

VINDAFJORD KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Tysdag **9. september 2020** blei det halde møte i Vindafjord kontrollutval under leing av utvalsleiar Kristian H. Resset.

MØTESTAD:	Vindafjord Rådhus, formannskapssalen og Teams
MØTESTART-MØTESLUTT:	Kl. 15.00 – kl. 17.50
MØTANDE MEDLEMER:	Kristian H. Resset (BBL), Olaug Mari Øen (Sp), Anne Tone Salte Andersen (H) og Eivind Hetland (Krf)
MØTANDE VARAMEDLEMER:	2. vara Inga Elise Steinsland (Sp)
FORFALL:	Knut Severin Berge (Frp) – kort varsel, 1. vara Øyvind Oland (H)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Utvalssekretær/rådgevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Rekneskapsrevisor Else Holst-Larsen. Forvaltningsrevisor Ingrid Kalsnes på Teams – Deloitte AS
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Rådmann Yngve Folven Bergesen i sak 18-19. Einingsleiar Rus- og psykiatri Tina Kvaløy i sak 18.
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Leiar fremma at sak 24 og endeleg handsaming av sak 20 blei utsett til eit ekstra møte i oktober. Medlemmene stetta hans framlegg, og blei samde om eit nytt møte 14.10.20. Sak 22 blei handsama før sak 21.

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 16/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 16.06.20

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 16.06.20 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.20:

Utvalet hadde ingen merknadar til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.20:

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 16.06.20 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 17/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

26. Statusrapport pr. september 2020
27. Oversikt over kostnadene til kontroll og tilsyn pr. september 2020
28. Protokoll frå representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 12.06.20
29. Protokoll frå representantskapsmøte i HIM IKS 27.05.20
30. Protokoll frå representantskapsmøte i Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS 10.06.20
31. «Kontrollutvalget kan kreve at kommunedirektøren stiller på møte» –
Kommunal Rapport

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.20:

Sekretær gjorde greie for referatsakene. Utvalet hadde ingen særskilte merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.20:

Referatsaker 26 – 31 blir tatt til orientering.

SAK 18/20 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «RUS- OG PSYKIATRITENESTA»

Sekretariatet si innstilling:

Vindafjord kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av revisjonsrapporten om «Rus- og psykiatritenesta» til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.20:

Leiar innleia og gjorde kort greie for saka. Rådmannen orienterte kort og viste til skriftleg tilbakemelding. Einingsleiar Tina Kvaløy forklarte korleis eininga hadde nytta tilrådingane frå revisor og rapporten i arbeidet med å lage betre rutinar og gjere tilbodet til brukarane betre. Ho meinte rapporten hadde vore til god nytte i dette arbeidet.

Rådmann og einingsleiar svara på spørsmål om mellom anna tal og aldersfordeling på brukarane, brukarråd og gjennomføring av brukarundersøkingar. Einingsleiar opplyste at avdelinga skulle ha ny brukarundersøking no i haust. Medlemmene stetta leiar sitt framlegg om at resultatata av brukarundersøkinga blir lagde fram for utvalet og kommunestyret.

Utvalet takka for ei god oppfølging og tilbakemelding.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.20:

Vindafjord kontrollutval ønskjer å få framlagt resultatata av brukarundersøkinga innan rus- og psykiatri når den ligg føre.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.20 og innstilling til kommunestyret:

Vindafjord kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av revisjonsrapporten om «Rus- og psykiatritenesta» til orientering.

Vindafjord kommunestyre ønskjer å få framlagt resultatata av brukarundersøkinga innan rus- og psykiatri når den ligg føre.

**SAK 19/20 ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN –
V/RÅDMANNEN**

Sekretariatet si innstilling:

Vindafjord kontrollutval tek gjennomgangen frå rådmannen om sitt arbeid og ansvarsområde til orientering.

Vindafjord kontrollutval har utforma felles spørsmål som kommunalsjefane blir bedne om å svare på, når det blir deira tur til å orientere i utvalet.

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.20:

Rådmannen orienterte. Han gjorde greie for fakta om kommunen og administrativ organisering. Kommunen har stram økonomi. Årsbudsjett er på 750 millionar kroner. Han forklarte om økonomiske rammevedtak, gjeldsgrad og regionalt samarbeid.

