

Kontrollutvalget i Sandnes kommune

Møteinnkalling

Møtested:	Formannskapssalen
Dato:	08.09.2017
Tidspunkt:	Kl. 8.30
Møtenr:	5-2017

Til behandling:

Sak nr	Sakstittel
30/17	Godkjenning av protokoll fra forrige møte
31/17	Orientering fra administrasjonen - kommunaldirektør levekår
32/17	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten Jordvern
33/17	Valg av revisor for fellesnemnda
34/17	Budsjettforslag 2018 - budsjett for kontroll og tilsyn
35/17	Bestilling av prosjektmandater for gjennomføring av forvaltningsrevisjon i 2018
36/17	Møteplan for 2018
37/17	Regnskap kontroll og tilsyn pr. 31.07.17
38/17	Oversikt over status prosjekter og kontroller - september 2017
39/17	Orientering om revisjonsplanleggingen for revisjonsåret 2017

Referatsaker/meldinger

Periode:		02.06.2017 - 08.09.2017
Nr.	Arkivsak	Referatsakstittel
8/17	16/00078-21	Mail fra innbygger - Neddemming i Heståvatnet
9/17	16/00153-26	Skatteinngang juni 2017
10/17	16/00153-27	Skatteinngang juli 2017
11/17	16/00381-6	Fylkesmannen - Tilsynsrapport om Kommunens helse- og omsorgstjenester til mennesker med utviklingshemming.pdf
12/17	16/00381-5	Fylkesmannen - Tilsynsrapport Elevenes psykososiale miljø Riska u skole 2017.pdf
13/17	16/00381-4	Fylkesmannen - Tilsynsrapport Elevenes psykososiale miljø Figgjo skole 2017.pdf
14/17	16/00381-3	Fylkesmannen - Tilsynsrapport Elevenes psykososiale miljø Bogafjell skole 2017.pdf
15/17	16/00381-2	Fylkesmannen - Tilsynsrapport Elevenes psykososiale miljø Aspervika skole 2017.pdf

Vennligst meld eventuelt forfall snarest på telefon 51 33 65 90 evt. 988 06 776 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, 31.08.2017

Sveinung Skjørestad
Leder av kontrollutvalget

Wencke S. Olsen
Sekretariat

[Til sakslista](#)

30/17 Godkjenning av protokoll fra forrige møte

Arkivsak-dok. 16/00146-30
Arkivkode. 033
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	08.09.2017	30/17

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 2. juni 2017 legges fram for utvalget til formell godkjenning.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes godkjenner protokollen fra møtet den 2. juni 2017.

SANDNES, 27.06.2017

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Vedlegg:
[Møteprotokoll 02.06.17](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Til sakslista](#)

31/17 Orientering fra administrasjonen - kommunaldirektør levekår

Arkivsak-dok. 16/00075-19
Arkivkode. 030
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	08.09.2017	31/17

Bakgrunn:

Som et ledd i sin tilsynsvirksomhet besluttet kontrollutvalget i sak 10/16 å invitere kommunale ledere for å orientere kontrollutvalget om sitt arbeids- og ansvarsområde. Tidligere har rådmannen og kommunaldirektør for by og utvikling hatt slike orienteringer for kontrollutvalget.

Saksutredning:

Til dette møtet er økonomidirektør for levekår er invitert for å orientere om sitt arbeids- og ansvarsområde. Kommunaldirektøren utfordres også til å nevne eventuelle områder der avdelingen har utfordringer. Aktuelle tema kan være:

Aktuelle tema kan være:

Generelt:

- Plassering i organisasjonen
- Tjenestetilbud
- Personale: antall ansatte, kompetanse, sykefravær
- Budsjett og regnskap for enheten(e)

Tanker om fremtiden:

- Tjenestebehov/tilbud/utfordringer/endringer
- Kompetansebehov
- Evaluering/utvikling

Kontroll og tilsyn

- Har det vært forvaltningsrevisjoner innen noen av tjenestene de siste 5 årene, i så fall – har disse ført til ønskede endringer?

