

TYSVÆR KONTROLLUTVAL

MØTEINNKALLING

Dato: tysdag 8. desember 2020 (ny dato)
Tid: kl. 18.00
Sted: Tysvær rådhus, kommunestyresalen

Forfall meldes til: Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS tlf 959 86 979 /sms/
e-post: post@kontrollutvalgene.no

Medlem som må melde forfall eller meiner seg ugild, må gje melding om dette så tidleg som råd er. Varamedlemmer vil bli innkalla særskilt. Saker merka *Ikkje offentleg - jf. off.l.*, blir berre sendt internt. Sakskart vil bli lagt ut på kommunen si nettside www.tysver.kommune.no og på www.kontrollutvalgene.no

Saksliste:

- 25/20 Godkjenning av protokoll frå møtet 15.09.20
- 26/20 Orientering frå administrasjonen - økonomisjefen
- 27/20 Revisor si egenerklæring for 2020
- 28/20 Forenkla etterlevingskontroll for 2019 – revisor si attestasjon
- 29/20 Revisjonsplan for 2020
- 30/20 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
- 31/20 Møteplan 2021 - kontrollutvalet
- 32/20 Referat- og orienteringssaker 08.12.20

Eventuelt

Aksdal, 01.12.20

Ola S. Apeland (sign.)
utvalsleiar

Toril Hallsjø (sign.)
dagleg leiar/utvalssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Rådmann (invitert)
Varamedlemmer (til orientering)
Presse/publikum

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	08.12.20	25/20
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 15.09.20

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

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

Vedlegg: Protokoll fra møtet 15.09.20

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte den 15.09.20 følgjer vedlagt. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og er oversendt kommunen slik han ligg føre. Det er ikkje kommet merknader til vedlagt protokoll.

Protokollen godkjennast formelt i dette møtet, og utvalsleiar vil så signere protokollen.

Aksdal, 30.11.20

Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar/utvalssekretær

TYSVÆR KONTROLLUTVAL**PROTOKOLL**

Tysdag **15. september 2020** blei det halde møte i Tysvær kontrollutval under leiding av utvalsleiar Ola S. Apeland.

MØTESTAD:	Tysvær rådhus, kommunestyresalen
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 18.00 – kl. 18.55
MØTANDE MEDLEMMER:	Ola S. Apeland (H), Karsten A. Larsen (FrP), Emly Årvik (A), Marit Hølland Gjedrem (Sp) og Svein Terje Brekke (KrF)
FORFALL:	Ingen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN MØTTE:	Ingen frå KPMG AS
ANDRE SOM MØTTE:	Ordførar Sigmund Lier (A) Rådmann Sigurd Eikje Forvaltningsrevisorene Silje Nygård og Svein Kvalvåg, Rogaland Revisjon IKS til kl. 18.30
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Sak 22/20 utgår.

Utvalsleiar ønskte Rogaland Revisjon IKS v/Nygård og Kvalvåg velkommen til presentasjon av selskapet. Tidsramma var sett til 30 min og blei halden Det blei vist lysark og utvalet kom med spørsmål undervegs i presentasjonen.

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:**SAK 19/20 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 09.06.20****Sekretariatet si innstilling:**

Protokoll frå møtet i Tysvær kontrollutval den 09.06.20 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 15.09.20:

Utvalet hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 15.09.20:

Protokoll frå møtet i Tysvær kontrollutval den 09.06.20 blir godkjent slik han ligg føre.

**SAK 20/20 ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN – KOMMUNALSJEF
HELSE OG MESTRING**

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 15.09.20:

Saka utgår.

**SAK 21/20 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONEN «KVALITET OG
RESSURSEFFEKTIVITET INNAN PLEIE- OG OMSORGS-
TENESTENE**

Sekretariatet si innstilling:

Tysvær kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av KPMG sin rapport «Kvalitet og ressurseffektivitet i pleie- og omsorgstenestene» til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 15.09.20:

Utvalsleiar innleia. Emly Årvik framheva kor viktig det var at alle tilsette kjenner samarbeidsavtalane. Utvalet slutta seg til innstillinga.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 09.06.20 og innstilling til kommunestyret:

Tysvær kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av KPMG sin rapport «Kvalitet og ressurseffektivitet i pleie- og omsorgstenestene» til orientering.

**SAK 22/20 VAL AV REVISJON FRÅ 01.07.21 – KONKURRANSEBASERT ELLER
INTERKOMMUNALT SAMARBEID**

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak/innstilling:

ALTERNATIV A

Tysvær kontrollutval vil tilrå Tysvær 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.

Dersom kommunen vel å ikkje gå inn på eigarsida i Rogaland Revisjon IKS godkjenner utvalet følgjande konkurransegrunnlag i ein eventuell anbodsrunde:

Tildelingskriterier vert sett til:.....

og innstilling til kommunestyret:

Tysvær 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

Tysvær kontrollutval vil tilrå Tysvær 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 i samråd med 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 beskrivelse av leveransen vil følgje i «kravspesifikasjon».

