

BOKN KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Onsdag **20. november 2019** blei det halde møte i Bokn kontrollutval under leiing av leiar Lars Øyvind Alvestad.

MØTESTAD:	Boknatun, møterom 1. etasje
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 18.00 – kl. 20.20
MØTANDE MEDLEMMER:	Lars Øyvind Alvestad (Ap), Anne Løvereide Faye (Ap), Catharina Øvrebø (Sp), Kim Erik Larsen (H) og Hans Jørgen Ognøy (KrF)
FORFALL:	Ingen
MØTANDE VARAMEDLEM:	Ingen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN:	Revisor/partnar Else Holst-Larsen, Deloitte AS Haugesund f.o.m. sak 21/19, Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr, Deloitte AS Bergen pr. tlf. i sak 21/19
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Kommunalsjef/ass. rådmann/ Solrunn Alvestad
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Utvalet vedtok å ta opp ein ekstrasak om namneendring som sak 25/19.

Utvalsleiar ønskte medlemmene velkommen til det fyrste møtet i denne valperioden.

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 18/19 KONTROLLUTVALET SINE OPPGÅVER OG ANSVAR

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kontrollutval tar gjennomgangen av utvalets oppgåver og ansvar til orientering.

Utvalet har inga merknader knytte til evalueringa for perioden 2015-2019 eller

Utvalet vil framheva følgjande:

Handsaming i kontrollutvalet 20.11.19:

Sekretær orienterte om sekretariatet, kommunen si revisjonsordning, lovverk og forskrift knytte til rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll m.m. Utvalet kom med kommentarar undervegs.

Utvalet meinte at det førre utvalet hadde vore lite synleg, og dei no hadde ønskje om å markere seg meir i denne perioden. Utvalet var nøgd med at dei var fleire medlemmer, slik at det blir fleire å spele på og utveksle synspunkt med. Sakene frå utvalet må få meir merksam ved innlegg frå leiar eller nestleiar i kommunestyremøta. Utvalet blei samd om å ta det med meir synlegheit som viktig frå evalueringa, og ta dette inn som ein merknad i vedtaket.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.11.19:

Bokn kontrollutval tar gjennomgangen av utvalets oppgåver og ansvar til orientering.

Utvalet har følgjande merknad knytte til evalueringa for perioden 2015-2019:

«Bokn kontrollutval ønskjer å jobbe med at utvalet, medlemmene og saker må bli meir synlege i denne perioden».

SAK 19/19 KONTROLLUTVALET SI MØTEPLAN FOR 2020

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kontrollutval vedtar følgjande møteplan for 2020:

onsdag 12.02, onsdag 06.05, onsdag 09.09 og onsdag 11.11 kl. 18.00.

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato når det er naudsynt.

Handsaming i kontrollutvalet 20.11.19:

Utvalet drøfta framlegget. Utvalet blei samde om å gå for oppsett datoar, sjølv om nokre kunne tenkt seg anna dag og Ognøy meldte at han ikkje kan møte i mai. Utvalet var også samd i sette møtet til kl. 18.00.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.11.19:

Bokn kontrollutval vedtar følgjande møteplan for 2020:

onsdag 12.02, onsdag 06.05, onsdag 09.09 og onsdag 11.11 kl. 18.00.

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato når det er naudsynt.

SAK 20/19 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 18.09.19

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møtet i Bokn kontrollutval 18.09.19 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 20.11.19:

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen. Utvalsleiar var den einaste som hadde vore til stades på møtet.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.11.19:

Protokoll frå møtet i Bokn kontrollutval 18.09.19 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 21/19 BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLEGHEITVURDERINGAR OG PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIGARSKAPSKONTROLL 2020-2024 FOR BOKN KOMUNE

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kontrollutval bestiller risiko- og vesentlegheitvurderingar og Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2020-2024 for Bokn kommune slik den ligg føre i vedlagt prosjektplan/ med desse endringane.

Ramma vert sett til 83 timar.