Rådmannen svara på spørsmål om mellom anna lønnsutgifter, rapportering og tolking av KOSTRA-tal, avvik, internkontroll og meirforbruk innan helse og omsorg.

Olaug Mari Øen hadde formulert følgjande tre spørsmål, som utvalet var samd om å be kommunalsjefane inkludera i sine framtidige presentasjonar:

Kan det gjerast greie for korleis den enkelte avdeling ligg i henhold til budsjett, ved avvik vennligst kom med ei kort oppsummering på kvifor?

Kor mange avviksmeldingar er motteke ved din/dine avdelingar og på kva måte blir dei handterte?

Korleis er sjukefråværet pr. avdeling og kva evt. tiltak blir satt i verk for å redusere dette?

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.20:

Vindafjord kontrollutval tek gjennomgangen frå rådmannen om sitt arbeid og ansvarsområde til orientering.

Vindafjord kontrollutval har utforma tre felles spørsmål som kommunalsjefane blir bedne om å svare på, når det blir deira tur til å orientere i utvalet.

SAK 20/20 ARBEIDET MED PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIGARSKAPSKONTROLL 2020-2024 – PRESENTASJON AV RISIKO- OG VESENTLEGVURDERINGAR OG PRIORITERING AV PROSJEKT

Sekretariatet si innstilling:

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

Vindafjord 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 09.09.20:

Leiar gjorde greie for bakgrunnen for saka. Forvaltningsrevisor Ingrid Kalsnes, som deltok på Teams, orienterte om arbeidet med risiko- og vesentlegvurderingar. Ho gjorde greie for korleis dei ulike prosjekta var markerte som raude eller gule ut ifrå ei risikovurdering.

Medlemmene gjorde sine prioriteringar av kva tema dei meinte var mest aktuelle for ein forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll i denne valperioden. Forvaltningsrevisor vil innarbeide medlemmene sine prioriteringar i framlegg til nye planar, som blir lagt fram i neste møte.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.20:

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

Forvaltningsrevisor vil innarbeide medlemmene sine prioriteringar i Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Framlegg til planar blir lagt fram for utvalet i neste møte.

SAK 21/20 BUDSJETT 2021 - KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN- KONTROLLUTVALET SITT FRAMLEGG

Sekretariatet si innstilling:

Samla budsjett for kontrollarbeidet i Vindafjord kommune for 2021 vert på i alt **Kr 772 000 eks mva** fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)	kr	95 000
Kjøp av sekretærtjenester (teneste 1100 art 13750)	kr	212 000
Kjøp av revisjonstenester (teneste 1100 art 13700)	kr	465 000

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.20:

Leiar gjorde kort greie for saka. Sekretær orienterte om dei ulike postane. Utvalet hadde ingen merknader og slutta seg til budsjettframlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.20 og innstilling til kommunestyret:

*Samla budsjett for kontrollarbeidet i Vindafjord kommune for 2021 vert på i alt **Kr 772 000 eks mva** fordelt på følgjande:*

<i>Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)</i>	<i>kr</i>	<i>95 000</i>
<i>Kjøp av sekretærtenester (teneste 1100 art 13750)</i>	<i>kr</i>	<i>212 000</i>
<i>Kjøp av revisjonstenester (teneste 1100 art 13700)</i>	<i>kr</i>	<i>465 000</i>

SAK 22/20 REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2020

Sekretariatet si innstilling:

Vindafjord kontrollutval tar den framlagde eigenerklæringa for 2020 frå oppdragsansvarleg revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.20:

Regnskapsrevisor Else Holst-Larsen gjorde greie for erklæringa. Medlemmene hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.20:

Vindafjord kontrollutval tar den framlagde eigenerklæringa for 2020 frå oppdragsansvarleg revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS til orientering.

SAK 23/20 HANDSAMING AV INNSPEL TIL KONTROLLUTVALET

Sekretariatet si innstilling:

Vindafjord kontrollutval tar utgreiinga om «Handsaming av innspel til kontrollutvalet» til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.20:

Sekretær orienterte og viste til informasjonen som var tatt inn i saka. Medlemmene meinte det var nyttig informasjon å ha med seg vidare, dersom ein blei kontakta/fekk innspel får innbyggjarar eller tilsette.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.20:

Vindafjord kontrollutval tar utgreiinga om «Handsaming av innspel til kontrollutvalet» til orientering.

