

Kontrollutvalget i Forsand kommune

Møteinnkalling

Møtested:	Kommunehuset
Dato:	20.04.2017
Tidspunkt:	Kl. 9.00
Møtenr:	2

Til behandling:

Sak nr	Sakstittel
7/17	Godkjenning av protokoll fra møte den 09.02.2017
8/17	Skatteregnskap 2016 med kontrollrapport fra skatteetaten
9/17	Uttalelse til kommunens årsregnskap 2016 - Forsand
10/17	Oppfølging av forvaltningsrevisjon - Legekontoret
11/17	Forberedelse til bestilling av prosjektmandat
12/17	Statusoversikt prosjekt og kontroller pr. april 2016

Referatsaker/meldinger

Periode:		09.02.2017 - 20.04.2017
Nr.	Arkivsak	Referatsakstittel
2/17	16/00050-23	Orientering fra FAU
3/17	16/00045-17	Søknad om fritak frå kommunalt verv - David Corneliussen (Bygdalista) - Nytt valoppgjer og val av nytt medlem
4/17	16/00045-18	Val av medlemmer til fellesnemnd Forsand - Sandnes - Ny behandling

Medlemsoversikt

Vennligst meld eventuelt forfall snarest på telefon 51 33 65 90 evt.97071925 eller på e-post til postmottak.rks@sandnes.kommune.no.

Ved forfall blir varamedlemmer innkalt særskilt. Medlemmer som anser seg inhabile, må gi melding om dette slik at varamedlemmer kan innkalles.

Evt. saker merket (*Unntatt offentlighet i medhold av off. l.*) sendes bare til medlemmer/vara-medlemmer.

Sandnes, 11.04.2017

Inger Anita Merkesdal
Leder av kontrollutvalget

Leni Tande
Sekretariatet

7/17 Godkjenning av protokoll fra møte den 09.02.2017

Arkivsak-dok. 16/00164-14
Arkivkode. 033
Saksbehandler. Leni Tande

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Forsand	20.04.2017	7/17

Protokoll fra forrige møte den 09.02.2017 legges fram for kontrollutvalget til endelig godkjenning.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Forsand godkjenner protokollen fra møte den 09.02.2017

SANDNES, 03.03.2017

Leni Tande
Førstekonsulent

Vedlegg:
[Protokoll Forsand 09.02.17](#)

[Saksliste](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

8/17 Skatteregnskap 2016 med kontrollrapport fra skatteetaten

Arkivsak-dok. 16/00047-7
 Arkivkode. 232
 Saksbehandler. Leni Tande

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Forsand	20.04.2017	8/17

Bakgrunn

Kontrollutvalget har mottatt «Årsrapport 2016» fra Kemneren i Stavanger og «Kontrollrapport 2016 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Forsand kommune», fra Skatteetaten (se vedlegg). Kontrollrapporten er sendt til kommunestyret med kopi til kontrollutvalget.

I tråd med uttalelse fra Skattedirektoratet i 2004, legges skatteregnskapet fram for kontrollutvalget til orientering. Skatteoppkrever er invitert til å orientere i møtet.

Saksutredning

Skatteregnskapet for 2016 viser en samlet skatteinntang på 165,7 mill. kr., som er en økning fra året før på 7,8 %. Den kommunale andelen av skatteinntektene i 2016 var på 53,1 mill. mot 47,7 mill. kr. i 2015. Dette er en økning på 11,1 % i forhold til fjoråret.

Kommunen har satt av 10 % til marginavsetning. Dette er midler som er holdt tilbake, for å dekke utbetalingene av til gode skatt når skatteoppgjøret blir klart i påfølgende år.

Ved utgangen av 2016 var det restanser mot skatteyttere i kommunen på i alt 1,1 mill. kr. Dette er en reduksjon på ca 0,5 mill. kr fra i fjor.

Forsand kommune er tilslutta den interkommunale kontrollordninga Sør- midt-Rogaland arbeidsgiverkontroll (SOMARK) ved Stavanger kemnerkontor. De har gjennomført arbeidsgiverkontroll på 5 % av arbeidsgiverne i Forsand kommune. Dette er i tråd med målkravene.

Kontrollrapporten oppsummerer de ettersyn som Skatteetaten har utført i 2016, samt gir kommentarer til det avlagte skatteregnskapet. I kontrollrapporten konkluderer skatteetaten med at skatteregnskapet innenfor alle kontrollerte områder i det alt vesentlige er i samsvar med gjeldende regelverk.

