

## VINDAFJORD KONTROLLUTVAL

### PROTOKOLL

Onsdag 14. oktober 2020 blei det halde møte i Vindafjord kontrollutval under leiing av utvalsleiar Kristian H. Ressel.

**MØTESTAD:** Vindafjord Rådhus, formannskapssalen og Teams

**MØTESTART-MØTESLUTT:** Kl. 15.00 – kl. 17.00

**MØTANDE MEDLEMER:** Kristian H. Ressel (BBL), Olaug Mari Øen (Sp), Eivind Hetland (Krf), Knut Severin Berge (Frp) og Anne Tone Salte Andersen (H),

**MØTANDE VARAMEDLEMER:** Ingen

**FORFALL:** Ingen

**FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:** Utvalssekretær/rådgevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

**FRÅ REVISJONEN MØTTE:** Forvaltningsrevisor Ingrid Kalsnes – Deloitte AS, på Teams t.o.m. sak 28

**FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:** Kommunedirektør Yngve Folven Bergesen, t.o.m. sak 29

**ANDRE SOM MØTTE:** Ingen

**MERKNADER TIL INNKALLING:** Ingen

**MERKNADER TIL SAKLISTE:** Ingen

### FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

#### SAK 25/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 09.09.20

**Sekretariatet si innstilling:**

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 09.09.20 blir godkjent slik han ligg føre.

**Handsaming i kontrollutvalet 14.10.20:**

Utvalet hadde ingen merknadar til protokollen.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 14.10.20:**

*Protokoll frå kontrollutvalsmøte 09.09.20 blir godkjent slik han ligg føre.*

## **SAK 26/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER**

32. Statusrapport pr. oktober 2020
33. Oversikt over kostnadene til kontroll og tilsyn pr. oktober 2020
34. KST-vedtak 22.09.20, sak 46/20 – oppfølging av rapport «Rus og psykiatritenesta»
35. KST-vedtak 22.09.20, sak 43/20 – oppdatering av kontrollutvalet sitt reglementet
36. FKT – medlemsinformasjon september 2020

### **Handsaming i kontrollutvalet 14.10.20:**

Leiar gjorde greie for referatsakene. Utvalet stetta hans framlegg om å ha dei prioriterte prosjekta i planane for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll som side 2 i statusrapporten.

Utvalet hadde elles ingen særskilte merknader til referatsakene.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 14.10.20:**

*Referatsaker 32 – 36 blir tatt til orientering.*

## **SAK 27/20 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020 - 2024 – VINDAFJORD KOMMUNE**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Vindafjord kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar:

Gruppe 1 – prioriterte forvaltningsrevisjonsprosjekt:

1. Internkontroll og kvalitetssystem
2. Investeringar
3. Barnevernstenesta
4. Digitalisering og IKT
5. Plan- og byggesak

Gruppe 2 – uprioriterte forvaltningsrevisjonsprosjekt:

- Arkiv og offentlegheit
- Innkjøp
- Tilpassa opplæring, spesialundervisning og samarbeid med PPT
- Kommunen sitt arbeid med å sikre eit trygt og godt skulemiljø

Vindafjord kommunestyret gjev kontrollutvalet delegert mynde til å endre planen i planperioden i samsvar med kommunelova § 23-3.

### **Handsaming i kontrollutvalet 14.10.20:**

Leiar innleia og gjorde greie for saka. Forvaltningsrevisor Ingrid Kalsnes, som deltok på Teams, orienterte kort om planen. Prioriteringane av prosjekt, som utvalet hadde gjort i førre møte, var no innarbeidd i planen. Ho gjorde merksam på at det var fleire uprioriterte prosjekt i gruppe 2 og gruppe 3 som ikkje var lista opp i saksframlegget.

Medlemmene var samde om at det ikkje var behov for å gjera endringar i lista med dei prioriterte prosjekta.

Leiar fremma at uprioriterte prosjekt ikkje skulle omtalast i vedtaket. Listene med dei uprioriterte prosjekta kom godt fram i den vedlagte planen, meinte han. Utvalet stetta hans framlegg.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 14.10.20 og innstilling til kommunestyret:**

*Vindafjord kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar:*

*Gruppe 1 – prioriterte forvaltningsrevisjonsprosjekt:*

1. *Internkontroll og kvalitetssystem*
2. *Investeringar*
3. *Barnevernstenesta*
4. *Digitalisering og IKT*
5. *Plan- og byggesak*

*Vindafjord kommunestyret gjev kontrollutvalet delegert mynde til å endre planen i planperioden i samsvar med kommunelova § 23-3.*

## **SAK 28/20 PLAN FOR EIGARSKAPSKONTROLL 2020 - 2024 – VINDAFJORD KOMMUNE**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Vindafjord kommunestyret vedtar Plan for eigarskapskontroll 2020 - 2024 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar for eigarskapskontroll:

Prioriterte prosjekter:

1. Vindafjord tomteselskap AS
2. Krisesenter Vest IKS
3. Arbeidsmarknadsbedrifter (Øyane ASVO AS, Haugaland industri AS, Opero AS)
4. Haugaland brann og redning IKS

Uprioriterte prosjekter:

- Overordna eigarskapsforvaltning
- Haugaland kraft AS
- Haugaland interkommunale miljøverk IKS

Retningslinjer for eigarskapskontroll i Vindafjord kommune blir vidareført slik dei ligg føre.

Vindafjord kontrollutvalet får delegert mynde til å endre planen i planperioden i samsvar med kommunelova § 23-4.

### **Handsaming i kontrollutvalet 14.10.20:**

Leiar gjorde greie for saka. Forvaltningsrevisor Ingrid Kalsnes kommenterte og svarte på spørsmål.

Utvalet var samd om at namna på dei ulike arbeidsmarknadsbedriftene og at dei uprioriterte prosjekta ikkje trong bli lista opp i vedtaket.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 14.10.20 og innstilling til kommunestyret:**

*Vindafjord kommunestyret vedtar Plan for eigarskapskontroll 2020 - 2024 slik den ligg føre og med følgjande prioriteringar for eigarskapskontroll:*

*Prioriterte prosjekter for eigarskapskontroll:*

1. *Vindafjord tomteselskap AS*
2. *Krisesenter Vest IKS*
3. *Arbeidsmarknadsbedrifter*
4. *Haugaland brann og redning IKS*

*Retningslinjer for eigarskapskontroll i Vindafjord kommune blir vidareført slik dei ligg føre.*

*Vindafjord kontrollutvalet får delegert mynde til å endre planen i planperioden i samsvar med kommunelova § 23-4.*

## **SAK 29/20 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 rettighetar 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 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 kontrollutvalet 14.10.20:**

Leiar orienterte og gjorde greie for saka. Han var nøgd med dagens ordning og ønskte å fortsetja med å konkurranseutsetje revisjonstenestene.

Medlemmene drøfta om det var aktuelt å gå inn som deleigar i Rogaland Revisjon IKS eller om det var betre å forsetja som no, med konkurranseutsetjing.

Sekretær opplyste at dei fleste andre kommunane på Haugalandet har valt Rogaland Revisjon IKS, men ikkje Bokn og Utsira sine kontrollutval.

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

Utvalet vil tilrå at kommunen forsett med å konkurranseutsetje kjøp av revisjonstenestene.

Medlemmene drøfta deretter korleis pris og kvalitet skulle vektast i konkurransegrunnlaget. Utvalet var samd om at pris skulle vektast med 40 % og kvalitet 60 %.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 14.10.20:**

#### **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 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, 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 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 30/20 POLITISKE MØTE – OVERFØRING PÅ NETT – KONTROLLUTVALET SI UTTALE**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Vindafjord kontrollutval vil tilrå at kommunestyret vel alternativ ..... i saka om politiske møte og overføring på nett.

### **Handsaming i kontrollutvalet 14.10.20:**

Medlemmene drøfta fordeler og ulemper med å ha overføring av alle politiske møter på nett. Fleire medlemmer uttrykte skepsis til å ha overføringar av alle utval, og særleg kontrollutvalet. Utvalet meinte det var viktig at kommunestyret og formannskapet blir overført.

Utvalet var samd om å tilrå eit korrigert alternativ 2, der OPOM, DUK og kontrollutvalet blir strokne ut. Medlemmene meinte at på grunn av kontrollutvalet si arbeidsform vil ikkje utvalet sine møter egne seg for nettoverføring.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 14.10.20 og uttale til kommunestyret:**

*Vindafjord kontrollutval vil tilrå at kommunestyret vel alternativ 2, med overføring på nett av kommunestyret og formannskap, men at OPOM, DUK og kontrollutvalet blir strokne.*

*På grunn av kontrollutvalet si arbeidsform vil ikkje utvalet sine møter egne seg for nettoverføring.*

### **YMSE**

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

**Neste møte: onsdag 04.11.20, kl. 15.00**

Ølen/Aksdal, 14.10.20

Kristian H. Risset  
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie  
Utvalssekretær