



**Utvalg:** Kontrollutvalet  
**Møtestad:** Kommunestyresalen, Kommunehuset i Samnanger  
**Dato:** 11.12.2019  
**Tidspunkt:** 14:00 – 17:15

**Følgjande faste medlemmer møte:**

| Navn                | Funksjon  | Representerer |
|---------------------|-----------|---------------|
| Arild Røen          | Leiar     | H             |
| Terje Hoseth Næss   | Nestleiar | KRF           |
| Svein Verner Røseth | Medlem    | FRP           |
| Anne Tandstad       | Medlem    | SP            |

**Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:**

| Navn                    | Funksjon | Representerer |
|-------------------------|----------|---------------|
| Silvana Amaral Da Silva | Medlem   | BL            |

**Følgjande varamedlemmer møte:**

| Navn | Møtte for | Representerer |
|------|-----------|---------------|
|------|-----------|---------------|

---

**Merknader**

---

**Andre som møte:**

| Navn                | Stilling                                  |
|---------------------|---|
| Knut Harald Frøland | Ordførar                                  |
| Charlotte Hageberg  | Rådmann                                   |
| Bodil H. Øpstebø    | Rådgjevar                                 |
| Line M. Johansen    | Senior Manager                            |
| Janne G. Pedersen   | Manager, Deloitte                         |
| Helge Inge Johansen | Spesialrådgjevar, Hordaland fylkeskommune |

Arild Røen  
utvalsleiar

Helge Inge Johansen  
utvalssekretær

*Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.*

## Saksliste

| Utvalgs-saksnr | Innhold   | Lukket | Arkiv-saksnr |
|----------------|---|--------|--------------|
| PS 45/19       | Godkjenning av innkalling og sakliste   |        |              |
| PS 46/19       | Godkjenning av protokoll frå forrige møte   |        |              |
| PS 47/19       | Informasjon til kontrollutvalet i starten av valperioden                              |        | 2019/92      |
| PS 48/19       | Rutinar for kontrollutvalsarbeidet  |        | 2019/92      |
| PS 49/19       | Korleis melde avbod til møta i kontrollutvalet  |        | 2019/92      |
| PS 50/19       | Teieplikt for kontrollutvalet   |        | 2019/92      |
| PS 51/19       | Tilrådingar etter evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i valperioden 2015 - 2019  |        | 2019/92      |
| PS 52/19       | Forvaltningsrevisjon av tilpassa opplæring og spesialundervisning - reivsjonsrapport  |        | 2019/9       |
| PS 53/19       | Rapport etter interimrevisjon 2019  |        | 2019/105     |
| PS 54/19       | Bjørkheim eigedom og sameiet Bjørkheim Terrasse - orientering frå ordførar og rådmann |        | 2014/240     |
| PS 55/19       | Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024 - forslag til prosjektplan       |        | 2019/96      |
| PS 56/19       | Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020-2024 - forslag til prosjektplan         |        | 2019/97      |
| PS 57/19       | Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval                              |        | 2019/98      |
| PS 58/19       | Referatsaker  |        |              |
| RS 12/19       | Utvalet sitt kvarter  |        | 2014/240     |
| RS 13/19       | Forum for Kontroll og Tilsyn - medlemsinformasjon november 2019                       |        | 2019/18      |
| RS 14/19       | Invitasjon til NKRF-konferansen på Gardermoen 29. - 30.01.2020                        |        | 2019/61      |
| RS 15/19       | Tilsynsrapport frå Arkivverket  |        | 2019/102     |
| PS 59/19       | Eventuelt   |        |              |

### PS 45/19 Godkjenning av innkalling og sakliste

#### Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Samnanger kommune - 11.12.2019

##### Handsaming i møtet:

Det var ingen merknader til innkalling og saksliste.

##### Vedtak:

Forslag til saksliste og innkalling vart samrøystes vedteke.

## **PS 46/19 Godkjenning av protokoll frå forrige møte**

### **Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Samnanger kommune - 11.12.2019**

#### **Handsaming i møtet:**

Det framkom ikkje merknader til protokollen frå møte 07.10.2019.

#### **Vedtak:**

Protokollen frå møtet 07.10.2019 vart samrøystes vedteke.

## **PS 47/19 Informasjon til kontrollutvalet i starten av valperioden**

### **Forslag til vedtak**

Informasjonen vert teken til orientering.

### **Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Samnanger kommune - 11.12.2019**

#### **Handsaming i møtet:**

Sekretær orienterte kort om dokumentasjonen som var vedlagt saka.

Forslag til budsjett for kontrollutvalet var på kr. 939 141. Kommunestyret har i sak 96/2019 vedteke at budsettramma for kontrollutvalet for 2020 på kr. 614 565.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak:**

Informasjonen vert teken til orientering.

## **PS 48/19 Rutinar for kontrollutvalsarbeidet**

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet vil delta på folkevaldopplæring på Solstrand 18. – 19. febr. 2020 med \_\_\_\_\_ medlemmar.
2. Kontrollutvalet vil dessutan prioritere at nokon frå utvalet deltek på ein eller begge fagkonferansane for kontrollutvalet i 2020
3. Kontrollutvalet er samde i at det er leiar i utvalet som kan uttale seg til media på vegne av utvalet
4. Første møte i kontrollutvalet i 2020 vert.....
5. Kontrollutvalet tek elles informasjonen til orientering.

## **Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Samnanger kommune - 11.12.2019**

### **Handsaming i møtet:**

Kontrollutvalt diskuterte den fremlagte informasjonen og vart einige om dette.

Vedtaket var samrøystes.

### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalet vil delta på folkevaldopplæring på Solstrand 18. – 19. febr. 2020 med Aril Røen, Terje H. Næss, Svein V. Røseth og Anne Gerd Tandstad.
2. Anne Gerd Tandstad får delta på NKRF kontrollutvalskonferanse 29.01 - 30.01.2020.
3. Kontrollutvalet er samde i at det er leiar i utvalet som kan uttale seg til media på vegne av utvalet
4. Første møte i kontrollutvalet i 2020 vert 11.02.2020.
5. Kontrollutvalet tek elles informasjonen til orientering.

## **PS 49/19 Korleis melde avbod til møta i kontrollutvalet**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tar til etterretning dei rutinane som gjeld for å melde avbod til møta i utvalet.

## **Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Samnanger kommune - 11.12.2019**

### **Handsaming i møtet:**

Sekretær orienterte kort om saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalet tar til etterretning dei rutinane som gjeld for å melde avbod til møta i utvalet.

## **PS 50/19 Teieplikt for kontrollutvalet**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tek informasjonen om lovbestemt teieplikt som går fram av saka til etterretning, og vil følgje dette i sitt arbeid i kontrollutvalet.

## **Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Samnanger kommune - 11.12.2019**

### **Handsaming i møtet:**

Sekretær orienterte kort om teieplikta for utvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

**Vedtak:**

Kontrollutvalet tek informasjonen om lovbestemt teieplikt som går fram av saka til etterretning, og vil følgje dette i sitt arbeid i kontrollutvalet.

**PS 51/19 Tilrådingar etter evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i valperioden 2015 - 2019**

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet sluttar seg til tilrådingane frå utvalet i førre valperiode og ber om at sekretariatet arbeidar vidare med dette.

**Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Samnanger kommune - 11.12.2019**

**Handsaming i møtet:**

Sekretær orienterte kort om evalueringa frå førre periode.

Rådmannen orienterte kort om at ein er i gang med nytt intranett for Samnanger kommune. Når dette er på plass vil ein vurdra om ein skal oppdatera heimesida til kommunen.

Vedtaket var samrøystes.

**Vedtak:**

Kontrollutvalet sluttar seg til tilrådingane frå utvalet i førre valperiode.

**PS 52/19 Forvaltningsrevisjon av tilpassa opplæring og spesialundervisning - reivsjonsrapport**

**Forslag til innstilling**

På bakgrunn av forvaltningsrevisjon av Tilpassa opplæring og spesialundervisning i Samnanger kommune ber kommunestyret rådmannen syta for å:

1. Vurdere kva tiltak som bør setjast i verk for å sikra at også elevar med svakare og sterkare læreføresetnader enn gjennomsnittet får ei tilpassa opplæring.
2. Sikre at elevar på 1. til 4. trinn som står i fare for å bli hengande etter i lesing, skrivning eller rekning, raskt får eigna intensiv opplæring slik at forventa progresjon blir nådd.
3. Sikre at prosessar knytt til utprøving av tiltak innanfor den ordinære undervisningssituasjonen i minst mogleg grad er personavhengige, til dømes gjennom rettleiande og kompetansehevande tiltak retta mot undervisningspersonalet.
4. Sikre at skulane i kommunen har ein innarbeidd framgangsmåte for korleis lærarane som ein del av undervegsvurderinga systematisk og løpande skal vurdere om elevane har tilfredstillande utbytte av opplæringa, samt vurderer å tydeleggjere dette kravet gjennom felles rutinar.
5. Gjennomgå og justerer rutinar og malar som skal nyttast i sakshandsaminga og i samband med

- gjennomføring og evaluering av spesialundervisning, slik at desse er i samsvar med regelverket og bidrar til å sikre at krav i regelverket blir etterlevd (jf. revisjonen sine vurderingar i 5.3.2).
6. Sikre at sakshandsaminga i samband med vurdering av behov for spesialundervisning er i samsvar med krav i opplæringslova og forvaltningslova (jf. revisjonen sine vurderingar i kapittel 5.4.2).
  7. Sikre at alle elevar får gjennomført den spesialundervisninga dei har vedtak om, og at IOPar alltid byggjer på eit gyldig enkeltvedtak om spesialundervisning for eleven.
  8. Sikre korrekt GSI-rapportering.
  9. Å lage ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 01.04.2019 som visar kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.

## **Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Samnanger kommune - 11.12.2019**

### **Handsaming i møtet:**

Forvaltningsrevisor Line M Johansen presenterte forvaltningsrevisjonsrapporten og svarte på spørsmål.

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

### **Innstilling:**

På bakgrunn av forvaltningsrevisjon av Tilpassa opplæring og spesialundervisning i Samnanger kommune ber kommunestyret rådmannen syta for å:

1. Vurdere kva tiltak som bør setjast i verk for å sikra at også elevar med svakare og sterkare læreføresetnader enn gjennomsnittet får ei tilpassa opplæring.
2. Sikre at elevar på 1. til 4. trinn som står i fare for å bli hengande etter i lesing, skrivning eller rekning, raskt får eigna intensiv opplæring slik at forventa progresjon blir nådd.
3. Sikre at prosessar knytt til utprøving av tiltak innanfor den ordinære undervisningssituasjonen i minst mogleg grad er personavhengige, til dømes gjennom rettleiande og kompetansehevande tiltak retta mot undervisningspersonalet.
4. Sikre at skulane i kommunen har ein innarbeidd framgangsmåte for korleis lærarane som ein del av undervegsvurderinga systematisk og løpande skal vurdere om elevane har tilfredstillande utbytte av opplæringa, samt vurderer å tydeleggjere dette kravet gjennom felles rutinar.
5. Gjennomgå og justerer rutinar og malar som skal nyttast i sakshandsaminga og i samband med gjennomføring og evaluering av spesialundervisning, slik at desse er i samsvar med regelverket og bidrar til å sikre at krav i regelverket blir etterlevd (jf. revisjonen sine vurderingar i 5.3.2).
6. Sikre at sakshandsaminga i samband med vurdering av behov for spesialundervisning er i samsvar med krav i opplæringslova og forvaltningslova (jf. revisjonen sine vurderingar i kapittel 5.4.2).
7. Sikre at alle elevar får gjennomført den spesialundervisninga dei har vedtak om, og at IOPar alltid byggjer på eit gyldig enkeltvedtak om spesialundervisning for eleven.
8. Sikre korrekt GSI-rapportering.
9. Å lage ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 01.04.2019 som visar kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.

## **PS 53/19 Rapport etter interimsrevisjon 2019**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tar oppsummering etter interimrevisjon 2019 frå Deloitte til orientering.

### **Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Samnanger kommune - 11.12.2019**

#### **Handsaming i møtet:**

Rekneskapsrevisor Janne Pedersen orienterte om resultatet etter interimrevisjonen.

Kontrollutvalet merka seg to forhold som ein ber rådmannen om å komme i møtet og orientere om, bruk av alenefullmakt og fordringer eldre enn 6 måneder.

Det vart og orientert om forenkla etterlevelseskontroll som er nytt i den nye kommuneloven.

Vedtaket var samrøystes.

#### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalet ber om at rådmannen kjem til møtet 11.02.2019 og orienterer om funna etter interimrevisjonen gjeldande bruk av alenefullmakt og fordringer eldre enn 6 måneder.
2. Kontrollutvalet tar oppsummering etter interimrevisjonen 2019 frå Deloitte til orientering.

### **PS 54/19 Bjørkheim eigedom og sameiet Bjørkheim Terrasse - orientering frå ordførar og rådmann**

#### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tek informasjonen i saka til orientering.

### **Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Samnanger kommune - 11.12.2019**

#### **Handsaming i møtet:**

Ordførar og rådmannen orienterte om saka.

Det er rett at Samnanger kommune har eigarposisjon i sameiet. Rådmann er kommunen sin representant på styremøte.

Ordfører eig privat ein eigerseksjon i dette sameiget, og kan som alle andre i sameiget delta på generalforsamlinga/eigarmøte.

Kontrollutvalet diskuterte saka og kom fram til at informasjonen blir tatt med i arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalet tek informasjonen i saka til orientering.

## **PS 55/19 Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024 - forslag til prosjektplan**

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderinger av verksemda i Samnanger kommune og verksemda i kommunen sine selskap, samt utarbeide forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024.
2. Forslag til prosjektplan av november 2019, med dei endringer som kjem fram i møtet, ligg til grunn.
3. Det er ei målsetting at prosessmøte 1 skal gjennomførast i første møte i kontrollutvalet i 2020 og at prosessmøte 2 vert gjennomført i andre møte i kontrollutvalet i 2020
4. Det er ei målsettjing at forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2020 – 2024 skal leggjast fram for kommunestyret i mai eller juni møtet.

