



**Utvalg:** Kontrollutvalet  
**Møtestad:** Heradshuset i Vaksdal - Kommunestyresalen  
**Dato:** 04.12.2019  
**Tidspunkt:** 15:00

Møteplan:  
Kl. 15.00 – 15.30 Presentasjon «Ny i kontrollutvalet»  
Kl. 15.30 - Saksbehandling

Dersom nokon av medlemmene ikkje kan møte og må melde forfall, vert dei bedne om å gjere dette så tidleg som råd er ved **å ringa** til Einar Kåre Ulla tlf. 971 90 734 eller til Hogne Haktorson, tlf. 911 05 982.

Til varamedlemar er denne innkallinga å sjå på som ei orientering.  
Dersom det vert aktuelt at varamedlemar må møta, vil det bli gjeve nærmare beskjed.

Det er planlagt at Einar Kåre Ulla møter frå sekretariatet, på dette møtet.

Vegard Sellevold  
kontrollutvalsleiar

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Einar Kåre Ulla  
seniorrådgjevar

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

Kopi: Vararepresentantar til kontrollutvalet  
Ordførar  
Revisor  
Rådmann

## Saksliste

| Utvalgs-saksnr | Innhold                                                                                                | Lukket | Arkiv-saksnr |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------|
| PS 44/19       | Godkjenning av innkalling og sakliste                                                                  |        |              |
| PS 45/19       | Godkjenning av møteprotokoll frå forrige møte                                                          |        |              |
| PS 46/19       | Vaksdal - Tilrådingar etter evaluering av arbeidet i kontrollutvalet førre periode                     |        | 2019/89      |
| PS 47/19       | Nyttig informasjon for kontrollutvalet i starten av ny valperiode                                      |        | 2019/55      |
| PS 48/19       | Rutinar i kontrollutvalet                                                                              |        | 2019/55      |
| PS 49/19       | Teieplikt i kontrollutvalet                                                                            |        | 2019/55      |
| PS 50/19       | Rutinar for melding av forfall til møta i kontrollutvalet                                              |        | 2019/55      |
| PS 51/19       | Vaksdal kommune - Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 - Bestilling av prosjektplan  |        | 2019/62      |
| PS 52/19       | Vaksdal kommune - Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024 - bestilling av prosjektplan    |        | 2019/63      |
| PS 53/19       | Vaksdal kommune - Forvaltningsrevisjon interkommunal legevaktteneste - status i arbeidet v/Deloitte AS |        | 2019/65      |
| PS 54/19       | Gjennomgang av møteprotokollar                                                                         |        | 2019/90      |
| PS 55/19       | Referatsaker                                                                                           |        |              |
| RS 17/19       | Invitasjon til NKRF-konferansen på Gardermoen 29. - 30.01.2020                                         |        | 2019/61      |
| RS 18/19       | Forum for Kontroll og Tilsyn - medlemsinformasjon november 2019                                        |        | 2019/15      |
| PS 56/19       | Eventuelt                                                                                              |        |              |

**PS 44/19 Godkjenning av innkalling og sakliste**

**PS 45/19 Godkjenning av møteprotokoll frå forrige møte**



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 033

Arkivnr: 2019/89-1

Sakshandsamar: Einar Kåre Ulla

## Saksframlegg

### Saksgang

| Utval                             | Saknr. | Møtedato   |
|-----------------------------------|--------|------------|
| Kontrollutvalet i Vaksdal kommune | 46/19  | 04.12.2019 |

## Vaksdal - Tilrådingar etter evaluering av arbeidet i kontrollutvalet førre periode

### Bakgrunn for saka:

Kontrollutvalet i Vaksdal kommune gjorde slikt vedtak i sak PS 37/19 i møte 18.09.2019:

*«Resultat av evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i Vaksdal kommune i valperioden 2015 – 2019 blir å legge fram for kontrollutvalet i valperioden 2019 – 2023»*

Saksframlegg, saksprotokoll og resultatet av evalueringa ligg ved.

### Drøfting:

Av evalueringa går det fram at det førre kontrollutvalet kom med desse tilrådingane i uprioritert rekkefølge til utvalet i perioden 2019 – 2023:

#### **I kva grad blir møta gjennomførte på ein effektiv og engasjerande måte?**

##### **Kva kan gjerast betre?**

- Utvalet kan bli meir utadvendt ved for eksempel å invitere presse til møta.
- Viktig med deltaking frå rådmann og ordførar

#### **Er tal møte tilstrekkeleg i høve til saksmengda?**

- Ok i denne perioden
- Møteplan for heile året. 5 – 6 møte pr år, som er tilstrekkeleg

#### **Klarer kontrollutvalet å fylle kontrollfunksjonen på ein god måte? Kva kan gjerast betre?**

- Nyttig utval
- Kurs av utvalet sine medlemmar er viktig

Besøksadresse: Agnes Mowinckelsgt. 5 - Postadresse: Postboks 7900. 5020 Bergen - Telefon 55 23 90 00

Mobil 97 19 07 34 - E-postadresse: [Einar.Kare.Ulla@sfj.no](mailto:Einar.Kare.Ulla@sfj.no) eller [kontrollutvalet@hfk.no](mailto:kontrollutvalet@hfk.no)

Bankgironr. 5201 06 74239 - Foretaksnr. NO 938 626 367 mva.

**I kva grad har KUV hatt økonomiske rammer til å gjennomføre oppgåvene på ein god måte?**

- Det er viktig med ekstra tiltaksmidler dersom det dukkar opp behov der dette trengs. Dette er spelt inn i budsjett for 2020.

**Korleis vert KUV oppfatta av andre sentrale aktørar, slik som kommunestyret og administrasjonen?**

- Må passe på at kontrollutvalet ikkje vert ein arena for politisk omkamp. Det er ikkje slik i dag.
- Positivt oppfatta av administrasjonen

**I kva grad er KUV synleg nok på kommunen si heimeside?**

- Det er vesentleg betre enn tidlegare.

**Bør KUV gjere meir/mindre av noko?**

- Fleire møte ute i einingane, noko som bør planleggast i god tid før møta

**Korleis fungerer arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll?**

- Gode prosesser ved å nytte revisor til dette arbeidet
- Viktig med rullering midt i perioden
- Oppfordring om at forvaltningsrevisjon av barnevern bør vurderast å ha med i plan for forvaltningsrevisjon for neste periode.

**Kva bør folkevalgtopplæringa for det nye KUV inneholde og kor omfattande bør den vere?****Tilstrekkeleg ressursar til opplæring.**

- Solstrand for 4 år siden var veldig bra.
- Viktig å nytte seg av tilbodet frå sekretariatet.

**Folkevaldtopplæringa for kommunestyret: Bør KUV få delta her? Bør roller og ansvar for KUV presenterast her?**

- KUV bør delta
- Roller og ansvar bør presenterast

Konklusjon:

Sekretariatet føreslår at kontrollutvalet sluttar seg til tilrådingane frå utvalet i førre periode. Det vert tilrådd å be sekretariatet om å arbeide vidare med dette.

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget sluttar seg til tilrådingane fra utvalet i førre periode.
2. Kontrollutvalet ber om å få en halvtime til å informere om utvalet si rolle og ansvar for kommunestyret i eit av dei første møta i 2020.
3. Utvalet ber sekretariatet om å arbeide vidare med tilrådingane.