Kontrollutvalget kan bare ta selve skatteregnskapet til orientering. Revisjonshandlingene knyttet til dette regnskapet er en statlig oppgave. Kontrollutvalget har likevel en tilsynsrolle overfor skatteoppkrever (som er en kommunal oppgave), og kan om ønskelig kommentere forhold knyttet til organisering av arbeidet mv.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Forsand tar skatteregnskapet for 2016 med kontrollrapport fra Skatteetaten til orientering.

Saken videresendes kommunestyret i Forsand til orientering

SANDNES, 01.03.2017

Leni Tande
Førstekonsulent

Vedlegg:

[Årsrapport 2016 - Kemneren](#)

[Kontrollrapport 2016 - Skatteetaten](#)

[Saksliste](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

9/17 Uttalelse til kommunens årsregnskap 2016 - Forsand

Arkivsak-dok. 16/00057-8
 Arkivkode. 212
 Saksbehandler. Leni Tande

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Forsand	20.04.2017	9/17

Bakgrunn

I følge forskrift om kontrollutvalg § 7 skal kontrollutvalget avgi en uttalelse til kommunestyret om kommunens årsregnskap. Uttalelsen må avgis slik at formannskapet kjenner til den før de avgir innstilling til kommunestyret om årsregnskapet. Regnskapet må derfor legges fram for kontrollutvalget først.

Etter forskriften §8 skal også kontrollutvalget påse at revisors merknader i forhold til regnskapet (i revisjonsberetning og årsoppgjørsnotat) blir fulgt opp.

Det kommunale foretaket Forsand Elverk er en del av kommunens årsregnskap og blir derfor behandlet i samme sak.

Saksutredning

Saken omfatter årsregnskapet 2016 for Forsand kommune og det kommunale foretaket Forsand Elverk. Rådmann og økonomisjef er invitert til å orientere om kommunens årsregnskap og årsmelding. Fra Forsand Elverk KF er daglig leder og økonomileder invitert til å orientere om foretakets årsregnskap.

Forsand kommune

Det framlagte årsregnskapet for 2016 viser 152,9 mill. kr til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 923 665,-. Reduserte pensjonsutgifter og høy skatteinntang er ifølge rådmann en medvirkende årsak til overskuddet.

Regnskapet viser et netto driftsresultat på 26,9 mill.kr noe som utgjør 13,54% av driftsinntektene på 199 mill.kr. Ved korrigerings av urealisert gevinst på finansmerkningen med 21,3 mill. kr vil netto driftsresultat være 5,6 mill.kr (2,81%).

I årsmeldingen kommenterer rådmannen regnskapet for 2016, der han blant annet skriver: *I en kompleks organisasjon som en kommune vil det til en kvar tid være utfordringar knytta til delar av tenesteproduksjonen. Vi jobbar for stadig å bli betre i tenestane til innbyggjarane og vi aukar innsatsen på dei områdene kor det er spesielle utfordringar. Oppsummeringa er at 2016 generelt sett var et tilfredsstillande år både økonomisk og driftsmessig.*

Forsand Elverk KF

Det framlagte årsregnskapet for 2016 viser netto driftsinntekter på 25,1 mill.kr mot 23,2 mill. kr. året før. Driftskostnaden er 21,3 mill.kr mot 20,3 mill.kr året før. Dette gir et driftsoverskudd på 3,8mill.kr, som er omtrent som budsjettert.

Revisors revisjonsberetning og årsoppgjørsnotat 2016

Revisor har i sin revisjonsberetning for 2016 gitt positive konklusjoner om årsregnskapet og om andre lovpålagte krav. Revisor har også laget et årsoppgjørsnotat som oppsummerer årsregnskap og revisjonen gjennom året. Revisor har gjennomgått og vurdert internkontrollen, og konkluderer med at den må være godt forankret på ledernivå for å være tilfredsstillende. Videre har revisor har i sin gjennomgang av internkontrollen knyttet kommentarer til de mest sentrale regnskapsrutinene, vi henviser til årsoppgjørsnotatet.

Revisjonsberetningen sammen med årsoppgjørsnotatet danner grunnlaget for den oppfølgingen som kontrollutvalget eventuelt må foreta iht. forskriftens § 8. Revisor vurderer i årsoppgjørsnotatet at det ikke er forhold som de mener at kontrollutvalget trenger å følge opp. Kontrollutvalget kan likevel om ønskelig gjøre en selvstendig vurdering på dette punktet.

Kontrollutvalget må vurdere om det er forhold i regnskapet de vil kommentere i sin uttalelse til kommunestyret, basert på dokumentene i saken og orientering gitt i møtet.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Forsand har ingen kommentarer til det framlagte årsregnskapet 2016 for Forsand kommune, ut over det som går frem av revisors årsoppgjørsnotat og revisjonsberetning.

