

ETNE KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Måndag **23. september 2019** blei det halde møte i Etne kontrollutval under leiing av utvalsleiar Ståle Tungesvik.

MØTESTAD:	Etne tinghus, formannskapssalen
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 13.00 – kl. 15.00
MØTANDE MEDLEMER:	Ståle Tungesvik (Sp), Nina Vierdal Vee (Sp), Anna Eriksen (Frp) og Ragni Sunniva Fett (V)
MØTANDE VARAMEDLEM:	2. vara Gunnar Løhaugen (Sp)
FORFALL:	Ivan Kaldheim (H) og 1. vara Pål Steinar Rullestad (Ap)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Seniorrådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Forvaltningsrevisor Frode Løvlie og rekneskapsrevisor Else Holst-Larsen – Deloitte AS
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Konst. rådmann Hilde Aartun Haraldseide og økonomisjef Vegard Bang
ANDRE SOM MØTTE:	Ordførar Siri Klokkestuen (Ap)
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 07/19 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 20.05.19

Sekretariatet si innstilling:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 20.05.19 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 23.09.19:

Leiar gjekk igjennom protokollen. Protokollen blei godkjent utan merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.09.19:

Protokollen frå møte i kontrollutvalet 20.05.19 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 08/19 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

14. Statusrapport pr. september 2019
15. Kst.vedtak 19.06.19, sak 37 – oppfølging av rapport om IKT og informasjonstryggleik
16. Kst.vedtak 19.06.19, sak 38 – revisjonsavtale – bruk av opsjon eller nytt anbod i år
17. Brev av 12.07.19 til Deloitte AS vedk. forlengelse av revisjonsavtalen
18. Representantskapsprotokoll av 28.06.19 - Haugaland brann og redning IKS
19. Protokoll frå årsmøte i Forum for kontroll og tilsyn 04.06.19
20. Val av kontrollutval for perioden 2019-2023 – brev frå FKT 01.07.19
21. NKRF – Rettsikkerhet – en del av fellesskapets verdier»

Handsaming i kontrollutvalet 23.09.19:

Sekretær gjorde greie for referatsakene. Ordføreren orienterte kort om status for Haugaland brann og redning IKS. Utvalet hadde ingen særskilte merknader til referatsakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.09.19:

Referatsakene 14 - 21 vert tatt til orientering.

SAK 09/19 TILBAKEMELDING FRÅ RÅDMANNEN PÅ SPØRSMÅL FRÅ UTVALET OM INTERNOPPLÆRING OG OPPFØLGING AV TILSETTE

Sekretariatet si innstilling:

Etne kontrollutval tar tilbakemeldinga frå konstituert rådmann om internopplæring og oppfølging av tilsette til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 23.09.19:

Leiar innleia og gjorde kort greie for bakgrunn for saka. Konst. rådmann viste til det skriftlege svaret som var vedlagt. Ho meinte heile organisasjonen hadde stort fokus på å gi god service. Det var mellom anna tatt i bruk eit nytt verktøy, som heiter «10 faktor». Verktøyet er tatt i bruk for å utvikla haldningar og oppfatningar som påverkar ytingar og resultat.

Medlemmene, ordførar og konst. rådmann drøfta kvifor nokre innbyggjarar har ei negativ oppleving i møte med dei tilsette. Alle var samde om at det var viktig å ha fokus på det holdningsskapande arbeide.

Leiar takk for orienteringa. Utvalet slutta seg til hans framlegg om å be om ei oppdatert orientering om seks månader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.09.19:

Etne kontrollutval tar tilbakemeldinga frå konstituert rådmann om internopplæring og oppfølging av tilsette til orientering.

Etne kontrollutval ønskje ei ny og oppdatert orientering om internopplæring og oppfølging av tilsette i mai 2020.

SAK 10/19 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «INNKJØP»

Sekretariatet si innstilling:

1. Etne kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Deloitte AS sin rapport om «Innkjøp» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine 6 tilrådingar.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 9 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Handsaming i kontrollutvalet 23.09.19:

Forvaltningsrevisor Løvlie gjorde greie for rapporten og viste presentasjon på skjerm. Han starta med å takke administrasjonen for eit godt samarbeid. Revisor gjorde greie for føremål, problemstillingar og nytta metode. Dei hadde gjennomført intervju, dokumentanalyse og stikkprøvekontroll. Han gjorde greie for revisjonen sine funn for kvar av dei fem problemstillingane. Dei hadde funne at kommunen følgde lov og regelverk for dei fleste av sine innkjøp, men ikkje alle. Revisjonen hadde utforma seks tilrådingar til kommunen.