Handsaming i kontrollutvalet 20.11.19:

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr blei ringt opp og deltok pr. tlf. under handsaminga. Sekretær innleia. Forvaltningsrevisor gjorde greie for prosessgangen med prosessmøte 1 og 2, før plan blir vedteken før årsskiftet neste år. Utvalet var samd i framlagt opplegg og slutta seg til innstillinga med ei presisering om prioritering av prosjekt skjer i septembermøtet og endeleg plan ferdig i november for oversending kommunestyret i desember.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.11.19:

Bokn kontrollutval bestiller risiko- og vesentlegheitvurderingar og Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2020-2024 for Bokn kommune slik den ligg føre i vedlagt prosjektplan med følgjande presisering: . prioritering av prosjekt skjer i septembermøtet og endeleg plan ferdig i november for oversending kommunestyret i desember.

Ramma vert sett til 83 timar.

SAK 22/19 REVISJONSPLAN FOR REKNESKAPSÅRET 2019

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kontrollutval tar revisjonsplan 2019 frå Deloitte AS om rekneskapsrevisjonen og presentasjon frå oppdragsansvarleg revisor om interimrevisjonen så langt i 2019 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 20.11.19:

Revisor orienterte om planen for rekneskapsrevisjonen. Ho gjorde greie for omfang og angrepsvinklar, orienterte om vesentlegheitsgrenser, fokus- og risikoområde, verdier og eigenerklæring frå revisor.

Ho viste til at ein «vesentleg» feil er ein feil som fører til ei anna avgjersle enn ein elles ville ha gjort. For Bokn kommune er denne sett til kr 85.000, dvs. 1,8 % av budsjetterte driftsinntekter. Ny kommunelov har pålagt revisor ny oppgåve knytte til kommunen si etterleving av måloppnåing. I følgje revisor måtte bli på eit svært overordna nivå. Ny mal var utarbeida. Ho var open for innspel om det var område som utvalet meinte dei burde sjå nærare på. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.11.19:

Bokn kontrollutval tar revisjonsplan 2019 frå Deloitte AS om rekneskapsrevisjonen og presentasjon frå oppdragsansvarleg revisor om interimrevisjonen så langt i 2019 til orientering.

SAK 23/19 ORIENTERING OM ØKONOMISITUASJON I BOKN KOMMUNE OG FRAMLEGG TIL BUDSJETT FOR 2020 – ØKONOMIPLAN 2021-2023

Sekretariatet si innstilling:

Bokn kontrollutval tar rådmannen si orientering om budsjettsituasjonen 2019 og framlegg til budsjett for 2020 og økonomiplan 2021-2023 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 20.11.19:

Kommunalsjefen gjorde greie for budsjettsituasjon og hovudtrekk i framlegg til budsjett. Rekneskapen dei to siste åra hadde blitt redda av ikkje budsjetterte midlar frå Havbruksfondet. I fjor 6 mill. kr og i år 4 mill. kr pga. flytting av eit bruk. Administrasjonen ønskjer sjølvsaugt meir slike midlar i åra framover, då utan desse vil det krevje store innsparingar, spesielt innan skule og pleie. Med færre elevar vil effekten av samanslåing av klassar fyrst vere å sjå neste haust.

Det er sett av ressursar til rekruttering av ny rådmann, då noverande sluttar til sommaren. Det må også lysast etter ny rektor ved skulen. Av kommande investeringar blei leidningsnett og opprusting av omsorgsbustadene omtalt. Netto driftsresultat i budsjettet ligg på 2 %, som er øve tilrådd mål, men er som følgje at ein del driftstiltak har måtte bli skåre ned. Når det gjeld gebyrregulativet er det harmonisert med Karmøy sitt, HIM IKS og Brann og redning IKS. Kommunen har ikkje stort handlingsrom som følgje av nytt inntektssystem. Utvalet kom med spørsmål og kommentarar.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.11.19:

Bokn kontrollutval tar rådmannen si orientering om budsjettsituasjonen 2019 og framlegg til budsjett for 2020 og økonomiplan 2021-2023 til orientering.

