

## ETNE KONTROLLUTVAL

### PROTOKOLL

Måndag 18. mai 2020 blei det halde møte i Etne kontrollutval under leiing av utvalsleiar Tollef Rullestad.

<b>MØTESTAD:</b>	Etne tinghus, formannskapssalen
<b>MØTESTART/-SLUTT:</b>	kl. 13.00 – kl. 15.30
<b>MØTANDE MEDLEMER:</b>	Tollef Rullestad (Ap), Nina Vierdal Vee (Sp), Ragni Sunniva Fett (V), Øyvind Kaldheim (Krf), Kjetil Winterthun (Frp)
<b>MØTANDE VARAMEDLEM:</b>	Ingen
<b>FORFALL:</b>	Ingen
<b>FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Seniorrådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRÅ REVISJONEN MØTTE:</b>	Rekneskapsrevisor Else Holst-Larsen Forvaltningsrevisor Frode Løvlie via link i sak 8, Deloitte AS
<b>FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:</b>	Kommunedirektør Bjørn Tollefsen, økonomisjef Filippo Ballarin og rådgjevar Per Rune Kolås i sak 7
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ordførar Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim (Sp)
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Ingen

### FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

#### SAK 06/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 17.02.20

**Sekretariatet si innstilling:**

Protokoll frå møte i Etne kontrollutval 17.02.20 blir godkjent slik han ligg føre.

**Handsaming i kontrollutvalet 18.05.20:**

Protokollen blei godkjent utan merknader.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 18.05.20:**

*Protokoll frå møte i Etne kontrollutval 17.02.20 blir godkjent slik han ligg føre.*

## **SAK 07/20 ETNE KOMMUNE - UTTALE TIL ÅRSREKNESKAPEN 2019**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Kontrollutvalet i Etne vedtek uttale til årsrekneskapen 2019 slik den ligg føre/med desse endringane/tillegga.

### **Handsaming i kontrollutvalet 18.05.20:**

Rådmann og nyttilsett økonomisjef orienterte om rekneskapen. Netto driftsresultat var på minus 1,2 mill. Det var særlig innan pleie- og omsorg det hadde vore meirforbruk. I tillegg var det utfordningar med store utgifter til pensjon og Skakkesenteret. Sjukefråværet hadde gått litt ned. Det same var lånegjelda.

Revisor kommenterte at det hadde vore store utfordningar for kommunen med å få ferdig rekneskapen. Noko skyldast endring i leiinga og noko Koronasituasjonen. Det var gjeve rein revisjonsmelding. Ho gjorde greie for merknadane i revisjonsrapporten.

Medlemmene fekk svar på spørsmål om mellom anna avskrivningar, sjølvkostfond, drifta av pleie- og omsorgsavdelinga og Skakkesenteret. Uttalen til rekneskapen blei vedteken i tråd med framlegget.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 18.05.20:**

*Kontrollutvalet i Etne vedtek uttale til årsrekneskapen 2019 slik den ligg føre:*

*Etne kommune sin årsrekneskap for 2019 er gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk/overskott på 1,8 mill. kroner.*

*Kontrollutvalet har merka seg at rekneskapen viser eit netto driftsresultat på minus 1,2 mill. kroner. Det utgjer minus 0,3 %, som er langt dårlegare enn i fjor (5,2 %) og er under anbefalt nivå på 1,75 %.*

*Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen 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 merknader til Etne kommune sin årsrekneskap for 2019.*

## **SAK 08/20 ARBEIDET MED PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIGARSKAPSKONTROLL 2020-2024 – PRESENTASJON AV RISIKO- OG VESENTLEG-VURDERINGAR OG PRIORITERING AV PROSJEKT**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Etne kontrollutval tar Deloitte sin presentasjon av risiko- og vesentlegvurdering til orientering.

Etne kontrollutval prioriterer følgjande forvaltningsrevisjonsprosjekt og eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024:

1. ....
  2. ....
  3. ....
- Os.

Revisor vil innarbeide utvalet sine prioriteringar i Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Framlegg til plan blir lagt fram for kontrollutvalet i neste møte.

#### **Handsaming i kontrollutvalet 18.05.20:**

Forvaltningsrevisor Frode Løvlie deltok via link frå Bergen. Han gjorde greie for Risiko- og vesentlegvurderingane, med særskilt vekt på dei med størst risiko.

Medlemmene drøfte dei ulike risikoområda. I samarbeid med forvaltningsrevisor laga utvalet ei prioritert liste over 8 – 10 prosjekt. Revisor vil innarbeide desse, saman med dei uprioriterte prosjekta, i ein ny plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Framlegget til ny plan vil bli lagt fram for utvalet i neste møte.

#### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 18.05.20:**

*Etne kontrollutval tar Deloitte sin presentasjon av risiko- og vesentlegvurdering til orientering.*

*Etne kontrollutval prioriterer 8 - 10 ulike forvaltningsrevisjonsprosjekt og eigarskapskontrollar for perioden 2020 – 2024.*

*Revisor vil innarbeide utvalet sine prioriteringar i Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Framlegget til plan blir lagt fram for kontrollutvalet i neste møte.*

### **SAK 09/20 FELLES FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – FORUM FOR OPPVEKST I SUNNHORDLAND (FOS)**

#### **Sekretariatet si innstilling:**

Etne kontrollutval vil delta i felles forvaltningsrevisjon av Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS).

