Kontrollutvalget i Sandnes kommune
Møteinnkalling

Møtested:	Formannskapssalen
Dato:	27.11.2015
Tidspunkt:	Kl. 8.30
Møtenr:	8-2015

Til behandling:

Sak nr	Sakstittel
50/15	Orientering om kontrollutvalgets ansvar og oppgaver
51/15	Forslag til møteplan 2016
52/15	Utarbeiding av nye planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll
53/15	Orientering om overordnet revisjonsstrategi for 2015
54/15	Kontrollutvalgets årsplan 2016
55/15	Elektroniske sakspapirer
56/15	Statusoversikt prosjekter og kontroller pr. november 2015

Referatsaker/meldinger

Periode:		
Nr.	**Arkivsak**	**Referatsakstittel**
11/15	13/00254-26	Vedr. forespørsel om møte med barnevernsjef.pdf - Unntatt etter offentlighetsloven Offl. § 13 fvl. § 13.1
12/15	13/00092-43	Skatteinngang Sandnes kommune september/oktober 2015.pdf

Vennligst meld eventuelt forfall snarest på telefon 51 33 65 90 evt.98806776 eller på e-post til 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.

Sandnes, 18.11.2015

Sveinung Skjørestad
Leder av kontrollutvalget

Wencke S. Olsen
Sekretariatet

50/15 Orientering om kontrollutvalgets ansvar og oppgaver

Arkivsak-dok. 13/00212-55
Arkivkode. 033
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	27.11.2015	50/15

Bakgrunn:
For flere av medlemmene i kontrollutvalget vil rollen som kontrollutvalgsmedlem være ny og ukjent. Sekretariatet vil derfor på dette møtet ha en kort gjennomgang av kontrollutvalgets viktigste oppgaver og arbeidsområde. I tillegg vil sekretariatet ha en kort gjennomgang av hvem de er og hva de jobber med. Revisor vil ha en tilsvarende gjennomgang på neste møte. Det inviteres til dialog med medlemmene ved disse gjennomgangene.

Saksutredning:
Erfaringer fra tidligere perioder har vist at det ikke er gunstig med alt for mye informasjon på en gang. Det legges derfor opp til å ha litt informasjon spredt ut over første halvår om kontrollutvalgets ansvar og oppgaver. Her vil det bli orientert nærmere om temaer som forvaltningsrevisjon, selskapskontroll, regnskapsrevisjon og habilitet. Mot slutten av året vil det bli tatt en ny og noe utvidet gjennomgang av rammene for kontrollutvalgets ansvar og oppgaver.

I tillegg til den informasjonen som gis i kontrollutvalgets møter, arrangeres det også årlige konferanser for medlemmer i kontrollutvalgene i hele Rogaland. I år vil denne konferansen bli avholdt på Sandnes den 10. desember.

Det arrangeres dessuten årlig 2 store konferanser for kontrollutvalgsmedlemmene. I månedsskiftet januar/februar arrangerer Norges KommuneRevisorForbund (NKRF) sin kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen. Dette er en stor konferanse med 5 - 700 deltakere fra hele landet, der både revisorer, kontrollutvalgsmedlemmer og sekretariater kan delta. I tillegg arrangerer Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) årlig en landskonferanse i begynnelsen av juni. Denne konferansen er for kontrollutvalgsmedlemmer og sekretariater, og er mindre og litt rimeligere enn NKRF's konferanse. Stavanger kontrollutvalg er også medlem av denne organisasjonen, og har stemmerett på FKT's årsmøte.

Sekretariatet foreslår at disse møtene settes av til orienteringer:

- Januar 2016: Orientering om forvaltningsrevisjon v/revisor
- Februar 2016: Orientering om selskapskontroll v/revisor
- Mars 2016: Orientering om regnskapsrevisjon v/revisor
- Mai 2016: De viktigste habilitetsreglene v/sekretariatet
- Desember 2016: Ny og utvidet gjennomgang av kontrollutvalgets ansvar og oppgaver v/sekretariatet

Kontrollutvalget kan selv velge en annen framdriftsplan om de ønsker det. Det kan også bli endringer i det oppsatte forslaget, dette vil det i så fall bli orientert om.