SANDNES, 23.02.2017

Leni Tande
Førstekonsulent

Vedlegg:

[Årsmelding 2016 Forsand kommune](#)

[Årsrapport 2016 - Forsand Elverk](#)

[Årsregnskap 2016 Forsand kommune](#) [Vedlegg til Årsregnskap](#)

[Revisjonsberetning 2016](#)

[Årsoppgjørsnotat 2016](#)

[Saksliste](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

10/17 Oppfølging av forvaltningsrevisjon - Legekantoret

Arkivsak-dok. 14/00090-13
 Arkivkode. 217
 Saksbehandler. Leni Tande

Saksgang	Møtedato	Saknr
I Kontrollutvalget i Forsand	20.04.2017	10/17

Bakgrunn

Kommunestyret behandlet i møte den 28.09.16 forvaltningsrevisjon «Legekantoret», og fattet følgende vedtak:

- *Kommunestyret i Forsand tar forvaltningsrevisjonen «Legekantor» til orientering med desse tilleggsforslaga:*
- *Kommunestyret ber om at kommunen ivaretar IKT tenesta, som dei kjøper frå Stavanger kommune, på ein tilfredstillande måte.*
- *Kommunestyret ber om at det vurderes å gjennomføre jevnlege forbrukerundersøkelser ved Legekantoret.*
- *Rapporten vert vidaresend rådmannen for oppfølging av rapporten sine konklusjonar og anbefalingar.*
- *Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om korleis rapporten er fylgt opp ca. 6 månader etter kommunestyret sitt vedtak.*

I rapporten kom revisor med følgende anbefalinger til kommunen:

1. *Se nærmere på egen praksis for pasientkontakt, og vurdere om andelen ordinære konsultasjonar bør økes og enkle pasientkontakter reduseres.*
2. *Se nærmere på konsultasjonstiden, og vurdere om en bør differensiere bedre i forhold til behov.*
3. *Evaluere legevaktavtalen med Sandnes kommune når den har fungert en periode.*
4. *Kartlegge hvor mye ressurser ved legetjenesten som medgår til administrasjon og utfordringer knyttet til IKT og vurdere hvorvidt en bør definere administrativt ansvar inn i aktuelle stillinger. Dette er spesielt viktig så lenge stillingen som seksjonsleder er ubesatt.*

Saksutredning

Rådmannen har i brev av 09.03.17 gitt tilbakemelding på hvordan rapporten er fulgt opp. I sitt svar gjør rådmannen rede for hvilke tiltak som er iverksatt i forhold til de ulike anbefalingene.

Kort oppsummert gir rådmannen slik tilbakemelding:

1. Sykepleierne avlaster legene med å ta en stor del av de enkle pasientkontaktene. De tar blodprøver, sårskift og enkel rådgivning i mottaket. Rådmann ser på dette som en effektiv utnytting av stillingsressursene.

2. Alle avtaler blir satt opp med 20 min konsultasjonstid med mål om at pasienten skal få mulighet til å gjennomgå alle behov i bestilt time. Dette innebærer at enkelte konsultasjoner trenger mindre tid og andre mer tid. I enkelte avtaler vurderes det også behov for dobbel time.
3. Rådmann viser til referat fra evalueringsmøte med Sandnes legevakt 23.11.16 og konkluderer med at samarbeidet har fungert helt smertefritt for begge parter. Kostnadene har derimot blitt noe høyere enn det som var forutsetningen i saksdokumentene til kommunestyret. Det var forventet at inntjeningen ved legekantoret skulle øke med ny legevaktmodell fordi legene i langt mindre grad skulle ha behov for fri dagen etter legevakt. Inntektene er ikke blitt så store som forventet, noe rådmann vurderer som en sammenheng med disponering av administrative ressurser.
4. I følge rådmann skal legekantoret, legevakta og psykiatritjenesten fra 01.03.2017 være samorganisert med Pleie og omsorgsseksjonen under nytt navn Helse og omsorgsseksjonen. Målet med omorganiseringen er at fagfolkene ved legekantoret skal bli fritatt for mange personaladministrative oppgaver og IKT oppgaver slik at de i større grad kan bruke ressursene til pasientarbeid.
5. I følge rådmann skal det gjennomføres forbrukerundersøkelser årlig – ved at pasienten kan svare fra venterommet, over en periode på f.eks en måned.

Rådmannen har svart på alle anbefalinger i rapporten. For en mer utfyllende besvarelse henviser vi til rådmannens svarbrev, se vedlegg.