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Einar Kåre Ulla  
seniorrådgjevar

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



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 033  
Arkivnr: 2017/27-6  
Sakshandsamar: Einar Ulla

## Saksframlegg

### Saksgang

| Utval           | Saknr. | Møtedato |
|-----------------|--------|----------|
| Kontrollutvalet |        |          |

### Evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i denne valperioden

#### Bakgrunn for saka:

I 2016 ga Kommunal- og Moderniseringsdepartementet (KMD) ut 2. utgåve av kontrollutvalsboka.

<https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/kontrollutvalgsboken/id2468270/>

Boka er utarbeidd for å styrke arbeidet med eigenkontrollen i kommunane. Vi er kjent med at KMD har planar om å utarbeide ei 3. utgåve av boka som tek omsyn til endringane som kjem i ny kommunelov med forskrifter, som skal tre i kraft hausten 2019

#### Drøfting:

Kapittel 11 i boken omhandlar "Oppfølging og evaluering" av kontrollutvalet, sekretariatet og revisjonen sitt arbeid. I dette kapittelet står bl.a. dette:

*«Det kan vere nyttig for kontrollutvalet å evaluere eige arbeid jamleg. Målsetjinga er å sørge for kontinuerleg læring og forbetring ved å fokusere på korleis kontrollutvalet fyller sin kontroll- og tilsynsfunksjon. Kontrollutvalet si samhandling med sekretariatet og revisjonen bør vere ein del av evalueringa. Evalueringa kan gjerne gjennomførast som ein dialog med revisor og sekretær, dersom dette ikkje er til hinder for at kontrollutvalet kan snakke ope og ærleg om sine erfaringar. Sentrale spørsmål vil vere om kontrollutvalet sine forventingar blir innfridde, om saker blir tilstrekkeleg førebudde og korleis samhandlinga kan bli endå betre.*

*Det kan skrivast referat frå evalueringa. Dersom ein identifiserer forbetningsområde, bør ein føreslå konkrete tiltak. Det er også viktig at kontrollutvalet sine samhandlingspartnarar får høve til å evaluere arbeidet til kontrollutvalet og kome med innspel til forbetningsområde. Både kommunestyret og administrasjonen kan ha verdifulle erfaringar som kan vere med på å gjere kontrollutvalet sitt arbeid endå betre. Å Invitere desse aktørane med på ei evaluering kan også medverke til å synleggjere og forankre kontrollutvalet sitt arbeid.*

Besøksadresse: Agnes Mowinckelsgt. 5 - Postadresse: Postboks 7900. 5020 Bergen - Telefon 55 23 90 00

Mobil 97190734 - E-postadresse: [Einar.Ulla@sfj.no](mailto:Einar.Ulla@sfj.no) eller [kontrollutvalet@hfk.no](mailto:kontrollutvalet@hfk.no)

Bankgironr. 5201 06 74239 - Foretaksnr. NO 938 626 367 mva.

*Når kontrollutvalsperioden går mot slutten, er det viktig å leggje til rette for erfaringsoverføring til neste kontrollutval. Det er ein føremon at ikkje alle medlemmene blir skifta ut, slik at ein sikrar ein viss kontinuitet i arbeidet til utvalet. Sekretariatet og revisjonen vil også vere med på å halde oppe stabilitet. Det er uansett avgjerande å etablere ein god praksis for erfaringsoverføring.»*

No er snart valperioden 2015 – 2019 ferdig og det kan, etter sekretariatet si meining, være bra at det blir gjennomført ei evaluering av det arbeidet kontrollutvalet har gjort i denne valperioden i tråd med det som går fram over. Dette kan gjerast f.eks. ved at kontrollutval, sekretariat og revisjon saman drøfter aktuelle spørsmål som omhandlar evaluering og erfaringsoverføring til nytt kontrollutval. Sekretariatet har utarbeidd eit skjema med forslag til spørsmål som kan brukast i ei slik evaluering. Skjemaet ligg ved. Ordførar og rådmann er også invitert til å delta i evalueringa.

#### Konklusjon:

Sekretariatet rår til at det blir gjennomført ei evaluering i dette møtet. Evalueringa bør resultere i eit forslag til ev. endringar/forbetringar i rutineane som kan gjere arbeidet med eigenkontrollen Vaksdal kommune endå betre. Resultatet av evalueringa bør leggjast fram for kontrollutvalet for valperioden 2019 - 2023.

#### **Forslag til vedtak**

Resultat av evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i Vaksdal kommune i valperioden 2015 – 2019 blir å legge fram for kontrollutvalet i valperioden 2019 – 2023.

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Einar Ulla  
seniorrådgjevar

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

Vedlegg

1 Skjema for evaluering valperioden 2015 - 2019



## Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Vaksdal kommune - 18.09.2019

### Handsaming i møtet:

Det vart gjennomført evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i møtet. Evalueringa resulterte i forslag til ev. endringar/forbetringar i rutinane som kan gjere arbeidet med eigenkontrollen Vaksdal kommune endå betre.

| Nr. | Spørsmål                                                                                                                    | Svar                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | I kva grad blir møta gjennomførte på ein effektiv og engasjerande måte?<br>Kva kan gjerast betre?                           | Fungerer greitt. God tidsstyring. Gode diskusjonar. Funksjonen til kontrollutvalet vert ivaretatt. Viktig med deltaking frå rådmann og ordførar. Presentasjon av kontrollutvalet si rolle i kommunestyret. Utvalet kan bli meir utadvendt ved for eksempel å invitere presse til møta. |
| 2   | Er talet på møte tilstrekkeleg i høve til saksmengda?                                                                       | Møteplan for heile året. 5 – 6 møte pr år, som er tilstrekkeleg.                                                                                                                                                                                                                       |
| 3   | Klarar KUV å fylle kontrollfunksjonen på ein god måte?<br>Kva kan gjerast betre?                                            | Nyttig utval. Breidde i saksområde. Marknadsføre arbeidet i utvalet. Har vore ei enorm utvikling i kontrollutvalsarbeidet dei siste periodane. Kursing av utvalet har vore viktig. Viktig å kjenne «verktøykassa» som utvalet har tilgjengeleg, f.eks kurs og konf.                    |
| 4   | I kva grad har KUV hatt økonomiske rammer til å gjennomføre oppgåvene på ein god måte?                                      | Viktig med ekstra tiltaksmidler dersom det dukkar opp behov der dette trengs.                                                                                                                                                                                                          |
| 5   | Korleis blir KUV oppfatta av andre sentrale aktørar, slik som kommunestyret og administrasjonen?                            | Kan verte ein arena for omkamp. Det må ein unngå. Kontrollutvalet er ikkje ein omkampsarena i dag, men ein må passe på at det heller ikkje vert ein realitet framover. Utvalet er positivt oppfatta av administrasjonen. Skal representere alle.                                       |
| 6   | Har kommunestyret og administrasjonen forståing av kva rolle og ansvar KUV har? Korleis kan KUV bidra til ei god forståing? | Jfr. Pkt. 5                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 7   | Er det klare roller og klår ansvarsdeling mellom KUV, kommunestyret og administrasjonen?                                    | Det er klare roller og klar arbeidsdeling i dag. Det er viktig at alle parter arbeider for dette.                                                                                                                                                                                      |
| 8   | I kva grad er KUV synleg nok på kommunen si heimeside?                                                                      | Det er vesentleg betre enn tidlegare.                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 9   | Bør KUV gjere meir og/ eller mindre av noko?                                                                                | Fleire møte ute i einingane. Det er viktig å tenke på praktiske ting som møterom, nettilgang etc. når ein legg møte utanfor heradshuset. Utvalet må legge ein plan for dette.                                                                                                          |
| 10  | Korleis fungerer samhandlinga med revisor? Kva kan gjerast betre?                                                           | OK                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 11  | Korleis fungerer arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll?                                   | Gode prosesser ved å bruke revisor i dette arbeidet. Viktig med rullering av planverket midt i perioden. Oppfordring om at forvaltningsrevisjon av barnevern bør vurderast å kome med i plan for forvaltningsrevisjon for neste periode.                                               |
| 12  | Korleis fungerer samhandlinga med sekretariatet? Kva kan gjerast betre?                                                     | Det har vore ei klar forbetring dei seinare år.                                                                                                                                                                                                                                        |