Etne kontrollutval godkjenner ein lott på kr. 35 726 basert på kostnadsdeling blant 6 kommunar, der fastpris utgjer halvparten og innbyggartal halvparten av samla kostnader. I tillegg kan det bli kommunevise utgifter til møte og presentasjon av rapporten.

Etne kontrollutval tar utgangspunkt i prosjektplanen frå KPMG, og har elles slike innspel til problemstillingar som bør undersøkast.....

#### **Handsaming i kontrollutvalet 18.05.20:**

Sekretær gjorde kort greie for saka. Medlemmene drøfta invitasjonen frå Stord kontrollutval. Utvalet var samd om å slutta seg til arbeidet med ein felles forvaltningsrevisjon, i tråd med prosjektplanen frå KPMG AS.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 18.05.20:**

*Etne kontrollutval vil delta i felles forvaltningsrevisjon av Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS).*

*Etne kontrollutval godkjenner ein lott på kr. 35 726 basert på kostnadsdeling blant 6 kommunar, der fastpris utgjer halvparten og innbyggartal halvparten av samla kostnader. I tillegg kan det bli kommunevise utgifter til møte og presentasjon av rapporten.*

*Etne kontrollutval godkjenner prosjektplanen frå KPMG.*

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

**Sekretariatet si innstilling:**

Etne kommunestyre vedtek å oppdatere reglementet for Etne kontrollutval som følgje av ny kommunelov. Reglementet blir endra i samsvar med vedlagt reglement (med tillegg/endingar).

**Handsaming i kontrollutvalet 18.05.20:**

Sekretær gjorde greie for at det var trong for å oppdatere utvalet sitt reglement, slik at det vert i tråd med den nye kommunelova. Utvalet hadde ingen merknader til endingane.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 18.05.20 og innstilling til kommunestyret:**

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

*Reglementet blir endra i samsvar med vedlagt reglement.*

**SAK 11/20 PLAN FOR ORIENTERING OM EININGANE OG  
STAB/STØTTE**

**Sekretariatet si innstilling:**

Etne kontrollutval vedtek følgjande plan for orientering om resultatområda og stabsfunksjonane:

21.09.20	fellestenester v/kommunedirektør
23.11.20	oppvekst og kultur v/kommunalsjef Sævik
<u>2021</u>	
Møte 1	helse og omsorg v/kommunalsjef
Møte 2	utvikling og drift v/kommunalsjef Lundberg
Møte 3	økonomi v/økonomisjef Ballarin
Møte 4	personalavd. v/personalsjef Kallestadbakken

Tidsramma vert sett til 30 - 40 min. inkludert spørsmål.

Sekretariatet får fullmakt til å invitere i ei anna rekkefølge enn slik lista over kommunale leiare er sett opp, dersom den inviterte ikkje har høve til å stille i det aktuelle møtet.

### **Handsaming i kontrollutvalet 18.05.20:**

Sekretær forklarte om bakgrunnen for saka. Medlemmene meinte det kunne vera nyttig med slike orienteringar, og slutta seg til framlegget.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 18.05.20:**

*Etne kontrollutval vedtek følgjande plan for orientering om resultatområda og stabsfunksjonane:*

21.09.20 fellestenester v/kommunedirektør  
23.11.20 oppvekst og kultur v/kommunalsjef Sævik

#### 2021

Møte 1 helse og omsorg v/kommunalsjef  
Møte 2 utvikling og drift v/kommunalsjef Lundberg  
Møte 3 økonomi v/økonomisjef Ballarin  
Møte 4 personalavd. v/personalsjef Kallestadbakken

*Tidsramma vert sett til 30 - 40 min. inkludert spørsmål.*

*Sekretariatet får fullmakt til å invitere i ei anna rekkefølge enn slik lista over kommunale leiare er sett opp, dersom den inviterte ikkje har høve til å stille i det aktuelle møtet.*

### **SAK 12/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 18.05.20**

11. Statusrapport pr. mai 2020
12. Tilbakemelding frå folkevaldopplæring på Solstrand 18 – 19. februar v/leiar
13. Kontrollrapport 2019 vedkomande skatteoppkrevjaren for Etne kommune
14. Haugaland Vekst IKS – representantskapsprotokoll 21.02.20
15. Haugaland brann og redning IKS – representantskapsprotokoll 23.04.20
16. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS – representantskapsprotokoll 27.04.20
17. Kommunal Rapport - 22.04.20 – «Hvorfor er tilsyn og kontroll blitt så viktig?»

### **Handsaming i kontrollutvalet 18.05.20:**

Sekretær orienterte om referatsakene. Utvalsleiar meinte opplæringa på Solstrand i februar hadde vore interessant og lærerik. Han oppmoda alle medlemmene til å reise på kurs. Utvalet hadde elles ingen merknader.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 18.05.20:**

*Referatsakene 11 – 17 vert tatt til orientering.*

### **YMSE**

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

### **Neste møte: måndag 21.09.20, kl. 13.00**

Etne/Aksdal, 18.05.20

Tollef Rullestad  
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie  
Utvalssekretær