERK IKS

Stad: Teams

Dato: Tysdag 1. september 2020, kl 12.00-13.00

### Møtande representantar:

Namn	Kommune	Merknad
Thore Håland	Forsand	
Berit F. Haugslund	Suldal	
Berit Hopland	Finnøy	
Henrik Halleland	Finnøy	
Anita Husøy Riskedal	Hjelmeland	
Torhild Pedersen	Strand	
Sølve Hatteland	Strand	
Bjørn Arild Veland	Strand	
<b>Ikkje møtt:</b>		
Henrik Rosså	Strand	Vara har og meldt forfall
Odd Vestersjø	Strand	Vara har og meldt forfall
Sven Gil Westersjø	Hjelmeland	Vara har og meldt forfall
Eskil Nerheim	Suldal	Vara har og meldt forfall

### *I tillegg var desse representerte:*

Leiar i styret Alf Henning Heggheim, revisor John Nag

### Frå administrasjonen møte:

Audun Roalkvam

### Følgjande saker vart handsama:

SAK 09/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

Vedtak:

**Innkalling og sakliste vart samrøystes godkjent**

SAK 10/20 Val av møteleiar

Vedtak:

**Thore Håland blei valt til møteleiar**

[Skriv her]

SAK 11/20 Val av referent

**Vedtak: Audun Roalkvam vart valt til referent.**

SAK 12/20 Val av 2 personar til å godkjenne protokollen saman med leiar i representantskapet (jf. §9, 7. ledd i IKS-lova)

Vedtak:

**Følgjande representantar vart valte til å underteikne protokollen saman med representantskapsleiar:**

**Berit F. Haugslund og Henrik Halleland**

SAK 13/20 **Orientering frå styret**

Leiar i styret Alf Henning Heggheim orienterte styret om arbeid med avvikling RYMI, arbeid med Korona og utrulling 3/ 4 dunk system Dagleg leiar orienterte om gjenvinningsstasjon Hjelmeland og plan for ubetjente miljøstasjonar. forskrift.

Vedtak:

**Representantskapet tek orienteringa til vitande**

SAK 14/20 Avviklingsregnskap (revidert) og årsmelding 2020

Vedtak:

**Representantskapet godkjenner avviklingsregnskapet og årsmelding.**

SAK 15/20 Avviklingsoppgjør 2020

Vedtak:

- **Representantskapet godkjenner avviklingsoppgjøret.**
- **Representantskapet besluttet å slette foretaket.**
- **Melding om sletting av foretaket sendes til Foretaksregisteret når forhåndsligning er mottatt.**

**Eventuelt**

Sandnes, 1. september 2020

Audun Roalkvam  
Referent

# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"<sup>™</sup> - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Berit Jorunn Oen Fyljesvoll Haugland

Medlem representantskap

Serienummer: 9578-5995-4-153065

IP: 165.225.xxx.xxx

2020-09-02 06:55:16Z



## Audun Sigve Roalkvam

Referent

Serienummer: 9578-5993-4-3728662

IP: 79.161.xxx.xxx

2020-09-02 07:47:29Z



## Thore Håland

Leder representantskap

Serienummer: 9578-5997-4-5561

IP: 89.8.xxx.xxx

2020-09-03 05:01:55Z



## Henrik Halleland

Medlem representantskap

Serienummer: 9578-5997-4-291828

IP: 109.247.xxx.xxx

2020-09-06 09:41:57Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

[Skriv her]

Underteikning:

---

Berit F. Haugslund

---

Henrik Halleland

---

Thore Håland



# Haugaland brann og redning iks

Haugaland  
Kontrollutvalgssekretariat IKS  
Mottatt dato: 23.10.20  
Journalført: 20/423/HU/056  
Arkivkode: 217

## Møteinnkalling

for

representantskapet for Haugaland brann og redning iks

**Møtested:** Haugesund, Dikterveien 8

**Møtedato:** 13.11.2020

**Tid:** 09<sup>00</sup>-12<sup>00</sup>

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

### SAKSLISTE

Sak nr	Tittel	Saksbehandling
20/015	Godkjenning av innkalling og saksliste	Vedtak
20/016	Godkjenning av protokoll	Vedtak
20/017	Revidering av selskapsavtale	Tilråding
20/018	Budsjett for 2021 med økonomi- og handlingsplan 2021-24	Vedtak
20/019	Sekretariat for IUA	Tilråding
20/022	Eventuelt	-

Sted: Haugesund

Dato: 16.10.2020

---

Gerd Helen Bø  
representantskapsleder

---

Dag Botnen  
brannsjef



Kommunal- og  
moderniseringsdepartementet

## Enkeltrepresentanter i et folkevalgt organ kan delta digitalt i et ellers fysisk møte

Publisert 24.08.2020

**Kommunal- og moderniseringsdepartementet har avklart at enkeltrepresentanter kan delta digitalt selv om resten av de folkevalgte møtes i et fysisk møte.**

Dette betyr at enkeltrepresentanter som har lang reisevei, eller av andre grunner har vanskeligheter med å delta fysisk, kan delta via digitale løsninger. Forutsetningen er at kommunelovens bestemmelser om fjernmøter er ivarettatt.

Det betyr i første omgang at kommunestyret eller fylkestinget selv har besluttet at folkevalgte organer kan holdes som fjernmøter. Det betyr videre at alle skal kunne se, høre og kommunisere med hverandre.

