

VINDAFJORD KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Onsdag 4. november 2020 blei det halde møte i Vindafjord kontrollutval under leiing av utvalsleiar Kristian H. Ressel.

| | |
|------------------------------------|--|
| MØTESTAD: | Teamsmøte |
| MØTESTART-MØTESLUTT: | Kl. 15.00 – kl. 18.45 |
| MØTANDE MEDLEMER: | Kristian H. Ressel (BBL), Olaug Mari Øen (Sp), Knut Severin Berge (Frp) og Anne Tone Salte Andersen (H) |
| MØTANDE VARAMEDLEMER: | 3. vara Gunnstein Koch (Krf) |
| FORFALL: | Eivind Hetland (Krf) – kort varsel 1. vara Øyvind Oland (H) og 2. vara Inga Elise Steinsland (Sp) |
| FRÅ SEKRETARIATET MØTTE: | Utvalssekretær/rådgevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS |
| FRÅ REVISJONEN MØTTE: | Rekneskapsrevisor Else Holst-Larsen og forvaltningsrevisor Ingrid Kalsnes – Deloitte AS |
| FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE: | Kommunedirektør Yngve Folven Bergesen t.o.m.sak 34 og kommunalsjef oppvekst Nils Erik Eidei sak 33. Kommunalsjef helse og omsorg Sigurd Gjerdevik tilhøyrar i sak 34 |
| ANDRE SOM MØTTE: | Fung. ordførar/varaordførar Tove Elise Madland (Ap) tilhøyrar t.o.m. sak 34 |
| MERKNADER TIL INNKALLING: | Ingen |
| MERKNADER TIL SAKLISTE: | Ingen |

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 31/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 14.10.20

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 14.10.20 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 04.11.20:

Utvalsleiar fremma at det er utvalet sine konklusjonar som skal bli protokollert, og ikkje medlemmene sine ulike meiningar som kjem fram under ordsiftet. Utvalet stetta han i dette. Utvalet hadde ingen merknadar til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 04.11.20:

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 14.10.20 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 32/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 04.11.20

37. Statusrapport pr. november 2020
38. Oversikt over kostnadene til kontroll og tilsyn pr. november 2020
39. KST-vedtak 27.10.20, sak 61/20 – Val av revisjon
40. KST-vedtak 27.10.20, sak 62/20 – Plan for eigarskapskontroll
41. KST-vedtak 27.10.20, sak 63/20 – Plan for forvaltningsrevisjon
42. Innkalling til møte i rep. møte 13.11.20 – Haugaland brann og redning IKS
43. NKRF/dept. 24.08.20 – Enkeltrepresentanter kan delta digitalt i et ellers fysisk møte
44. NKRF/dept. 02.10.20 – Sekretariatet kan delta digitalt i fysiske møter i kontrollutvalget
45. Foreløpig invitasjon til Forum for kontrollutvalg i Rogaland sin konferanse i Sandnes 25.02.21

Handsaming i kontrollutvalet 04.11.20:

Leiar gjorde greie for referatsakene. Han ønskjer at økonomirapporten blir meir utfylljande og har oversyn over kostnader til prosjekt utvalet har tinga. Sekretær vil følgje det opp.

Leiar oppmoda medlemmene til å delta på digital kurs om «Slik takler du media» 01.12.20, i regi av FKT. Medlemmene kan sende påmelding til sekretariatet.

Utvalet hadde elles ingen særskilte merknader til referatsakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 04.11.20:

Referatsaker 37 – 45 blir tatt til orientering.

SAK 33/20 ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN – OPPVEKST

Sekretariatet si innstilling:

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

Handsaming i kontrollutvalet 04.11.20:

Kommunalsjef for oppvekst Nils Erik Eide orienterte og viste presentasjon. Med utgangspunkt i dei tre spørsmåla frå utvalet, gjorde han greie for korleis hans ansvarsområde var organisert. Han gjorde greie for kvar barnehage (4), kombinert barnehage og barneskule (3), barneskular (3), kombinerte barne- og ungdomsskular (3). Han meinte einingsleiarane hadde god økonomistyring, og dei fleste ville halde budsjettet i år. Det var berre Ølen skule som hadde eit varsla meirforbruk.

Han viste også oversyn over talet på avvik og sjukefråværsprosent. Kommunen skulle snart starta opp med eit nytt system for avviksrapportering.

Kommunalsjefen svara på spørsmål om mellom anna avviksmeldingar, sjukefråvær, tidligare utfordringar ved Skjold skule og bruk av ulike kommuneplanar.

Leiar takka for ei særst god og grundig orientering.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 04.11.20:

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

SAK 34/20 REVISJONSRAPPORT – «ØKONOMISTYRING INNAN HELSE OG OMSORG»

Sekretariatet si innstilling:

Vindafjord kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Deloitte AS sin rapport om «Økonomistyring innan helse og omsorg» og tek denne til orientering.

Rapporten vert oversendt til kommunedirektøren for vidare oppfølging av rapporten sine 6 tilrådingar.

Kommunedirektøren gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 6 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Handsaming i kontrollutvalet 04.11.20:

Forvaltningsrevisor Ingrid Kalsnes gjorde greie for rapporten og viste presentasjon. Ho gjorde greie for avgrensingane som var gjort. Prosjektet hadde eit avgrensa omfang på 100 timar. Forvaltningsrevisor gjorde greie for funna dei hadde gjort for kvar av dei to problemstillingane.

Kommunen hadde hatt ei vesentleg auke i ressursbruken innan helse og omsorg dei siste åra. Utviklinga i budsjetta hadde ikkje følgt opp denne utviklinga. Meirforbruket i 2019 var på over 27 mill. kr. Det ligg ann til eit stort meirforbruk også for 2020.

Revisor meinte at den politiske rapporteringa kunne vore endå tydlegare. Sjølve systemet for økonomirapportering var stort sett føremålstenleg, men det er viktig å laga treffsikre prognosar. Revisjonen meite at kommunen ikkje sikrar tilstrekkeleg realisme i budsjetteringa. Forvaltningsrevisor gjorde også greie for dei seks tilrådingane i rapporten.

Utvalet drøfta innhaldet i rapporten, og meinte det var mykje nyttig informasjon. Kommunedirektøren kommenterte og svara på spørsmål.

Utvalet var samd om å tilrå dei seks anbefalingane som kom fram i rapporten til kommunestyret og sette ein frist på seks månader for tilbakemelding.

Leiar takka for ei god og interessant rapport.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 04.11.20 og innstilling til kommunestyret:

Vindafjord kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Deloitte AS sin rapport om «Økonomistyring innan helse og omsorg» og tek denne til orientering.

Rapporten vert oversendt til kommunedirektøren for vidare oppfølging av rapporten sine 6 tilrådingar.

Kommunedirektøren gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 6 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

SAK 35/20 VAL AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

Sekretariatet si innstilling:

Vindafjord kontrollutval ber Deloitte AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet ”.....” i neste møte.

Handsaming i kontrollutvalet 04.11.20:

Leiar gjorde greie for saka. Utvalet var samd om å velja «Innkjøp og kvalitetssystem», som var prioritert fyrst i ny plan for forvaltningsrevisjon. Medlemmene drøfta, saman med forvaltningsrevisor, aktuelle problemstillingar og fokusområde for prosjektet. Forvaltningsrevisor noterte seg innspela, og vil ta dei med i det vidare arbeidet.

Utvalet blei samd om at prosjektet skulle ha særleg fokus på barnehage og skule.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 04.11.20:

Vindafjord kontrollutval ber Deloitte AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet «Internkontroll og kvalitetssystem», med særleg vekt på barnehage og skule i neste møte.

SAK 36/20 REVISOR SI ATTESTASJONSUTTALE - ETTERLEVING AV REGLAR OG VEDTAK FOR ØKONOMI-FORVALTNINGA FOR 2019

Sekretariatet si innstilling:

Vindafjord kontrollutval tar revisor si attestasjonsuttale om etterleving av økonomiforvaltninga for 2019 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 04.11.20:

Leier innleia om saka. Rekneskapsrevisor Else Holst-Larsen orienterte. Ho gjorde greie for at etterlevingskontroll var ei ny oppgåve for revisor, etter ny kommunelov. Revisor forklarte at det ikkje var satt av mykje tid og resursar til dette arbeidet. Attestasjonen frå revisor blir difor med atterhald om at det er ein avgrensa kontroll, som vil gje moderat tryggleik.

Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 04.11.20:

Vindafjord kontrollutval tar revisor si attestasjonsuttale om etterleving av økonomiforvaltninga for 2019 til orientering.

SAK 37/20 ORIENTERING OM REVISJONSPLAN FOR REKNESKAPSÅRET 2020

Sekretariatet si innstilling:

Vindafjord kontrollutval tar revisjonsplan 2020 frå Deloitte AS om rekneskapsrevisjonen og presentasjon frå oppdragsansvarleg revisor om interimrevisjonen så langt i 2020 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 04.11.20:

Rekneskapsrevisor Else Holst-Larsen gjorde kort greie for planen. Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 04.11.20:

Vindafjord kontrollutval tar revisjonsplan 2020 frå Deloitte AS om rekneskapsrevisjonen og presentasjon frå oppdragsansvarleg revisor om interimrevisjonen så langt i 2020 til orientering.

SAK 38/20 FRAMLEGG TIL MØTEPLAN FOR 2021

Sekretariatet si innstilling:

Kontrollutvalet i Vindafjord vedtar følgjande møteplan for 2021:

onsdag: 03.02, 05.05, 08.09 og 17.11 – kl. 15.00

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato om det vert naudsynt.

Handsaming i kontrollutvalet 04.11.20:

Leiar gjorde framlegg om at utvalet burde ha seks møter i året. Medlemmene stetta hans framlegg. Sekretær og utvalet kom fram til følgjande aktuelle datoar 16. juni og 27. oktober.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 04.11.20:

Kontrollutvalet i Vindafjord vedtar følgjande møteplan for 2021:

onsdag: 03.02, 05.05, 16.06, 08.09, 27.10 og 17.11 – kl. 15.00

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato om det vert naudsynt.

YMSE

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

Neste møte: onsdag 03.02.21, kl. 15.00

Ølen/Aksdal, 04.11.20

Kristian H. Rasset
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær