



Utvalg: Kontrollutvalet
Møtestad: Kommunestyresalen, Kommunehuset i Samnanger
Dato: 14.11.2016
Tidspunkt: 14:00 – 17:00

Følgjande faste medlemmer møte:

Navn	Funksjon	Representerer
Brigt Olav Gåsdal	Leiar	AP
Anne Tandstad	Nestleiar	SP
Svein Verner Røseth	Medlem	FRP
Vibeke Bohre Våge	Medlem	H

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Representerer
Øystein Foss	Medlem	BL

Følgjande varamedlemmer møte:

Navn	Møtte for	Representerer
Roy Ove Eikedal	Øystein Foss	SP

Merknader

Andre som møte:

Navn	Stilling
Bjarne Ryland	Partner / rekneskapsrevisor Deloitte – i heile møtet
Kari Gåsemyr	Forvaltningsrevisor Deloitte – i heile møtet
Roald Aandahl	Frå teknisk etat Samnanger kommune i PS 40/16
Kari Nygard	Seniorrådgjevar Hordaland fylkeskommune – i heile møtet

Brigt Olav Gåsdal
utvalsleiar

Kari Marie Nygard
utvalssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Saksliste

Utvalgs- saksnr	Innhold	Lukket	Arkiv- saksnr
PS 38/16	Godkjenning av innkalling og sakliste		
PS 39/16	Godkjenning av protokoll frå forrige møte		
PS 40/16	Orienteringssak vedr. områdereguleringsplan for Bjørkheim		2014/240
PS 41/16	Orienteringssak om bruk av kaien i Rolvsvåg		2014/240
PS 42/16	Klage på handsaming av sak om konsesjonsvedtak - ny handsaming		2016/97
PS 43/16	Vurdering på om Deloitte er uavhengig i høve til Samnanger kommune		2016/98
PS 44/16	Deloitte presenterer revisjonsplan for 2016 og rekneskapsrevisjon så langt		2016/38
PS 45/16	Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 - 2020		2015/131
PS 46/16	Plan for selskapskontroll for perioden 2016 - 2020		2015/65
PS 47/16	Referatsaker		
RS 21/16	Utvalet sitt kvarter		2014/240
RS 22/16	Rekneskapsoversyn for kontrollutvalet sitt budsjett pr. 02.11.16		2016/37
RS 23/16	Sluttrapport Samnangerheimen		2016/48
RS 24/16	Rapport etter tilsyn med samfunnstryggleiks- og beredskapsarbeidet i Samnanger kommune		2015/135
RS 25/16	Finansrapportering pr. 2. tertial 2016 og økonomirapportering pr. august 2016		2016/38
RS 26/16	Oppsummering av interimrevisjon Samnanger kommune		2016/38
PS 48/16	Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval		2015/133
PS 49/16	Eventuelt		

PS 38/16 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 14.11.2016

Handsaming i møtet:

Det var ingen merknader til innkalling eller sakliste.

Vedtak:

Innkalling og sakliste vart samrøystes godkjent.

PS 39/16 Godkjenning av protokoll frå forrige møte

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 14.11.2016

Handsaming i møtet:

Det kom ingen merknader til protokoll frå møte i kontrollutvalet 15.09.16.

Vedtak:

Møteprotokoll frå møte 15.09.16 vart samrøystes godkjent.

PS 40/16 Orienteringssak vedr. områdereguleringsplan for Bjørkheim

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek informasjonen i saka til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 14.11.2016

Handsaming i møtet:

Roald Aandahl frå teknisk etat i kommunen orienterte om områdeplanen, og særleg om parkeringstilhøve i området. Kontrollutvalet kom med spørsmål og kommentarar, som vart svara på. Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen i saka til orientering.

PS 41/16 Orienteringssak om bruk av kaien i Rolvsvåg

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek informasjonen i saka til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 14.11.2016

Handsaming i møtet:

Informasjon som er lagt fram i saka vart gjennomgått og drøfta. Det vart teke opp at bruken av kaien burde vore fulgt tettare opp i høve til avtalen som ligg føre. Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen i saka til orientering.