FORSLAG TIL VEDTAK:

- Kontrollutvalget tar gjennomgangen fra sekretariatet til orientering.
- Kontrollutvalget ber sekretariatet om å gjøre nødvendige avtaler med revisor.

SANDNES, 28.10.2015

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

Tilbake

51/15 Forslag til møteplan 2016

Arkivsak-dok. 13/00212-43
Arkivkode. 033
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	27.11.2015	51/15

Bakgrunn
Med utgangspunkt i møteplan for 2015 har sekretariatet laget et forslag til møteplan for 2016. Normalt har kontrollutvalget 10 møter i året.

Saksutredning
Som nevnt har kontrollutvalget normalt 10 møter i året, 5 – 6 om våren og 4 – 5 om høsten. Det er satt opp 10 møter i møteplanen, men møter kan bli avlyst dersom saksmengden er liten. Det er òg mulig å ha ekstra møter om det er behov for det.

På møtet i april skal kontrollutvalget behandle årsregnskapet. Dette møtet må derfor tilpasses kommunen sin møteplan, da formannskapet ifølge forskriftene må kjenne kontrollutvalget sin uttalelse om årsregnskapet før de innstiller til kommunestyret. I møteplanen har vi foreløpig satt inn 22. april, men dette kan bli endret når kommunen sin møteplan er vedtatt. Vi vil da gi beskjed om dette så snart vi er kjent med møtedatoene.

Møtedag er fredag, og møtetidspunkt kl. 08.30. Møtedatoer og dager skal tilpasses 16 andre utvalg, slik at det kan være vanskelig å endre på denne. Dersom utvalget likevel foretrekker en annen dag, vil vi strekke oss så langt vi kan for å få dette til.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes vedtar følgende møteplan for 2016:

Dag	Dato	Tidspunkt	Kommentar
Fredag	22.01.2016	08:30	
Fredag	26.02.2016	08:30	
Fredag	18.03.2016	08:30	
Fredag	22.04.2016	08:30	Fsk:09.05.2016 ?
Fredag	27.05.2016	08:30	
Fredag	17.06.2016	08:30	
Fredag	02.09.2016	08:30	
Fredag	07.10.2016	08:30	
Fredag	18.11.2016	08:30	
Fredag	16.12.2016	08:30	

SANDNES, 07.08.2015

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Leni Tande
konsulent

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

Tilbake

52/15 Utarbeiding av nye planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Arkivsak-dok. 13/00306-33
Arkivkode. 217
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	27.11.2015	52/15

Bakgrunn:
Forskriften[1] pålegger kontrollutvalget at det minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, skal utarbeides en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Det samme gjelder også for selskapskontroll. Planene vedtas av bystyret selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planene skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller selskapenes virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltnings-revisjon/selskapskontroll med forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter. En slik analyse er bestilt av tidligere kontrollutvalg, og vil foreligge på nyåret. Analysen er bestilt fra revisor.

Saksutredning:
Den mest omfattende planen vil bli Plan for forvaltningsrevisjon. Plan for selskapskontroll er en enklere plan, da antall kommunalt heleide selskaper styrer hva som skal prioriteres her, med utgangspunkt i den overordnede analysen.

Når det gjelder Plan for forvaltningsrevisjon er det viktig for kontrollutvalget å få innspill til aktuelle prosjekter som til slutt skal prioriteres i planen, både fra kommuneadministrasjonen og fra sentrale politikere. Det bør derfor utarbeides en plan for når kontrollutvalget ønsker å invitere disse inn til møte med utvalget, der de blir bedt om å komme med innspill til prosjekter som etter deres syn kan være aktuelle.

Kontrollutvalget vil så se disse innspillene opp mot den overordnede analysen. På bakgrunn av analysen og mottatte innspill skal kontrollutvalget til slutt prioritere hvilke prosjekter en ønsker å gjennomføre i den kommende perioden. De foreslåtte prosjektene skal vurderes ut fra risiko og vesentlighetsvurderinger.