### **Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Samnanger kommune - 11.12.2019**

#### **Handsaming i møtet:**

Deloitte ved Line M. Johansen orienterte om prosessen i dette planarbeidet og forslag til prosjektplan.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderinger av verksemda i Samnanger kommune og verksemda i kommunen sine selskap, samt utarbeide forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024.
2. Forslag til prosjektplan av november 2019, med dei endringer som kjem fram i møtet, ligg til grunn.
3. Det er ei målsetting at prosessmøte 1 skal gjennomførast i første møte i kontrollutvalet i 2020 og at prosessmøte 2 vert gjennomført i andre møte i kontrollutvalet i 2020
4. Det er ei målsettjing at forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2020 – 2024 skal leggjast fram for kommunestyret i mai eller juni møtet.

## **PS 56/19 Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020-2024 - forslag til prosjektplan**

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderinger av eigarskapen i Samnanger kommune, samt utarbeide forslag til plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024.
2. Forslag til prosjektplan av november 2019, med dei endringer som kjem fram i møtet, ligg til grunn.
3. Det er ei målsetting at prosessmøte 1 skal gjennomførast i første møte i kontrollutvalet i 2020 og at prosessmøte 2 vert gjennomført i andre møte i kontrollutvalet i 2020
4. Det er ei målsettjing at forslag til plan for eigarskapskontroll for 2020 – 2024 skal leggjast fram for kommunestyret i mai eller juni møtet.



## Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Samnanger kommune - 11.12.2019

### Handsaming i møtet:

Deloitte ved Line M. Johansen orienterte om prosessen i dette planarbeidet og forslag til prosjektplan.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderingar av eigarskapen i Samnanger kommune, samt utarbeide forslag til plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024.
2. Forslag til prosjektplan av november 2019, med dei endringer som kjem fram i møtet, ligg til grunn.
3. Det er ei målsetting at prosessmøte 1 skal gjennomførast i første møte i kontrollutvalet i 2020 og at prosessmøte 2 vert gjennomført i andre møte i kontrollutvalet i 2020
4. Det er ei målsetjing at forslag til plan for eigarskapskontroll for 2020 – 2024 skal leggjast fram for kommunestyret i mai eller juni møtet.

## PS 57/19 Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksutgreiinga over til orientering.
2. Særskilt ansvar for gjennomgang av framtidige møteprotokollar vert fordelt slik:

| Politisk organ: | Kontrollutvalsmedlem: |
|-----------------|-----------------------|
| Kommunestyret   |                       |
| Formannskapet   |                       |
| Naturutvalet    |                       |
| Andre ???       |                       |

## Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Samnanger kommune - 11.12.2019

### Handsaming i møtet:

Kontrollutvalet vart einig om slik særskilt ansvar for gjennomgang av framtidige møteprotokollar.

Vedtaket var samrøystes.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksutgreiinga over til orientering.
2. Særskilt ansvar for gjennomgang av framtidige møteprotokollar vert fordelt slik:

| Politisk organ:        | Kontrollutvalsmedlem:   |
|------------------------|-------------------------|
| Kommunestyret          | Arild Røen              |
| Formannskapet          | Terje Hoseth Næss       |
| Naturutvalet           | Svein Verner Røseth     |
| Arbeidsmiljøutvalet    | Anne Gerd Tandstad      |
| Administrasjonsutvalet | Silvana Amaral Da Silva |

## PS 58/19 Referatsaker

### Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Samnanger kommune - 11.12.2019

#### Handsaming i møtet:

Kontrollutvalet gjekk gjennom referatsakane. Det vart bestemt at ein skulle fortsette med «utvalet sitt kvarter» også i denne valperioden.

Vedtaket var samrøystes.

#### Vedtak:

Referatsakene vart teken til orientering.

## PS 59/19 Eventuelt

### Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Samnanger kommune - 11.12.2019

#### Handsaming i møtet:

Rådmannen si orientering om tilsynsrapporten frå Arkiverket.

Rådmannen orienterte om tilsynet frå Arkiverket og status for dei pålegga kommunen fekk etter tilsynet.

Rådmannen orienterte om status for arbeid med tilpassing til ny personvernlov

Rådmannen orienterte om status på dette arbeidet

#### Vedtak:

1. Kontrollutvalet tek orienteringa om tilsynsrapporten og status på det arbeidet som vart pålagt til orientering.
2. Kontrollutvalet tar orientering om arbeid med tilpassing til ny personvernlov til orientering og ber om ny orientering til møtet 11.02.2020.