**Les også:** [Den midlertidige fjernmøteforskriften forlenges ikke](#)

Et møte som skal lukkes etter bestemmelsen om møteoffentlighet, kan ikke holdes som fjernmøte. Kommunelovens øvrige bestemmelser om saksbehandling i folkevalgte organer gjelder for alle møter i folkevalgte organer, også for fjernmøter.

Kilde: KS

<https://www.ks.no/fagomrader/demokrati-og-styring/for-deg-som-folkevalgt/kan-enkeltrepresentanter-i-et-folkevalgt-organ-delta-digitalt-i-et-ellers-fysisk-mote/>

Del artikkelen:





Kommunal- og  
moderniseringsdepartementet

## Sekretariatet kan delta digitalt i fysiske møter i kontrollutvalget

Publisert 02.10.2020

**KMD mener at et kontrollutvalg kan holde et alminnelig (fysisk) møte selv om sekretariatet deltar digitalt.**

Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) har i et svarbrev 1. oktober 2020 til FKT og NKRF konkludert med at det ikke er noe i veien for at sekretariatet deltar digitalt i et fysisk møte i kontrollutvalget.

Spørsmålet ble reist overfor KMD fordi ett medlem stilte spørsmål om dette var lovlig samt hvorvidt en slik deltakelse ville medføre at møtet ble definert som et fjernmøte etter kommuneloven § 11-7, og i tilfelle da med de begrensninger som følger av tredje ledd. Bakgrunnen for det siste momentet var at etter kommuneloven § 8-1 har medlemmer av et kommunalt folkevalgt organ plikt til å delta i organets møter hvis de ikke har gyldig forfall. Det betyr at medlemmene av kontrollutvalget plikter å være til stede fysisk hvis det ikke skal defineres som et fjernmøte iht. kommuneloven.

**Les også:** [Enkeltrepresentanter i et folkevalgt organ kan delta digitalt i et ellers fysisk møte](#)

Departementet peker bl.a. på at det verken i kommuneloven eller forskriften om kontrollutvalg og revisjon er tatt inn en eksplisitt plikt for sekretariatet til å delta i kontrollutvalgets møter. De hensyn som taler for at alle medlemmer av et folkevalgt organ fysisk må delta i et alminnelig møte, er ikke særlig fremtredende når det gjelder sekretariatet.

Departementet mener videre at de oppgavene sekretariatet har ansvaret for, kan utføres ved at det deltar digitalt under et fysisk møte. Dermed er hensynet til at oppgavene faktisk blir utført ifølge departementet, ikke til hinder for en slik deltakelse.

Del artikkelen:



## Kommunedirektøren kan ikke endre eller redusere kontrollutvalgets budsjettforslag for kontrollarbeidet

Departementets svar på oppfølgingsspørsmål vedrørende tolkningen av kommuneloven § 23-5

FKT har tidligere sendt spørsmål til departementet ang. tolkning av kommuneloven § 23-5, andre punktum:

*Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget. I saker som skal oversendes til kommunestyret eller fylkestinget, skal kommunedirektøren gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler saken.*

Vi spurte om kommunedirektøren har rett til å uttale seg til kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet. I sitt svar viser departementet blant annet til at budsjettet for kontrollarbeidet har direkte betydning for omfanget av kontrollen med kommunens administrasjon, og at gode grunner derfor tilsier at kommunedirektøren ikke skal gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler denne typen saker. <https://www.fkt.no/nyheter/kommunalrett-nyheter/sporsmal-om-tolkning-av-kommunelovens-23-5-rapportering-til-kommunestyret-eller-fylkestinget/>

På bakgrunn av spørsmål fra medlemmer, sendte vi et oppfølgingsspørsmål til departementet om kommunedirektøren heller ikke skal gis anledning til å endre eller redusere budsjettforslaget til kontrollutvalget før det skal behandles i formannskapet.

Departementet svarer 15.10.20:

*Departementet vil vise til at § 23-5 andre punktum regulerer i hvilke tilfeller kommunedirektøren skal gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler en sak. Når saker etter kontrollutvalgets behandling skal oversendes til kommunestyret, vil kommunedirektørens rolle være å ekspedere saken videre til behandling der.*

*Det framgår av merknaden til § 23-5 andre punktum i Prop. 46 L (2017–2018) at kommunedirektøren kan gi supplerende opplysninger i forbindelse med at saken oversendes til kommunestyret, jf. prinsippet om at saken skal være så godt opplyst som mulig. Kommunedirektøren kan imidlertid ikke endre saksframstillingen til kontrollutvalget.*

*Departementet legger derfor til grunn at kommunedirektøren ikke kan endre eller redusere kontrollutvalgets budsjettforslag for kontrollarbeidet før det skal behandles i formannskapet.*

*Kontrollutvalgets budsjettforslag skal følge formannskapetets innstilling til årsbudsjettet etter § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.*



Til kontrollutvalgene

Forum for kontrollutvalg i Rogaland har gleden av å informere om at neste års konferanse nå er fastsatt. Arrangementet blir denne gangen også på Hotel Residence i Sandnes.

➤ Torsdag 25 februar 2021, kl 09.30 – 16.00

Det jobbes med detaljene i programmet, men vi håper det blir en spennende og forhåpentligvis lærerik dag.

Vi kan røpe såpass at vi får foredragsholder i Geir Sverre Braut til å holde et spennende innlegg.

Mer informasjon og mulighet til å melde seg på sendes ut i god tid før arrangementet. Oppfordrer alle til å sette av dagen i sin kalender.

Mvh Carine Jøssang,

på vegne av arbeidsutvalget