



Utvalg: Kontrollutvalet
Møtestad: Formannskapssalen, Stord rådhus
Dato: 30.08.2017
Tidspunkt: 14:00 – 17:30

Følgjande faste medlemmer møte:

Navn	Funksjon	Representerer
Fredrik Litleskare	Leiar	H
Odd Ståle Larsen	Medlem	FRP
Anna Herborg Førland	Medlem	AP
Tarjei Haga	Medlem	AP

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Representerer
Peggy Husevik Bærøy	Nestleiar	V

Følgjande varamedlemmer møte:

Navn	Møtte for	Representerer
Inge Øpstad	Peggy Husevik Bærøy	AP

Merknader

- Inge Øpstad møte frå om lag kl. 14.30.
- Presentasjonsrunde ved oppstart, då dette var første kontrollutvalsmøte etter at KPMG AS vart ny revisor for Stord kommune.
- Sekretariatet gjennomgjekk presentasjonen «Ny i kontrollutvalet», med særleg fokus på rollar. Drøfting undervegs.

Andre som møte:

Navn	Stilling
Willy Hauge	Partner i KPMG AS (Tom. sak PS 38/17)
Ole Willy Fundingsrud	Forvaltningsrevisor i KPMG AS (Tom. sak PS 38/17)
Hogne Haktorson	Kontrollsjef, Hordaland fylkeskom., sekret. for kontr.utv

Fredrik Litleskare
utvalsleiar

Hogne Haktorson
utvalssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Saksliste

Utvalgs-saksnr	Innhold	Lukket	Arkiv-saksnr
PS 30/17	Godkjenning av innkalling og sakliste		
PS 31/17	Godkjenning av protokoll frå forrige møte		
PS 32/17	Vurdering av om KPMG er uavhengig i høve Stord kommune		2016/90
PS 33/17	Forvaltningsrevisjon av prosjektstyring og oppfølging av investeringar - status i arbeidet		2017/17
PS 34/17	Oppfølging - forvaltningsrevisjon innan barnevernstenesta i Stord kommune		2015/15
PS 35/17	Stord kommune sin praksis vedr. førebels svar		2016/91
PS 36/17	Selskapskontroll 2018 - 2019		2015/180
PS 37/17	Kurs i regi av revisor		2016/2
PS 38/17	Budsjett 2018 for kontroll og tilsynsarbeidet i Stord kommune		2015/179
PS 39/17	Gjennomgang av møteprotokollar i Stord kommune		2015/177
PS 40/17	Referatsaker		
RS 21/17	Rekneskapsstatus juli 2017 - Stord kontrollutval sine konti		2015/179
RS 22/17	Stord kommune - årsrekneskap 2016 godkjent		2015/178
RS 23/17	Stord hamnestell - årsrekneskap 2016 godkjent		2015/178
RS 24/17	Budsjettrevisjon 1. tertial 2017		2015/178
RS 25/17	Økonomiske handlingsreglar gjeldande budsjettstyring		2015/178
RS 26/17	Revidert eigarskapsmelding 2016-2017 for Stord kommune		2015/180
PS 41/17	Eventuelt		

PS 30/17 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Stord kommune - 30.08.2017

Handsaming i møtet:

Det framkom ikkje merknader til innkalling og sakliste.

Vedtak:

Innkalling og sakliste vart godkjent.

PS 31/17 Godkjenning av protokoll frå forrige møte

Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Stord kommune - 30.08.2017

Handsaming i møtet:

Det framkom ikkje merknader til protokoll frå møte 16.05.17.

Sjå opplysning i sak PS 35/17.

Vedtak:

Protokoll frå møte 16.05.17. vart godkjent.

PS 32/17 Vurdering av om KPMG er uavhengig i høve Stord kommune**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tar eigenvurderinga frå ansvarleg revisor Willy Hauge, vedr. om KPMG AS er uavhengig i høve Stord kommune, til etterretning.

Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Stord kommune - 30.08.2017**Handsaming i møtet:**

KPMG og sekretariatet orienterte litt innleiingsvis.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet tar eigenvurderinga frå ansvarleg revisor Willy Hauge, vedr. om KPMG AS er uavhengig i høve Stord kommune, til etterretning.

PS 33/17 Forvaltningsrevisjon av prosjektstyring og oppfølging av investeringar - status i arbeidet**Forslag til vedtak**

Informasjonen vert teken til orientering.

1. Kontrollutvalet ber revisor om å velgja ut eit prosjekt innan VA-sektoren som case, basert på revisjonsfaglege kriterier.
2. Utvalet tar til orientering at det er liten sjanse for at rapporten vert ferdig primo november d.å., men ber om at arbeidet held fram vidare, utan ugrunna opphald.
3. Det vert bede om ny statusrapportering i neste kontrollutvalsmøte.

Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Stord kommune - 30.08.2017**Handsaming i møtet:**

Utanom prosjekt relatert til Stord ungdomsskule, drøfta utvalet kva VA-prosjekt som kunne vera aktuelt.

Etter sams drøfting kom slik alternativt forslag til pkt. 1:

Kontrollutvalet tar statusrapporteringa til orientering. Basert på den ber utvalet revisor om å nytta prosjekt nr. 9089 Vikastemma (VA-anl. Vabakk. – Vikast.) som eit case vidare.

Alternativt forslag til vedtak i pkt. 1, samt forslag til vedtak i pkt. 2 og 3, vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet tar statusrapporteringa til orientering. Basert på den ber utvalet revisor om å nytta prosjekt nr. 9089 Vikastemma (VA-anl. Vabakk. – Vikast.) som eit case vidare.
2. Utvalet tar til orientering at det er liten sjanse for at rapporten vert ferdig primo november d.å., men ber om at arbeidet held fram vidare, utan ugrunna opphald.
3. Det vert bede om ny statusrapportering i neste kontrollutvalsmøte.

PS 34/17 Oppfølging - forvaltningsrevisjon innan barnevernstenesta i Stord kommune

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet seier seg nøgd med utviklingsarbeidet som er gjort innan barnevernstenestene i Stord kommune, jmf. forvaltningsrevisjon av barnevernstenestene i 2016, og ønskjer administrasjonen lukke til med det vidare arbeidet innan tenesta.
2. Utvalet ber om å motta tenesteanalyse som inkluderar kapasiteten i barnevernstenesta, når denne er ferdig vinteren 2018.

Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Stord kommune - 30.08.2017

Handsaming i møtet:

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet seier seg nøgd med utviklingsarbeidet som er gjort innan barnevernstenestene i Stord kommune, jmf. forvaltningsrevisjon av barnevernstenestene i 2016, og ønskjer administrasjonen lukke til med det vidare arbeidet innan tenesta.
2. Utvalet ber om å motta tenesteanalyse som inkluderar kapasiteten i barnevernstenesta, når denne er ferdig vinteren 2018.

PS 35/17 Stord kommune sin praksis vedr. førebels svar

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet takkar for fylldig dokumentasjon om praksis vedr. førebels svar i Stord kommune
2. Utvalet tar informasjonen til orientering, og seier seg no ferdig med saka.

Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Stord kommune - 30.08.2017

Handsaming i møtet:

Sekretariatet og rådmannen har hatt kontakt vedr. omfang av ønska dokumentasjon frå utvalet si side, jmf. protokoll frå utvalsmøte 16.5.17 og munleg drøfting i dette møtet. Utvalet støtta at motteken informasjon er den som det no var ønskje om.

Møtet var lukka ei kort stund under handsaminga, med heimel i kommunelova § 31 – 2.

Etter sams drøfting kom slik alternativt forslag til pkt. 2:

Utvalet tar informasjonen til orientering og har forhåpning om god etterleving av desse rutinane og vil vurdere å ta stikkprøvar på eit seinare tidspunkt.

Forslag til vedtak i pkt. 1 og alternativt forslag til vedtak i pkt. 2, vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet takkar for fylldig dokumentasjon om praksis vedr. førebels svar i Stord kommune
2. Utvalet tar informasjonen til orientering og har forhåpning om god etterleving av desse rutinane og vil vurdere å ta stikkprøvar på eit seinare tidspunkt.

