

## **BOKN KONTROLL- OG KVALITETSUTVAL**

### **PROTOKOLL**

Onsdag **9. september 2020** blei det halde møte i Bokn kontroll- og kvalitetsutval under leiing av leiar Lars Øyvind Alvestad.

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| <b>MØTESTAD:</b>                 | Boknatun, allrommet og Teams (revisor)  |
| <b>MØTESTART/-SLUTT:</b>         | kl. 18.00 – kl. 20.40   |
| <b>MØTANDE MEDLEMMER:</b>        | Lars Øyvind Alvestad (Ap), Anne Løvereide Faye (Ap), Catharina Øvrebø (Sp), Hans Jørgen Ognøy (KrF) og Kim Erik Larsen (H)  |
| <b>MØTANDE VARAMEDLEM:</b>       | Ingen   |
| <b>FORFALL:</b>                  | Ingen   |
| <b>FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:</b>  | Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS   |
| <b>FRÅ REVISJONEN:</b>           | Partner Else Holst-Larsen, Deloitte AS, Hgsd Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr på Teams i sak 15/20  |
| <b>ANDRE SOM MØTTE:</b>          | Ordførar Osmund Våga<br>Rådmann Ingeborg Skjølingstad<br>Kommunalsjef Ingrid Sofie Rundhaug, sak 13 og 19/20<br>Forvaltningsrevisorane Ståle Opedal og Svein Kvalvåg, Rogaland Revisjon IKS |
| <b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b> | Utvalsleiar opplyste at det var kome reaksjonar frå Deloitte AS på presentasjon frå RR IKS.   |
| <b>MERKNADER TIL SAKSLISTE:</b>  | Utvalsleiar gjorde framlegg å flytte sak 19/20 fram til etter sak 13. Utvalet var samd i det.   |

Utvalsleiar ønskte Rogaland Revisjon IKS v/Opedal og Kvalvåg velkommen til presentasjon av selskapet. Tidsramma var sett til 30 min. Utvalet hadde spørsmål knytt til revisor/selskapa si uavhengigheit.

### **FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:**

## **SAK 12/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 10.06.20**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Protokoll frå møtet i Bokn kontroll- og kvalitetsutval 10.06.20 blir godkjent slik han ligg føre.

### **Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 09.09.20:**

Utvalseiar gjorde merksam på at det var ført feil om frammøte. Kim Erik Larsen hadde forfall, og var ikkje møtande varamedlem. Sekretær var varsla i forkant og hadde med ei retta utgåve i møtet.

### **Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 09.09.20:**

*Protokoll frå møtet i Bokn kontroll- og kvalitetsutval 10.06.20 blir godkjent slik han ligg føre med omtala retting.*

## **SAK 13/20 ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN – KOMMUNALSJEF OPPVEKST OG KULTUR**

### **Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:**

Bokn kontroll- og kvalitetsutval tek gjennomgangen frå kommunalsjef oppvekst og kultur om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

### **Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 09.09.20:**

Kommunalsjef oppvekst og kultur Rundhaug orienterte. Ho viste organisasjonskart og fordeling av årsverk i sektoren. Budsjettramma er på 26 mill. kr og ho har ansvar for ca. 34 årsverk innan barnehagen, skulen, SFO, kulturskulen, biblioteket, kultur og idrett, PPT- og barnevern. Dei to siste tenestene vert kjøpt frå Karmøy kommune. Av utfordringar trakk ho fram skole-/læringsmiljø og elevresultata, i tillegg til å vere så liten administrasjon. Dei var no valt ut til å vere med i Oppfølgingsordninga til fylkesmannen. Brukarundersøking vil komme inn i dei faste planane for å betre samarbeidet. Ho viste teikningar av den ny skulen, som også vil kunne fungere som kulturhus. Innflytting vil etter planane bli oktober 2022.

Utvalet hadde spørsmål rundt kommunikasjon mellom skulen og heim/føresette. Overgangen til fådelt skule har pågått over fleire år. Ho ønskte låg terskel for å sende melding til kontaktlærer, dersom det var noko føresette lurte på. Utvalseiar takka for orienteringa.

### **Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 09.09.20:**

*Bokn kontroll- og kvalitetsutval tek gjennomgangen frå kommunalsjef oppvekst og kultur om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.*

## **SAK 14/20 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN «RUS- OG PSYKIATRITENESTA I BOKN KOMMUNE»**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Bokn kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Rus- og psykiatritenesta i Bokn kommune» til orientering.

**Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 09.09.20:**

Utvalet hadde ingen spørsmål eller merknader. Utvalet slutta seg til innstillinga.

**Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 09.09.20 og innstilling til kommunestyret:**

*Bokn kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Rus- og psykiatritenesta i Bokn kommune» til orientering.*

**SAK 15/20 ARBEIDET MED PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIGARSKAPSKONTROLL FOR 2020-2024 MED RISIKO- OG VESENTLEGVURDERINGAR**

**Sekretariatet si innstilling:**

Bokn kontroll- og kvalitetsutval prioriterer følgjande forvaltningsrevisjonsprosjekt og eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024:

1. ....
2. ....
3. .... osb.

og følgjande uprioriterte prosjekt:

- .....  
..... osb.

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

**Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 09.09.20:**

Leiar gjorde greie for bakgrunnen for saka. Forvaltningsrevisor Gåsemyr, som deltok på Teams, orienterte om deira arbeid med risiko- og vesentlegvurderingane. Ho viste oversikt over dei områda revisjonen hadde markerte som raude eller gule ut ifrå ei risikovurdering.

Kvar av medlemmane kom med sine tre framlegg til prosjekt som dei meinte burde settast øvst. På bakgrunn av desse fekk sju prosjekt poeng. Utvalet blei samd i å lage ei prioritert liste med dei to tema som hadde fått flest poeng: *Kvalitet i grunnskolen* og *Sjuefråver og IA-arbeid*. Dei andre fem temaene med raud farge skulle vere i uprioritert rekkjefølgje.

For eigarkontroll var utvalet samd i å føre opp *Overordna eigarskapsforvaltning* som aktuelt prosjekt.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.09.20:**

*Bokn kontroll- og kvalitetsutval prioriterer følgjande forvaltningsrevisjonsprosjekt og eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024:*

1. *Kvalitet i grunnskolen*
2. *Sjuefråver og IA-arbeid*

og følgjande uprioriterte prosjekt:

- Sosiale tenester i NAV
- Pleie og omsorg
- Økonomistyring og budsjett
- informasjonstryggleik
- Bokn Arena,

og overordna eigarskapsforvaltning i plan for eigarskapskontroll.

Revisor vil innarbeide utvalet sine prioriteringar i Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

Framlegg til plan blir lagt fram for utvalet i neste møte i november og kommunestyret i desember.

#### **SAK 16/20 REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2020**

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

Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar den framlagde eigenerklæring for 2020 frå oppdragsansvarleg revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS til orientering.

##### **Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 09.09.20:**

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

##### **Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 09.09.20:**

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

#### **SAK 17/20 BUDSJETT FOR 2021 – KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN - KONTROLLUTVALET SITT FRAMLEGG**

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

Bokn kontroll- og kvalitetsutval gjer framlegg om budsjett for kontrollarbeidet i Bokn kommune med ein totalramme på **kr 468 000,- eks mva** for 2021 fordelt med følgjande:

|   |    |         |
|---|----|---------|
| Kontrollutvalet                         | kr | 67.000  |
| Kjøp av sekretærtjenester (HKS IKS)     | kr | 124.000 |
| Kjøp av revisjonstenester (Deloitte AS) | kr | 277.000 |

##### **Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 09.09.20:**

Utvalssekretær gjorde greie for oppsettet. Utvalet hadde ingen merknader og slutta seg til budsjettframlegget.

**Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 09.09.20 og innstilling til kommunestyret:**

*Bokn kontroll- og kvalitetsutval gjer framlegg om budsjett for kontrollarbeidet i Bokn kommune med ein totalramme på kr 468 000,- eks mva for 2021 fordelt med følgjande:*

|  |           |                |
|--|-----------|----------------|
| <i>Kontrollutvalet</i>                         | <i>kr</i> | <i>67.000</i>  |
| <i>Kjøp av sekretærtenester (HKS IKS)</i>      | <i>kr</i> | <i>124.000</i> |
| <i>Kjøp av revisjonstenester (Deloitte AS)</i> | <i>kr</i> | <i>277.000</i> |

**SAK 18/20 VAL AV REVISJON FRÅ 01.07.21 – KONKURRANSEBASERT ELLER INTERKOMMUNALT SAMARBEID**

**Sekretariatet si forslag til vedtak/innstilling:**

**ALTERNATIV A**

Bokn kontroll- og kvalitetsutval vil tilrå Bokn 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:**

Bokn 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**

Bokn kontroll- og kvalitetsutval vil tilrå Bokn 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, bebuarekneskap, EU-prosjekter, osv. (spesifiserast nærare i konkurransegrunnlaget).

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

Estimert verdi på avtalen er samla 0,3 mill. kroner årleg. Total kontraktsverdi er ca. 1,2 mill. kroner.

Desse beløpa beror på estimar med bakgrunn i historiske tall og skal ikkje medføre nokon forpliktingar for oppdragsgjevar eller rettigheter for tilbydar. Det tas atterhald 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, etter dei vilkår som er avtalt i kontrakten.

#### **og innstilling til kommunestyret:**

Bokn kommunestyre vel å fortsetje og **kjøpe alle revisjonstenester i markedet** gjennom å konkurranseutsette tenestene i nytt anbud hausten 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 kontroll- og kvalitetsutvalet 09.09.20:**

Utvalsleiar meinte dette ikkje var ei lett sak. Det var pluss og minus ved begge ordningane. Bakgrunn for saka er at kontraktsperioden snart går ut, og ikkje misnøye med Deloitte.

Utvalet drøfta krav til kvalitet og usikkerheit til framtidige kostnader. Sekretær framheva at det vert sett same krav til kompetanse og praksis for oppdragsansvarleg revisor, uansett val.

Kim Erik Larsen (H) gjorde framlegg om alternativ B, då han hadde mest tru på denne ordninga. Dei andre utvalsmedlemmene slutta seg til hans framlegg.

Anne Løvereide Faye (Ap) meinte at kvalitet var viktig, men også pris, så hun ønskte at i tildelingskriteriene blei pris heva til 40 %. Utvalet støtta framlegget.

Ved votering mellom alternativ B og alternativ A, fekk alternativ B 5 stemmer og alternativ A 0 stemmer.

### **Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 09.09.20**

*Bokn kontroll- og kvalitetsutval vil tilrå Bokn 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 40 %**
- kvalitet 60 %** (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, bebuarekneskap, EU-prosjekter, osv. (spesifiserast nærare i konkurransegrunnlaget).*

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

*Estimert verdi på avtalen er samla 0,3 mill. kroner årleg. Total kontraktsverdi er ca. 1,2 mill. kroner.*

*Desse beløpa beror på estimar med bakgrunn i historiske tall og skal ikkje medføre nokon forplikingar for oppdragsgjevar eller rettigheter for tilbydar. Det tas atterhald 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, etter dei vilkår som er avtalt i kontrakten.*

### **Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 09.09.20 og innstilling til kommunestyret:**

*Bokn kommunestyre vel å fortsetje og **kjøpe alle revisjonstenester i markedet** gjennom å konkurranseutsette tenestene i nytt anbod hausten 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.*

## **SAK 19/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 09.09.20**

14. Statusrapport pr. september 2020
15. Komm.styrevedtak 16.06.20, sak 23/20 – oppfølging av rapport – «Sjukefråver i skule og barnehage» - ny frist 15.01.21
16. Komm.styrevedtak 16.06.20, sak 24/20 - Reglementet til kontroll- og kvalitetsutvalet
17. Kommunal rapport 12.06.20 «Kritisk manglande journalisering « - arkivtilsyn i Bokn
18. Protokoll frå repr.skapsmøte i Haugaland Vekst IKS 12.06.20
19. Protokoll frå representantskapsmøte i Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS 10.06.20
20. Kommunal Rapport - «Kontrollutvalet kan kreve at kommunedirektøren stiller på møte»
21. Henvending om samanslåing av 1.-3. klasse hausten 2020 ved Bokn skule

### **Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 09.09.20:**

Utvalsleira gjorde merksam på at han hadde son i 2. klasse og meinte seg ugild i sak 21. Han ville difor ikkje delta i ordsiftet i sak 21.

Kommunalsjef Rundhaug forklarte at dei frå i haust hadde eit to-lærarsystem for dei 18 elevane på 1.-3.trinn, men med eigen kontaktlærer for 1. klasse. Dei jobba no med å lage planar som såg på elevmassen i eit 3 års perspektiv. Ho innrømma at kommunikasjonen kunne vore betre i vår. Koranatiden hadde vore spesiell og besøksdag hadde i år ikkje vore gjennomført. Utvalet var nøgd med utgreiinga og meinte det ikkje var trong for meir informasjon til neste møte.

Sekretær gjorde greie for dei andre sakene. Utvalet hadde ingen særskilte merknader til desse.

### **Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 09.09.20:**

*Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar referatsakene nr 14 -21 til orientering.*

*Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar henvendinga om samanslåing av 1.-3. klasse hausten 2020 ved Bokn skule og kommunalsjefen si utgreiing om dette saksfeltet til orientering.*

### **EVENTUELT**

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

#### Neste møte

Etter møteplan er dato sett til onsdag **11. november** 2020.

Saker: Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2020-2024, revisjonsplan for rekneskapsåret 2020, revisor si etterlevingskontroll for 2019 og møteplan for 2021.

Bokn, 9. september 2020

Lars Øyvind Alvestad  
leiar (sign.)

Toril Hallsjø  
utvalssekretær (sign.)