I følge kontrollutvalgsforskriften § 12, med merknader, tilligger det kontrollutvalget å se til at rådmannen følger opp rapporten. Det ligger ikke til kontrollutvalget å fastsette hvordan administrasjonen skal følge opp påviste avvik/svakheter i det konkrete tilfellet, da dette er rådmannen sitt ansvar. Kontrollutvalget kan likevel melde saker videre til kommunestyret dersom kontrollutvalget mener saker ikke er fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

FORSLAG TIL VEDTAK:

[Kontrollutvalget i Forsand tar rådmannens tilbakemelding om oppfølging av rapporten «Legekantoret» til orientering.](#)

[Melding om oppfølging sendes kommunestyret til orientering.](#)

SANDNES, 28.03.2017

Leni Tande
Førstekonsulent

Vedlegg:
[Forvaltningsrevisjon Forsand legekantor - oppfølging](#)

[Saksliste](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

11/17 Forberedelse til bestilling av prosjektmandat

Arkivsak-dok. 16/00054-2
 Arkivkode.
 Saksbehandler. Leni Tande

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Forsand	20.04.2017	11/17

Bakgrunn

Kontrollutvalget har ansvar for å bestille forvaltningsrevisjon basert på vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 og innenfor vedtatt budsjetttramme.

Saksutredning

Kontrollutvalget har i bestilling en «eierskapsforvaltning» med levering i 2017.

Eierskapsforvaltningen har et antatt timeforbruk på 100 timer, mens vedtatt budsjett på forvaltningsrevisjon er 150 timer for 2017.

Det betyr at kontrollutvalget har rom for en bestilling til med oppstart av resterende beløp for 2017 og med levering av rapport i 2018.

Følgende prosjekter er prioritert i vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020:

- Systemområdet i skolen
- Oppfølging av politiske vedtak
- Drift av kommunen
- Kommunen sin beredskap og beredskapsplan
- Systemområdet for kartverket
- Forsand E. verk KF

Prosjektene er satt opp i uprioritert rekkefølge.

I planen slås det fast at hvert tema vil bli nærmere utdypet og avgrenset i dialog med revisor i forbindelse med endelig bestilling av undesøkelsene. Kontrollutvalget velger i dette møtet ut ett område for forvaltningsrevisjon, som skal gjennomføres i 2018.

En forvaltningsrevisjon kan bla gi svar på om kommunen etterleve regelverket, når fastsatte mål og om ressursene forvaltes på en effektiv måte.

- *Kort og godt om brukeren får den tjenesten han har krav på, eller er det avvik, og hvilken konsekvens får avviket og hva er årsaken til avviket?*

Kontrollutvalget ber revisor lage utkast til prosjektmandat til neste møte i kontrollutvalget, slik at endelig bestilling kan finne sted.

Revisor har lagt fram forslag til mandat på enkelte av områdene fra plan for forvaltningsrevisjon, se vedlegg.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Forsand ber revisor lage utkast til prosjektmandat på følgende prosjekt til neste møte:

-

Kontrollutvalget foretar endelig bestilling i neste møte.

SANDNES, 14.02.2017

Leni Tande
Førstekonsulent

Forslag til mandat – Vedlegg:
[RR Hå 2014 Vedtaksoppfølging](#)
[RR Stavanger 2012 Stavanger parkering KF](#)
[RR Strand 2010 – Skole](#)
[SK-Dalane Energi IKS](#)
[Sola 2015 Beredskap – Mandat](#)

[Saksliste](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

12/17 Statusoversikt prosjekt og kontroller pr. april 2016

Arkivsak-dok. 16/00287-20
Arkivkode. 217
Saksbehandler. Leni Tande

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Forsand	20.04.2017	12/17

Bakgrunn:

Sekretariatet legger til hvert møte fram en oversikt over de sakene og prosjektene kontrollutvalget arbeider med eller har bestilt fra revisor. Dette gjelder i hovedsak forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller, men også andre saker som krever oppfølging tas med i oversikten. Oversikten oppdateres til hvert møte.

Saksutredning:

Under denne saken kan kontrollutvalget ta opp spørsmål i tilknytning til sakene. Det blir også lagt opp til at revisor kan gi utvalget orientering om status knyttet til pågående prosjekter og avklare endringer om det er nødvendig.

Oversikten over avsluttede saker viser hvilke saker som blir ferdig behandlet i inneværende valgperiode.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget i Forsand tar statusoversikten pr. april 2017 til orientering

SANDNES, 03.03.2017

Leni Tande
Førstekonsulent

Vedlegg:
[Statusoversikt pr.april 2017](#)

[Saksliste](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

Referat- / Meldingssaker

[2/17 Orientering fra FAU](#)

[3/17 Søknad om fritak frå kommunalt verv - David Corneliusen \(Bygdalista\) - Nytt valoppgjer og val av nytt medlem](#)

[4/17 Val av medlemmer til fellesnemnd Forsand - Sandnes - Ny behandling](#)

[Saksliste](#)