Estimert verdi på avtalen er samla 0,55 mill. kroner årleg. Total kontraktsverdi er ca. 2,2 mill. kroner.

Desse beløpa beror på estimat 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, i henhold til dei vilkår som er avtalt i kontrakten.

og innstilling til kommunestyret:

Tysvær kommunestyre vel å fortsetje og **kjøpe alle revisjonstenester i markedet** gjennom å konkurranseutsette tenesten i nytt anbod hauste 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 15.09.20:

Utvalsleiar innleia. Han var klår på at han trudde eit interkommunalt samarbeid ville kunne føre med seg mykje bra for kommunen. Utvalet framheva også at kommunal revisjon kunne hente informasjon gjennom eigarkommunane, og at dette på sikt kunne hjelpe til å finne betre løysingar.

Utvalsleiar Ola Apeland (H) gjorde så framlegg om alternativ A. For å gjere innstillinga frå utvalet tydeleg for kommunestyret, gjorde han framlegg om å stryke nest siste og siste setning i forslag til vedtak: «*Dersom kommunen vel å ikkje gå inn på eigarsida..... Tildelingskriteriene vert sett til.....*». Sekretariatsleiar opplyste at det var tatt med for ikkje å forsinke ein eventuell anbodprosess.

Utvalet støtta utvalsleiar i å stryke dei to setningane.

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

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 15.09.20:

Tysvær kontrollutval vil tilrå Tysvær 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.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 15.09.20 og innstilling til kommunestyret:

Tysvær 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 innskott seinare i haust eller på nyåret 2021.

SAK 23/20 BUDSJETT 2021 – KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN - UTVALET SITT FRAMLEGG

Tysvær kontrollutval gjer framlegg om budsjett for kontrollarbeidet i Tysvær kommune med ein totalramme på **kr 862 000,- eks mva** for 2021 fordelt med følgjande:

Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)	kr	100 000
Kjøp av sekretærtjenester (teneste 1100 art 13750)	kr	212 000
Kjøp av revisjonstenester (teneste 1100 art 13700)	kr	550 000

Handsaming i kontrollutvalet 15.09.20:

Utvalet hadde ingen merknader og slutta seg til budsjettframlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 15.09.20 og innstilling til kommunestyret:

Tysvær kontrollutval gjer framlegg om budsjett for kontrollarbeidet i Tysvær kommune med ein totalramme på kr 862 000,- eks mva for 2021 fordelt med følgjande:

<i>Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)</i>	<i>kr</i>	<i>100 000</i>
<i>Kjøp av sekretærtenester (teneste 1100 art 13750)</i>	<i>kr</i>	<i>212 000</i>
<i>Kjøp av revisjonstenester (teneste 1100 art 13700)</i>	<i>kr</i>	<i>550 000</i>

SAK 24/20 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 15.09.20

32. Statusrapport pr. september 2020
33. Tilbakemelding frå rådmannen om sakshandsaming rundt orienteringssak/-er
34. Protokoll frå representantskapsmøte i Haugaland Vekst IKS 12.06.20
35. Protokoll frå representantskapsmøte i Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS 10.06.20
36. Eigarmøte i Karmsund Havn IKS 18.06.20
37. Møte i hamnerådet i Karmsund Havn IKS 04.08.20
38. Kommunal Rapport - «Kontrollutvalget kan kreve at komm.direktøren stiller på møte»

Handsaming i kontrollutvalet 15.09.20:

Utvalsleiar viste til oversending frå sist møte og meinte administrasjonen hadde gjeve eit greitt svar. Utvalet hadde ingen merknader til dei andre sakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 15.09.20:

Referatsakene nr 32 – 38 blir tatt til orientering.

Tysvær kontrollutval tar rådmannen si tilbakemelding om sakshandsaming rundt orienteringssak/-er til orientering.

EVENTUELT**Møteplan 2021 og ny møteportal**

Utvalsleiar ønskte å samordne utvalet si møteplan med dei andre utvala i kommunen. Ordførar meinte eit framlegg ville kunne bli lagt fram i oktober. Ny møteportal i ACOS vil gje utvalet innsyn i alle saksdokumenta til dei andre utvala, slik som tidlegare.

Neste møte: tysdag **10. november** 2020, kl. 18.00

Saker: Orientering frå økonomisjefen, val av nytt prosjekt, revisor si eigenmelding for 2020, revisjonsplan for rekneskapsåret 2020, revisor si etterlevingskontroll for 2019 og møteplan for 2021.