Kommunaldirektøren velger selv hva som fokuseres mest på, og kan gjerne ta opp andre temaer.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tar kommunaldirektør levekårs gjennomgang til orientering.

SANDNES, 27.06.2017

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Til sakslista](#)

32/17 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten Jordvern

Arkivsak-dok. 15/00014-9
Arkivkode. 217
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	08.09.2017	32/17

Bakgrunn:

Forvaltningsrevisjonsrapporten «Jordvern» ble behandlet av bystyret 6. februar 2017, der det ble fattet slikt vedtak:

Bystyret i Sandnes tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten til orientering.

Melding om hvordan administrasjonen har fulgt opp bystyrets vedtak sendes kontrollutvalgssekretariatet ca. 6 måneder etter dette vedtaket.

Det bes om at meldingen om hvordan administrasjonen har fulgt opp bystyrets vedtak også sendes til formannskapet, kommuneplankomiteen og andre aktuelle utvalg.

Saksutredning:

Rapportens konklusjoner og anbefalinger til kommunen var at kommunen anbefales å:

- Utarbeide tydeligere mål knyttet til hva det innebærer å ha en aktiv jordvernpolitikk og mål knyttet til å bidra til reduksjon i omdisponeringer.
- Utarbeide konkrete tiltak og angi hvordan disse skal følges opp i praksis.
- Jevnlig utarbeide en oversikt som viser utvikling i antall dispensasjonssaker innenfor LNF-området, formål og medgått areal.

Sekretariatet har mottatt tilbakemelding på kommunens oppfølging av rapporten og bystyrets vedtak i brev av 29.09.17, se vedlegg.

Kort oppsummert gir rådmannen følgende tilbakemelding.

Rådmannen nevner innledningsvis at man har hatt nytte av kartlegging og anbefalinger i gjennomført revisjon på tema jordvern. Rådmann støtter også anbefalingen om å utarbeide en oversikt som viser utvikling i antall dispensasjonssaker innenfor LNF-området for å kartlegge omdisponering av jordbruksarealer, og nevner i tilbakemelding innsatsområder som prioriteres i tråd med revisors anbefaling.

- Når det gjelder utarbeiding av tydelige mål vil rådmannen øke fokuset på landbruk og jordvern i kommuneplanen. I tillegg er det en tydeligere intensjon i kommuneplanarbeidet å kommunisere hva som må prioriteres for å sikre jordverninteresser og matjord. Dersom fremtidig utbygging i større grad håndteres gjennom fortetting og transformasjon og utbygging på allerede frigitte utbyggingsareal vil dette også redusere omdisponering av jordbruksarealer.
- Rådmannen i Sandnes vil følge opp forpliktelsene som er lagt til grunn i pågående arbeid med ny kommuneplan og vurdere hvordan anbefalingene i landbruksplanen er fulgt opp etter planen ble vedtatt i 2015. Rådmann vil også sørge for at

Kommunedelplan for Landbruk 2015-2030 benyttes aktivt som kunnskapsgrunnlag til arealplanlegging og til næringsutvikling. Planen ble vedtatt i 2015 med flere konkrete anbefalinger for videre oppfølging innenfor tema landbruksproduksjon og verdiskaping i Sandnes, utviklingstrekk og landbruksforvaltning ut fra de føringene som er gitt fra nasjonalt og regionalt hold.

- Stortinget satte i 2015 krav til maksimum antall omdisponering av 4000 dekar jordbruksjord på nasjonalt nivå innen 2020. For å følge opp intensjonene kan det være aktuelt å innarbeide en visjon for samlet omdisponering i kommuneplanens samfunnsdel. Med visjonen som utgangspunkt kan kommunen i større grad måle og avveie forslag om endring fra jordbruksarealer til utbygging i kommuneplanen og årlig omdisponering.

For utdypende kommentarer knyttet til de enkelte punktene vises det til vedlagte tilbakemelding fra kommunen.