PS 36/17 Selskapskontroll 2018 - 2019

Forslag til vedtak

Drøfting, utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Stord kommune - 30.08.2017

Handsaming i møtet:

Det var drøfting omkring eigarskapskontroll og / eller forvaltningsrevisjon, basert på plan for selskapskontroll 2016 – 2020. Dessutan vart det drøfta om utvalet skulle vitja eit selskap der kommunen har eigarinteresser, evt. invitera nokon frå selskapet for å gje informasjon.

Utvalet hadde ønskje om å leggja neste møte (27.11.17) til Podlen Verkstad AS, inkl. omvising og informasjon.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet ønskjer å leggja neste møte (27.11.17) til Podlen Verkstad AS, inkl. omvising og informasjon.

PS 37/17 Kurs i regi av revisor

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber om at KPMG gjennomfører kurs innandato:.....
2. Sekretariatet vert beden om å ta seg av alt det praktiske med organisering, kunngjering og avvikling av kursa, gjerne i samarbeid med kommuneadministrasjonen.

Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Stord kommune - 30.08.2017

Handsaming i møtet:

Det var drøfta alternative tema for kurs. Desse temaene var mest framme i diskusjonen:

- Antikorupsjon eller Samfunnsansvar og antikorupsjon.
- Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, case frå A til Å.
- Offentlege anskaffingar.

Ein var og innom tema om habilitet. I ordskiftet var det synspunkt om å ikkje prioritera det no.

Etter sams drøfting kom slik alternativt forslag til vedtak:

Kontrollutvalet ber om at KPMG kjem tilbake i novembermøtet 2017 med alternativt kursinnhald basert på drøftingar i møtet.

Gjennomføring av kurs er tenkt i starten av 2018.

Alternativt forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet ber om at KPMG kjem tilbake i novembermøtet 2017 med alternativt kursinnhald basert på drøftingar i møtet.
2. Gjennomføring av kurs er tenkt i starten av 2018.

PS 38/17 Budsjett 2018 for kontroll og tilsynsarbeidet i Stord kommune

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet godkjenner budsjettforslaget slik det ligg føre. Budsjettforslaget skal følgja sak med budsjettarbeid fram til handsaming i kommunestyret. Kommunestyret gjer endeleg vedtak om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018.

Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Stord kommune - 30.08.2017

Handsaming i møtet:

Gjennomgang av budsjettforslaget.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner budsjettforslaget slik det ligg føre. Budsjettforslaget skal følgja sak med budsjettarbeid fram til handsaming i kommunestyret. Kommunestyret gjer endeleg vedtak om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018.

PS 39/17 Gjennomgang av møteprotokollar i Stord kommune

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Stord kommune - 30.08.2017

Handsaming i møtet:

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

PS 40/17 Referatsaker

Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Stord kommune - 30.08.2017

Handsaming i møtet:

Kort gjennomgang av referatsakene.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak:

Kontrollutvalet tar referatsakene til orientering.

PS 41/17 Eventuelt

Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Stord kommune - 30.08.2017

Handsaming i møtet:

A) Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) sin fagkonferanse, 7. – 8. juni 2017.
Kontrollutvalsleiaren representerte Stord kontrollutval på konferansen, og viste power-point presentasjon frå denne på kontrollutvalsmøtet.

B) HFK si folkevaldopplæring på Solstrand, 29. – 30. januar 2018.
Semje om at kontrollutvalsmedlemar som ønskjer å delta på HFK si folkevaldopplæring på Solstrand, 29. – 30. januar 2018, kan delta. Meir informasjon vil koma til utvalsmedlemene, når den er klar.

Vedtak:

HFK si folkevaldopplæring på Solstrand, 29. – 30. januar 2018.
Semje om at kontrollutvalsmedlemar som ønskjer å delta på HFK si folkevaldopplæring på Solstrand, 29. – 30. januar 2018, kan delta.