Aksdal, 15. september 2020

Ola S. Apeland (sign.)
kontrollutvalsleiar

Toril Hallsjø (sign.)
Utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	08.12.20	26/20
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN – ØKONOMISJEFEN

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

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

Saksorientering

Utvalet vedtok i møtet 04.02.20, sak 2/20 følgjande:

Tysvær kontrollutval vedtek følgjande plan for orientering om resultatområda og stabsfunksjonane:

Møtet 12.05.20 Kommunalsjef oppvekst og kultur (seinare utsett til 09.06.20)t
Møtet 09.06.20 Barnevernsleiar (og kommunalsjef oppvekst og kultur)
Møtet 15.09.20 Kommunalsjef helse og mestring (utsett på nyåret 2021)
Møtet 10.11.20 Økonomisjef

Tidsramma vert sett til 30-40 min. inklusiv spørsmål.

Sekretariatet får fullmakt til å invitere i ei anna rekkefølge enn slik lista over kommunale leiare er sett opp, dersom den inviterte ikkje har høve til å stille i det aktuelle møtet.

Orienteringane er tenkt å gjere kontrollutvalet betre kjent med kommunen si drift og dei utfordringane kommunen har. Planen/invitasjonen blei oversendt rådmannen 07.02.20.

Etter avtale med økonomisjef Tor Leif Helgesen stillar han på møtet for å orientere om sitt arbeids- og ansvarsområde.

Sekretariatet vil gjere framlegg (kun rettleiande) at det vert orientert om følgjande tema:

Tenesteområda og tenestetilbod

- Korleis tenesteområda er organisert
- Kva tenester som ligg til tenesteområda

Talet tilsette på tenesteområda

- Fordeling på dei ulike tenestene
- Rekruttering av medarbeidarar
- Eventuelle utfordringar når det gjeld rekruttering

Budsjett og rekneskap

- Rammer
- Resultat

Tankar om framtida

- Utfordringar
- Planar

Det er fastsett tidsramme med 30-40 minutt inklusiv spørsmål, men det er mogleg for utvalet å utvide denne, dersom det er ønskeleg, men då der er mange saker på sakslista, bør tidsramma bli respektert.

Det er greit, dersom nokon av utvalsmedlemmene skulle ha innspel eller spesielle ønskjer om emne og spørsmål, om dei varslar om det via sekretariatet i forkant av orienteringa.

Aksdal, 30.11.20

Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	08.12.20	27/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2020

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

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

Vedlegg: Brev om skifte av oppdragsansvarleg revisor, dagsett 02.10.20
Revisor si egenerklæring, dagsett 08.09.20, mottatt 03.11.20

Saksorientering:

Kommunelova § 24-4 og forskrift om kontrollutval og revisjon kap. 3 (§§ 16-21) slår fast at oppdragsansvarleg revisor for kommunar skal være uavhengig til den reviderte verksemd.

Den som foretar revisjon for ein kommune skal ikkje ta oppdrag for kommunen dersom revisor eller revisor sine nærstående har ein slik tilknytning til kommunen at den kan svekke revisor si sjølvstende og objektivitet, jfr § 24-4. I tillegg seier forskrifta §§ 16-21 noe om dei krav som vert stilt for at revisor skal være uavhengig, og dei begrensninger som gjeld for revisor ved gjennomføring av revisjonsoppdraget.

Vurdering:

I følge revisjonsforskriftene § 15 skal oppdragsansvarleg revisor **årleg**, og elles ved behov, gje ein skriftleg egenerklæring av si sjølvstende til kontrollutvalet. Krav til sjølvstende og objektivitet gjeld også for revisor sine medarbeidarar, men det er berre oppdragsansvarleg revisor som pliktar å leggje fram ei **skriftleg vurdering** for kontrollutvalet.

Sekretariatet fekk fyrst oversendt egenerklæring frå revisor Roald Stakland 08.09.20. I brev til Tysvær kommune v/rådmannen den 02.10.20 blei det opplyst at revisor Willy Hauge, KPMG AS no er utpekt som oppdragsansvarleg revisor. Sekretariatet blei informert om skifte via kopi frå økonomisjef. Hans erklæring blei oversendt 03.11.20. brev om skifte og erklæringa følgjer vedlagt

Han gjer i erklæringa greie for si sjølvstende overfor kommunen i samsvar med krava i kommunelova og i revisjonsforskrifta.

Det går fram at det ikkje ligg føre noe som tilseier at han ikkje er uavhengig når det gjeld forholdet til Tysvær kommune.

Fråsegna vert gjeve på revisor sitt eige ansvar og skal ikkje godkjennast av kontrollutvalet, men bli tatt til orientering.

Aksdal, 31.11.20

Toril Hallsjø
Dagleg leiar/utvalssekretær



KPMG AS
 Forusparken 2
 P.O. Box 57
 N-4064 Stavanger

Telephone +47 04063
 Internet www.kpmg.no
 Enterprise 935 174 627 MVA

Tysvær kommune
 Sigurd Eikje
 Rådhusvegen 9
 5575 Aksdal

2. oktober 2020

Skifte av oppdragsansvarlig revisor

Vi viser til engasjementsavtale av 7. mars 2016 hvor det fremgår at statsautorisert revisor Roald Stakland er utpekt av KPMG AS som oppdragsansvarlig revisor. Vi viser også til brev om skifte av oppdragsansvarlig revisor datert 15. februar 2019 hvor det fremgår at statsautorisert revisor Eirik Braut er utpekt av KPMG AS som oppdragsansvarlig revisor.

