

TYSVÆR KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Tysdag **12.mai 2020** blei det halde møte i Tysvær kontrollutval under leing av utvalsleiar Ola S. Apeland.

MØTESTAD:	Tysvær rådhus, kommunestyresalen
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 18.00 – kl. 19.30
MØTANDE MEDLEMMER:	Ola S. Apeland (H), Karsten A. Larsen (FrP), Emly Årvik (A) og Svein Terje Brekke (KrF)
DELTOK DELVIS:	Marit Hølland Gjedrem (Sp) via Teams til under sak 8. Ho måtte då logge ut pga. problem med å høyre.
MØTANDE VARAMEDLEM	Ingen
DELVIS FORFALL:	Marit Hølland Gjedrem (Sp) på kort varsel
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Revisor Roald Stakland, KPMG AS Hgsd Forvaltningsrevisor Bjørg Rabbe Sandven, KPMG AS, Bergen
ANDRE SOM MØTTE:	Rådmann Sigurd Eikje Økonomisjef Tor Leif Helgesen under sak 9/20
MERKNADER TIL INNKALLING	Feil i nr. sakslista og dette vil bli retta opp. Rådmannen deltek i behandling av alle sakene.
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Orienteringa til kommunalsjef oppvekst og kultur var utsett, då møtet fyrst var planlagt i Teams. Det same gjaldt då orienteringane under referatsakene i 11/20 om oppfølging av tilsyna.

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 6/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 04.02.20

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møtet i Tysvær kontrollutval den 04.02.20 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 12.05.20:

Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 12.05.20:

Protokoll frå møtet i Tysvær kontrollutval den 04.02.20 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 7/20 UTTALE TIL TYSVÆR KOMMUNE SITT ÅRSREKNESKAP 2019

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval vedtek uttale til årsrekneskapen 2019 slik den ligg føre / med desse endringane/tillegga.

Handsaming i kontrollutvalet 12.05.20:

Utvalsleiar innleia og meinte det var sendt ut god dokumentasjon i saka. Framlegg til uttale verka grei. Rekneskapsresultatet viser 25,6 mill. kr i overskot og eit netto driftsresultat på 60,5 mill., som er svært bra.

Revisor hadde levert rein revisjonsmelding, medan i revisjonsrapporten var det tatt inn fire merknader.

Økonomisjef gjorde greie for desse og viste også til deira tilbakemelding i rapporten. To av merknadene var dei same som i fjor, og gjeld ruinar for administratorrettar i nettbanken og i økonomisystemet. Dei to nye gjeld avdrag på lån i driftsrekneskapen med for låge utgiftsførte minimumsavdrag og at kommunen har bokført spillemiddelinntekter og tilhøyrande fordringar utan tilsegnsbrev.

Han såg ingen grunn for at ikkje avdraga måtte bli auka, då underbudsjettering ikkje var noko poeng. Feila ville difor bli retta. Det var allereie lagt inn ei auke i budsjett 2020. Når det gjaldt forskotering over for lag og foreiningar hadde dette vore ein praksis i kommunen i mange tiår og dei hadde alltid fått midlane det var søkt om frå fylkeskommunen, men at det kunne ta tid. Det var nå store beløp som følgje av bygging av ridehall på Skeiseid og Falkeidhallen. Dette var ein prosedyre rådmannen hadde ønskje om å fortsette med. Administratorrettane meinte han var godt nok sikra gjennom loggføring av bruken. Han avslutta med å framheve det gode samarbeidet med revisjonen.

Utvalet fant at det ikkje var grunn til be om ny tilbakemelding frå administrasjonen, og støtta rådmannen sine vurderingar til merknadene.

Utvalet hadde elles ingen merknader til framlegg til uttale.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 12.05.20 og innstilling til kommunestyret:

Tysvær kontrollutval vedtek uttale til årsrekneskapen 2019 slik den ligg føre:

«Tysvær kommune sitt årsrekneskap for 2019 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskot på kr 25,6 mill. kr (etter avsetjing av driftsmidlar til investeringar og fond i samsvar med budsjett).

Kontrollutvalet har merka seg at årsrekneskapen viser eit positivt netto driftsresultat med 60,5 mill. kr, som utgjør 5,3 % av driftsinntektene.

Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga for 2019, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen for 2019 totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2019 og for kommunen si økonomiske stode pr. 31.12.19.

Ut over ovannemnde har ikkje kontrollutvalet ytterlegare merknader til Tysvær kommune sitt årsrekneskap for 2019.

SAK 8/20 OVERSENDING AV SAK FRÅ KOMMUNESTYRET OM PROSJEKTET «TURVEG TIL HIMAKÅNÅ»

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval vil be rådmannen i møtet 09.06.20 orientere om kva som har skjedd underveis med prosjektet «Turveg til Himakånå».

Utvalet ønskjer også ei skriftleg tilbakemelding innan 01.06.20 om prosessen, her under kvifor kostnadane er blitt så mykje høgare enn prognosane og at målsettinga om å redusere kommunen sin andel ikkje synast å vere følgt godt nok opp.

Handsaming i kontrollutvalet 12.05.20:

Utvalsleiar innleia. Han meinte det var viktig at kontrollutvalet gjekk nærare inn i denne saka, og at framlegg til vedtak ikkje fanga opp heile sala og at utvalet bør vente til veganlegget er ferdigstilt og rekneskapen avslutta. Han la fram nytt framlegg til vedtak, som han delte ut til medlemmane i møtet. Framlegget var følgjande:

*Tysvær kontrollutval ber om at det blir lagt fram sak om «Turveg til Himakånå», etter at prosjektet er ferdigstilt, og med avslutta byggerekneskap for prosjektet.
Kontrollutvalet legg til grunn at dette kan gjennomførast hausten/vinteren 2020.*

Kontrollutvalet si foreløpige vurdering er at kommunen har påtatt seg eit ansvar utan at dette har vore tilstrekkeleg saksbehandla før det blei iverksatt, og at dette i stor grad må sjåast på som eit politisk ansvar som har påført kommunen store uforutsette kostnader utan tilstrekkeleg administrativ styring, kontroll, og budsjettmessig dekning.

Kontrollutvalet ønskjer derfor at det blir gjeve ei samla vurdering frå rådmannen av prosjektet, frå det blei sett i gong, til etter det er avslutta.

Det skal utarbeidast ei skriftleg oversikt som tar opp i seg alle relevante forhold i saka.

Kontrollutvalet ønsker ei samla oversikt på alle avtaler som gjeld prosjektet, som parkering, sanitæranlegg og anna drift og vedlikehald av turistanlegget.

Vidare ber kontrollutvalet om at politisk leiing gjer ei skriftleg utgreiing om si rolle i prosjektet.

Utvalet drøfta framlegget og var samd i at det var fornuftig at rådmannen fekk betre tid på seg for tilbakemelding. Utvalet følte ikkje trong for å setje nokon bestemt frist til rådmannen, men dei ønskte ei skriftleg tilbakemelding.

Då Marit Hølland Gjedrem ikkje kunne få med seg innhaldet i framlegger ved opplesing, var utvalet samd i at ho ikkje lenger kunne delta. Ho kopla seg så ut frå Teams.

Samrøystes vedtak (4 voterande) i kontrollutvalet 12.05.20:

*Tysvær kontrollutval ber om at det blir lagt fram sak om «Turveg til Himakånå», etter at prosjektet er ferdigstilt, og med avslutta byggerekneskap for prosjektet.
Kontrollutvalet legg til grunn at dette kan gjennomførast hausten/vinteren 2020.*

Kontrollutvalet si foreløpige vurdering er at kommunen har påtatt seg eit ansvar utan at dette har vore tilstrekkeleg saksbehandla før det blei iverksatt, og at dette i stor grad må sjåast på som eit politisk ansvar som har påført kommunen store uforutsette kostnader utan tilstrekkeleg administrativ styring, kontroll, og budsjettmessig dekning.

Kontrollutvalet ønskjer derfor at det blir gjeve ei samla vurdering frå rådmannen av prosjektet, frå det blei sett i gong, til etter det er avslutta.

Det skal utarbeidast ei skriftleg oversikt som tar opp i seg alle relevante forhold i saka.

Kontrollutvalet ønsker ei samla oversikt på alle avtaler som gjeld prosjektet, som parkering, sanitæranlegg og anna drift og vedlikehald av turistanlegget.

Vidare ber kontrollutvalet om at politisk leiing gjer ei skriftleg utgreiing om si rolle i prosjektet.