|    |                                                                                                                                   |                                                                                                                                           |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 13 | Kontrollutvalet og henvendingar:<br>- Frå innbyggjarar<br>- Tilsette<br>- Andre folkevalde                                        | Har hatt nokre henvendingar frå innbyggjarar. Dei har fått svar. Viktig med vurdering av ei kvar henvending om det er ei sak for utvalet. |
| 14 | Kva bør folkevaldopplæringa for det nye KUV innehalde og kor omfattande bør det vera?<br>- Tilstrekkeleg ressursar til opplæring. | Opplæringstilbod frå sekretariat og revisjon bør nyttast. Viktig at utvalet sine medlemmar nyttar desse tilboda.                          |
| 15 | Folkevaldopplæringa for kommunestyret:<br>- Bør KUV få delta her?<br>- Bør roller og ansvar for KUV presenterast her?             | KUV bør delta. Roller og ansvar må presenterast.                                                                                          |
| 16 | Anna                                                                                                                              |                                                                                                                                           |

**Vedtak:**

Resultat av evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i Vaksdal kommune i valperioden 2015 – 2019 blir å legge fram for kontrollutvalet i valperioden 2019 – 2023.



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 014  
Arkivnr: 2019/55-1  
Sakshandsamar: Einar Kåre Ulla

## Saksframlegg

### Saksgang

| Utval                             | Saknr. | Møtedato   |
|-----------------------------------|--------|------------|
| Kontrollutvalet i Vaksdal kommune | 47/19  | 04.12.2019 |

### Nyttig informasjon for kontrollutvalet i starten av ny valperiode

#### Bakgrunn for saka:

For at kontrollutvalet skal få så god start på valperioden som mogleg er det ein del informasjon som utvalet bør vera kjend med. Dette kan t.d. vera saker som det førre kontrollutvalet har starta opp, men som ikkje er ferdige, eller det kan vera gjeldande planar, budsjett ol.

#### Drøfting:

På bakgrunn av dette vert det gjeve ei kort orientering om desse dokumenta i dette møtet:

- Budsjettforslag for 2020 for kontroll og tilsyn i Vaksdal kommune
- Årsmelding for kontrollutvalet for 2018
- Gjeldande plan for forvaltningsrevisjon
- Gjeldande plan for selskapskontroll
- Pågåande revisjonar som ikkje er ferdige – bestillingar til Deloitte:
  - Forvaltningsrevisjon av interkommunal legevaktjeneste

#### Konklusjon:

Sekretariatet tilrår at informasjonen vert teken til orientering.

### Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Einar Kåre Ulla  
seniorrådgjevar

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



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 014  
Arkivnr: 2019/55-2  
Sakshandsamar: Einar Kåre Ulla

## Saksframlegg

### Saksgang

| Utval                             | Saknr. | Møtedato   |
|-----------------------------------|--------|------------|
| Kontrollutvalet i Vaksdal kommune | 48/19  | 04.12.2019 |

### Rutinar i kontrollutvalet

#### Bakgrunn for saka:

Det er ein del praktiske rutinar som gjeld kontrollutvalet som det kan vera nyttig å få avklart, informert om og verta einige om i det første møtet i utvalet. Denne saka tek sikte på å få avklart og verta samde om slike rutinar.

#### Drøfting:

På bakgrunn av det som går fram over er det desse rutiane/punkta som må avklarast/informerast om:

1. Rutinar for innkalling til møte i kontrollutvalet
  - Innkalling til møta i kontrollutvalet vert sendt via epost til alle medlemmane i utvalet ca. ei veke før møte. Innkallinga vert berre sendt til faste medlemmer, varamedlemmer kun ved forfall.
  - Møtestart er vanlegvis kl. 15.00
  - Møteplan vert sett opp i siste møte i året før, eventuelt første møte i året.
2. Møtegodtgjersle
  - Medlemmane i kontrollutvalet fyller ut skjema «Møtegodtgjersle / reiserekning / tapt arbeidsforteneste» for kvart møte. Skjemaet vert attestert av utvalsleiar. Utvalsleiar sitt skjema attesterast av enten nestleiar eller sekretær for kontrollutvalet. Skjemaet vert deretter levert samla til politisk sekretariat like etter kvart møte.
3. Abonnement på Kommunal rapport
  - Det har til no vore vanleg at dei faste medlemmene i kontrollutvalet kan abonnere på Kommunal rapport. (Digital dagsavis + vokesavis ca 40 veker/år – kr. 3.490,- pr år / Digital dagsavis - kr. 3.390 pr. år).ca 40 veker/år – kr. 3.490,- pr år / Digital dagsavis - kr. 3.390 pr. år).
4. Abonnement på Kommunerevisoren
  - Det har til no vore vanleg at dei faste medlemmene i kontrollutvalet kan abonnere på Kommunerevisoren. (Abb. pris kr. 425,- for omlag 6 blad pr. år.)

Besøksadresse: Agnes Mowinckelsgt. 5 - Postadresse: Postboks 7900. 5020 Bergen - Telefon 55 23 90 00

Mobil 97 19 07 34 - E-postadresse: [Einar.Kare.Ulla@sfj.no](mailto:Einar.Kare.Ulla@sfj.no) eller [kontrollutvalet@hfk.no](mailto:kontrollutvalet@hfk.no)

Bankgironr. 5201 06 74239 - Foretaksnr. NO 938 626 367 mva.

5. Folkevaldopplæring for kontrollutvalet
  - Folkevaldopplæring for kontrollutvalet i Vaksdal kommune skal haldast på Solstrand Hotel & Bad 18. – 19.februar 2020, eventuelt på Skei hotel 5. februar, saman med kontrollutvala i dei øvrige kommunane i Vestland fylke.
6. Aktuelle konferansar i 2020 med kontrollutval som målgruppe
  - Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) skal halde sin årlege kontrollutvalskonferanse på Gardermoen 29. – 30. januar 2020
  - Kontrollutvalsleiaraskulen som Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) skal arrangere 21. – 22. april.2020 på Gardermoen. Dette er eit kurs retta særskilt mot leiaren i kontrollutvalet.
  - Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) skal halde sin årlege fagkonferanse på Gardermoen 3. – 4. juni 2020
  - Det vert tilrådd at kontrollutvalet i Vaksdal kommune har deltakarar på alle desse konferansane.
7. Kontrollutvalet og media
  - Slik sekretariatet ser det vil det vera føremålstenleg at det framleis er leiar i kontrollutvalet som uttaler seg til media på vegne av utvalet. Det vert tilrådd at det vert gjort vedtak om dette.