I tråd med den dialog som har funnet sted, vil vi med dette meddele at KPMG AS har utpekt statsautorisert revisor Willy Hauge som oppdragsansvarlig revisor for selskapet med virkning fra og med regnskapsåret 2020, jf. revisorlovens § 2-2, 2. ledd hvor det fremgår at revisjonsselskapet skal utpeke en ansvarlig revisor for hvert oppdrag. Statsautorisert revisor Willy Hauge har direkte telefonnummer +47 406 39 663 og E-post Willy.Hauge@kpmg.no.

Vi gjør for ordens skyld oppmerksom på at de øvrige punkter i vår eksisterende engasjementsavtale fortsatt vil gjelde.

Vi ser frem til et fortsatt godt samarbeid.

Med vennlig hilsen
 for KPMG AS

Willy Hauge
Statsautorisert revisor



KPMG AS
Karmsundgata 72
N-5529 Haugesund

Telephone +47 04063
Fax +47 52 70 37 70
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Tysvær kommune

Egenvurdering av uavhengighet, jf forskrift om kontrollutvalg og revisjon §19

Lovens og forskriftens krav til uavhengighet

I flg. Kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 18 kan den som foretar revisjon ikke:

1. være ansatt i andre stillinger i kommunen eller i virksomhet som kommunen deltar i
2. være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen deltar i
3. delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet, når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiver, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon
4. ha nærstående (ektefelle, samboer, nære slektninger), som har slik tilknytning til revidert at det kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet.

I tillegg stiller forskriften § 18 følgende begrensninger:

5. revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
6. revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs. kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
7. revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven
8. det må ikke foreligge andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av revisjonsoppgavene

Revisors egenvurdering av punktene ovenfor

Pkt. 1: Ansettelsesforhold

Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i revisjonsselskapet.

Pkt. 2: Medlem i styrende organer

Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i noen virksomhet som kommunen deltar i.

Pkt. 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit



Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.

Pkt. 4: Nærstående

Undertegnede har ingen nærstående som har slik tilknytning til Tysvær kommune at det kan svekke uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av revisjonsoppgavene

Pkt. 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet

Undertegnede yter ikke rådgivnings- eller andre tjenester overfor Tysvær kommune som er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet

Pkt. 6: Tjenester under Tysvær kommunes egne ledelses- og kontrolloppgaver

Undertegnede yter ikke tjenester som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.

Pkt. 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige

Undertegnede opptre ikke som fullmektig for Tysvær kommune.

Pkt. 8: Andre særegne forhold

Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til min uavhengighet og objektivitet.

Haugesund, 8. september 2020
KPMG AS

Willy Hauge
Statsautorisert revisor

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	08.12.20	28/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	212	

FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL AV ØKONOMI-FORVALTNINGA FOR 2019 - REVISOR SI ATTESTASJONSUTTALE

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

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.

- Vedlegg:**
1. Attestasjonsuttale om økonomiforvaltninga for Tysvær kommune frå KPMG AS, dagsett 27.11.20
 2. Brev til ledelsen nr 3- Forenklet etterlevingskontroll 2019, dagsett 30.11.20

Bakgrunn

Etter den nye kommunelova § 23-2 skal kontrollutvalet mellom anna sjå etter at «... at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak».

Vidare står det i kommuneloven § 24-9 om kontroll med økonomiforvaltninga følgjande:

«Regnskapsrevisor se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.

Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen».

Revisor er difor pålagt, i følgje den nye lova, å gje ein **skriftleg uttale** til kontrollutvalet **seinast 30. juni**. Dette blir omtalt som ei ny oppgåve for revisor, kalt i § 24-9 «forenklet etterlevelseskontroll».

Frå revisorhald har vore ytra at dette har vore ein del av deira rutine også tidlegare år, men det nye for dei er at det skal skrivast ut ei **eigen attestasjon** for denne kontrollen.

I lovforarbeida vert det vist til at intensjonen med dette er at revisor innafor ei avgrensa ressursramme kan bidra til å førebygge svakheiter og sikre at kommunen følgjer sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet. Dette vil byggje opp under god økonomiforvaltning, openheit og tillit til forvaltningspraksis og kan også gje kontrollutvalet eit betre grunnlag til å bestille forvaltningsrevisjon og andre undersøkingar.

Det er sagt at revisor skal ha ei brei tilnærming, men likevel at kontrollen skal gjerast innafor ei avgrensa ressursramme. Dette vil mellom anna krevje ei god risiko- og vesentlegvurdering hos revisor. Det er vist til døme på områder/tema for mogeleg forenkla etterlevingskontroll innan:

- offentlege anskaffingar
- sjølvkost
- offentlig støtte
- etterleving GDPR
- driftstilskot til private barnehagar
- tilskot/overføringar til private
- kontraktsoppfølging.

Iverksetting for § 24-9 er sett frå fyrste konstituerande kommunestyre i 2019. Fyrste rapportering til kontrollutvalet skulle då ha vore seinast 30. juni 2020.

Uttale for 2019

På grunn av koronapandemien i år har fristen blitt vedtatt skjøve ut i tid til **15. september**. Sekretariatet har etter denne dato etterlyst attestasjon frå oppdragsansvarleg revisor og har purra 13.10 og 28.10. Etter telefonsamtale med Willy Hauge 02.11.20 skreiv han mellom anna følgjande:

Vi har følgjande kommentarar til oppfølgingspunkta frå samtalen:

- 1. Vi arbeider for å ha etterlevingskontrollen klar til møtet. Vi manglar framleis dokumentasjon til kontrollen frå kommunen, slik at det vert for tidleg å sei noko om konklusjon allereie før ei utsending i morgon. Om det ikkje skulle bli klart, så får vi ta ei løypemelding i møtet.*
- 2. Vi presenterer revisjonsplan i møtet. Du kan ev sende ut revisjonsplanen til utvalet i ettertid. Presentasjonen vert ikkje klar til utsending i morgon.*

Underteikna stiller i kontrollutvalsmøtet tysdag 10. november kl 18.

KPMG AS har gjeve si uttale, dagsett 27.11.20, for Tysvær kommune om perioden 01.01.-31.12.19. Attestasjonsuttalen er vedlagt saksframlegget.

Revisor har konkluderer med negativ konklusjon:

Negativ konklusjon

«Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis, og på grunn av betydningen av forholdene som er omtalt i avsnitt «Grunnlag for negativ konklusjon», avgis det erklæring med negativ kontroll».

Grunnlag for negativ konklusjon

Kontrollen av enkeltanskaffelser viser at det mangler arkivert anskaffelsesprotokoll for 6 av 11 kontroller som er gjennomført. 5 anskaffelser er utført i samarbeid med andre, og disse protokollene er ikke kontrollert. I tillegg får vi opplyst at det er ikke gjennomført konkurranse for 6 av 18 anskaffelser.

Begrensning i bruk

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påse ansvar med økonomiforvaltningen og til Tysvær kommunes informasjon, og skal ikke brukes til noe annet formål.»

Det vert vist til vedlagt nummert brev nr 3, dagsett 30.11.20, kor meir detaljer om kontrollen blir nærare omtalt. Området som KPMG har valt er innan området offentlege anskaffingar. Kontrollen er knytte til drift, ikkje til investeringar og til innkjøp over kr 100.000.

Revisor vil gje ei munnleg orientering til utvalet i møtet.

Rådmannen har komme med følgjande kommentarar, som er tatt inn i revisor sitt breve

Tysvær kommune har siden 2009 bygget opp sin innkjøpsorganisasjon med mål å sikre etterlevelse av anskaffelsesregelverket og oppnå effektiv ressursbruk og lovpålagte samfunnshensyn. Mye er gjort, kommunen har digitalisert bestilling (15% av alle kjøp er i dag via Visma Ehandel), utlysingsprosess og avtaleforvaltning, og de registrerte avtalene – konsernavtalene og mange enkeltavtaler, er kategorisert og gjort tilgjengelige for alle ansatte å lese.

Kommunen er i prosess med å kartlegge og registrere lokale avtaler inngått av de enkelte resultatområdene. Mye er på plass, spesielt hva gjelder kommunedekkende rammeavtaler, men fremdeles gjenstår endel arbeid for å sikre at alle prosedyrer blir fulgt opp i samband med all anskaffelse – noe revisor sine funn understøtter. Det er utformet regler og retningslinjer for hvordan enkeltinnkjøp skal skje, og det er viktig at det arbeides kontinuerlig med å sikre at disse blir fulgt.

Målet skal alltid være at ingen ulovlige anskaffelser skal skje. Rådmannen vil ha forsterket fokus på dette framover.

Konklusjon

På bakgrunn av det som er komme fram, vil sekretariatet tilrå at utvalet tar informasjonen frå KPMG til orientering, og at utvalet ber rådmannen gje ei ny tilbagemelding om forholdet som er tatt opp og kva som er gjort for å rette dette opp.

Sekretariatet vil tilrå at det vert sett ein frist for skriftleg tilbakemelding innan **20. januar 2021**. Tilbakemeldinga vil då bli lagt fram for utvalet i fyrste møtet på nyåret.

Etter § 27-7 siste ledd skal revisor årleg gje ein skriftleg oppsummering til kontrollutvalet om skriftlege påpeikingar som er tatt opp, men som ikkje er retta opp eller som ikkje er tilstrekkeleg fulgt opp. I tilbakemeldinga frå administrasjonen vil dei då kunne vise til kva som er blitt gjort i etterkant av kontrollen.

Aksdal, 30.11.20

Toril Hallsjøe
Dagleg leiar/utvalssekretær

Haugaland
Kontrollutvalgsssekretariat IKS
Mottatt dato: 27.11.20
Journalført: 201503/4th
Arkivkode: 212

Til Kontrollutvalget i Tysvær kommune

Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen i Tysvær kommune

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Tysvær kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende områder:

Etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser § 4 om konkurranse og forskrift om offentlige anskaffelser (anskaffelsesforskriften) del I §7-1 om dokumentasjon av anskaffelsesprosessen. Kontrollen er begrenset til enkeltanskaffelser bokført i driftsregnskapet i 2019 hvor det foreligger minst en faktura fra leverandør på over kr 100 000, begrenset til 18 enkeltanskaffelser. Det presiseres at kontrollen er begrenset til å vurdere oppfyllelse av konkurransekrav og arkiveringskrav, og ikke er en kontroll av om kjøpet generelt følger kravene i anskaffelsesforskriften.

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi er uavhengige av kommunen i overensstemmelse med lov og forskrift og Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) og med de etiske kravene som er relevante for vårt oppdrag, og vi har oppfylt våre etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene og IESBA Code. Vi anvender ISQC 1 [NORSK] – Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester og opprettholder et omfattende system for kvalitetskontroll inkludert dokumenterte retningslinjer og prosedyrer vedrørende etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og gjeldende lovmessige og regulatoriske krav.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskontroll. Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 301, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene avhenger av revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Negativ konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis, og på grunn av betydningen av forholdene som er omtalt i avsnitt «Grunnlag for negativ konklusjon», avgis det erklæring med negativ konklusjon.

Grunnlag for negativ konklusjon:

Kontrollen av enkeltanskaffelser viser at det mangler arkivert anskaffelsesprotokoll for 6 av 11 kontroller som er gjennomført. 5 anskaffelser er utført i samarbeid med andre, og disse protokollene er ikke kontrollert. I tillegg får vi opplyst at det ikke er gjennomført konkurranse for 6 av 18 anskaffelser.

Begrensning i bruk

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påse ansvar med økonomiforvaltningen og til Tysvær kommunes informasjon, og skal ikke brukes til noe annet formål.

Stord, 27. november 2020
KPMG AS

Willy Hauge
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Haugaland
Kontrollutvalgssekretariat JKs
Mottatt dato: 30.11.20
Journalført: 20/504/64
Arkivkode: 212

Tysvær kommune
Kontrollutvalget

Deres ref

Vår ref

Kopi: Rådman

30. november 2020

Forenklet etterlevelseskontroll 2019 - Brev til ledelsen nr 3

I forbindelse med innføring av ny kommunelov kom det en ny bestemmelse om forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen (kommunelovens § 24-9). Denne er nå gjennomført og vi har sett forhold vi ønsker å ta opp i form av nummerert brev.

Forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltning skal utføres av regnskapsrevisor, bygge på en risiko og vesentlighetsvurdering og vi skal gi en uttalelse med moderat sikkerhet. Det skal være begrenset ressursbruk sammenlignet med regnskapsrevisjonen for øvrig og det skal være objektive kriterier. Kontrollen vil derfor avgrenses i forhold til dette.

I vurdering av risiko- og vesentlighet og valg av områder for kontroll bygge på sin kunnskap om kommunen og vurdere:

- Er det områder i regnskapsrevisjonen som er definert med lav risiko som etter standard for forenklet etterlevelseskontroll likevel bør sees på?
- Er det gjennom arbeidet med overordnet analyse og vurderinger av områder for forvaltningsrevisjoner indikasjoner på områder med forhøyet risiko som regnskapsrevisor kan dekke med forenklet etterlevelseskontroll
- Er det områder administrasjonen eller kontrollutvalg mener det er økt risiko
- Generell erfaring med feil og svakheter fra tidligere
- Erfaring fra andre kommuner

Ettersom det er en ny bestemmelse fra 2020, har det ikke vært lagt frem noen eksplisitt risikovurdering for kontrollutvalg, eller diskutert i særlig grad med administrasjonen. Vår risikovurdering er derfor basert på erfaringer og observasjoner fra Haugesund og fra andre kommuner.