På spørsmål frå leiar om kor alvorleg ein skulle tolka rapporten, svara revisor at kommunen hadde mykje på plass og at mykje fungerte bra, men det var sjølvsagt ikkje lov å bryte lova. Han peika på at lovverket på dette området er særskild komplisert, og kan vera vanskeleg å etterleva.

Medlemmene fekk svar på spørsmål om mellom anna kommunestyret sitt vedtak om at også innkjøp under 100 000 kr skulle ha fleire tilbydarar.

Medlemmene, ordførar og konst. rådmann kommenterte funna i rapporten. Utvalet meinte det var ein viktig rapport, med til dels alvorlege funn. Utvalet slutta seg til innstillinga.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.09.19 og innstilling til kommunestyret:

1. *Etne kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Deloitte AS sin rapport om «Innkjøp» og tek denne til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine 6 tilrådingar.*
3. *Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 9 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

SAK 11/19 REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2019

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet tar den framlagde eigenerklæring for 2019 frå oppdragsansvarleg revisor Else Holst-Larsen – Deloitte AS, til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 23.09.19:

Rekneskapsrevisor orienterte kort om erklæringa. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.09.19:

Kontrollutvalet tar den framlagde eigenerklæring for 2019 frå oppdragsansvarleg revisor Else Holst-Larsen – Deloitte AS, til orientering.

SAK 12/19 BUDSJETT 2020 - KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN KONTROLLUTVALET SITT FRAMLEGG

Sekretariatet si innstilling:

Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Etne kommune for 2020 vert på i alt **kr 675 000,- eks mva** fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)	kr	88 000
Kjøp av sekretærtjenester (teneste 1100 art 13750)	kr	183 000
Kjøp av revisjonstjenester (teneste 1100 art 13700)	kr	404 000
Totalt	kr	675 000

Handsaming i kontrollutvalet 23.09.19:

Utvalssekretær orienterte om framlegget. Medlemmene peika på at det var nytt utval neste år og difor ekstra behov for midlar til opplæring. Utvalet vedtok å auke budsjettet for «kurs og opplæring» med kr 20 000.

Utvalet slutta seg til framlegget med ei auke til «kurs og opplæring».

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.09.19:

*Samla budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Etne kommune for 2020 vert på i alt **kr 695 000,- eks mva** fordelt på følgjande:*

<i>Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)</i>	<i>kr</i>	<i>108 000</i>
<i>Kjøp av sekretærtjenester (teneste 1100 art 13750)</i>	<i>kr</i>	<i>183 000</i>
<i>Kjøp av revisjonstjenester (teneste 1100 art 13700)</i>	<i>kr</i>	<i>404 000</i>
<i>Totalt</i>	<i>kr</i>	<i>695 000</i>

SAK 13/19 EVALUERING AV KONTROLLUTVALET SITT ARBEID I INNEVERANDE PERIODE 2015-2019

Sekretariatet si innstilling:

Etne kontrollutval godkjenner innspela som har kome fram om evaluering av kontrollarbeidet i perioden 2015-2019.

Utvalsleiar får fullmakt til å godkjenne den endelege oppsummeringa, som så vert lagt fram for kontrollutvalet som referatsak i neste møte.

Handsaming i kontrollutvalet 23.09.19:

Sekretær opplyste at det berre var eit medlem som hadde sendt inn skjema så langt. Medlemmene vil sende inn utfylt skjema til sekretariatet så snart som mogleg. Sekretariatet vil samordne tilbakemeldingane. Medlemmene ønskte å få tilsendt det samordna skjemaet. Sekretariatet vil nytte evalueringa i samanheng med opplæringa av nytt utval.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.09.19:

Etne kontrollutval godkjenner innspela som har kome fram om evaluering av kontrollarbeidet i perioden 2015-2019.

Utvalsleiar får fullmakt til å godkjenne den endelege oppsummeringa, som så vert lagt fram for kontrollutvalet som referatsak i neste møte.

YMSE

Ingen saker ble meldt eller tatt opp.

Leiar takka medlemmene, revisor, administrasjonen og sekretær for et godt samarbeid i perioden.

Neste møte: måndag 25.11.19, kl. 13.00 (nytt utval)

Etne/Aksdal, 23. september 2019

Ståle Tungesvik
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær