

## Kontrollutvalget i Sokndal kommune

### Møteinnkalling

Møtested:	Møterom 2, Rådhuset i Sokndal
Dato:	17.02.2014
Tidspunkt:	Kl. 13.00
Møtenr:	1-2014

#### Til behandling:

Sak nr	Sakstittel
<a href="#">1/14</a>	Godkjenning av protokoll fra forrige møte
<a href="#">2/14</a>	Orientering fra rådmannen
<a href="#">3/14</a>	Oppfølging av revisors merknader til årsregnskap/årsmelding for 2012
<a href="#">4/14</a>	Bestilling av forvaltningsrevisjon for gjennomføring i 2014
<a href="#">5/14</a>	Tertialrapport 3. tertial 2013. Årsrekneskap for kontrollutvalet i Sokndal
<a href="#">6/14</a>	Statusoversikt pr. februar 2014

#### Referatsaker/meldinger

Periode:		20.01.2014 - 17.02.2014
Nr.	Arkivsak	Referatsakstittel
<a href="#">1/14</a>	13/00061-7	Melding om vedtak - Søknad fra Klepp kommune om opptak som deltaker med fast samarbeidsavtale
<a href="#">2/14</a>	13/00154-7	Melding om vedtak - Budsjett for kontroll og tilsyn 2014
<a href="#">3/14</a>	13/00347-5	Melding om vedtak KST: Årsplan 2014
<a href="#">4/14</a>	13/00170-7	Rogaland Revisjons målsettinger og strategier 2012-2015

Vennligst meld eventuelt forfall snarest på telefon 51 33 65 90 evt.98806776 eller på e-post til [postmottak.rks@sandnes.kommune.no](mailto:postmottak.rks@sandnes.kommune.no).

Ved forfall blir varamedlemmer innkalt særskilt. Medlemmer som anser seg inhabile, må gi melding om dette slik at varamedlemmer kan innkalles.

Evt. saker merket (*Unntatt offentlighet i medhold av off. l.*) sendes bare til medlemmer/vara-medlemmer.

Hauge i Dalane, 10.02.2014

Frank Toks  
Leder av kontrollutvalget

Wencke S. Olsen  
Sekretariatet

## **1/14 Godkjenning av protokoll fra forrige møte**

Arkivsak-dok. 13/00056-7  
Arkivkode. 033  
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sokndal	17.02.2014	1/14

Protokollen fra kontrollutvalgets møte den 18. november 2013 legges fram for utvalget til endelig godkjenning.

### **FORSLAG TIL VEDTAK:**

[Kontrollutvalget i Sokndal godkjenner protokollen fra møtet den 18. november 2013.](#)

SANDNES, 03.01.2014

Wencke Sissel Olsen  
Daglig leder

Vedlegg:  
[Protokoll fra forrige møte](#)

*Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.*

[Tilbake til innkalling](#)

## 2/14 Orientering fra rådmannen

Arkivsak-dok. 13/00060-3  
Arkivkode. 030  
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sokndal	17.02.2014	2/14

### **Bakgrunn:**

Rådmannen er brev av 19/11-2013 bedt om å orientere på dette møtet om følgende saker:

*Oppfølging av legeavtaler*, jf. tidligere orientering, samt kontrollutvalgets vedtak i sak 2/13, der det etter rådmannens forrige orientering ble vedtatt følgende:

”Rådmannen går gjennom saken ang. legeavtaler og gir tilbakemelding til kontrollutvalget”

*Videre oppfølging av rapporten ang. styringssystemer*. Her ble det i sak 12/13 fattet følgende vedtak:

”Kontrollutvalget ber rådmannen om å gi ytterligere tilbakemelding på oppfølging av anbefalingen om å trekke inn erfaringer fra andre kommuner, samt gi tilbakemelding på om man har vurdert rapportens påpekninger vedr. risikostyring.....”

*Plan for psykisk helse*. I forbindelse med behandling av ”Oppfølging av politiske vedtak 2. halvår 2012” – sak 15/13, merket kontrollutvalget seg at Plan for psykisk helsearbeid 2012 – 2016 ennå ikke var ferdigbehandlet. Kontrollutvalget ønsker en orientering om status på dette arbeidet.