SAK 9/20 ARBEIDET FOR PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIGARSKAPSKONTROLL 2020-2024 – UTKAST TIL RISIKO- OG KVLITETSVURDERINGAR OG PLANAR – TYSVÆR KOMMUNE

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval tar KPMG sine risiko- og vesentlegvurderingar til bruk i ny plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll til orientering.

Utvalet kjem med følgjande innspel:...../med desse endringane/tillegg..... til utkast til Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for eigarskapskontroll 2020-2024.

Utvalet tar saka opp til ny handsaming i junimøte der dei føreslått prosjekta skal prioriterast.

Handsaming i kontrollutvalet 12.05.20:

Forvaltningsrevisor Sandven orienterte om utført arbeid og kommande prosess. Utvalsleiar meinte det hadde vore ein god workshop i etterkant av sist møte, og at KPMG hadde gjeve gode vurderingar og framlegg til prosjekt.

Utvalet drøfta framlegga og kom med innspel på kva dei meinte kunne vere viktige tema i planen. Revisor var nøgt med tilbakemeldingane og ville komme tilbake til desse i neste møte i juni.

Utvalet blei samd i å stryke andre avsnitt i innstillinga, då desse blei notert ned av revisor.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 12.05.20:

Tysvær kontrollutval tar KPMG sine risiko- og vesentlegvurderingar til bruk i ny plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll til orientering.

Utvalet tar saka opp til ny handsaming i junimøte der dei føreslått prosjekta skal prioriterast.

SAK 10/20 REGLEMENTET TIL KONTROLLUTVALET – ENDRINGAR ETTER NY KOMMUNELOV

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kommunestyre vedtek å oppdatere reglementet for Tysvær kontrollutval som følgje av ny kommunelov.

Reglementet blir endra i samsvar med vedlagt reglement (med tillegg/endingar).

Handsaming i kontrollutvalet 12.05.20:

Sekretær innleia. Utvalet meinte reglementet var eit bra verktøy og til god hjelp for sitt arbeid. Utvalet trakk dette med teieplikt, roller og habilitet som spesielt viktig. Utvalet hadde inga tillegg eller endingar.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 12.05.20 og innstilling til kommunestyret:

Tysvær kommunestyre vedtek å oppdatere reglementet for Tysvær kontrollutval som følgje av ny kommunelov.

Reglementet blir endra i samsvar med vedlagt reglement.

SAK 11/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 12.05.20

15. Kommunen si oppfølging når det gjeld brot på opplæringslova v/rådmannen
16. Fylkesmannen - svar 29.04.20 på kommunen si oppfølging av opplæringslova
17. Skulesjefen sitt svar til FM om svar på tilsyn, dagsett 16.03 vedr. Tysværvåg b/u skule
18. Skulesjefen sitt svar til FM om svar på tilsyn, dagsett 16.03 vedr. Frakkagjerd u-skule
19. Statusrapport pr. mai 2020
20. Kommunestyrevedtak 31.03.20, sak 7/20 – Kontrollutvalet - årsmelding 2019
21. Haugaland Brann og redning IKS – representantskapsprotokoll 23.04.20
22. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS – representantskapsprotokoll 27.04.20
23. Haugaland Kraft AS – representantskapsprotokoll 30.04.20
24. Kommunal Rapport - 22.04.20 – «Hvorfor er tilsyn og kontroll blitt så viktig?»

Handsaming i kontrollutvalet 12.05.20:

Utvalet hadde ingen spesielle merknader utover at dei ønskte at orienteringa om kommunen sin oppfølging av brot på opplæringslova bli sett opp på sakskartet i junimøtet.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 12.05.20:

Referatsakene nr 15 – 24 blir tatt til orientering.

Møte nr. 2/20

EVENTUELT

Ingen saker var eller blei meldt.

Neste møte: tysdag **9. juni** 2020, kl. 18.00

Saker: Orientering frå kommunalsjef oppvekst og kultur, orientering frå barnevernsleiar, plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2020-2024, forvaltningsrevisjonsrapport «Kvalitetssikring i plan- og byggesaker»

Aksdal, 12. mai 2020

Ola S. Apeland (sign.)
kontrollutvalsleiar

Toril Hallsjø (sign.)
Utvallssekretær