#### Konklusjon:

På bakgrunn av det som går fram over tilrår sekretariatet at det vert gjort slike vedtak

#### **Forslag til vedtak**

1. .... vil ha abonnement på Kommunal rapport - digital dagsavis
- ..... vil ha abonnement på Kommunal rapport - digital dagsavis + vekesavis
2. .... vil ha abonnement på Kommunerevisoren
3. .... kan delta på NKRF-konferanse på Gardermoen 29. – 30. januar 2020
4. .... kan delta på folkevaldopplæring på Solstrand 18.-19.02.20.
5. Kontrollutvalet er samde i at det er leiar i utvalet som kan uttale seg til media på vegne av utvalet.
6. Kontrollutvalet tar elles informasjonen til orientering.

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Einar Kåre Ulla  
seniorrådgjevar

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



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 014  
Arkivnr: 2019/55-3  
Sakshandsamar: Einar Kåre Ulla

## Saksframlegg

### Saksgang

| Utval                             | Saknr. | Møtedato   |
|-----------------------------------|--------|------------|
| Kontrollutvalet i Vaksdal kommune | 49/19  | 04.12.2019 |

### Tieplikt i kontrollutvalet

#### Bakgrunn for saka:

Kontrollutvalet har mange saker til handsaming og har stor grad av rett til innsyn, jf. kommunelova § 23-2, 3. ledd, som lyd slik:

*«Kontrollutvalget kan kreve at kommunen eller fylkeskommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver. Kontrollutvalget kan også foreta undersøkelser som det mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrolltiltak etter dette leddet.*

*Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukkede møter i folkevalgte organer i kommunen eller fylkeskommunen. Kommunestyret og fylkestinget kan selv bestemme at denne retten ikke gjelder lukkede møter i kommunestyret og kommunerådet eller fylkestinget og fylkesrådet.»*

Vidare går det fram av kommunelova § 23-6 dette:

*«Kontrollutvalget kan kreve de opplysningene som er nødvendige for å gjennomføre sin kontroll, fra*

- a) interkommunale selskaper etter IKS-loven*
  - b) interkommunale politiske råd*
  - c) kommunale oppgavefellesskap*
  - d) aksjeselskap der en kommune eller fylkeskommune alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer.*
- Opplysningene etter første ledd kan kreves fra virksomhetens daglige leder, styret og den valgte revisoren for selskapet.*

Besøksadresse: Agnes Mowinckelsgt. 5 - Postadresse: Postboks 7900. 5020 Bergen - Telefon 55 23 90 00

Mobil 97 19 07 34 - E-postadresse: [Einar.Kare.Ulla@sfj.no](mailto:Einar.Kare.Ulla@sfj.no) eller [kontrollutvalet@hfk.no](mailto:kontrollutvalet@hfk.no)

Bankgironr. 5201 06 74239 - Foretaksnr. NO 938 626 367 mva.

*Kontrollutvalget kan foreta undersøkelser i virksomheten hvis det er nødvendig.*

*Kommunestyret og fylkestinget kan fastsette regler om kontrollutvalgets kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper som er nevnt i første ledd, og om hvilke dokumenter mv. som skal sendes til kontrollutvalget.*

*Kontrollutvalget skal varsles om møter i generalforsamling, representantskap og tilsvarende organer og har rett til å være til stede i disse møtene.*

*Kontrollutvalgets innsynsrett og rett til å foreta undersøkelser etter første og andre ledd gjelder på tilsvarende måte overfor andre virksomheter som utfører oppgaver på vegne av kommunen eller fylkeskommunen. Innsynet og undersøkelsene skal imidlertid bare omfatte det som er nødvendig for å undersøke om kontrakten blir oppfylt.»*

Kommunelova finn du på denne lenkja: <https://lovdata.no/dokument/NL/lov/2018-06-22-83?q=kommunelova>

På bakgrunn av dette vert det gjennom denne saka gjort greie for det regelverk som gjeld i høve teieplikt for folkevalde.

#### Drøfting:

For ordens skuld vert opplyst om at det er kontrollutvalet som politisk organ som kan be om informasjon som er unnateke offentliggjerding. Kvar einskilt utvalsmedlem kan ikkje sjølv ta kontakt med kommuneadministrasjonen med krav om å få utlevert slik informasjon.

Teieplikt for folkevalde er regulert i forvaltningslova § 13 som lyd slik:

*«Enhver som utfører tjeneste eller arbeid for et forvaltningsorgan, plikter å hindre at andre får adgang eller kjennskap til det han i forbindelse med tjenesten eller arbeidet får vite om:*

- 1) noens personlige forhold, eller*
- 2) tekniske innretninger og fremgangsmåter samt drifts- eller forretningsforhold som det vil være av konkurransemessig betydning å hemmeligholde av hensyn til den som opplysningen angår.*

*Som personlige forhold regnes ikke fødested, fødselsdato og personnummer, statsborgerforhold, sivilstand, yrke, bopel og arbeidssted, med mindre slike opplysninger røper et klientforhold eller andre forhold som må anses som personlige. Kongen kan ellers gi nærmere forskrifter om hvilke opplysninger som skal regnes som personlige, om hvilke organer som kan gi privatpersoner opplysninger som nevnt i punktumet foran og opplysninger om den enkeltes personlige status for øvrig, samt om vilkårene for å gi slike opplysninger.*

*Taushetsplikten gjelder også etter at vedkommende har avsluttet tjenesten eller arbeidet. Han kan heller ikke utnytte opplysninger som nevnt i denne paragraf i egen virksomhet eller i tjeneste eller arbeid for andre.»*

Heile lovparagrafen kan lesast her: [https://lovdata.no/dokument/NL/lov/1967-02-10/KAPITTEL\\_3#KAPITTEL\\_3](https://lovdata.no/dokument/NL/lov/1967-02-10/KAPITTEL_3#KAPITTEL_3)

#### Konklusjon:

Medlemmene i kontrollutvalet er på bakgrunn av det som går fram over gjort kjent med regelverket for lovbestemt teieplikt for folkevalde.



**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tek informasjonen om lovbestemt teieplikt som går fram av saka til etterretning og vil følgje dette

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Einar Kåre Ulla  
seniorrådgjevar

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



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 014  
Arkivnr: 2019/55-4  
Sakshandsamar: Einar Kåre Ulla

## Saksframlegg

### Saksgang

| Utval                             | Saknr. | Møtedato   |
|-----------------------------------|--------|------------|
| Kontrollutvalet i Vaksdal kommune | 50/19  | 04.12.2019 |

### Rutinar for melding av forfall til møta i kontrollutvalet

#### Bakgrunn for saka:

Kontrollutvalet har som kjent berre 5 medlemmar. Når nokon må melde avbod til eit møte er det difor særskilt viktig at dette skjer så fort som råd er til rette vedkommande slik at vara kan kallast inn.

På bakgrunn av dette vert det i denne saka gjort greie for rutinar som skal gjelde i høve avbod til møta i kontrollutvalet.

#### Drøfting:

Sekretariatet vil minna alle i kontrollutvalet om at det er viktig å melde ifrå når ein er forhindra i å koma til møte. Det er og viktig at slike meldingar vert gjeve på rett måte.

I denne informasjonen vert der skissert nokre "køyrereglar" for korleis ein skal melde avbod.