PS 42/16 Klage på handsaming av sak om konsesjonsvedtak - ny handsaming

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 14.11.2016

Handsaming i møtet:

Utvalseiar gjekk gjennom saka og trekte fram dei moment som kontrollutvalet bør vurderer å få ein gjennomgang på. Det er særleg to spørsmål som bør få ein gjennomgang og utgreiast:

- Er regelverket for habilitet følgt ?
- Er regelverk for sakshandsaming og delegasjon følgt ?

Konklusjon etter drøfting vart at kontrollutvalet vil be Deloitte gjennomgå saka og leggja fram eit notat etter sin vurdering av spørsmålstillingane som er reist. Notatet med rapport etter gjennomgangen av saka skal leggast fram for kontrollutvalet i første møte i 2017, og så sendast vidare til kommunestyret.

Kontrollutvalet ber om at Deloitte legg fram ei prosjektskildring for dette arbeidet som skisserer dei spørsmålstillingane dei skal sjå på, og ramme for ressursbruk til arbeidet. Prosjektskildring skal sendast til sekretariatet, og kontrollutvalet gjev fullmakt til utvalseiar i samråd med sekretariat til å godkjenne prosjektskildringa. Før godkjenning skal den sendast ut til alle kontrollutvalsmedlemene for evt. uttale. Kostnadane med prosjektet skal dekkast av resterande midlar på 2016-budsjettet for arbeid i 2016, og arbeid i 2017 vert å dekkja på 2017-budsjett.

Vedtak som vart fatta i saka var samrøystes.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomgår sak om «Klage på handsaming av sak om konsesjonsvedtak», ut frå dei spørsmålstillingar som er reist av kontrollutvalet.
2. Deloitte vert beden om å utarbeida ei prosjektskildring som viser spørsmålstillingane som skal gjennomgåast og ressursbruk til arbeidet. Rapport etter arbeidet skal leggast fram for kontrollutvalet i første møte i 2017.
3. Utvalseiar i samråd med sekretariat får fullmakt til å godkjenne prosjektplan.

PS 43/16 Vurdering på om Deloitte er uavhengig i høve til Samnanger kommune

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar uavhengighetserklæringa frå ansvarleg revisor Bjarne Ryland vedr. om Deloitte AS er uavhengig i høve Samnanger kommune, til etterretning.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 14.11.2016

Handsaming i møtet:

Bjarne Ryland presenterte uavhengighetserklæringa. Kontrollutvalet tok informasjonen til orientering. Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet tar uavhengighetserklæringa frå ansvarleg revisor Bjarne Ryland vedr. om Deloitte AS er uavhengig i høve Samnanger kommune, til etterretning.

PS 44/16 Deloitte presenterer revisjonsplan for 2016 og rekneskapsrevisjon så langt

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar revisjonsplanen og informasjonen om rekneskapsrevisjonen så langt i 2016 frå Deloitte AS til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 14.11.2016

Handsaming i møtet:

Bjarne Ryland presenterte revisjonsplan, og kontrollutvalet fekk koma med spørsmål og kommentarar til planen. Oppsummering av interimrevisjonsarbeidet vart og lagt fram og gjennomgått. Rapporten frå dette arbeidet vert lagt inn som referatsak til dette møtet. Ellers svara revisor på dei kommentarane som kom frå utvalet. Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet tar revisjonsplanen og informasjonen om rekneskapsrevisjonen så langt i 2016 frå Deloitte AS til orientering.

PS 45/16 Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 - 2020**Forslag til innstilling**

1. Framlegg til plan for forvaltningsrevisjon for 2016 – 2020 vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen erstattar tilsvarande plan for perioden 2012 – 2016.
3. Planen gjeld for resten av valperioden, 2015 – 2019, og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2020.
4. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet med å føreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafor dei utvalde områda i planen.
5. Planen skal reviderast og evaluerast minst ein gong i valperioden. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne revisjonen og evalueringa.
6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av forvaltningsrevisjonar til kommunestyret minst ein gong kvart år. Viktige revisjonsrapportar skal leggjast fram for kommunestyret etter kvart.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 14.11.2016**Handsaming i møtet:**

Kari Gåsemyr frå Deloitte presenterte plan for forvaltningsrevisjon slik den nå ligg føre, og med dei prioriteringar som kontrollutvalet har gjort. Kontrollutvalet drøfta innhaldet i planen. Det kom ingen forslag til endringar av prioriterte prosjekt. Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling:

