

## UTSIRA KONTROLLUTVALG

### PROTOKOLL

Fredag **11. september 2020** ble det avholdt møte i Utsira kontrollutvalg under ledelse av leder Lodvar Mathiassen.

<b>MØTESTED:</b>	Allrommet, Siratun
<b>MØTESTART/MØTESLUTT:</b>	kl.13.00 – kl. 14.20
<b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>	Lodvar Mathiassen (BL), Kai Børresen (FL), A Thi Kim (BL), Bjørg Skålnes (FL) og Rune Kvalvik (FL)
<b>FORFALL:</b>	Ingen
<b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>	Ingen fra Deloitte AS etter avtale
<b>FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:</b>	Rådmann Bjørn Aadnesen og oppvekstsjef Arna Leidland t.o.m. sak 12/20
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ordfører Marte Eide Klovning (FL)
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKSLISTE:</b>	Ingen

### FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

#### **SAK 11/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 08.05.20**

##### **Sekretariatets innstilling:**

Protokollen fra møtet i Utsira kontrollutvalg den 08.05.20 godkjennes.

##### **Behandling i kontrollutvalget 11.09.20:**

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

##### **Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 11.09.20:**

*Protokollen fra møtet i Utsira kontrollutvalg den 08.05.20 godkjennes.*

## SAK 12/20 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN – OPPVEKSTSJEF/ REKTOR

### **Sekretariatets innstilling:**

Utsira kontrollutvalg tar oppvekstsjefens gjennomgang om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

### **Behandling i kontrollutvalget 11.09.20:**

Utvalgsleder ønsket velkommen til oppvekstsjef Arna Leidland. Hun gjorde oppmerksom på at hun også var rektor og at hun akkurat hadde deltatt på Teamsmøte i Lederforum for skolesjefene på Haugalandet. Det var nå store krav til utviklingsarbeid innen skole og barnehage, som følge av mye endringer og nye læreplaner. Hun har også ansvar for SFO, kulturskolen, voksenopplæringen og biblioteket. Hun framhevet at det var viktig at de ansatte var selvstendige, når det bare var en i administrasjonen. Det var mange krav om dokumentasjon utenifra, men hun hadde valgt å prioritere barna foran administrative oppgaver, som arkiv o.l.

Skolen har sju lærere og to assistenter og barnehagen fire voksne (alle med ulik stillingsandel). Budsjettet var greit, da kommunestyret lyttet til skolens behov. Foreløpig uvisst hva nytt digitalt utstyr vil koste. Innen skole er det mye måling av resultat, men hun var fornøyd med resultatene som kom fram for 10. klasse. Hun delte ut skolefakta om grunnskolen for Utsira, kommunegruppe 4, Rogaland og nasjonalt fra [www.skoleporten.udir.no](http://www.skoleporten.udir.no).

Rekruttering var utfordrende. Kommunen hadde mange søkere, men mange trakk seg da de hadde tenkt skikkelig gjennom mottatt tilbud og bosted. I høst var det første gang at ikke alle lærerne hadde pedagogisk kompetanse. Kvalitetsmelding for 2019 ble i år ikke utarbeidet pga. koronasituasjonen i vår. Av utfordringer trakk hun fram koronatiden og at bruk av vikar er sårbart. Av planer jobbes det med de nye læreplanene og læremidler og hun hadde et ønske om fortgang i videre utvidelse av uteområdet med «turnbasseng». Hun delte et infoskriv, som også var delt ut på gårsdagens foreldremøte.

Utvalget hadde kommentarer knyttet til rekruttering og om hva kommunen kan gjøre til å støtte opp om kompetanseheving. Utvalget hadde også spørsmål og fikk svar om hvordan konflikter takles. Oppvekstsjefen viste til AMUs regelverk og at rådmannen også er personalsjef. Når det gjelder elever er det utarbeidet egne prosedyrer. Utvalgsleder takket for informasjonen.

### **Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 11.09.20:**

*Utsira kontrollutvalg tar oppvekstsjefens gjennomgang om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.*

## SAK 13/20 ARBEIDET MED PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020-2024 – 2. GANG

### **Sekretariatets innstilling:**

Utsira kontrollutvalg er enig om å ta inn følgende tema innen forvaltningsrevisjon de neste fire år i ny plan for forvaltningsrevisjon for 2020-2024:

.....  
.....

Utsira kontrollutvalg er enig om å ta inn følgende tema/selskap for eierskapskontroll:

.....  
OSV.

Utvalget tar saken opp til ny behandling i novembermøtet der de utvalgte prosjektene er innarbeidet i planene.

#### **Behandling i kontrollutvalget 11.09.20:**

Utvalgsleder innledet. Utvalget var veldig fornøyd med, som følge av utvalgsleders brev om ønske om innspill til plan, virker det som innbyggerne har fått en ny forståelse for hva kontrollutvalget skal stille med; altså løsninger til forbedringer og ikke klagesaker.

Det var ikke mottatt noen innspill, bortsett fra rådmannen som støtter valg av temaet «kommunens informasjonskanaler». Bruk av folkemøte ble trukket fram som også arena for innspill. Ordfører viste til at det snart skulle holdes åpent møte om kommunens kommuneplan – arealdel. Utvalet ba ordfører nytte anledningen til å be om innspill til plan og notere temaer som kunne tyde på misnøye med kommunens tjenestetilbud.

Utvalget drøftet lista fra sist møte på aktuelle tema og ble enig om å beholde den slik:

- kommunens informasjonskanaler,
- spesialundervisningen,
- skolefritidsordningen,
- samarbeidet av tjenester for barn og unge med særlige behov,
- prosjektstyring
- kontrakts- og leverandøroppfølging.

Utvalget støttet Børresen sitt forslag om å etterspørre en evaluering om hvordan skolematorordningen hadde fungert. Sekretær ble bedt å be om at rådmannen kom med en tilbakemelding til neste møte. Ordningen ble riktignok avbrutt da koronapandemien inntraff, men utvalget kunne likevel tenke seg en tilbakemelding om ordningen.

#### **Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 11.09.20:**

*Utsira kontrollutvalg er enig om å ta inn følgende tema innen forvaltningsrevisjon de neste fire år i ny plan for forvaltningsrevisjon for 2020-2024:*

- *kommunens informasjonskanaler,*
- *spesialundervisningen,*
- *skolefritidsordningen,*
- *samarbeidet av tjenester for barn og unge med særlige behov,*
- *prosjektstyring*
- *kontrakts- og leverandøroppfølging*

*Utsira kontrollutvalg er enig om å ta inn følgende tema/selskap for eierskapskontroll:  
Generell eierskapsforvaltning*

*Utvalget tar saken opp til ny behandling i novembermøtet der de utvalgte prosjektene er innarbeidet i planene.*

*Utsira kontrollutvalg ber rådmannen gi en evaluering om skolematordningen til møtet 13.11.20. Det skriftlige svaret leveres sekretariatet innen 03.11.20.*

## **SAK 14/20 VALG AV REVISJON FRA 01.07.21 – KONKURRANSEBASERT ELLER INTERKOMMUNALT SAMARBEID**

### **Sekretariatets innstilling:**

#### **ALTERNATIV A**

Utsira kontrollutvalg vil anbefale Utsira kommune å velge **interkommunalt samarbeid** om levering av revisjonstjenester gjennom å søke opptak som eier i Rogaland Revisjon IKS fra 01.07.21.

Selskapet vil da bli kommunens oppdragsansvarlig revisor innen regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i årene framover.

Sak om innholdet i samarbeidsavtalen legges fram for utvalget før oppstart.

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

Utsira kommunestyre velger å gå inn i et **interkommunalt samarbeid** om levering av revisjonstjenester gjennom å søke opptak som eier i Rogaland Revisjon IKS fra 01.07.21.

Selskapet vil da bli kommunens oppdragsansvarlig revisor innen regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i årene framover.

Rådmannen legger fram sak om den nye selskapsavtalen og finansiering av innskudd senere i høst eller på nyåret 2021.

#### **ALTERNATIV B**

Utsira kontrollutvalg vil anbefale Utsira kommune å fortsette og **kjøre alle revisjonstjenester i markedet** gjennom å konkurranseutsette tjenesten i nytt anbud høsten 2020.

Kontrollutvalgssekretariatet knytter til seg nødvendig hjelp fra Innkjøpsamarbeidet på Haugalandet og økonomisjefen i kommunen ved utforming av konkurransegrunnlaget og ved evaluering av anbudene.

Sekretariatet forbereder sak til kontrollutvalget og kommunestyret våren 2021 om valg av revisor fra 01.07.21.

I konkurransegrunnlaget settes opp følgende tildelingskriterier:

- pris 35 %
- kvalitet 65 % (spesifiseres nærmere vedr. kompetanse, erfaring og løsningsforslag).

I fastdelen inngår hoveddel av regnskapsrevisor oppgaver, dvs. revisjon av årsregnskap, forenklet etterlevelseskontroll, diverse attestasjoner, spillemiddelregnskap, finansreglement, lån, beboerregnskap, EU-prosjekter, osv. (spesifiseres nærmere i konkurransegrunnlaget).

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

Estimert verdi på avtalen er samlet 0,2 mill. kroner årlig. Total kontraktsverdi er ca. 1 mill. kroner.

Disse beløpene beror på estimater med bakgrunn i historiske tall og skal ikke medføre noen forpliktelse for oppdragsgiver eller rettigheter for tilbyder. Det tas forbehold om endringer i volum som følge av endrede økonomiske rammevilkår, prosjekter og kommunal aktivitet.

Rammeavtalen trer i kraft fra 01.07.21 og varer til 30.06.2025. Oppdragsgiver vil ha en opsjon på å forlenge avtalen i ytterligere 1 + 1 år, i henhold til de vilkår som er avtalt i kontrakten.

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

Utsira kommunestyre velger å fortsette og **kjøre alle revisjonstjenester i markedet** gjennom å konkurranseutsette tjenesten i nytt anbud høsten 2020.

Kontrollutvalgssekretariatet knytter til seg nødvendig hjelp fra Innkjøps samarbeidet på Haugalandet og økonomisjefen i kommunen ved utforming av konkurransegrunnlaget og ved evaluering av anbudene.

Sekretariatet forbereder sak til kontrollutvalget og kommunestyret våren 2021 om valg av revisor fra 01.07.21 på bakgrunn av innleverte tilbud.

#### **Behandling i kontrollutvalget 11.09.20:**

Sekretær innledet og opplyste om vedtakene i Karmøy, Bokn og Sauda. Utvalgsleder mente det var viktig å ha en revisor som kjente kommunen, og han viste til at økonomisjefen var svært fornøyd med dagens selskap. Han mente det derfor ikke var grunn for å skifte, og satte fram forslag om innstillingens alternativ B. Sekretær gjorde oppmerksom at det er avtaleperioden som utløper neste år og det derfor er usikkert om hvem som får neste kontrakt.

Utvalget var enig om å endre tildelingskriteriene til pris 40 % og kvalitet 60 %.

Ved votering ble innstillingens alternativ B siste del satt opp mot innstillingens alternativ A. Alternativ B fikk 4 stemmer og alternativ A fikk 1 stemme (Børresen, FL).

#### **Vedtak i kontrollutvalget 11.09.20 med 4 mot 1 stemme:**

*Utsira kontrollutvalg vil anbefale Utsira kommune å fortsette og **kjøre alle revisjonstjenester i markedet** gjennom å konkurranseutsette tjenesten i nytt anbud høsten 2020.*

*Kontrollutvalgssekretariatet knytter til seg nødvendig hjelp fra Innkjøps samarbeidet på Haugalandet og økonomisjefen i kommunen ved utforming av konkurransegrunnlaget og ved evaluering av anbudene.*

*Sekretariatet forbereder sak til kontrollutvalget og kommunestyret våren 2021 om valg av revisor fra 01.07.21.*

#### og innstilling til kommunestyret (4-1):

*Utsira kommunestyre velger å fortsette og **kjøre alle revisjonstjenester i markedet** gjennom å konkurransenutsette tjenesten i nytt anbud høsten 2020.*

*Kontrollutvalgssekretariatet knytter til seg nødvendig hjelp fra Innkjøpssamarbeidet på Haugalandet og økonomisjefen i kommunen ved utforming av konkurransegrunnlaget og ved evaluering av anbudene.*

*Sekretariatet forbereder sak til kontrollutvalget og kommunestyret våren 2021 om valg av revisor fra 01.07.21 på bakgrunn av innleverte tilbud.*

#### **Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 11.09.20:**

*I konkurransegrunnlaget settes opp følgende tildelingskriterier:*

- pris 40 %
- kvalitet 60 % (spesifiseres nærmere vedr. kompetanse, erfaring og løsningsforslag).

*I fastdelen inngår hoveddel av regnskapsrevisor oppgaver, dvs. revisjon av årsregnskap, forenklet etterlevelseskontroll, diverse attestasjoner, spillemiddelregnskap, finansreglement, lån, beboerregnskap, EU-prosjekter, osv. (spesifiseres nærmere i konkurransegrunnlaget).*

*I timebetalt oppdrag inngår bestilling av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Fullstendig beskrivelse av leveransen vil følge i «kravspesifikasjon».*

*Estimert verdi på avtalen er samlet 0,2 mill. kroner årlig. Total kontraktsverdi er ca. 1 mill. kroner.*