SAK 24/20 VAL AV REVISJON FRÅ 01.07.21 – KONKURRANSE- BASERT ELLER INTERKOMMUNALT SAMARBEID

Sekretariatet si innstilling:

ALTERNATIV A

Vindafjord kontrollutval vil tilrå Vindafjord kommune å **velje interkommunalt samarbeid** om levering av revisjonstenester gjennom å søkje opptak som eigar i Rogaland Revisjon IKS frå 01.07.21.

Selskapet vil då bli kommunen sin oppdragsansvarleg revisor innan rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll i åra framover.

Sak om innhaldet i samarbeidsavtala vert lagt fram for utvalet før oppstart.

og innstilling til kommunestyret:

Vindafjord kommunestyre vel å gå inn i eit **interkommunalt samarbeid** om levering av revisjonstenester gjennom å søkje opptak som eigar i Rogaland Revisjon IKS frå 01.07.21.

Selskapet vil då bli kommunen sin oppdragsansvarleg revisor innan regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll i åra framover.

Rådmannen legg fram sak om den nye selskapsavtala og finansiering av innskot seinare i haust eller på nyåret 2021.

ALTERNATIV B

Vindafjord kontrollutval vil tilrå Vindafjord kommune å **fortsetje og kjøpe alle revisjonstenester i markedet** gjennom å konkurranseutsette tenesta i nytt anbod hausten 2020.

Kontrollutvalssekretariatet knyter til seg naudsynt hjelp frå Innkjøpssamarbeidet på Haugalandet og økonomisjefen i kommunen ved utforming av konkurransegrunnlaget og ved evaluering av anboda.

Sekretariatet førebur sak til kontrollutvalet og kommunestyret våren 2021 om val av revisor frå 01.07.21.

I konkurransegrunnlaget settast det opp følgjande **tildelingskriterier**:

- pris 35 %
- kvalitet 65 % (spesifiserast nærmare vedk. kompetanse, erfaring og løysingsforslag).

I fastdelen inngår hovuddel av rekneskapsrevisor sine oppgåver, dvs. revisjon av årsrekneskap, forenkla etterlevingskontroll, diverse attestasjonar, spillemiddelrekneskap, finansreglement, lån, bebuarrekneskap, EU-prosjekter, osv. (spesifiserast nærare i konkurransegrunnlaget).

I timebetalt oppdrag inngår bestilling av forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Fullstendig beskrivelse av leveransen vil følgje i «kravspesifikasjon».

Estimert verdi på avtalen er samla 0,5 mill. kroner årleg. Total kontraktsverdi er ca. 2 mill. kroner.

Desse beløpa beror på estimar med bakgrunn i historiske tall og skal ikkje medføre nokon forpliktelsar for oppdragsgjevar eller rettigheter for tilbydar. Det tas forbehold om endringar i volum som følgje av endra økonomiske rammevilkår, prosjekter og kommunal aktivitet.

Rammeavtalen trer i kraft frå 01.07.21 og varer til 30.06.25. Oppdragsgjevar vil ha en opsjon på å forlengje avtalen i ytterlegare 1 + 1 år, i henhold til dei vilkår som er avtalt i kontrakten.

og innstilling til kommunestyret:

Vindafjord kommunestyre vel å fortsetje og **kjøpe alle revisjonstenester i markedet** gjennom å konkurranseutsette tenesta i nytt anbod hauste 2020.

Kontrollutvalssekretariatet knytte til seg naudsynt hjelp frå Innkjøpssamarbeidet på Haugalandet og økonomisjefen i kommunen ved utforming av konkurransegrunnlaget og ved evaluering av anboda.

Sekretariatet førebur sak til kontrollutvalet og kommunestyret våren 2021 om val av revisor frå 01.07.21 på bakgrunn av innleverte tilbod.

Handsaming i kontrollutvalet 09.09.20:

Leiar gjorde kort greie for saka. Han gjorde framlegg om at saka blei utsett til ekstramøtet i oktober. Medlemmene stetta hans framlegg.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.20:

Saka blei utsett til nytt møte i oktober.

YMSE

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

Neste møte: onsdag 14.10.20, kl. 15.00

Ølen/Aksdal, 09.09.20

Kristian H. Risset
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær