

TYSVÆR KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Tysdag **8. desember 2020** blei det halde møte i Tysvær kontrollutval under leiing av utvalsleiar Ola S. Apeland.

MØTESTAD:	Tysvær rådhus, kommunestyresalen
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 18.10 – kl. 19.05
MØTANDE MEDLEMMER:	Ola S. Apeland (H), Karsten A. Larsen (FrP), Emly Årvik (A) og Marit Hølland Gjedrem (Sp) (f.o.m. sak 30/20)
MØTANDE VARAMEDLEM	1. varamedlem Lars Birger Baustad (FrP)
FORFALL:	Svein Terje Brekke (KrF)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Oppdragsansvarleg revisor Willy Hauge, KMG AS
ANDRE SOM MØTTE:	Ordførar Sigmund Lier (A) Rådmann Sigurd Eikje
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Utvalsleiar hadde varsla at sak 26 utgår.

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 25/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 15.09.20

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møtet i Tysvær kontrollutval den 15.09.20 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 08.12.20:

Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.12.20:

Protokoll frå møtet i Tysvær kontrollutval den 15.09.20 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 26/20 ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN – ØKONOMISJEFEN

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval tek gjennomgangen frå økonomisjefen om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 08.12.20:

Utvalsleiar hadde gjort framlegg at saka vert utsett. Utvalet støtta framlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.12.20:

Saka vert utsett.

SAK 27/20 REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2020

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval tar den framlagde eigenerklæring for 2020 frå oppdragsansvarleg revisor Willy Hauge, KPMG AS til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 08.12.20:

Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.12.20:

Tysvær kontrollutval tar den framlagde eigenerklæring for 2020 frå oppdragsansvarleg revisor Willy Hauge, KPMG AS til orientering.

SAK 28/20 FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL FOR 2019 – REVISOR SI ATTESTASJON

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval tar vedlagte attestasjonsuttale frå KPMG AS om etterleving av økonomiforvaltninga for 2019 og revisor si gjennomgang til orientering.

Tysvær kontrollutval ber om at rådmannen gjer tilbakemelding til utvalet om oppfølging av revisor sitt brev nr 3 innan 20.01.21.

Handsaming i kontrollutvalet 08.12.20:

Oppdragsansvarleg revisor Willy Hauge, KPMG AS gjorde greie for bakgrunn for val av kontrollområde, om kontrollen og deira funn som har ført til negativ konklusjon. Det omhandla to forhold: manglande konkurranseutsetting og manglande protokollar.

Utvalsleiar meinte dette var så viktig å følgje opp og la fram nytt forslag til. Utvalet støtta framlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.12.20:

Tysvær kontrollutval tar vedlagte attestasjonsuttale frå KPMG AS om etterleving av økonomiforvaltninga for 2019 og revisor sin gjennomgang til orientering.

Kontrollutvalet viser til revisor sitt brev av 30. november 2020 etter forenkla etterlevingskontroll, som viser klare avvik m.o.t. manglende arkivert anskaffelsesprotokoll for 6 av 11 kontrollar som er gjennomført.

5 anskaffelser er utført i samarbeid med andre, og desse protokollane er ikkje kontrollert. Vidare avdekkjer forenkla etterlevingskontroll manglende gjennomføring av konkurranse ved 6 av 13 kontrollerte anskaffelser ved kjøp over kr 100.000.

Kontrollutvalet konstaterer at Tysvær kommune ikkje i tilstrekkelig grad etterlever eiga innkjøpsreglement og lov om offentlege anskaffelser, og viser til rådmannen sitt eige svar om at ein vil ha forsterka fokus på dette framover.

Tysvær kontrollutval ber om at rådmannen gjer ei tilbakemelding til utvalet om oppfølging av revisor sitt brev nr. 3, og ber om ei grundig tilbakemelding innan 20. januar 2021.

Kontrollutvalget ber rådmannen kommentere samtlige avvik.

SAK 29/20 REVISJONSPLAN FOR REKNESKAPEN 2020

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval tar revisjonsplan 2020 frå KPMG for rekneskapsrevisjonen og presentasjonen frå revisor om interimrevisjonen så langt i 2020 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 08.12.20:

Utvalet hadde ingen merknader til planen. Planen vert ettersendt.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.12.20:

Tysvær kontrollutval tar revisjonsplan 2020 frå KPMG for rekneskapsrevisjonen til orientering.

SAK 30/20 VAL AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval ber KPMG AS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet ”.....” til neste møte på nyåret 2021.

Utvalet har følgjande innspel til tema/problemstillingar:

Handsaming i kontrollutvalet 08.12.20:

Marit H. Gjedrem tiltredde møtet. Utvalsleiar innleia. Han meinte utvalet burde velje prosjekt nr 2 om kommunen sin økonomi i staden for prosjekt nr 1 om beredskap.

Vidare hadde han ønske om at Rogaland Revisjon var det selskapet som utførte revisjonen, då kommunen står føre eit revisorskifte i 2021. Noverande avtale med KPMG inneheld opsjon på kjøp av forvaltningsrevisjon, så utvalet står fritt til å velje andre leverandørar.

Revisor gjorde utvalet merksam på at kjøpet/oppdraget må ut på anbod når oppdraget overstig terskelverdi for kjøp over kr 100.000.