Det foreslås at kontrollutvalget diskuterer en framdriftsplan for hvordan denne prosessen skal skje. Det innebærer:

- Ta stilling til hvordan en skal gjennomføre dialogen med politikerne
- Ta stilling til gjennomføring av dialog med kommuneadministrasjonen
- Tidspunkt for kontrollutvalgets endelige prioriteringer
- Vedta planene (frist innen utgangen av 2016)
- Oversendelse av planen til bystyret

Det har vært vanlig å invitere politiske gruppeledere/ledere for hovedutvalgene til ett av kontrollutvalgets møter, evt. at kontrollutvalget ber om et møte forut for et møte i bystyret eller tilsvarende. Administrasjonen har vært invitert til et ordinært møte i kontrollutvalget, og det foreslås å benytte denne framgangsmåten også denne gangen.

Til slutt vil det også komme innspill til prosjekter fra revisor og evt. fra sekretariatet.

[11] Forskrift om kontrollutvalg § 10

Hvordan dette til slutt skal organiseres er opp til kontrollutvalget. Kontrollutvalget bør sette opp en plan for hvordan en ønsker å behandle denne saken. Det er selvsagt opp til kontroll-utvalget å evt. endre på den foreslåtte framdriftsplanen. Det kan også oppstå uforutsette hendelser underveis som gjør at det må foretas endringer.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget planlegger å behandle utarbeiding av ny Plan for forvaltningsrevisjon på følgende måte:

- 22. januar 2016: Gjennomgang av materiale man ønsker å videreformidle til politiske gruppeledere for å gi bakgrunnsinformasjon for utvelgelse av prosjekter.
- 26. februar 2016: Invitasjon til politiske gruppeledere, enten til et møte med utvalget eller forespørsel om å være til stede på et møte i kommunalutvalget
- 18. mars 2016: Administrasjonen inviteres til å legge fram forslag til prosjekter for kontrollutvalget
- 27. mai 2016: Revisor inviteres til å komme med forslag til prosjekter
- 17. juni 2016: Kontrollutvalget foretar en første vurdering av og prioritering av de enkelte prosjekter
- 2. september 2016: Kontrollutvalget fortar endelig prioritering av prosjekter som foreslås prioritert i planen
- 7. oktober 2016: Utkast til plan for forvaltningsrevisjon leggs fram for utvalget
- 18. november 2016: Plan for forvaltningsrevisjon 2017 – 2020 vedtas av kontrollutvalget og videresendes bystyret for sluttbehandling

SANDNES, 28.10.2015

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Vedlegg:
Gjeldende Plan for forvaltningsrevisjon
Gjeldende Plan for selskapskontroll

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

Tilbake

53/15 Orientering om overordnet revisjonsstrategi for 2015

Arkivsak-dok. 13/00168-14
Arkivkode. 026
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	27.11.2015	53/15

Bakgrunn

Iflg. Forskrift om kontrollutvalg § 4 skal kontrollutvalget føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av bystyret eller fylkestinget. Dette tilsynet omfatter bl.a. å se til at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kontrollutvalget skal også iflg. Forskriftens § 6 se til at kommunens årsregnskap blir revidert på en forsvarlig måte og ellers holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og se til at dette foregår samsvar med lover og forskrifter.

Saksutredning:

Revisor er som nevnt i henhold til forskrift om revisjon § 4 pålagt å planlegge, gjennomføre og rapportere revisjonen slik lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk krever. Som et ledd i kontrollutvalgets tilsyn, vil revisor orientere kontrollutvalget om sin planlegging av det arbeidet som skal utføres i regnskapsåret 2015. Vi gjør oppmerksom på at regnskapsåret ikke følger kalenderåret. Dette regnskapsåret avsluttes ikke før etter at regnskapet for 2015 er avlagt våren 2016. Hovedarbeidet i det enkelte regnskapsåret starter derfor ikke før etter ferien.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tar overordnet revisjonsstrategi for 2015 til orientering.

SANDNES, 07.08.2015

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

Tilbake

54/15 Kontrollutvalgets årsplan 2016

Arkivsak-dok. 13/00212-51
Arkivkode. 033
Saksbehandler. Leni Tande

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	27.11.2015	54/15

Bakgrunn
Kontrollutvalgets årsplan er en overordnet plan som dekker alle aktivitetene til kontrollutvalget i året som kommer. Planen er ikke lovpålagt, men er et styringsverktøy for kontrollutvalget, ved at den gir en oversikt over forventet aktivitet det neste året. Årsplanen inngår i kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret.

Saksutredning
Planene gir en kort oversikt over hvordan kommunens system for kontroll og tilsyn er satt sammen. Det finnes videre en oversikt over saksbehandlingen i utvalget. Siste del av planen tar for seg hvilke oppgaver kontrollutvalget forventer å arbeide med i året som kommer.

Som vedlegg til planen ligger en oversikt over oppgaver fordelt ut over de ulike møtene, ut fra de opplysningene vi har nå. Planen er ikke ufravikelig eller statisk. Underveis kan det komme endringer ved at rapporter ol. blir forsinket eller saker flyttes til senere møte på grunn av saksmengde. Videre kan det dukke opp nye saker underveis, som kontrollutvalget velger å behandle.

Som nevnt innledningsvis inngår årsplanen i kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret. Den vedtatte planen oversendes derfor kommunestyret til orientering.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes vedtar årsplanen 2016 med de endringene som kom fram i møtet.

Vedtatt plan oversendes kommunestyret til orientering.

SANDNES, 13.10.2015

Leni Tande
Sekretær

Vedlegg: Årsplan 2016

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

Tilbake

55/15 Elektroniske sakspapirer

Arkivsak-dok. 13/00212-54
Arkivkode. 033
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	27.11.2015	55/15

Bakgrunn:
Kontrollutvalget har fått tildelt iPad fra Sandnes kommune, og alle møteinnkallinger til kontrollutvalget skal derfor hentes inn og leses på denne.

Sekretariatet er ikke tilknyttet den enkelte kommunes sak/arkivsystem, og mottak av dokumenter i kontrollutvalget må derfor behandles litt annerledes enn for øvrige digitale innkallinger kontrollutvalget mottar fra kommunen.

Saksutredning:
Sekretariatet vil ha en gjennomgang av hvordan innkallinger til kontrollutvalget mottas og lagres. I tillegg vil vi vise hvordan man kan «highlighte»/markere tekst, legge inn merknader osv.

Forut for orienteringen **må alle ha satt opp en e-postadresse** på iPad der dere kan motta dokumentene. I tillegg anbefaler vi at dere **laster ned PDF Expert 5** fra App-store. Denne koster i underkant av en 100-lapp. Vanlig PDF-leser (gratis) kan også brukes, men har mer begrensa muligheter for å markere tekst, organisere mapper m.m. Dersom dere vil ha kostnaden til PDF-Expert refundert av Sandnes kommune, vil vi være behjelpelige med å få det til. *Dersom dere ikke har fått lastet ned dette før møtet, er det viktig at dere har med dere brukernavn og passord til iTunes, slik at vi kan satt opp det dere måtte mangle på møtet.*

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tar gjennomgangen til orientering.

SANDNES, 28.10.2015

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

Tilbake

56/15 Statusoversikt prosjekter og kontroller pr. november 2015

Arkivsak-dok. 13/00079-64
Arkivkode. 217
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	27.11.2015	56/15

Bakgrunn:

Sekretariatet legger til hvert møte fram en oppdatert oversikt over status på kontrollutvalgets saker. Den viser status på bestilte forvaltningsrevisjonsprosjekter og selskapskontroller, undersøkelser m.m., se vedlegg.

Saksutredning:

Første del av oversikten viser bestilte prosjekter som ennå ikke er behandlet i kontrollutvalget. Beregnet kostnad til det enkelte prosjekt samt revisor antatte dato for ferdigstilling går også fram her. Vedlegget inneholder videre oversikt over når administrasjonen skal gi lovpålagt tilbakemelding til kontrollutvalget på hvordan bystyrets vedtak knyttet til det enkelte prosjektet er fulgt opp. Til slutt finnes en oversikt over prosjekter som er ferdigbehandlet i perioden.

Til dette møtet foreligger følgende til behandling:

- *Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Helsestasjon/skolehelsetjeneste»*

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tar statusoversikten pr. november 2015 til orientering.

SANDNES, 28.10.2015

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Vedlegg: statusoversikt

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

Tilbake

Referat-/meldingssaker:

11/15 Vedr. forespørsel om møte med barnevernsjef

Unntatt etter offentlighetsloven Offl. § 13 fvl. § 13.1

12/15 Skatteinngang Sandnes kommune oktober 2015

Tilbake