1. Første regel er Å MELDA FRÅ. Gjer dette i så god tid som råd er før møtet. Det er vanskeleg for sekretariatet å få kontakt med vararepresentant ved kort varsel, og for vararepresentanten å møta på kort varsel.
2. Den som er vald som medlem av kommunalt/fylkeskommunalt organ har plikt til å møta om det ikkje ligg føre gyldig forfall (kommunelova § 8-1, 1. ledd). Når det gjeld kva som er gyldig forfall er det i kommentarutgåva til kommunelova teke inn m. a. følgjande:

*"Loven gir ingen nærmere veiledning om hva som ligger i dette kriteriet. Det er imidlertid her antatt at man et stykke på vei kan bygge på kriteriene i domstolsloven § 105. Som gyldig forfall etter denne bestemmelse regnes omstendigheter som fører til at vedkommende ikke uten fare for helbred eller velferd eller uten å*

Besøksadresse: Agnes Mowinckelsgt. 5 - Postadresse: Postboks 7900. 5020 Bergen - Telefon 55 23 90 00

Mobil 97 19 07 34 - E-postadresse: [Einar.Kare.Ulla@sfj.no](mailto:Einar.Kare.Ulla@sfj.no) eller [kontrollutvalet@hfk.no](mailto:kontrollutvalet@hfk.no)

Bankgironr. 5201 06 74239 - Foretaksnr. NO 938 626 367 mva.

*forsømme viktige og uoppsettelige forretninger eller plikter kunne ha møtt. Selv om det her opereres med relativt strenge kriterier, synes likevel bestemmelsen å åpne for et visst rimelig skjønn. Det er nok også et faktum at reglene praktiseres meget liberalt en del steder. Man bør imidlertid vokte seg vel mot å gli ut i en praktisering som kan medføre en direkte uthuling av møteplikten. Foruten å være direkte lovstridig vil dette selvsagt kunne medføre alvorlige problemer for organets saksbehandling og beslutningsdyktighet. Ansvar for å hindre en slik utvikling vil i første rekke ligge hos det enkelte organs leder.”*

Dette betyr at forfall alltid skal grunngjevast.

3. Meld ikkje forfall til kommuneadministrasjonen. Det er sekretariatet si oppgave å kalla inn vara, og sjå til at kontrollutvalet er vedtaksføre når møtet startar.
4. Du skal ikkje gje melding til din vararepresentant, dette er sekretariatet si oppgave.
5. Du vert bedt om å melde frå om forfall ved å ringa til våre mobiltelefonar som er oppført på første sida av innkallinga. Du kan også sende e-post eller SMS med melding om forfall. Hugs alltid at forfall skal grunngjevast.

#### Konklusjon:

Medlemmene i kontrollutvalet er på bakgrunn av det som går fram over gjort kjent med rutinar som gjeld for å melde avbod til møta i utvalet

#### **Forslag til vedtak**

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

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Einar Kåre Ulla  
seniorrådgjevar

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



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 217  
Arkivnr: 2019/62-1  
Sakshandsamar: Einar Kåre Ulla

## Saksframlegg

### Saksgang

| Utval                             | Saknr. | Møtedato   |
|-----------------------------------|--------|------------|
| Kontrollutvalet i Vaksdal kommune | 51/19  | 04.12.2019 |

## Vaksdal kommune - Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 - Bestilling av prosjektplan

### Bakgrunn for saka:

Ny kommunelov vart vedteken 22.06.2018 og skal i hovudsak tre i kraft frå konstituerande møte i kommunestyret som gjeld valperioden 2019 - 2023. Av § 23-3 Forvaltningsrevisjon går det frem bl.a. dette:

*«Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.*

*Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.»*

Nytt i forhold til gjeldande kommunelov er at plan for forvaltningsrevisjon no og skal innehalda eventuelle forvaltningsrevisjonar i selskap som kommunen har eigarskap i.

Dette inneber at kontrollutvalet innan utgangen av 2020 må sørgja for:

- å gjennomføra ei risiko- og vesentlegvurdering av kommunen si verksemd og verksemda i kommunen sine selskap.
- å utarbeida ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon i perioden 2020 – 2024 basert på den gjennomførte risiko og vesentlegvurderinga
- at planen blir vedteken av kommunestyret, som kan delegere til kontrollutvalet å gjere endringar i planperioden.

Besøksadresse: Agnes Mowinckelsgt. 5 - Postadresse: Postboks 7900. 5020 Bergen - Telefon 55 23 90 00

Mobil 97 19 07 34 - E-postadresse: [Einar.Kare.Ulla@sfj.no](mailto:Einar.Kare.Ulla@sfj.no) eller [kontrollutvalet@hfk.no](mailto:kontrollutvalet@hfk.no)

Bankgironr. 5201 06 74239 - Foretaksnr. NO 938 626 367 mva.

- Fram til ny plan er vedteken vil plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2020 gjelda

### **Drøfting:**

Gjennomføring av ei risiko- og vesentlegvurdering av kommunen si verksemd og verksemda i kommunen sine selskap, og utarbeiding av forslag til plan for forvaltningsrevisjon, kan gjerast av den valde revisor, sekretariatet eller anna eksternt selskap med kompetanse på området. Det som er mest vanleg i dei kommunar me er sekretariat for er å be den valde revisor, Deloitte AS, gjennomføra oppdraget. Deloitte AS har vore revisor for kommunen nokre år og kjenner organisasjonen temmeleg godt. Det gjer at dei vil ha eit godt grunnlag for å gjennomføra dette arbeidet på ein god måte.

Kontrollutvalet bør og drøfta seg fram til enkelte føringar for gjennomføring av arbeidet. Slike føringar kan f.eks. vera kven som bør involverast i gjennomføringa av risiko og vesentlegvurderinga, i kor stor grad kontrollutvalet sjølv bør involverast i arbeidet, kor djupt skal analysen gå (omfanget), kor mange timar skal ein kunna bruka på jobben og når skal arbeidet leverast ferdig til kontrollutvalet for endeleg handsaming. Denne drøftinga bør munna ut i ei skisse for vidare framdrift i saka.

Det skal og utarbeidast plan for eigarskapskontroll i løpet av 2020, jf. anna sak til dette møtet, og det vil vera føremålstenleg og kostnadssparande å sjå arbeidet med utarbeiding av begge planane under eitt. Dersom ein skal dela dette arbeidet opp i eit prosjekt innan forvaltningsrevisjon, og eit prosjekt innan eigarskapskontroll, vil det truleg føra til meir ressursbruk.

### **Konklusjon:**

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalet ber Deloitte AS utarbeida forslag til prosjektplan for arbeidet med gjennomføring av risiko- og vesentlegvurderingar av Vaksdal kommune si verksemd og verksemda i kommunen sine selskap. Vidare bør prosjektplanen omfatta utarbeiding av forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024, inkludert ressursbruk og forventa levering.

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS innan 15.01.20, laga eit forslag til prosjektplan, som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering.  
Prosjektplanen skal omfatta:
  - a. Korleis risiko- og vesentlegvurdering av Vaksdal kommune si verksemd og verksemda i kommunen sine selskap skal gjennomførast.
  - b. Forslag til korleis arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024 skal gjennomførast.
2. Forslag til prosjektplan skal leggjast fram for godkjenning i kontrollutvalet i første møte i 2020.
3. Kontrollutvalet ber om at prosessen blir lagt opp slik at forslag til plan for forvaltningsrevisjon kan leggjast fram for kommunestyret i juni 2020, evt. i første haustmøte 2020.
4. Om det vert funne føremålstenleg, kan Deloitte laga sams prosjektplan som omfattar:
  - Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024.
  - Tilhøyrande analyse.
  - Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024.
  - Tilhøyrande analyse.

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Einar Kåre Ulla  
seniorrådgjevar

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



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 216  
Arkivnr: 2019/63-1  
Sakshandsamar: Einar Kåre Ulla

## Saksframlegg

### Saksgang

| Utval                             | Saknr. | Møtedato   |
|-----------------------------------|--------|------------|
| Kontrollutvalet i Vaksdal kommune | 52/19  | 04.12.2019 |

## Vaksdal kommune - Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024 - bestilling av prosjektplan

### Bakgrunn for saka:

Ny kommunelov vart vedteken 22.06.2018 og skal i hovudsak tre i kraft frå konstituerande møte i kommunestyret som gjeld valperioden 2019 - 2023. Av § 23-4 Eigarskapskontroll går det fram bl.a. dette:

*«Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.*

*Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.»*

Nytt i forhold til gjeldande kommunelov er at plan for eigarskapskontroll ikkje skal innehalde forvaltningsrevisjon i selskap som kommunen har eigarskap i, men desse skal eventuelt inn i plan for forvaltningsrevisjon.

Dette inneber at kontrollutvalet innan utgangen av 2020 må sørgja for:

- å gjennomføra ei risiko- og vesentlegvurdering av kommunen sine eigarskap i selskap.
- å utarbeide ein plan for gjennomføring av eigarskapskontroll i perioden 2020 – 2024 basert på den gjennomførte risiko og vesentlegvurderinga
- at planen blir vedteken av kommunestyret, som kan delegere til kontrollutvalet å gjere endringar i planperioden.
- Fram til ny plan er vedteken vil plan for selskapskontroll 2016 – 2020 gjelda

Besøksadresse: Agnes Mowinckelsgt. 5 - Postadresse: Postboks 7900. 5020 Bergen - Telefon 55 23 90 00

Mobil 97 19 07 34 - E-postadresse: [Einar.Kare.Ulla@sfj.no](mailto:Einar.Kare.Ulla@sfj.no) eller [kontrollutvalet@hfk.no](mailto:kontrollutvalet@hfk.no)

Bankgironr. 5201 06 74239 - Foretaksnr. NO 938 626 367 mva.

Drøfting:

Gjennomføring av ei risiko- og vesentlegvurdering av kommunen sine eigarskap i selskap, og utarbeiding av forslag til plan for eigarskapskontroll, kan gjerast av den valde revisor, sekretariatet eller anna eksternt selskap med kompetanse på området. Det som er mest vanleg i dei kommunar me er sekretariat for er å be den valde revisor, Deloitte AS, gjennomføra oppdraget. Deloitte AS har vore revisor for kommunen nokre år og kjenner organisasjonen temmeleg godt. Det gjer at dei vil ha eit godt grunnlag for å gjennomføra dette arbeidet på ein god måte.

Kontrollutvalet bør og drøfta seg fram til enkelte føringar for gjennomføring av arbeidet. Slike føringar kan f.eks. vera kven som bør involverast i gjennomføringa av risiko og vesentlegvurderinga, i kor stor grad kontrollutvalet sjølv bør involverast i arbeidet, kor djupt skal analysen gå (omfanget), kor mange timar skal ein kunna bruka på jobben og når skal arbeidet leverast ferdig til kontrollutvalet for endeleg handsaming. Denne drøftinga bør munna ut i ei skisse for vidare framdrift i saka.

Det skal og utarbeidast plan for forvaltningsrevisjon i løpet av 2020, jf. anna sak til dette møtet, og det vil vera føremålstenleg og kostnadssparande å sjå arbeidet med utarbeiding av begge planane under eitt. Dersom ein skal dela dette arbeidet opp i eit prosjekt innan forvaltningsrevisjon, og eit prosjekt innan eigarskapskontroll, vil det truleg føra til meir ressursbruk.

Konklusjon:

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalet ber Deloitte AS utarbeida forslag til prosjektplan for arbeidet med gjennomføring av risiko- og vesentlegvurderingar av Vaksdal kommune sine eigarskap i selskap. Vidare bør prosjektplanen omfatta utarbeiding av forslag til plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024, inkludert ressursbruk og forventa levering.

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS innan 15.01.2020, laga eit forslag til prosjektplan, som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering. Prosjektplanen skal omfatte:
  - a. Korleis risiko- og vesentlegvurdering av Vaksdal kommune sin eigarskap i selskap skal gjennomførast.
  - b. Forslag til korleis arbeidet med plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024 skal gjennomførast.
2. Forslag til prosjektplan skal leggjast fram for godkjenning i kontrollutvalet i første møte i 2020.
3. Kontrollutvalet ber om at prosessen blir lagt opp slik at forslag til plan for eigarskapskontroll kan leggjast fram for kommunestyret i juni 2020, evt. i første haustmøte 2020.
4. Om det vert funne føremålstenleg, kan Deloitte laga sams prosjektplan som omfattar:
  - Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024.
  - Tilhøyrande analyse.
  - Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024.
  - Tilhøyrande analyse.



Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Einar Kåre Ulla  
seniorrådgjevar

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



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 217  
Arkivnr: 2019/65-1  
Sakshandsamar: Einar Kåre Ulla

## Saksframlegg

### Saksgang

| Utval                             | Saknr. | Møtedato   |
|-----------------------------------|--------|------------|
| Kontrollutvalet i Vaksdal kommune | 53/19  | 04.12.2019 |

## Vaksdal kommune - Forvaltningsrevisjon interkommunal legevaktteneste - status i arbeidet v/Deloitte AS

### Bakgrunn for saka:

**Kontrollutvalet vedtok å bestille forvaltningsrevisjon av interkommunal legevaktteneste i møte 03.04.2019 ved at det vart gjort slikt vedtak i sak 18/19:**

1. *Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan legevaktsamarbeid med Voss.*
2. *Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar og ressursbruk.*
3. *Forslag til prosjektplan skal sendast til sekretariatet seinast innan 30.04.2019 og skal godkjennast i neste møte i kontrollutvalet.*
4. *Dei øvrige innspela til aktuelle prosjekt vert å ta med i vurdering når ny plan for forvaltningsrevisjon skal utarbeidast i 2020.*

Med bakgrunn i dette vedtaket utarbeidde Deloitte forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon av interkommunal legevaktteneste.

Av forslaget til prosjektplan går det fram kva føremål og problemstillingar prosjektet bør ha:

### **Føremål og problemstillingar**

Føremålet med forvaltningsrevisjonen vil vere å undersøke om kor vidt system og dialog omkring kostnader og budsjett for den interkommunale legevakttenesta fungerer tilfredsstillande.

Med bakgrunn i føremålet er det utarbeidd følgjande problemstillingar som vil bli undersøkt:

1. I kva grad er det sikra tilstrekkeleg dialog mellom Vaksdal kommune og vertskommunen Voss i samband med fastsetting av budsjettet for legevakttenesta?
  - a. Fungerer samarbeidsutvalet knytt til legevakttenesta på ein tilfredstillande måte i arbeidet med fastsetting av budsjett?
  - b. I kva grad synleggjer vertskommunen at det har blitt gjennomført tilstrekkelege analyser og tiltak for å sikre realistisk budsjettering i legevakttenesta?
2. Er det etablert gode system som sikrar at Vaksdal kommune får tilstrekkeleg oversikt over kommunen sine reelle kostnader knytt til den interkommunale legevakttenesta?
  - a. Har dokumentasjonsgrunnlag og rapportering frå vertskommunen tilfredstillande kvalitet slik at Vaksdal kommune enkelt kan få oversikt over kommunen sine reelle kostnader?
  - b. I kva grad er det avvik mellom budsjett og faktiske kostnader for legevakttenesta og kva er årsaka til dette?

Av prosjektplanen går det fram at prosjektet skal ferdigstillast innan utgangen av 2019. Rapporten skal då vere ferdig verifisert og med rådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

Drøfting:

I kontrollutvalsmøtet 18.09.19 orienterte Frode Løvlie frå Deloitte om status og framdrift så langt i prosjektet. Oppstart av prosjektet har gått som planlagt og så langt ser det ut til at rapport kan leverast innanfor avtalt tidsramme. Informasjonen blei teke til orientering.

Deloitte vil orientere utvalet om ny status så langt i prosjektet i møte 4.12.19.

.

Konklusjon:

Dersom det ikkje kjem fram særskilde opplysningar, som f.eks. krev justering i høve til prosjektplanen, blir det tilrådd at kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Einar Kåre Ulla  
seniorrådgjevar

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



Vaksdal kommune

Sekretariat for kontrollutvalet

Arkivsak: 033  
Arkivnr: 2019/90-1  
Sakshandsamar: Einar Kåre Ulla

## Saksframlegg

### Saksgang

| Utval                             | Saknr. | Møtedato   |
|-----------------------------------|--------|------------|
| Kontrollutvalet i Vaksdal kommune | 54/19  | 04.12.2019 |

### Gjennomgang av møteprotokollar

#### Bakgrunn for saka:

Kontrollutvalet i Vaksdal kommune har hatt tradisjon for å gjennomgå møteprotokollane frå dei andre politiske utvala. Det blir her invitert til å drøfte om det nye kontrollutvalet ynskjer å arbeide på same måten. I så fall bør ansvaret fordelast på utvalsmedlemene.

#### Drøfting:

I denne saka er tanken at kontrollutvalet skal gjere ei vurdering av saker i møteprotokollar frå andre politiske utval i Vaksdal kommune. Møteprotokollane kan lastast ned frå heimesida til kommunen. Kontrollutvalet kan be om nærare informasjon om enkeltsaker og drøfte ulike problemstillingar som ein finner av særlig interesse i protokollane.

Dette er ein av fleire måtar å gjere seg kjent med det politiske arbeidet i kommunen på, og kunne fange opp saker som no eller på eit seinare tidspunkt kan vere eit aktuelt saksfelt for kontrollutvalet.

Til dette møtet er det desse møteprotokollane som er aktuell for gjennomgang:

- Kommunestyret 14.10., 28.10. og 4.11.2019
- Formannskapet 23.10., 4.11. og 11.11.2019
- Levekårsutvalet 18.11.2019

Sekretariatet har denne gangen gjennomgått desse møteprotokollane, og har lagt saker som vi meiner kan vere aktuelle for kontrollutvalet å vite om i denne omgang, inn som referatsaker i møteinnkallinga.

#### Konklusjon:

På bakgrunn av erfaringane som er gjort tidligare er det ein fordel at kontrollutvalet held seg oppdatert på kva som skjer i andre politiske utval. Sekretariatet vil derfor tilrå at det nye kontrollutvalet vurderer å fordele ansvar for gjennomgang av møteprotokollar.

Besøksadresse: Agnes Mowinckelsgt. 5 - Postadresse: Postboks 7900. 5020 Bergen - Telefon 55 23 90 00

Mobil 97 19 07 34 - E-postadresse: [Einar.Kare.Ulla@sfj.no](mailto:Einar.Kare.Ulla@sfj.no) eller [kontrollutvalet@hfk.no](mailto:kontrollutvalet@hfk.no)

Bankgironr. 5201 06 74239 - Foretaksnr. NO 938 626 367 mva.

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet tek møteprotokollane som går fram av saksframstillinga til orientering.
2. Særskilt ansvar for gjennomgang av framtidige møteprotokollar blir fordelt slik

| Politisk organ: | Kontrollutvalsmedlem: |
|-----------------|-----------------------|
| Kommunestyret   |                       |
| Formannskapet   |                       |
| Levekårsutvalet |                       |

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Einar Kåre Ulla  
seniorrådgjevar

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

**PS 55/19 Referatsaker**

# NKRFS Kontrollutvalgskonferanse

29-30 januar 2020

The Qube — Clarion Hotel & Congress Oslo Airport

Hovedtemaer:

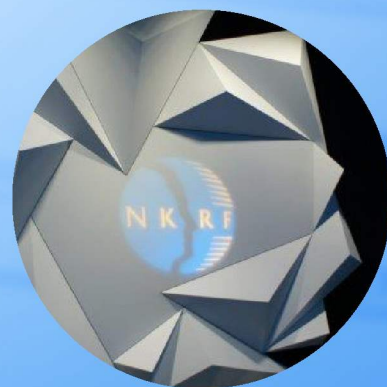
**Politikerhets** ⋮

**Rent drikkevann – hva gikk galt?** ⋮

**Bærekraft i et revisjonsperspektiv** ⋮

**Personvern i kommunene** ⋮

**Bompengeselskapene** ⋮



**Målgruppe:** Ledere/medlemmer av kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretærer, revisorer, ordførere, rådmenn og andre som er interessert i tilsyn og kontroll i kommunesektoren

#ku20nkrf



09.00

Registrering og enkel servering

10.00

## Velkommen

► Konferansier Anne Grosvold og daglig leder Rune Tokle, NKRF

10.10

## Åpning

► Kommunal- og moderniseringsminister Monica Mæland (H)

10.40

## Demokratiets kår

► Øystein Djupedal, tidl. politiker, fylkesmann, "Arendalsuke-general" m.m., nå regiondirektør i Husbanken sør

11.20

Pause

11.40

## Hat og trusler mot folkevalgte?

► Carina Riborg Holter, Senior Research Executive i Ipsos  
På oppdrag fra KS har Ipsos kartlagt omfanget av hatefulle ytringer og trusler blant folkevalgte politikere i Norge.

11.50

## Hets av politikere – en trussel mot demokratiet?

Anne Grosvold i samtale med:

- Carina Riborg Holter
- Ole Ueland (H), gruppeleder i Rogaland fylkesting og tidligere ordfører i Sola kommune
- Kamzy Gunaratnam (A), varaordfører i Oslo kommune

12.20

Lunsj

13.20

## Hvordan jobbe i et kontrollutvalg?

► Bård Hoksrud (Frp), leder av kontrollutvalget i Bamble kommune

14.00

Pause

14.20

## Rent drikkevann – hva gikk galt?

► Bård Espelid (Askøylisten), tidligere varaordfører, nå kommunestyrerepresentant, i Askøy kommune

14.45

## Rent drikkevann – en selvfølge?

► Kjetil Furuberg, avdelingsleder vanntjenester i Norsk Vann

15.10

## Rent drikkevann – et felles ansvar

Anne Grosvold i samtale med:  
Innlederne m.fl. (kommer)

15.50

Pause

16.10

## Bærekraft i et revisjonsperspektiv

► Riksrevisor Per-Kristian Foss

17.00

19.30

## Middag



RUNE TOKLE



ANNE GROSVOLD



MONICA MÆLAND



ØYSTEIN DJUPEDAL



CARINA RIBORG HOLTER



OLE UELAND



KAMZY GUNARATNAM



BÅRD HOKSRUD



BÅRD ESPELID



KJETIL FURUBERG



PER-KRISTIAN FOSS

14.20

Minikurs A  
Se info neste side

17.00



09.00

## Bærekraft – hva er det?

- Carlo Aall, professor og leder for Norsk senter for berekraftig klimatilpassing ved Vestlandsforskning

09.30

## Bærekraftmålene – hva må til lokalt og sentralt?

En samtale med:

- Carlo Aall
- Tina Bru (H), andre nestleder i Stortingets energi- og miljøkomite
- M.fl. (kommer)

10.00

Pause

10.20

## Gode bestillinger og gode analyser – kontrollutvalgets muligheter

Anne Grosvold i samtale med:

- Beate Marie Dahl Eide (Sp), ordfører i Seljord kommune
- Torbjørn Berglann, daglig leder i Konsek Trøndelag IKS
- May Britt Lagesen (A), leder av kontrollutvalget i Steinkjer kommune og medlem av fylkestinget i Trøndelag

11.00

Pause

11.20

## Personvern – hva gjør vi i kommunene?

- Anette Engum, personvernombud i Bærum kommune

12.00

Pause

12.20

## Bompengeselskapenes pengebruk

- Peter Svaar, journalist i NRK

13.00

Lunsj

09.00

Minikurs B  
Se info nederst



CARLO AALL



TINA BRU



BEATE MARIE DAHL EIDE



TORBJØRN BERGLANN



MAY BRITT LAGESEN



ANETTE ENGUM



PETER SVAAR



RENAME BORGMO



BJØRN BRÅTHEN



ALEXANDER ETSY JENSEN



ANN KATHARINE GARDNER



KNUT TANEM

## Minikurs – parallelt med hovedprogrammet

! Begrenset antall plasser

### • Målgruppe: nye ledere og medlemmer av kontrollutvalget

Onsdag kl 14.20 - 17.00

### A. Kontrollutvalgets formål, rolle og oppgaver

- Renate Borgmo og Bjørn Bråthen, seniorrådgivere i NKRF

Torsdag kl 09.00 - 10.00

### B. Lederrollen i kontrollutvalget

- Alexander Etsy Jensen, rådgiver i Temark og tidl. leder av kontrollutvalget og tidl. medlem av kommunestyret i Vennesla kommune

Torsdag kl 11.20 - 13.00

### C. De sentrale momentene for å forstå det kommunale regnskapet

- Ann Katharine Gardner og Knut Tanem, regnskapsrevisorer i Revisjon Midt-Norge SA



# NKRFs

## Kontrollutvalgskonferanse

29-30 januar 2020

### Påmelding

- Påmeldingsfrist: 12. desember 2019.
- Bindende påmelding skal skje via [NKRFs nettsider](#).
- Faktura vil bli tilsendt etter påmeldingsfristens utløp.
- Det tas forbehold om endringer i programmet.

### Konferansepriser \*

- Kr 6 900 eks. mva. med overnatting (ikke-medl.: kr 7 300 eks. mva.)
- Kr 5 250 eks. mva. uten overnatting (ikke-medl.: kr 5 650 eks. mva.)
- Kr 1 114 eks. mva. for overnatting m/frokost fra 28. til 29. januar 2020

\*) Deltakere fra kontrollutvalg i kommuner/fylkeskommuner hvor sekretærtjenesten ivaretas av virksomheter som er bedriftsmedlem i NKRF, oppnår medlemspris.

### Avbestillingsbetingelser

- Avbestilling må skje skriftlig.
- Det vil ved avbestillinger etter påmeldingsfristens utløp kreves et gebyr på kr 500 til dekning av administrasjonsutgifter. Ved avbestilling senere enn en uke før konferansestart belastes 50 % av konferanseavgiften.
- Avbestilling ved legitimert sykdom behandles særskilt.
- Avmelding på konferansedagen, eller ev. uteblivelse, medfører full konferanseavgift.
- Ved hotellreservasjon kommer i tillegg ev. ansvaret overfor hotellet.
- Deltakelse kan ved behov overføres til en annen kollega.

### Konferansested

The Qube - Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen

### Forhåndsgodkjenning

11 timer iht. NKRFs krav til etterutdanning.

### Kontaktinfo

Norges Kommunerevisorforbund, Postboks 1417 Vika, 0115 Oslo  
 Telefon 23 23 97 00 • [post@nkrf.no](mailto:post@nkrf.no) • [www.nkrf.no](http://www.nkrf.no)  
[www.facebook.com/nkrf.no](https://www.facebook.com/nkrf.no) • [www.twitter.com/nkrf](https://www.twitter.com/nkrf)

Velkommen på konferanse!

**NKRF**  
1945 – 2020



**Norges Kommunerevisorforbund**

75 år på vakt for fellesskapets verdier

[www.nkrf.no](http://www.nkrf.no) | [post@nkrf.no](mailto:post@nkrf.no)



**Fra:** Hogne Haktorson (Hogne.Haktorson@hfk.no)

**Sendt:** 12.11.2019 13:37:06

**Til:** Roald Breistein; Kjartan Haugsnes; Helge Inge Johansen

**Kopi:**

**Emne:** VS: Forum for Kontroll og Tilsyn - medlemsinformasjon november 2019

**Vedlegg:**

**Fra:** Forum for Kontroll og Tilsyn <fkt@fkt.no>

**Sendt:** tirsdag 12. november 2019 10:52

**Til:** Forum for Kontroll og Tilsyn <fkt@fkt.no>

**Emne:** Forum for Kontroll og Tilsyn - medlemsinformasjon november 2019

Hei kontrollutvalgssekretærer!

### Opplysninger om nye kontrollutvalg

De konstituerende møtene er gjennomført og flere av dere er i full gang med møter i de nye kontrollutvalgene. FKT ønsker å nå ut til alle medlemmene i kontrollutvalget med aktuell informasjon og diverse tilbud. Jeg håper derfor at dere kan sende e-postadresser og navn på kontrollutvalgsmedlemmene til meg. Telefonnummeret til utvalgsleder er også fint om dere kan sende. Excel-fil foretrekkes.

Takk til dere som allerede har sendt opplysninger til oss!

### Rekruttering av kontrollutvalg i sammenslåtte kommuner

Fra og med 1. januar 2020 mister FKT ca. 20 % av medlemsmassen som en konsekvens av kommunereformen. Vi har som målsetting å rekruttere samtlige av de nyopprettede kommunene der vi fra før har medlemmer blant en eller flere av kommunene som blir slått sammen. Vi vil sende ut tilbud om medlemskap til disse kontrollutvalgene, men vi trenger drahjelp fra dere - i første omgang med kontaktopplysninger.

### Kontrollutvalgslederskolen (21.-22. april)

Les mer om det nye tilbudet på hjemmesiden: <https://www.fkt.no/konferanser/kontrollutvalgsskolen-2020/>

Det er kjempefint om dere allerede nå sprer informasjon om kontrollutvalgslederskolen til de nyvalgte lederne. De vil få en egen invitasjon så snart vi har mottatt kontaktopplysningene.

På hjemmesiden finner dere også opplysninger om **sekretariatskonferansen (24.-25.mars)** og **fagkonferansen (3.-4. juni)** [www.fkt.no](http://www.fkt.no) - oppdateres fortløpende.

Vi håper også at vi kan øke aktiviteten på medlemssidene våre. Derfor vil alle medlemmer (ikke bare leder) få tilbud om brukernavn og passord.

Ha en fin novemberdag!



Vh Anne-Karin Femanger Pettersen

Generalsekretær





**PS 56/19 Eventuelt**