Utvalsleiar sitt framlegg med innspel til tema og problemstillingar blei delt ut.

Ordførar støtta eit bytte av prosjekt. Kommunen vil, som følgje av langt færre skuleborn (250 innan få år), enorm auke i talet på eldre og reduksjon av inntekter, måtte gå gjennom store strukturendringar dei neste ti åra. Rådmannen viste til at det ville bli arrangert eit økonomiseminar 8. januar i regi av KS med dette som tema.

Utvalet hadde ikkje problem med å endre på rekkjefølga, då kommunestyret har gjeve utvalet mynde til å endre planen, spesielt sett i lys av dei signala som har kome fram under årets budsjetthandsaming. Leiar peika på at prosjektet kunne vere ei vanskeleg balansegang mellom politikk og revisjon, men meinte det var viktig å få meir dokumentasjon innan dette område.

Framlegget blei vedtatt slik det var fremma. Utvalssekretær blei bedt om å sørge for at gjeldande regelverk blir følgd.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.12.20:

Tysvær kontrollutval vel «Reduksjon av framtidig inntektsgrunnlag» som forvaltnings-revisjonsprosjekt i 2021, og ber om at Rogaland Revisjon IKS legg fram forslag til prosjektmandat i neste møte.

Utvalet har følgjande innspel til tema/problemstillingar:

- *Tysvær som normalinntektskommune,*
- *tenestetilbodet innan lovpålagte teneste,*
- *demografiske utfordringar,*
- *omstillingsarbeidet og spareprogram, erfaringar og vidare planar,*
- *innkjøp,*
- *moglege innsparingsområde samanlikna med andre kommunar og*
- *andre område revisjonen finn som aktuelle.*

SAK 31/20 MØTEPLAN FOR 2021 - KONTROLLUTVALET

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kontrollutval vedtar følgjande møteplan for 2021:

tysdag 02.02, 18.05, 08.06, 14.09 og 09.11 kl. 18.00.

Utvalssekretær kan, i samråd med leiar, endre møtedato når det er naudsynt.

Handsaming i kontrollutvalet 08.12.20:

Utvalsleia peika igjen på sitt ønskje om at dagens møte burde blitt gjennomført digitalt og at dette må bli nytta i tida framover, om smittesituasjonen på Haugalandet ikkje vert betre. Utvalet hadde ingen merknader til datoane.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.12.20:

Tysvær kontrollutval vedtar følgjande møteplan for 2021:

tysdag 02.02, 18.05, 08.06, 14.09 og 09.11 kl. 18.00.

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato når det er naudsynt.

SAK 32/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 08.12.20

39. Statusrapport pr. november 2020
40. Kommunestyrevedtak 22.09.20, sak 81/20 – Plan for eigarskapskontroll 2020- 2024
41. Kommunestyrevedtak 22.09.20, sak 82/20 – Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024
42. Kommunestyrevedtak 22.09.20, sak 83/20 – Forvaltn.rev.rapport «Byggesak»
43. Kommunestyrevedtak 22.09.20, sak 84/20 – Oppfølging av rapport «Pleie og omsorg»
44. Kommunestyrevedtak 22.09.20, sak 85/20 – Val av revisjon frå 01.07.21
45. Kommunestyrevedtak 20.10.20, sak 102/20 – Tertialrapport 2
46. Statusrapport 28.10.20 frå kommunalsjef teknisk om saka «Turveg til Himakåna»
47. FKT- info september 2020
48. Henvendelser til kontrollutvalet – frå FKT «Veileder for sekretariat for kontrollutvalg»
49. NKRF/dept. 24.08.20 – Enkeltrepresentantar kan delta digitalt i eit ellers fysisk møte
50. NKRF/dept. 02.10.20 – Sekretariatet kan delta digitalt i fysiske møter i kontrollutvalet
51. Protokoll frå digitalt representantskapsmøte 27.10.20 – Krisesenter Vest IKS
52. Protokoll frå digitalt representantskapsmøte 13.11.20 – Haugaland brann og redning IKS
53. Innkalling til digitalt representantskapsmøte 02.12.20 – HIM IKS
54. Innkalling til digitalt representantskapsmøte 11.12.20 – Haugaland Vekst IKS
55. Rogaland kontroll- og kvalitetsutval 26.11.20, sak 59 - Haugalandspakken – forvaltningsrevisjon - prosjektmandat

Handsaming i kontrollutvalet 08.12.20:

Som nr 55 refererte utvalsleiar om fylkestingets vedtak om forvaltningsrevisjon av Haugalandpakken og invitasjon for kommunane til å delta. Sak vil komme i neste møte. Utvalet hadde ingen merknader til sakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.12.20:

Referatsakene nr 39 – 55 blir tatt til orientering.

EVENTUELT

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

Neste møte: tysdag **2. februar** 2021, kl. 18.00

Saker: Orientering frå ny økonomisjef, tilbakemelding om innkjøp, oppfølging av prosjekt «Turveg Himakåna», bestilling av revisjonsprosjekt, prosjekt «Haugalandspakken og utvalet si årsmelding 2020.

Aksdal, 8. desember 2020

Ola S. Apeland (sign.)
kontrollutvalsleiar

Toril Hallsjø (sign.)
Utvalssekretær