Kommunen har gitt tilbakemelding på oppfølging/planlagt oppfølging av rapportens konklusjoner og anbefalinger. Det er ikke opp til kontrollutvalget å vurdere hvordan den enkelte anbefaling følges opp av administrasjonen, det er rådmannens ansvar¹. Sekretariatet vil påpeke at mange av tilbakemeldingene er planer som ennå ikke er gjennomført. Det foreslås derfor at kontrollutvalget tar en ny oppfølging om ca. ett år for å se nærmere på hvilke av de nevnte planene som er gjennomført.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tar kommunens tilbakemelding på oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Jordvern» til orientering.

Kontrollutvalget vil be om en ny tilbakemelding på oppfølging av bystyrets vedtak om ca. ett år.

Saken videresendes bystyret i Sandnes.

SANDNES, 30.08.2017

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Vedlegg:
[Oppfølging av revisjon på tema jordvern](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Til sakslista](#)

¹ Jfr. Vedlegg 1 til rundskriv H-15-04, kommentarer til § 12.

33/17 Valg av revisor for fellesnemnda

Arkivsak-dok. 17/00050-1
 Arkivkode.
 Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	08.09.2017	33/17

Bakgrunn:

Kontrollutvalget er tillagt den folkevalgte kontrollen med fellesnemnda som opprettes i forbindelse med arbeidet med kommunesammenslåing, jfr. uttale fra Ot.prp. Nr.41 (2000-2001) pkt. 8.2.3:

«Når det gjeld folkevalt kontroll med verksemda i fellesnemnda, bør den liggje til den enkelte kommunen sitt kontrollutval, som kan føre kontroll på vegne av sin kommune. Dermed må revisor rapportere til alle dei aktuelle kommunane/fylkeskommunane.»

Fellesnemnda er ikke å anse som en egen juridisk enhet, men et kommunalt organ opprettet i medhold av inndelingsloven. Det innebærer f.eks. at fellesnemnda ikke har eget organisasjonsnummer. Fellesnemnda har mange trekk av interkommunalt samarbeid iht. Kommuneloven § 27, men er ikke heller ikke definert som dette. Fellesnemnda har den myndighet som definert i lovens § 26, samt den myndighet kommunestyrene velger å gi nemnda i reglement.

b

Saksutredning:

Etter Inndelingslova § 25 skal fellesmøtet mellom de aktuelle kommunestyrene som Fylkesmannen kaller inn til etter at det er gjort vedtak om sammenslåing, drøfte valg av revisor for fellesnemnda. Valg av revisor skjer deretter i de respektive kommunestyrene, forutsetningsvis som likelydende vedtak.

Norges KommuneRevisorForbund anbefaler ved valg av revisor til fellesnemnda å følge vanlig prosedyre ved valg av revisor i kommunene. Det vil si at valget foretas av kommunestyrene etter innstilling fra kommunenes kontrollutvalg.

Med utgangpunkt i kommunenes eierskap i Rogaland Revisjon IKS finner man det naturlig at kommunestyrene oppnevner Rogaland revisjon IKS som revisor for virksomheten i fellesnemnda fram til 31/12-2019. Dette løses formelt ved vertskommuneavtale. Rent praktisk kan dette knyttes til Sandnes kommune som også har vertskommunen for prosjektleder for Fellesnemnda.

Valg av revisor må også behandles av kommunestyret i Forsand etter innstilling fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget i Forsand vil behandle denne saken i møte den 21. september.

Kontrollutvalget innstiller direkte til bystyret i denne saken, jfr. Forskrift om kontrollutvalg § 16.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Bystyret i Sandnes går inn for at Rogaland Revisjon IKS oppnevnes som revisor for Fellesnemnda fram til 31/12-2019.
Sandnes kommune fungerer som vertskommune for avtalen.

SANDNES, 31.08.2017

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Til sakslista](#)

34/17 Budsjettforslag 2018 - budsjett for kontroll og tilsyn

Arkivsak-dok. 16/00083-11
 Arkivkode. 151
 Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	08.09.2017	34/17

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 derfor legges fram for bystyret i forbindelse med behandling av kommunens samlede budsjett for 2018. 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).

Ved fjorårets behandling av kontrollutvalgets budsjett ble årlig budsjetttramme redusert med 500 000 kr. Regnskapet for 2017 forventes å bli innenfor redusert budsjett. Det er imidlertid utfordringer knyttet til budsjettforslaget for 2018, da både reduksjon i antall forvaltningsrevisjonsprosjekter og reduksjon i antall møter ikke er nok til å dekke opp forventet budsjettreduksjon samtidig som det er økte utgifter, se nedenfor.

Kontrollutvalgets utgifter

Kontrollutvalgets utgifter skal iflg. forskriftens § 18 inngå i budsjettforslaget. Kontrollutvalgets utgifter består av møtegodtgjørelse, utgifter til kurs, reiseutgifter m.m. I forhold til fjorårets budsjett er møtegodtgjørelse i forslag til budsjett 2018 redusert, da kontrollutvalget har gått fra 10 til 8 årlige møter grunnet bystyrets kostnadskutt. 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 2018, og skal behandles i representantskapet i løpet av høsten. Når budsjettet er vedtatt i representantskapet, er det i utgangspunktet 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. Budsjettet er her satt opp med 3-4 i stedet for 5 forvaltningsrevisjonsprosjekter, jfr. bystyrets kuttvedtak. Timeprisen er økt med 50 kr. for 2018, ellers er timetall fra redusert budsjett videreført

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 ble vedtatt av styret den 25. august 2017. Budsjettet i et § 27-samarbeid som er eget rettssubjekt fastsettes av styret i samarbeidet, og kan ikke endres av deltagende kommuner, det vil si at det er bindende for medlemskommunene.

Samlet grunnbeløp for Sandnes kommune ble ikke økt for 2016 og økte ubetydelig i 2017, noe som for begge årene i realiteten betydde en liten nedgang. Selskapet drives etter selvkostprinsippet, og endelig betaling til kommunene fastsettes ifølge vedtektene ved regnskapsavleggelse annet hvert år. Akkumulert overskudd de siste to årene ble tilbakebetalt kommunen i 2017 med i alt 104 000 kr., noe som gjør at bystyrets reduserte budsjett blir mulig å overholde for 2017. Dette vil ikke være tilfelle i år, da det ikke vil bli utbetalt overskudd. Sekretariatet har i år vært nødt til å øke budsjettet litt mer enn vanlig, bl.a. fordi Sandnes kommune har krevd at vi etablerer et sak-/arkivsystem som ikke er knyttet opp mot kommunen, noe som påfører oss ekstra kostnader både ved etablering og drift av systemet. Det er ikke mulig å redusere innbetaling fra ett av medlemmene i samarbeidet uten at det går ut over andre ved at det blir de som må betale for denne reduksjonen.

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 går inn for et samlet budsjett for kontroll og tilsyn for 2018 på i alt kr. 3 085 400,-.

SANDNES, 30.08.2017

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Vedlegg: [Budsjettforslag 2018](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Til sakslista](#)

35/17 Bestilling av prosjektmandater for gjennomføring av forvaltningsrevisjon i 2018

Arkivsak-dok. 16/00352-5
 Arkivkode. 217
 Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	08.09.2017	35/17

Bakgrunn:

Kontrollutvalget i Sandnes bør i høst planlegge hvilke forvaltningsrevisjonsprosjekter som skal gjennomføres i 2018.