Anskaffelsesreglene er en av de mest sentrale sidene ved økonomiforvaltningen i offentlig sektor. Regelverket skal blant annet bidra til effektiv ressursbruk ved konkurranse, forhindre korrupsjon og bidra til innovasjon innen forskjellige områder. Et enkelt søk på KOFA viser at det i 2019 var 53 saker der KOFA konkluderte med brudd på regelverket. Tysvær kommune sitt driftsregnskap viser kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon på 129 MNOK, og kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon på 88 MNOK. Det foretas med andre ord mange anskaffelser, og

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

KPMG Confidential

Oslø	Elverum	Molde	Straume
Ålta	Finnesnes	Tromsø	Tynset
Arendal	Hamar	Trondheim	Utsiktivik
Bergen	Karmsøy	Skien	Sandefjord
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Ålesund
Bryne	Kristiansand	Stavanger	
Drammen	Mo i Rana	Stord	

etter vår vurdering er det et område med vesentlig risiko for kommunen. Området ble således plukket ut for nærmere kontroll av etterlevelse av rutine og regelverket.

Nærmere om gjennomføring av kontrollen

Etter lov om offentlige anskaffelser § 4 skal kommunen opptre i samsvar med grunnleggende prinsipper om konkurranse, likebehandling, forutberegnelighet, etterprøvbarhet og forholdsmessighet. Dvs at for anskaffelser over kr 100 000 skal kommunen ha særskilt hjemmel for en anskaffelse rett fra leverandør uten konkurranse. Om en anskaffelse er konkurranseutsatt er derfor første kriterium i vår vurdering.

Etter anskaffelsesforskriften §7-1 skal alle vesentlige forhold for gjennomføring av anskaffelsene nedtegnes eller samles i en protokoll. Dette gjelder alle anskaffelser som er omfattet av regelverket, dvs anskaffelser over kr 100 000. Kriteriet vi vurderte opp mot er derfor om det foreligger en protokoll for anskaffelsene.

Gjennom tidligere revisjoner har vi i hovedsak foretatt avgrensede kontroll i forhold til investeringer. I denne kontrollen valgte vi derfor å fokusere på anskaffelser i drift. Vi hentet ut oversikt over anskaffelser/kjøp i 2019 i driftsregnskapet, og plukket ut 18 anskaffelser over kr 100 000, fordelt på forskjellige ansvar/enheter, og ba om å få en tilbakemelding på

- hva anskaffelsen gjaldt
- hvorvidt den inngikk en rammeavtale
- om anskaffelsen var konkurranseutsatt og evt begrunnelse for manglende konkurranse
- samt å få oversendt protokoll for anskaffelsen

5 anskaffelser er utført i samarbeid med andre, og disse protokollene er ikke kontrollert.

Konkurrensekriteriet

Tilbakemelding fra administrasjonen viste at 6 av 18 anskaffelser ikke var konkurranseutsatt. Dette gjaldt to hasteanskaffelser, en faktura for montering av utstyr, en anskaffelse av serviceavtale, reparasjon av gjerde på kunstgressbane og anskaffelse av konsulentoppdrag.

Protokollkriteriet

Tilbakemelding fra administrasjonen viste at 11 av 18 anskaffelser ikke hadde protokoll tilgjengelig. Av disse var 5 utført av andre enn kommunen (andre kommuner eller aktører). Vi har ikke innhentet ytterligere dokumentasjon for disse.

Etter anskaffelsesforskriften § 7-1 skal vesentlige forhold ved gjennomføring av anskaffelse nedtegnes. En beslutning om å foreta en direkteanskaffelse må anses som en vesentlig beslutning. Etter vår vurdering fremstår det basert på utvalget vårt som systematisk at beslutninger om direkte anskaffelser ikke begrunnes og nedtegnes i protokoll.

På bakgrunn av funnene har vi funnet at vi konkluderer negativ på vår uttalelse. Tilbakemelding fra administrasjonen tyder på manglende kompetanse om regelverk, uklare fullmakter og kontraktsoppfølging hos linjeleder og etterlevelse av rutiner knyttet til anskaffelsesregelverket, og vi anbefaler at det iverksettes tiltak – opplæring og kontroll – på området, især knyttet til når det er anledning til direkteanskaffelser og krav til protokoll også ved direkteanskaffelser. Innkjøps sentralt har et fagansvar for systembygging og får å gi retningslinjer og legge føringer for hvordan linjeleder skal foreta anskaffelser i henhold til regelverket.

3

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	08.12.20	29/20
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

Kan bli behandla i lukka møte – OFL § 24/KL § 11-5 tredje ledd, bokstav b

REVISJONSPLAN FOR REVISJON AV REKNESKAPEN FOR 2020

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

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

Vedlegg: Revisjonsplan Tysvær kommune 2020 – (blir presentert i møtet og ettersendt)
U.Off. § 14

Bakgrunn

Etter kommunelova § 23-2, bokstav a skal kontrollutvalet ”*påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte*”. Kontrollen blir gjennomført bl.a. ved at revisjonen rapporterar til kontrollutvalet på dei ulike trinna i revisjonsprosessen. Rapporteringa skal dekkje både planlegging, gjennomføring og oppsummering av arbeidet.

