

UTSIRA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Fredag **8. mai 2020** ble det avholdt møte i Utsira kontrollutvalg under ledelse av leder Lodvar Mathiassen.

| | |
|------------------------------------|--|
| MØTESTED: | Allrommet, Siratun |
| MØTESTART/MØTESLUTT: | kl.13.00 – kl. 14.20 |
| MØTENDE MEDLEMMER: | Lodvar Mathiassen (BL), Kai Børresen (FL), A Thi Kim (BL), Bjørg Skålnes (FL) og Rune Kvalvik (FL) |
| FORFALL: | Ingen |
| FRA SEKRETARIATET MØTTE: | Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS |
| FRA REVISJONEN MØTTE: | Else Holst-Larsen, Deloitte AS |
| FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE: | Rådmann Bjørn Aadnesen og økonomisjef Rune Solevåg i sak 7/20 |
| ANDRE SOM MØTTE: | Ordfører Marte Eide Klovning (FL) |
| MERKNADER TIL INNKALLING: | Ingen |
| MERKNADER TIL SAKSLISTE: | Ingen |

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 6/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 13.02.20

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møtet i Utsira kontrollutvalg den 13.02.20 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 08.05.20:

Utvalgsleder etterlyste saken fra utvalget om vannverket. Saken var oversendt til behandling i kommunestyret, men administrasjonen hadde oversett den til aprilmøtet. Den vil da komme opp i junimøtet. Ellers hadde utvalget ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 08.05.20:

Protokollen fra møtet i Utsira kontrollutvalg den 13.02.20 godkjennes.

SAK 7/20 UTSIRA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP 2019 – KONTROLL-UTVALGETS UTTALELSE

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg vedtar vedlagte uttalelse til Utsira kommunes årsregnskap for 2019 slik den foreligger (med disse endringene/tilleggene).

Behandling i kontrollutvalget 08.05.20:

Utvalgsleder innledet. Økonomisjef orienterte om prosess, budsjettkontroll og driftsresultatet. Ved regnskapsavslutningen i år var det benyttet Deloitte Connect, og det fungerte godt og han var fornøyd med samarbeidet. Rapportering til kommunestyret skjer tre ganger pr år.

Regnskapsresultatet viser 1,6 mill. kr i overskudd og et netto driftsresultat ble 2,8 mill., som er svært bra. Regnskapet viser at 83 % er lønnsutgifter. De største investeringene i fjor var omsorgs-boligene og ventilasjonsanlegget. Disse hadde også gått over flere år. Regnskapet viste 1,3 mill. i ubrukte midler, og kommunestyret har vedtatt at 0,6 mill. skal spares.

Utvalget hadde spørsmål om leieinntektene til omsorgsboligene dekket utgiftene til lånene. Økonomisjef opplyste at leien ble subsidiert fordi kommunen er mer opptatt av nytten/formålet bak boligene, enn ved privat drift, som har overskudd som mål.

Ordfører hadde spørsmål om driften av sykehjemmet. Det ble svart at det vil komme justeringer til høsten. Hun hadde også spørsmål om det var mulig å redusere eiendomsskatten. Økonomisjef viste til at det er politikk og en prioriteringssak for de folkevalgte.

Revisor hadde levert rein beretning og det var ikke tatt med noe spesielt i rapporten. Som tidligere trakk hun fram at kommunen er oversiktlig og lett kontrollerbar, men på minussiden er det arbeidskrevende og sårbart med en ansatt innen økonomiområdet.

Utvalget var også opptatt av befolkningsutviklingen, og det ble oppgitt 193 innbyggere pr mai.

Ellers sluttet de seg til uttalelsen slik det var lagt fram.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 08.05.20 og uttalelse til kommunestyret:

Utsira kontrollutvalg vedtar vedlagt uttalelse til Utsira kommunes årsregnskap for 2019 slik den foreligger:

Årsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk/overskudd på kr 1 649 575.

Kontrollutvalget merker seg at Utsira kommunes årsregnskap for 2019 viser et positivt netto driftsresultat med 2,9 mill. kr mot 4,8 mill. i 2018. Det vil si et nøkkeltall på 7 %, og som er et svært bra resultat isolert sett.

Den økonomiske situasjonen for kommunen må likevel fortsatt vurderes nøye framover da kommunens økonomi er sårbar knyttet til uforutsigbarhet når det gjelder endringer i modell for rammetilskudd og folketallsutvikling.

Budsjettkontrollen har vært god innenfor ansvarsområdene. Det er gjort greie for reguleringer og avvik i rådmannens årsmelding og økonomisjefens kommentarer til regnskapet.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av regnskapsdokumentene og revisjonsberetningen for 2019, mener kontrollutvalget at årsregnskapet for 2019 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet i 2019 og for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.19.

Ut over ovennevnte har kontrollutvalget ingen ytterligere merknader til Utsira kommunes årsregnskap for 2019.

SAK 8/20 ARBEIDET MED PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020-2024 – ENDRET PROSESSPLAN

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg planlegger å behandle ny Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for eierskapskontroll for 2020-2024 på følgende måte:

- administrasjonen inviteres til å legge fram forslag til prosjekter innen juli,
- innbyggerne inviteres til å sende inn forslag til prosjekter, etter initiativ fra utvalgsleder i hans brev av 27.04.20,
- andre folkevalgte inviteres til å komme med innspill i forkant av kommunestyremøtet i juni,
- **maimøtet:** kontrollutvalget drøfter forslag til prosjekter på grunnlag av sekretariatets forslag, som er basert på Deloitte sine innspill fra andre kommuner,
- **septembermøtet:** Kontrollutvalget foretar en vurdering av og prioritering av aktuelle prosjekter på grunnlag av innkomne innspill,
- **novembermøtet:** Utkast til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll blir lagt fram for utvalget for godkjenning og videresendelse til kommunestyret, eller til ny behandling i neste møte.
- **desember:** Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020 – 2024 er vedtatt eller på ny til behandling av kontrollutvalget og videresendes kommunestyret for sluttbehandling.

Behandling i kontrollutvalget 08.05.20:

Utvalgsleder orienterte om sitt brev til innbyggerne, hvor det ble bedt om innspill til ny plan.

Det var til nå ikke innkommet forslag til tema til dette møtet, men det vil være mulig å komme med innspill ut august måned. Sekretær ble bedt om å minne innbyggerne på om dette i løpet av sommeren.

Utvalget drøftet ulike tema som kunne være aktuelle som prosjekt eller be administrasjonen svare nærmere på.

Av det som ble nevnt var blant annet:

- kommunens informasjonskanaler,
- spesialundervisningen,
- skolefritidsordningen,
- samarbeidet av tjenester for barn og unge med særlige behov,
- prosjektstyring og
- kontrakts- og leverandøroppfølging.

Ellers sluttet utvalget seg til ny prosessplan.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 08.05.20:

Utsira kontrollutvalg planlegger å behandle ny Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for eierskapskontroll for 2020-2024 på følgende måte:

- *administrasjonen inviteres til å legge fram forslag til prosjekter innen juli,*
- *innbyggerne inviteres til å sende inn forslag til prosjekter, etter initiativ fra utvalgsleder i hans brev av 27.04.20,*
- *andre folkevalgte inviteres til å komme med innspill i forkant av kommunestyremøtet i juni,*
- *maimøtet: kontrollutvalget drøfter forslag til prosjekter på grunnlag av sekretariatets forslag, som er basert på Deloitte sine innspill fra andre kommuner,*
- *septembermøtet: Kontrollutvalget foretar en vurdering av og prioritering av aktuelle prosjekter på grunnlag av innkomne innspill,*
- *novembermøtet: Utkast til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll blir lagt fram for utvalget for godkjenning og videresendelse til kommunestyret, eller til ny behandling i neste møte.*
- *desember: Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020 – 2024 er vedtatt eller på ny til behandling av kontrollutvalget og videresendes kommunestyret for sluttbehandling.*

SAK 9/20 REGLEMENTET TIL KONTROLLUTVALGET – ENDRINGER ETTER NY KOMMUNELOV

Sekretariatets innstilling:

Utsira kommunestyre vedtar å oppdatere reglementet for Utsira kontrollutvalg som følge av ny kommunelov.

Reglementet blir endret i samsvar med vedlagt reglement (med tillegg/endringer).

Behandling i kontrollutvalget 08.05.20:

Sekretær innledet. Hun framhevet at utvalget skal være et kompetent, uavhengig, objektivt og synlig organ med høy integritet.

Revisor ble spurt om nytt i kommuneloven for revisor. Hun orienterte om at loven nå krever at revisor skal foreta en «forenklet etterlevelseskontroll» av økonomiforvaltningen. Hun hadde problemer med å forstå at dette var en ny oppgave, da det ligger allerede i dag til god revisjonskvalitet å sjekke at kommunen har god internkontroll. Det er sagt at det ikke skal brukes mye tid på dette. Frist for slik uttalelse er 30. juni.

Utvalget hadde ingen tillegg eller endringer og sluttet seg til forslaget, slik det var framlagt.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 08.05.20 og innstilling til kommunestyret:

Utsira kommunestyre vedtar oppdatert reglement for Utsira kontrollutvalg som følge av ny kommunelov.

Reglementet blir endret i samsvar med vedlagt reglement.

SAK 10/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 08.05.20

13. Statusoversikt pr. april 2020
14. Kontrollrapport 2019 vedr. skatteoppkreveren for Utsira kommune
15. Haugaland Brann og redning IKS – protokoll fra representantskapsmøte 23.04.20
16. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS – representantskapsmøte 27.04.20
17. Haugaland Kraft AS – innkalling til representantskapsmøte 30.04.20
18. Kommunal Rapport - 22.04.20 – «Hvorfor er tilsyn og kontroll blitt så viktig?»

Behandling i kontrollutvalget 08.05.20:

Utvalgssekretær gjorde greie for referatsakene. Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 08.05.20:

Referatsaker 13-18 blir tatt til orientering.

Eventuelt

Opplæring - kontrollutvalget og deres ansvar

Ordfører lurte på hva som var gitt av opplæring til kontrollutvalget. Sekretær viste til samling for alle kontrollutvalgene i Aksdal i november, i Sandnes i januar og landskonferanse på Gardermoen. Utvalget mente det var vanskelig og kostbart å delta på disse. Sekretær hadde hatt en innføring på første møtet i høst, men at enkelte temaer sikkert kunne tas opp igjen.

Utvalgsleder mente kommunens folkevalgtopplæring burde ha vært mer fokusert på møtereglementet. Ordfører framhevet at kommunen har vedtatt etiske retningslinjer og at alle burde tenke gjennom hvordan en framstår.

Neste møte: fredag 11. september 2020

Utsira, 8. mai 2020

Lodvar Mathiassen (sign.)
Leder

Toril Hallsjø (sign.)
Utvalgssekretær