1. Framlegg til plan for forvaltningsrevisjon for 2016 – 2020 vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen erstattar tilsvarande plan for perioden 2012 – 2016.
3. Planen gjeld for resten av valperioden, 2015 – 2019, og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2020.
4. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet med å føreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafor dei utvalde områda i planen.
5. Planen skal reviderast og evaluerast minst ein gong i valperioden. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne revisjonen og evalueringa.
6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av forvaltningsrevisjonar til kommunestyret minst ein gong kvart år. Viktige revisjonsrapportar skal leggjast fram for kommunestyret etter kvart.

PS 46/16 Plan for selskapskontroll for perioden 2016 - 2020**Forslag til innstilling**

1. Framlegg til plan for selskapskontroll vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen erstattar tilsvarande plan for perioden 2012 – 2016.
3. Planen gjeld for resten av valperioden, 2015 – 2019, og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2020.
4. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera endringar og omprioriteringar i planen. Kontrollutvalet vil rapportere til kommunestyret om kva kontrollar som er gjennomførte og resultatata av desse.
5. Planen skal reviderast og evaluerast minst ein gong i valperioden. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne "revisjonen" og evalueringa.
6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av selskapskontrollar til kommunestyret minst ein gong kvart år. Viktige revisjonsrapportar skal leggjast fram for kommunestyret etter kvart.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 14.11.2016

Handsaming i møtet:

Kari Gåsemyr frå Deloitte presenterte plan for selskapskontroll slik den nå ligg føre, med dei prioriteringar som kontrollutvalet har gjort. Kontrollutvalet drøfta innhaldet i planen. Det kom ingen forslag til endringar av prioriterte prosjekt. Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling:

1. Framlegg til plan for selskapskontroll vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen erstattar tilsvarande plan for perioden 2012 – 2016.
3. Planen gjeld for resten av valperioden, 2015 – 2019, og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2020.
4. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera endringar og omprioriteringar i planen. Kontrollutvalet vil rapportere til kommunestyret om kva kontrollar som er gjennomførte og resultatata av desse.
5. Planen skal reviderast og evaluerast minst ein gong i valperioden. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne "revisjonen" og evalueringa.
6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av selskapskontrollar til kommunestyret minst ein gong kvart år. Viktige revisjonsrapportar skal leggjast fram for kommunestyret etter kvart.

PS 47/16 Referatsaker

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 14.11.2016

Handsaming i møtet:

- Utvalet sitt kvarter
Ingen saker å ta opp under dette punktet.
- Rekneskapstal for kontrollutvalet sitt budsjett
Gjennomgått og teke til orientering.
- Sluttrapport Samnangerheimen
Gjennomgått og teke til orientering.
- Rapport etter tilsyn med samfunnstryggleik og beredskapsarbeid
Kontrollutvalet ønskjer på få informasjon om arbeid med oppfølging av påpeikingar som er gjort etter tilsynet.
- Finansrapportering pr. 2. tertial 2016 og økonomirapport pr. august
Teke til orientering.
- Oppsummering av interimrevisjon Samnanger kommune.
Gjennomgått og teke til orientering.

Vedtak:

Referatsakene vart teke til orientering. Nokre av sakene skal følgjast opp vidare.

PS 48/16 Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek møteprotokollane til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 14.11.2016

Handsaming i møtet:

Aktuelle protokollar vart gjennomgått og nokre saker vart kommentert. Kontrollutvalet merka seg at møteprotokollen etter kommunestyremøte 29.09.16 vart lagt ut svært seint etter møtet. Det var ingen saker ein ville be om meir informasjon om på dette tidspunkt. Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek møteprotokollane til orientering.

PS 49/16 Eventuelt

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 14.11.2016

Handsaming i møtet:

Dato for første møte i 2017 vart drøfta. Det vart samrøystes vedteke å setja opp 13.02.17 som møtedato. På dette møtet skal ein setja opp vidare møteplan for 2017.

Vedtak:

Første møte i kontrollutvalet i 2017 vert 13.02.17 kl. 14.00.