

Kontrollutvalget i Sandnes kommune

Møteinnkalling

Møtested:	Formannskapssalen
Dato:	02.09.2016
Tidspunkt:	Kl. 8.30
Møtenr:	7

Til behandling:

Sak nr	Sakstittel
37/16	Godkjenning av protokoll fra forrige møte
38/16	Orientering fra administrasjonen - leder for barnevern
39/16	Plan for forvaltningsrevisjon 2017 - 2020
40/16	Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn 2017
41/16	Oppfølging av rapport: Lyse Energi AS - selskapskontroll med forvaltningsrevisjon
42/16	Regnskapsoversikt pr. 31.07.16, kontroll og tilsyn
43/16	Møteplan for 2017
44/16	Revisors uavhengighetserklæring 2016
45/16	Statusoversikt pr. september 2017

Referatsaker/meldinger

Periode:		17.06.2016 - 02.09.2016
Nr.	Arkivsak	Referatsakstittel
8/16	14/00103-8	Melding om vedtak - Forvaltningsrevisjon: Erfaringer med NAV

Medlemsoversikt

Vennligst meld eventuelt forfall snarest på telefon 51 33 65 90 evt. mobil til sekretær 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, 25.08.2016

Sveinung Skjørestad
Leder av kontrollutvalget

Leni Tande
Sekretariatet

37/16 Godkjenning av protokoll fra forrige møte

Arkivsak-dok. 16/00146-14
Arkivkode. 033
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	02.09.2016	37/16

Protokollen fra kontrollutvalgets møte den 17. juni 2016 legges fram for utvalget til formell godkjenning.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes godkjenner protokollen fra møtet den 17. juni 2016.

SANDNES, 23.06.2016

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

[Saksliste](#)

Vedlegg:
[Protokoll 17.06.16.pdf](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

38/16 Orientering fra administrasjonen - leder for barnevern

Arkivsak-dok. 16/00075-8
Arkivkode. 030
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	02.09.2016	38/16

Bakgrunn:

Kontrollutvalget besluttet på møtet i juni at det var ønskelig at leder for barnevern hadde en orientering for kontrollutvalget på neste møte.

Saksutredning:

Leder for barnevern Silje Nygård er invitert, og har gitt tilbakemelding om at hun har anledning til å møte.

Hun er utfordret til å ha en orientering som bl.a. inneholder litt om hva som skal til av varsling for å fremtvinge reaksjoner – og hvilke reaksjonsmuligheter som finnes. I tillegg vil hun orientere om hvordan barnevernet vurderer hvilke muligheter som skal benyttes i den enkelte sak og om det finnes noen kontroll av at «rett» reaksjon er benyttet i det enkelte tilfellet.

Hun er også bedt om å si litt knyttet til at media ofte har meninger om barnevernets arbeidsmetoder - spesielt dersom barn må hentes ut av hjemmet - og hvordan barnevernet arbeider i slike saker.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tar barnevernsjefens gjennomgang til orientering.

SANDNES, 13.07.2016

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

[Saksliste](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

39/16 Plan for forvaltningsrevisjon 2017 - 2020

Arkivsak-dok. 16/00079-17
 Arkivkode. 144
 Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	02.09.2016	39/16

Bakgrunn:

Kontrollutvalget har frist til 31.12.16 med å vedta ny Plan for forvaltningsrevisjon for den kommende bystyreperioden. Som en del av arbeidet med planen har kontrollutvalget bedt om innspill både fra kommuneadministrasjonen og fra politiske ledere.

Saksutredning:

Prioriterte prosjekter fra kontrollutvalgets møte i juni 2016 er i sin helhet lagt inn i planen. Kontrollutvalget må på dette møtet bestemme om det skal føyes til nye prosjekter som skal prioriteres eller gjøres andre endringer før planen endelig vedtas og videresendes bystyret.

Planen bør gås gjennom årlig, med en større gjennomgang/revidering midt i perioden. Kontrollutvalget bør også be om myndighet til å oppdatere planen i løpet av perioden, jfr. anbefaling i Forskrift om kontrollutvalg § 10.¹

Kontrollutvalget må ha planen ferdig slik at den seinest kan behandles og vedtas på bystyrets møte 17. oktober – eventuelt 14. november. Endelig vedtak i kontrollutvalget bør derfor fattes seinest på utvalgets møte den 7. oktober.