Saksutredning:

I vedtatt plan for forvaltningsrevisjon har kontrollutvalget prioritert disse prosjektene, (inkl. innkomne forslag til enkelte problemstillinger):

- **Byggesak.** Signaler om at flere innbyggere er misfornøyde. Hvorfor har man ikke fått ventet resultat av omorganiseringen? Har en arbeidsprosesser som gjør at saksflyten ikke optimalt? Hva kan kommunen lære av andre **BESTILT**
- **IKT.** Lovfesta rettigheter/IKT-systemer – hvordan spiller disse sammen? Sammensetningen av datasystemer, sett opp mot behov, bruker-vennlighet, kostnader ved lisenser og integrering mellom systemene. IKT og innkjøp sett opp mot miljø.
- **Innkjøp/offentlige anskaffelser.** Innkjøpsområdet har stor risiko for feil i forbindelse med etterlevelsen av lovregler om offentlige anskaffelser. Dette gjelder særlig ved kjøp av tjenester. **BESTILT**
- **Omorganisering/omstilling.** Hvordan organiserer kommunen seg og hvilke konsekvenser har dette? Evaluere omorganiseringene, og se nærmere på de økonomiske, interne og kvalitetsmessige effektene av disse.
- **Offentlighetsloven.** Kommunens praktisering, kommer alt ut på nettsidene? Ligger møter og styredokumenter på nett for de kommunale/interkommunale selskapene?
- **Oppfølging av frafall i ungdomsskolen.** Kommunens arbeid mot frafall knyttet til tidlig innsats gjennom hele oppveksten, både tidlig i oppveksten hvor problemene er forholdsvis enkle, og tidlig i hver enkelte fase i opplæringen. Suksessfaktorer hos skoler som lykkes?
- **Sandnes Eiendomsselskap KF.** Bør vurdere virkninger av eiendomsselskapet på sikt.
- **Sandnes Parkering KF.** Utfordring med høyt sykefravær og lav medarbeidertilfredshet. Hva kan kommunen gjøre for å rette opp dette?.
- **Sosiale tjenester/unge sosialhjelpsmottakere.** Hva gjør kommunene gjør for at disse skal "snu i døra" fortest mulig. Fokus mot unge sosialhjelpsmottakere, i tråd med kommunens fokus på tidlig innsats. **BESTILT**
- **Virkning av tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekter.** Hva har skjedd der-som man ser på gjennomførte revisjoner etter flere år – hvilken virkning har de hatt?

Kontrollutvalgets reduserte budsjett tilsier at det gjennomføres ca. 3 prosjekter pr. år, avhengig av omfang.

Sist utarbeidede overordna analyse legges ved.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes ber revisor om å legge fram utkast til prosjektmandat til kommende møter for gjennomføring av disse prosjektene:

*

*

SANDNES, 27.06.2017

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Vedlegg:

[Sandnes kommune - Overordnet analyse 2016 - 2019](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Til sakslista](#)

36/17 Møteplan for 2018

Arkivsak-dok. 16/00076-35
 Arkivkode. 033
 Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	08.09.2017	36/17

Bakgrunn

Med utgangspunkt i møteplan for 2016 har sekretariatet laget et forslag til møteplan for 2018. Normalt har kontrollutvalget hatt 10 møter i året, men etter bystyrets budsjettreduksjon er dette redusert til 8 møter.

Saksutredning

Dersom det er lite saker til et møte kan det bli avlyst. Det vil også være mulig å ha ekstra møter dersom det er behov for det. Det er satt opp 9 møter, men møtedato i mars forutsettes avlyst så sant det ikke kommer saker som ikke kan vente til møtet i april. I så fall vil ett av de andre møtene bli avlyst i stedet.

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. Dersom det skulle bli endringer vil vi gi beskjed om det 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 2018:

Dag	Dato	Tidspunkt	Kommentar
Fredag	19.01.18	08:30	
Fredag	23.02.18	08:30	
Fredag	23.03.18	08:30	<i>(møtet holdes kun om nødvendig)</i>
Fredag	20.04.18	08:30	Årsregnskap i form.sk. 7/5.
Fredag	15.06.18	08:30	
Fredag	14.09.18	08:30	
Fredag	19.10.18	08:30	
Fredag	23.11.18	08:30	
Fredag	14.12.18	08:30	

SANDNES, 27.06.2017

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Til sakslista](#)

37/17 Regnskap kontroll og tilsyn pr. 31.07.17

Arkivsak-dok. 16/00085-20
 Arkivkode. 212
 Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	08.09.2017	37/17

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 kommunens regnskap pr. 31.07.17, revisors tertialrapport pr. 31.07.17 og sekretariatets regnskap pr. 31.07.2017.