SAK 24/19 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 20.11.19

34. Statusrapport pr. november 2019
35. Kommunestyrevedtak 15.10.19, sak 48/19 – Val av kontrollutval for perioden 2019-2023
36. Komm.styrevedtak 15.10.19, sak 49/19 – Val av leiar og nestleiar i Bokn kontrollutval
37. Kommunestyrevedtak 01.10.19, sak 42/19 – Budsjettkontroll 2019 – januar -august
38. Kommunestyrevedtak 01.10.19, sak 43/19 – Oppfølging av selskapskontroll - KH IKS
39. Taushetserklæringsskjema (vert signert i møtet)
40. Innkalling til representantskapsmøte 14.11.19 – Haugaland Brann og redning IKS
41. Innkalling til representantskapsmøte 27.11.19 – Haugal. Interkom. Miljøverk (HIM) IKS
42. Kommunal Rapport 28.10.19 – Ønsker åpenhet og innsyn i kommunens arbeid
43. Invitasjon til éindagssamling – Forum for kontrollutvalg i Rogaland 09.01.20 i Sandnes
44. Invitasjon til Kontrollutvalgskonferansen 2020 -29.-30.20 på Gardermoen

Handsaming i kontrollutvalet 20.11.19:

Sekretær gjorde greie for referatsakene. Teieplikterklæringane blei underteikna og samla inn.

Møte nr. 4/19

Kim Erik Larsen melde seg til konferansen i Sandnes 9.januar. Dei andre ville komme tilbake med evt. påmelding.

Kontrollutvalskonferansen 29.-30 januar kolliderer med folkevaltopplæringa 28.-29. januar som er lagt til Bømlo. Utvalet meinte dei fekk dela seg, og at minst to burde dra på konferanse. Utvalet meinte at utvalsleiar og nestleiar var aktuelle. Sekretær vil sende ei oppmoding til ordførar om deltaking. Utvalet hadde elles ingen særskilte merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.11.19:

Referatsakene 34 - 44 blir tatt til orientering.

Eventuelt

Namneendring

Utvalsleiar gjorde framlegg om at utvalet skulle å be kommunestyret endre utvalet sitt namn til «kontroll- og kvalitetsutvalet», slik Rogaland fylkeskommune og Karmøy kommune har gjort. Utvalet slutta seg til hans framlegg, og ønskte eit vedtak så snart som mogleg.

Sekretær viste til kommunelova § 11-3, 5.ledd om at utvalet kan fatte vedtak i ein sak som ikkje er oppført på saklista, dersom ikkje møteleiar eller 1/3 av dei møtande medlemmene motsette seg det. Utvalet vedtok då samrøystes:

Bokn kontrollutval vedtar at sak om namneendring blir tatt opp som ekstrasak i møtet 20.11.19, som sak 25/19.

EKSTRASAK

25/19 NAMNEENDRING – BOKN KONTROLL- OG KVALITETSUTVAL

Handsaming i kontrollutvalet 20.11.19:

Utvalsleiar grunna sitt framlegg.

Utvalet var samde i at nytt namn ville betre spegle utvalet sine oppgåver. I dag trur mange at hovudoppgåva er å finne feil, men fokuset skal vere å sikre innbyggjarane gode tenester, og gjennom forvaltningsrevisjon finne forbetningspotensiale.

Utvalet slutta seg til framlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.11.19 og innstilling til kommunestyret:

Bokn kommunestyre vedtar å endre namnet til kontrollutvalet til «Bokn kontroll- og kvalitetsutval» frå og med valperioden 2019- 2023.

Ingen andre saker blei meldt eller tatt opp.

Neste møte

Etter møteplan er dato sett til onsdag **12. februar** 2020.

Bokn, 20. november 2019

Lars Øyvind Alvestad
leiar (sign.)

Toril Hallsjø
utvalssekretær (sign.)