Kontrollutvalget innstiller til bystyret i denne saken.

**KONTROLLUTVALGET INNSTILLER TIL BYSTYRET Å FATTE FØLGENDE
VEDTAK:**

Bystyret i Sandnes vedtar Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017 – 2020 med de prioriteringer som kontrollutvalget har foretatt.

Kontrollutvalget delegeres myndighet til å oppdatere planen i planperioden i tråd med Forskrift om kontrollutvalg § 10.

¹ § 10 2. ledd: Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

SANDNES, 23.06.2016
Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Vedlegg:
[Plan for forvaltningsrevisjon - utkast.docx](#)

[Overordnet analyse](#)

[Saksliste](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

40/16 Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn 2017

Arkivsak-dok. 16/00083-1
Arkivkode. 151
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	02.09.2016	40/16

Bakgrunn:

Kontrollutvalget er i henhold til Forskrift om kontrollutvalg pålagt å utarbeide budsjettforslag for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalget er direkte underlagt bystyret, og kontrollutvalgets budsjettvedtak skal i henhold til forskriften legges fram for bystyret i forbindelse med behandling av kommunens samlede budsjett for 2015. Kontrollutvalgets budsjettforslag kan ikke endres av administrasjonen eller andre som er underlagt kontrollutvalgets tilsyn. Formannskapet kan likevel i forbindelse med budsjettinnstillingen fremme forslag til bystyret om endringer.

Budsjettet skal omfatte alle utgifter forbundet med kontrollutvalgets arbeid. Kontrollutvalget blir derfor et ansvarsområde i kommunen med budsjettansvar for eget budsjettområde. Dette innebærer også at kontrollutvalget har et ansvar for regnskapsoppfølging.

Saksutredning:

Lover og forskrifter pålegger kommunen å ha et kontrollutvalg, en forsvarlig revisjonsordning og et uavhengig sekretariat. Budsjettforslaget omfatter derfor lovpålagte oppgaver.

Budsjettforslaget er delt inn i 3 hovedpunkter; kontrollutvalgets utgifter, utgifter til kjøp av revisjon og utgifter til kontrollutvalgets administrasjon (sekretariatet).

Kontrollutvalgets utgifter

Kontrollutvalgets utgifter skal iflg. forskriftens § 18 inngå i budsjettforslaget. Kontrollutvalgets utgifter består av møtegodtgjørelse, utgifter til kurs, reiseutgifter m.m. Ut over endringer i godtgjørelsen vedtatt av bystyret, er det ikke foretatt noen endringer her.

Revisors budsjettforslag:

Sandnes kommune er medeier i det interkommunale selskapet Rogaland Revisjon IKS, og kjøper sine revisjonstjenester fra dette selskapet. Sekretariatet har mottatt forslag til budsjett fra revisor. Budsjettforslaget er styrebehandlet i august 2016, og skal behandles i representantskapet i løpet av høsten. Når budsjettet er vedtatt i representantskapet, er det bindende for kommunen.

Revisors budsjett omfatter i grove trekk utgifter til vanlig regnskapsrevisjon, attestasjoner, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll i henhold til planer vedtatt av bystyret, samt oppmøte i kontrollutvalget. Det vises til eget vedlegg fra revisor for oversikt over hva som er forventet brukt til de forskjellige formålene. I følge revisor er timeprisen økt med kr 50. Budsjettet er noe redusert og vedtatt som et rammebudsjett, men økt timepris fører likevel til en økning i samlede utgifter på godt 6%..

Sekretariatets budsjettforslag:

Sandnes kommune er medlem i det interkommunale § 27-samarbeidet Rogaland Kontrollutvalgssekretariat, og kjøper kontrollutvalget administrasjonstjenester herfra. Sekretariatet sitt budsjett med fordeling av grunnbeløp til kommunene skal godkjennes av styret den 2. september 2016 (etter møtet i Sandnes). Forslaget legges derfor fram under forutsetning av at det godkjennes av styret. Budsjettet i et § 27-samarbeid som er eget rettssubjekt fastsettes av styret i samarbeidet, og følger de samme regler som for interkommunale selskaper. Det vil si at det er bindende for medlemskommunene.

Samlet grunnbeløp for Sandnes kommune ble ikke økt for 2016, noe som i realiteten betyr en liten nedgang. Det er derfor foretatt en økning med ca 2% for 2017. Selskapet drives etter selvkostprinsippet, og endelig betaling til kommunene fastsettes ifølge vedtektene ved regnskapsavleggelse (dersom overskuddet er lite vil det blir samlet opp over flere år før det foretas utbetaling).

Kontrollutvalgets samlede budsjettforslag

Det legges fram et samlet budsjettforslag for kontroll og tilsyn gruppert på de kontoarter som er benyttet i kommunens budsjett, se vedlegg. Det er dette forskriften legger opp til når det, som nevnt innledningsvis, pålegges kontrollutvalget å *utarbeide forslag til budsjett for kontrollutvalgets og revisjonens samlede virksomhet*.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tilrår et samlet budsjett for kontroll og tilsyn for 2017 på kr. 3 272 000,- ekskl. mva.

SANDNES, 23.06.2016

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

[Saksliste](#)

Vedlegg:

[Budsjettforslag 2017](#)

[Revisors perioderapportering/Budsjett 2017](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

41/16 Oppfølging av rapport: Lyse Energi AS - selskapskontroll med forvaltningsrevisjon

Arkivsak-dok. 14/00047-14
 Arkivkode. 217
 Saksbehandler. Leni Tande

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	02.09.2016	41/16

Bakgrunn

Bystyret i Sandnes behandlet i møte den 08.09.15 selskapskontrollen med forvaltningsrevisjon Lyse AS, og fattet følgende vedtak:

- Bystyret i Sandnes tar selskapskontrollen «Lyse AS» til orientering.
- Bystyret i Sandnes vil i tillegg påpeke viktigheten av meroffentlighet og åpenhet så langt dette er forretningsmessig forsvarlig. Bystyret ber videre om at strategien rundt sponning revideres og drøftes med eierrepresentantene i generalforsamlingen
- Rapporten videresendes styret og representantskapet for oppfølging av rapportens konklusjoner og anbefalinger.
- Styret og representantskapet gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalget på hvordan rapporten er fulgt opp innen ca. 6 måneder etter kommunestyrets vedtak

I rapporten kom revisor med følgende anbefalinger til kommunene:

- *Alle eierkommunene bør vedta en og samme felles eierstrategi. Her bør både kommunestyrene og generalforsamlingen/bedriftsforsamlingen involveres for å avklare prosessen ved å utforme og vedta eierstrategien. Det kan være hensiktsmessig at eierstrategien vedtas av generalforsamlingen/bedriftsforsamlingen til sist. På den måten får en et samlet vedtak fra alle eierkommunene.*
- *Eierkommunene bør avklare nærmere bedriftsforsamlingens rolle ved større strategisaker.*

Revisors anbefalinger til styret:

- *Styret bør legge stor vekt på at selskapet regelmessig gjennomfører grundige sammenligninger mot alle relevante konkurrenter av avkastningen pr. hovedarbeidsområde.*
- *Styret bør påse at ledelsen har konkrete planer som skal sørge for at Lyses avkastning minst er der styret har målsatt at den bør være.*
- *Styret kan vurdere og drøfte med eierne om det er hensiktsmessig å offentliggjøre avkastningsmål og avkastning for de enkelte virksomheter. Dette kan f.eks. gjøres som del av styrets melding til eierne. Dette vil gjøre det enklere for innbyggerne i eierkommunene og offentligheten i sin alminnelighet å vurdere Lyses resultater.*

Saksutredning

Rådmennenes oppfølging av rapporten: Rådmennene i eierkommunene har samarbeidet om statusrapport på oppfølging av anbefalinger og har i brev av 06.06.16 gitt tilbakemelding på hvordan rapporten er fulgt opp.

Ved behandling av rapporten i Lund, Strand og Sandnes ble det vedtatt noen tillegg for videre oppfølging. Disse omtales også i statusrapporten. Her er hovedtrekkene i Rådmennenes oppfølging:

1. *Eierkommunene bør vedta felles eierstrategi:* I følge rådmennene skal den spesifikke eierstrategien overfor Lyse AS revideres i valgperioden 2015 -2019. Den skal utarbeides etter ny og tydeligere mal som eierkommunene har utviklet. Forslaget til revidert eierstrategi skal behandles politisk i eierkommunene, noe som igjen vil ta litt tid med 16 kommuner. Endelig behandling i eierkommunene anslås til årsskifte 2017/18 og en mulig orientering i ordinær bedriftsforsamling og/eller generalforsamling kan legges til våren 2018.
2. *Eierkommunene bør avklare bedriftsforsamlingens rolle ved større strategisaker:* I sitt svar sier rådmennene at en vurdering av selskapets styrende organer og fremtidig innretning av ansvar og oppgaver for disse kan bli et tema i revisjon av eierstrategien.
3. *Offentliggjøring av avkastningsmål og avkastning:* I følge rådmennene er det naturlig å foreta en slik drøfting i forbindelse med utarbeiding av ny felles strategi. De mener etablerte systemer i dag er formålstjenlige for eierne og at ytterligere behov for avkastningsmål må ses i sammenheng med kommunens 4-årige handlings og økonomiplan.
4. *Lund kommunestyre har vedtatt at eierkommunene/valgkomiteen bør ha som mål å fremskaffe styrerepresentanter som kompetansemessig er jevnbyrdig med konsernledelsen.* I følge rådmennene er det i vedtekter og aksjonæravtale i gjeldende eierstrategi overfor Lyse AS redegjort for betydningen av en styresammensetning som tjener selskapet. Samtidig skal selskapet arbeide med å se nærmere på rammer og kriterier for valgkomiteens arbeid. Revidert eierstrategi skal her samordnes.

Kommunestyret i Strand ber om klarhet i om Strand kommune kan delta med en representant i eierskapsgruppa. Rådmennene har bekreftet at Strand kommune kan delta i rådmennenes administrative eierskapsgruppe.

Sandnes bystyre har påpekt viktigheten om meroffentlighet og åpenhet. Videre har de bedt om at strategien knyttet til sponsing revideres og drøftes med generalforsamlingen. Rådmennene informerer at spørsmål om meroffentlighet og åpenhet er naturlige temaer i revisjon av eierstrategien, men at strategi for sponsing er en del av selskapets markedsføring.

Rådmennene har svart på alle anbefalinger i rapporten. For en fylldigere informasjon henvises det til vedlagt svarbrev.

Styrets oppfølging av rapporten:

Styret har i brev av 24.06.16 gitt tilbakemelding på hvordan rapporten er fulgt opp. Her er hovedtrekkene i styrets oppfølging:

1. *Anbefaling om felles eierstrategi:* Styret henviser til felles eierstrategi som representerer ca 90 prosent av aksjene, og at det ikke oppleves som problematisk å følge opp eiernes anbefalinger.
2. *Anbefaling til eierkommunene vedrørende bedriftsforsamlingens rolle ved større strategisaker:* Styret henviser til investeringen i det nye Lysebotn kraftverk som et godt eksempel på en sak som bedriftsforsamlingen har behandlet. Videre viser styret til gjeldende lovverk, derav aksjeloven/allmennaksjeloven og til selskapets egne styrende dokumenter for bedriftsforsamlingens rolle.
3. *Anbefaling til eierkommunene/valgkomiteen fra Lund kommune vedrørende sammensetningen av styret i Lyse AS:* Styret henviser til vedtak gjort i generalforsamlingen april 2016 hvor valgkomiteen bes fremme forslag til retningslinjer for sammensetning av, og oppnevningssprosess av konsernstyret.
4. *Anmodning fra Sandnes kommune om at strategien rundt sponsing revideres og drøftes i generalforsamlingen:* Styret fastslår at det er deres ansvar og myndighet å fastsette strategi og retningslinjer for sponsorvirksomhet. Styret finner det ikke naturlig å drøfte sponsing i generalforsamlingen da sponsing benyttes i reklame og markedsføring av konsernet. Det påpekes også at sponsing av objekter som er den enkelte kommunes ansvar kan anses som utbytte, og at likebehandling av aksjonærer bl.a. da trer inn.
5. *Anmodning fra Strand kommune knyttet til medlemskap i den administrative eierskapsgruppen:* Styret stiller seg positive til at representanter fra alle eiere gis anledning til å delta.
6. *Bystyret i Sandnes påpeker viktigheten av meroffentlighet og offentlighet:* Styret henviser til bred dokumentasjon om konsernets virksomhet på nettstedet www.lysekonsern.no. Styret vil også arbeide videre med spørsmålstillinger knyttet til meroffentlighet.
7. Styret bemerker at det er en løpende del av styrets arbeid og sørge for at Lyses avkastning er i tråd med styrets målsetning.
8. *Offentliggjøring av avkastningsmål og avkastning for de enkelte virksomhetene:* Styret finner ikke en slik offentliggjøring verken vanlig eller hensiktsmessig da dette er forretningskritisk informasjon. Eierkommunenenes forventning til verdivurdering og synliggjøring av avkastning vil ivaretas gjennom en ordning hvor det hvert annet år foretas en uavhengig verdsettelse av Lyse –konsernet. Eiernes avkastning vil fremkomme av denne verdsettelsen. I styrets melding til eierne 2016 er verdsettelse pr.31.12.15 inntatt.