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 skal forekomme merutgifter her. Det er foretatt en tilbakebetaling på i alt 104.000 knyttet til akkumulert overskudd fra sekretariatet de to siste årene knyttet til faktura for 2. termin.

Revisor har ifølge egen rapportering forbrukt ca 53%,. Da regnskapsavslutningen ligger inne i dette tidsrommet, er dette et lavt forbruk. Det er derfor foreløpig ingen grunn til å tro at det vil bli overskridelser.

Ved utsending av sakene har sekretariatet ikke fått oversikt fra Sandnes kommune. Det er imidlertid ingen store endringer her fra 1. tertial, da dette i hovedsak omfatter kontrollutvalgets utgifter.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tar regnskapsoversikt pr. 31.07.17 til orientering.

SANDNES, 31.08.2017

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Vedlegg:
[Regnskapsoversikt 31.07.17](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Til sakslista](#)

38/17 Oversikt over status prosjekter og kontroller - september 2017

Arkivsak-dok. 16/00178-38
Arkivkode. 217
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	08.09.2017	38/17

Bakgrunn:

Til hvert møte i kontrollutvalget legger sekretariatet 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.

Til dette møtet foreligger disse sakene til behandling:

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Jordvern»

FORSLAG TIL VEDTAK:

[Kontrollutvalget i Sandnes tar statusoversikt pr. september 2017 til orientering.](#)

SANDNES, 27.06.2017

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Vedlegg:
[Statusoversikt september 2017](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Til sakslista](#)

39/17 Orientering om revisjonsplanleggingen for revisjonsåret 2017

Arkivsak-dok. 16/00074-8
 Arkivkode. 026
 Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Sandnes	08.09.2017	39/17

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 bl.a. holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og se til at dette foregår samsvar med lover og forskrifter.

Saksutredning:

Som et ledd i kontrollutvalgets tilsyn, vil revisor orientere kontrollutvalget om sin planlegging av det arbeidet som skal utføres i regnskapsåret 2017. Vi gjør oppmerksom på at regnskapsåret ikke følger kalenderåret. Dette regnskapsåret avsluttes ikke før etter at regnskapet for 2017 er avlagt våren 2018. Hovedarbeidet i det enkelte regnskapsåret starter derfor ikke før etter ferien.

Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 15 pålegger også oppdragsansvarlig revisor årlig og ellers ved behov å avgi en skriftlig vurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. 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. Revisors uavhengighetserklæring for 2017 ligger ved.

Dersom revisor kommer inn på områder som er omfattet av taushetsplikten i offl. § 24 vil møtet bli lukket under deler av denne orienteringen.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Sandnes tar revisors gjennomgang til orientering.

SANDNES, 27.06.2017

Wencke Sissel Olsen
 Daglig leder

[Vedlegg Uavhengighetserklæring](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Til sakslista](#)

Referat- /meldingssaker:

8/17 Mail fra innbygger - Neddemming i Heståvatnet

9/17 Skatteinngang juni 2017

10/17 Skatteinngang juli 2017

11/17 Fylkesmannen - Tilsynsrapport om Kommunens helse-
og omsorgstjenester til mennesker med utviklingshemming

12/17 Fylkesmannen - Tilsynsrapport Elevenes psykososiale
miljø Riska u skole 2017

13/17 Fylkesmannen - Tilsynsrapport Elevenes psykososiale
miljø Figgjo skole 2017

14/17 Fylkesmannen - Tilsynsrapport Elevenes psykososiale
miljø Bogafjell skole 2017

15/17 Fylkesmannen - Tilsynsrapport Elevenes psykososiale
miljø Aspervika skole 2017

[Til sakslista](#)