### **Saksutredning:**

Rådmannen møter og orienterer om sakene som er nevnt ovenfor.

### **FORSLAG TIL VEDTAK:**

[Kontrollutvalget tar rådmannens gjennomgang til orientering.](#)

SANDNES, 03.01.2014

Wencke Sissel Olsen  
Daglig leder

*Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.*

[Tilbake til innkalling](#)

## **3/14 Oppfølging av revisors merknader til årsregnskap/årsmelding for 2012**

Arkivsak-dok. 13/00059-10  
Arkivkode. 210  
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sokndal	17.02.2014	3/14

### **Bakgrunn:**

I forbindelse med behandling av Sokndal kommunes årsmelding og regnskap for 2012 vedtok kontrollutvalget at ”Kontrollutvalget vil følge opp utvalgte merknader i revisors årsoppgjørsnotat høsten 2013”.

### **Saksutredning:**

I sin revisjonsberetning hadde revisor tatt forbehold knyttet til at det ikke var anordnet påløpt, ikke utbetalt lønn. Dette var et brudd på KRS nr. 7 og kommunelovens § 48 nr. 2.

Revisor utarbeider i tillegg et årsoppgjørsnotat som gir en oppsummering av årets revisjon, og knytter kommentarer til dette arbeidet. Her merket kontrollvalget seg spesielt følgende: ”Revisor har avdekket flere brudd på Lov om offentlige anskaffelser. Det nevnes at selv om kommunen nå er i ferd med å få bedre rutiner er det fremdeles en vei å gå før anskaffelsesregelverket følges helt ut.....” Det nevnes også her at en varslet forvaltningsrevisjon på området ikke har kunnet gjennomføres pga manglende bevilgninger.

Sekretariatet har bedt rådmannen om å gi en tilbakemelding knyttet til disse forholdene.

### **FORSLAG TIL VEDTAK:**

**Kontrollutvalget i Sokndal tar rådmannens tilbakemelding på oppfølging av revisors merknader til orientering.**

SANDNES, 31.10.2013

Wencke Sissel Olsen  
Daglig leder

*Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.*

[Tilbake til innkalling](#)

## **4/14 Bestilling av forvaltningsrevisjon for gjennomføring i 2014**

Arkivsak-dok. 13/00368-1  
Arkivkode. 217  
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
I Kontrollutvalget i Sokndal	17.02.2014	4/14

### **Bakgrunn:**

Kontrollutvalget har de to siste årene ikke fått midler av kommunestyret til å gjennomføre lovpålagt forvaltningsrevisjon.

Kommunestyret har for 2014 gått inn for kontrollutvalgets forslag til budsjett, jfr. K-sak 71/13. Det innebærer at det vil bli mulig å gjennomføre forvaltningsrevisjon dette året.

Kommunestyret har i sitt vedtak bedt kontrollutvalget om å ”kritisk stille spørsmål om nødvendigheten av kontrollfunksjonens omfang. Dette i den hensikt å bringe kontrollfunksjonen ned til et fornuftig nivå.”

Det er litt usikkert for sekretariatet hva som ligger i dette, da budsjettforslaget kun inneholder et minimum av lovpålagte oppgaver når det gjelder selve kontrollfunksjonen, og derfor er vanskelig å redusere ytterligere uten å bryte loven. Dersom det skal skje endringer her bør kommunestyret vurdere å ta kontakt med lovgiver for på generelt grunnlag å be om endring i lovkravene til kontrollutvalgets arbeid.

### **Saksutredning:**

Kontrollutvalget har i sin ”Plan for forvaltningsrevisjon” – vedtatt av kommunestyret i Sokndal den 29.10.2012 - vedtatt følgende prioriteringer for inneværende periode:

Hovedprioriterte områder:

- .. Anskaffelser
- .. Selvkost

I tillegg står det i den vedtatte planen at kontrollutvalget i løpet av perioden vil velge ut to prosjekter blant disse innbyrdes uprioriterte prosjektene (alfabetisk):

- Beredskap
- Effekt av innsparinger
- Legeavtaler
- Vedlikehold av kommunale bygninger

Kontrollutvalget er også delegert myndighet til å fravike planen dersom spesielle forhold tilsier det.

Kontrollutvalget må ved utvelging av prosjekt vurdere hvilket av disse prosjektene som vil ha størst nytte for kommunen og bidra til best læringseffekt.

**FORSLAG TIL VEDTAK:**

Kontrollutvalget ber revisor om å legge fram utkast til prosjektmandat på  
\*\*  
til neste møte.

SANDNES, 19.12.2013

Wencke Sissel Olsen  
Daglig leder

*Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.*

[Tilbake til innkalling](#)

## **5/14 Tertialrapport 3. tertial 2013. Årsrekneskap for kontrollutvalet i Sokndal**

Arkivsak-dok. 13/00282-6  
Arkivkode. 212  
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sokndal	17.02.2014	5/14

### **Bakgrunn:**

Som en konsekvens av kontrollutvalgets ansvar for å legge fram årlige budsjettforslag for kontroll og tilsyn (egen sak) følger også ansvar for budsjettoppfølging overfor eget budsjett.

Rapporten baserer seg på mottatte opplysninger fra Sokndal kommune pr. 31.01.13 og sekretariatets regnskap pr. 31.12.2013.

### **Saksutredning:**

Sekretariatet har fått tilsendt en samlet regnskapsoversikt fra Sokndal kommune som viser postert forbruk på kontrollutvalgets ansvarsområde i 2013. Budsjettet er revidert av kommunestyret i løpet av året.

Når det gjeld kontrollutvalgets utgifter, er det her et mindreforbruk på ca. 15% så sant alle utgifter er tatt med. Mindreforbruket realiterer seg i sin helhet til møtegodtgjørelse, der det er postert en god del mindre enn budsjettet. Øvrige utgifter til kontrollutvalget har et merforbruk.

Utgifter til sekretariat og revisjon er omtrent i tråd med opprinnelig budsjett, noe som også bekreftes av selskapenes egne oversikter. Ved revideringen har det imidlertid blitt lagt til litt mer her, dette er ubrukt.

Samlet sett er det brukt ca. 90% av revidert budsjett, under forutsetning av at alle utgifter i 2013 har kommet med. Oversikten viser utgifter som var postert i regnskapet pr. 10/1.

### **FORSLAG TIL VEDTAK:**

[Kontrollutvalget i Sokndal tar årsregnskap 2013 for kontrollutvalgets budsjettområde til orientering.](#)

SANDNES, 08.01.2014

Wencke Sissel Olsen  
Daglig leder

*Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.*

Vedlegg: [Regnskapsoversikt](#)

[Tilbake til innkalling](#)

**6/14 Statusoversikt pr. februar 2014**

Arkivsak-dok. 13/00057-10  
 Arkivkode. 217  
 Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sokndal	17.02.2014	6/14

**Bakgrunn:**

Denne oversikten er kontrollutvalgets redskap for å kunne følge med på status på aktuelle saker i kontrollutvalget. Det gjelder både bestilte forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller, men også evt. andre saker som kontrollutvalget arbeider med. Revisor orienterer også på møtet om pågående prosjekter.

Oversikten viser også hvilke ferdigstilte prosjekter som har blitt behandlet og sendt over til kommunen og når disse skal følges opp.

**Saksutredning:**

Prosjekter som bestilles av kontrollutvalget skal være med bakgrunn i kontrollutvalgets budsjett og i vedtatte planer. Plan for selskapskontroll ble vedtatt av kommunestyret i september 2008. Plan for forvaltningsrevisjon ble vedtatt av kommunestyret i desember 2008. Nye planer ble vedtatt innen 31.12.2012. Kontrollutvalget kan i tillegg selv velge om de har kompetanse til og ønsker å prioritere andre henvendelser.

Med bakgrunn i tilgjengelige budsjettmidler har det ikke blitt bestilt nye rapporter for levering i 2012 og 2013. Kontrollutvalget har imidlertid fått tilgjengelige midler for bestilling i 2014, og det foreligger derfor sak til dette møtet ang. bestilling av nytt prosjekt for levering i inneværende år.

**FORSLAG TIL VEDTAK:**

**[Kontrollutvalget i Sokndal tar statusoversikt pr. februar 2014 til orientering.](#)**

SANDNES, 20.12.2013

Wencke Sissel Olsen  
 Daglig leder

Vedlegg:

[Statusoversikt februar 2014](#)

*Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.*

[Tilbake til innkalling](#)