*Disse beløpene beror på estimer med bakgrunn i historiske tall og skal ikke medføre noen forpliktelse for oppdragsgiver eller rettigheter for tilbyder. Det tas forbehold om endringer i volum som følger av endrede økonomiske rammevilkår, prosjekter og kommunal aktivitet.*

*Rammeavtalen trer i kraft fra 01.07.21 og varer til 30.06.2025. Oppdragsgiver vil ha en opsjon på å forlenge avtalen i ytterligere 1 + 1 år, i henhold til de vilkår som er avtalt i kontrakten.*

#### **SAK 15/20 BUDSJETT FOR 2021 – KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN - KONTROLLUTVALGETS FORSLAG**

##### **Sekretariatets innstilling:**

Utsira kontrollutvalg fremmer forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Utsira kommune med en totalramme på **kr 373 000,-** eks mva for 2020 fordelt følgende:

KOSTRA føring Funksjon 1100	Ansva r	Tjeneste	Art	Beløp
Kontrollutvalgets egne utgifter	113	1103	10800- 11500	<b>40 000</b>
Kjøp av sekretærtjenester (HKS IKS)	113	1103	13750	<b>114 000</b>
Kjøp av rev.tjen. regnskap/forvalt.(Deloitte AS)	113	1102	13700	<b>219 000</b>

#### **Behandling i kontrollutvalget 11.09.20:**

Sekretær gjorde rede for budsjettallene, herunder ressurser til regnskaps- og forvaltningsrevisjon. Utvalget sluttet seg til framlegget.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 11.09.20 og innstilling til kommunestyret:**

*Utsira kontrollutvalg fremmer forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Utsira kommune med en totalramme på kr 373 000,- eks mva for 2020 fordelt følgende:*

<i>KOSTRA føring Funksjon 1100</i>	<i>Ansvar</i>	<i>Tjeneste</i>	<i>Art</i>	<i>Beløp</i>
<i>Kontrollutvalgets egne utgifter</i>	<i>113</i>	<i>1103</i>	<i>10800- 11500</i>	<b><i>40 000</i></b>
<i>Kjøp av sekretærtjenester (HKS IKS)</i>	<i>113</i>	<i>1103</i>	<i>13750</i>	<b><i>140 000</i></b>
<i>Kjøp av rev.tjen. regnskap/forvaltn.(Deloitte AS)</i>	<i>113</i>	<i>1102</i>	<i>13700</i>	<b><i>219 000</i></b>

**SAK 16/20 REVISORS UAVHENGIGHETSERKLÆRING FOR 2020**

**Sekretariatets innstilling:**

Utsira kontrollutvalg tar den framlagte uavhengighetserklæringen for 2020 fra oppdragsansvarlig revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS til orientering.

**Behandling i kontrollutvalget 11.09.20:**

Utvalget hadde ingen merknader. Utvalget sluttet seg til innstillingen.

**Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 11.09.20:**

*Utsira kontrollutvalg tar den framlagte uavhengighetserklæringen for 2020 fra oppdragsansvarlig revisor Else Holst-Larsen, Deloitte AS til orientering.*

**SAK 17/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 11.09.20**

19. Statusoversikt pr. september 2020
20. KST vedtak 18.06.20, sak 20/20 – Årsmelding kontrollutvalget 2019
21. KST vedtak 18.06.20, sak 21/20 – Forvaltningsrevisjon- vannkvaliteten på Utsira
22. KST vedtak 18.06.20, sak 24/20 – Reglement til kontrollutvalget
23. Oppdatert reglement for kontrollutvalget
24. Protokoll fra representantskapsmøte i Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS 10.06.20
25. Protokoll fra representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 12.06.20
26. Firmaattest - 07.07.20 – Rutebåten Utsira AS – nytt styre
27. Kommunal Rapport 17.08.20- «Kontrollutvalget kan kreve at komm.dir. stiller på møte»
28. Protokoll fra generalforsamling i Rutebåten Utsira AS den 18.06.20

**Behandling i kontrollutvalget 11.09.20:**

Utvalgssekretær gjorde greie for referatsakene. Utvalget hadde ingen merknader.

**Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 11.09.20:**

*Referatsaker 19-28 blir tatt til orientering.*

**Eventuelt**

Møte nr. 3/20

Ingen saker meldt eller tatt opp

**Neste møte:** fredag **13. november** 2020

**Saker:** Orientering fra biblioteksjefen, tilbakemelding om skolematordningen, revisjonsplan for regnskapsåret 2020, revisors etterlevelseskontroll for 2019 og møteplan for 2021.

Utsira, 11. september 2020

Lodvar Mathiassen (sign.)  
Leder

Toril Hallsjø (sign.)  
Utvalgssekretær