Styret har stort sett gitt tilbakemelding på alle anbefalinger i rapporten. Punktet ang. sammenligninger med relevante konkurrenter knyttet til avkastning pr. hovedarbeidsområde er ikke besvart eksplisitt, så sant dette ikke faller inn under merknaden i pkt. 7 og 8 ovenfor.

For fylldigere informasjon fra styret, henvises det til vedlagt svarbrev.

I følge kontrollutvalgsforskriften med merknader tilligger det kontrollutvalget å se til at rådmannen/styret følger opp rapporten. Det ligger ikke til kontrollutvalget å fastsette hvordan administrasjonen skal følge opp påviste avvik/svakheter i det konkrete tilfellet, det er et administrativt ansvar. Kontrollutvalget kan likevel melde saker videre til kommunestyret dersom kontrollutvalget mener saker ikke er fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tar rådmennenes og styrets tilbakemelding om oppfølging av rapporten Lyse AS til orientering.

Melding om oppfølging sendes bystyret til orientering.

SANDNES, 27.06.2016

Leni Tande
Førstekonsulent

Vedlegg:
[Oppfølging fra Rådmennene - Rapport Lyse AS.pdf](#)

[Tilbakemelding fra Styret - Rapport Lyse AS.pdf](#)

[Saksliste](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

42/16 Regnskapsoversikt pr. 31.07.16, kontroll og tilsyn

Arkivsak-dok. 16/00085-8
 Arkivkode. 212
 Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	02.09.2016	42/16

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 revisors tertialrapport pr. 31.07.16 (vedlegg) og sekretariatets regnskap pr. 31.07.2016.

Saksutredning:

Kommunen rapporterer tertialvis, og 2. tertial er pr. 31.08. Revisor rapporterer imidlertid alltid i forbindelse med oversending av budsjettforslaget for kommende år, som er pr. 31.07. Regnskapsoversikten er derfor satt opp pr. denne datoen. Gjennomsnittlig forbruk pr. 31.07. ligger på ca. 58% av budsjettet. For revisor vil dette likevel variere i løpet av året, da noen perioder er mer arbeidsintensive enn andre. Sekretariatet fakturerer et fast beløp i 3 terminer, og ligger på normalforbruket pr. 2. termin (31.08.). Det påløper ikke utgifter til sekretariat utover budsjettet slik at det ikke blir merutgifter her.

Revisor har ifølge egen rapportering forbrukt ca 62%,. Da regnskapsavslutningen ligger inne i dette tidsrommet og de fleste forvaltningsrevisjoner stort sett er ferdigstilt, er det likevel grunn til å tro at det ikke vil bli overskridelser.

Ved utsending av sakene har sekretariatet ikke fått oversikten fra Sandnes kommune. Den vil bli ettersendt dersom den kommer før møtet. Det er likevel ingen store endringer her fra 1. tertial, da dette i hovedsak omfatter kontrollutvalgets utgifter.

FORSLAG TIL VEDTAK:

[Kontrollutvalget i Sandnes tar regnskapsoversikt pr. 31.07.16 for kontroll og tilsyn til etterretning](#)

SANDNES, 27.06.2016

Wencke Sissel Olsen
 Daglig leder

Vedlegg:
[Regnskapsoversikt 31.07.16](#)

[Saksliste](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

43/16 Møteplan for 2017

Arkivsak-dok. 16/00076-8
 Arkivkode. 033
 Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	02.09.2016	43/16

Bakgrunn

Med utgangspunkt i møteplan for 2016 har sekretariatet laget et forslag til møteplan for 2017. 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 også mulig å ha ekstra møter dersom det er behov for det.

På møtet i april skal kontrollutvalget behandle årsregnskapet. Dette møtet må derfor tilpasses kommunens møteplan, da formannskapet ifølge forskriftene må kjenne kontrollutvalget sin uttalelse om årsregnskapet før de innstiller til bystyret. Møtedatoen i april vil også påvirkes av når påsken kommer hvert år. I møteplanen har vi foreløpig satt inn 28. april. Vi har fått tilbakemelding fra kommunen om at de vil prøve å tilpasse øvrig behandling til dette forslaget. Dersom det likevel skulle bli endringer vil vi gi beskjed så snart som mulig.

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 dette. Dersom utvalget likevel foretrekker å gjøre endringer, vil vi strekke oss så langt vi kan for å få dette til.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes vedtar følgende møteplan for 2017:

Dag	Dato	Tidspunkt	Kommentar
Fredag	20.01.17	08:30	
Fredag	17.02.17	08:30	
Fredag	17.03.17	08:30	
Fredag	28.04.17	08:30	
Fredag	19.05.17	08:30	
Fredag	09.06.17	08:30	
Fredag	08.09.17	08:30	
Fredag	20.10.17	08:30	
Fredag	17.11.17	08:30	
Fredag	15.12.17	08:30	

SANDNES, 27.06.2016

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

[Saksliste](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

44/16 Revisors uavhengighetserklæring 2016

Arkivsak-dok. 16/00074-3
 Arkivkode. 026
 Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	02.09.2016	44/16

Bakgrunn

Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 15 pålegger oppdragsansvarlig revisor årlig og ellers ved behov å avgi en skriftlig vurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Saksframstilling

Sekretariatet har mottatt vedlagte erklæring fra revisor, som er en egenerklæring om revisors uavhengighet i forhold til Sandnes kommune.

Ifølge kommunelovens § 79 skal den som foretar revisjon for en kommune ikke ta oppdrag for kommunen dersom revisor eller revisors nærstående har en slik tilknytning til kommunen at den kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. I tillegg sier §§ 13 og 14 i forskriften hvilke krav som stilles til revisor for å være uavhengig, og hvilke avgrensninger som finnes for revisor ved gjennomføring av revisjonsoppdraget.

Som det går fram av kommentarene til § 15, stilles det samme krav om uavhengighet og objektivitet både til oppdragsansvarlig revisor og til dennes medarbeider. Men kravet om dokumentasjon i forhold til kontrollutvalget (egenerklæring), gjelder bare oppdragsansvarlig revisor. Erklæringen skal som nevnt avgis årlig, dersom det ikke foreligger forhold som tilsier at erklæringen må avgis hyppigere.

Erklæringen er gitt på revisors eget ansvar, og skal ikke godkjennes av kontrollutvalget, men tas til orientering.

FORSLAG TIL VEDTAK:

[Kontrollutvalget i Sandnes tar revisors uavhengighetserklæring for 2016 til orientering.](#)

SANDNES, 12.08.2016

Wencke Sissel Olsen
 Daglig leder

[Saksliste](#)

Vedlegg:
[Uavhengighetserklæring SNDS.pdf](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

45/16 Statusoversikt pr. september 2017

Arkivsak-dok. 16/00178-17
Arkivkode. 217
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	02.09.2016	45/16

Bakgrunn:

Sekretariatet legger til hvert møte i kontrollutvalget fram en oppdatert oversikt over status på saker kontrollutvalget har bestilt. Oversikten utarbeides i samarbeid med revisor. Den viser status på bestilte forvaltningsrevisjonsprosjekter og selskapskontroller, undersøkelser m.m., se vedlegget.

Saksutredning:

Under denne saken kan kontrollutvalget ta opp spørsmål i tilknytning til sakene. Det blir også lagt opp til at revisor kan gi utvalget orientering om status knyttet til pågående prosjekter og avklare endringer om det er nødvendig.

Oversikten over avsluttede saker viser hvilke saker som blir ferdig behandlet i inneværende valgperiode.

FORSLAG TIL VEDTAK:

[Kontrollutvalget i Sandnes tar statusoversikten pr. september 2016 til orientering.](#)

SANDNES, 23.06.2016

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

[Saksliste](#)

Vedlegg:
[Statusoversikt sept 2016.docx](#)

..

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

Referatsaker/meldinger

8/16 Melding om vedtak - Forvaltningsrevisjon: Erfaringer med NAV

[Saksliste](#)