I følge kommunelova § 24-2 og god kommunal revisjonsskikk skal revisor planlegge sitt arbeid, og då med årleg utarbeide ein plan for revisjon av rekneskapet. Dette er eit internt dokument som styrer det arbeidet revisor må utføre for å kunne godkjenne rekneskapet.

KPMG AS har utarbeida ein slik plan for Tysvær kommune,. Rekneskapsrevisor vil prenstere palnen i møtet. Vedlegget er eit internt arbeidsdokument og revisor ønskjer at den vert unntatt offentlighet..

Revisor vil gje ein munnleg orientering til utvalet om hovudinnhaldet i arbeidet. Opplysningar som kjem fram i møtet kan bli vurdert som ikkje offentlege og møtet kan difor bli lukka, jfr. i medhald av Offentleglova § 24 og kommuneloven § 11-5, men dette skal også vurderast opp mot omsyn til meiroffentlegheit, før ei eventuelt lukking.

Rekneskapet vert ikkje avslutta før etter at rekneskapen for 2020 er avlagt våren 2021. Hovudarbeidet i det enkelte rekneskapsåret starter difor ikkje før om hausten og på nyåret.

Forskrift om kontrollutval og revisjon § 19 pålegg også oppdragsansvarleg revisor årleg, og elles ved behov, å gje ein skriftleg vurdering av sin uavhengigheit (og vandel) til kontrollutvalet. Eigenerklæringa for 2020 vil bli lagt fram for utvalet i dette møte i november som sak 27/20.

Kontrollutvalet si handsaming av revisjonsplan og evt. informasjon om rekneskapsrevisjonen så langt i 2020, vil altså vere eit ledd i å sjå til at kommunen sine rekneskapar blir revidert på ein tryggande måte og at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning.

Slik sekretariatet ser det, bør kontrollutvalet få høve til å komme med innspel til fokusområde i interimisrevisjonen som skal gjennomførast, evt. seinare revisjonar, dersom dei ønskjer det, sjølv om det er revisjonen som fastset den endelege revisjonsplanen.

Konklusjon:

Dersom det ikkje kjem fram noko spesielt i møtet, vert det tilrådd at kontrollutvalet tar informasjonen frå KPMG til orientering.

Aksdal, 30.11.20

Toril Hallsjø (sign.)

Dagleg leiar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	08.12.20	30/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

VAL AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

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:

Bakgrunn:

Ifølgje forskrift om kontrollutval og revisjon skal kommunen bli gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med gjeldande lover og reglar. Kontrollutvalet bør i dette møtet ta stilling til kva for eit prosjekt ein ønskjer å ting frå revisor.

Saksorientering:

Nytt prosjekt for forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll kan tingast med bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon eller Plan for eigarskapskontroll. Nye planar for perioden 2020-2024 blei vedteken av kommunestyret 22.09.20, saken 181 og 82/20 etter innstilling frå kontrollutvalet.

Følgjande prosjekt er dei prioriterte prosjekta i plan for forvaltningsrevisjon 202-2024:

1. Beredskap hendingar og katastrofar
2. Reduksjon av framtidig inntektsgrunnlag
3. Barnevern
4. Kontraktsoppfølging

Det er opp til utvalet å velja kva for prosjekt det ynskjer å setje i bestilling. Utvalet er også delegert mynde til å fråvika planen dersom det vert naudsynt.

Sekretariatet sine kommentarar

Forvaltningsrevisjon skal vere betringsorientert, og ha som føremål å gje tilrådingar om tiltak dersom det blir avdekket avvik eller peika på moglege betringsområder.

Tema/spørsmål treng ikkje naudsynt verte gjort til prosjekt utført av revisor, men utvalet kan også be om ein orientering frå administrasjonen, dersom det vel det.

Budsjettert ramme for forvaltningsrevisjon er ca. 350 timer, ut frå utvalet si innstilling til budsjett for neste år. Kommunestyret vil venteleg løyva dette i desembermøtet. Dette vil dekke kostnadane til litt meir enn eit prosjekt ved bruk av revisor.

Kontrollutvalet må drøfte kva for prosjekt dei ønskjer å velje no. Sekretariatet finn det naturleg at utvalet vel det som i planen er satt opp med fyrsteprioritet:

1. Beredskap hendingar og katastrofar

Det hadde vore fint om utvalet allereie no signaliserer kva dei ønsker nærare belyst gjennom å angi tema og problemstillingar.

Sekretariatet vil i etterkant av møtet be revisor komme med framlegg til prosjektplan og leggje fram sak om å bestilling i neste møte på nyåret.

Aksdal, 01.12.20

Toril Hallsjø
Dagleg leiar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	08.12.20	31/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	033	

MØTEPLAN FOR 2021 - KONTROLLUTVALET

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

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.

Vedlegg: Oversiktskalender 2021

Bakgrunn:

Frå 2020 har det vore lagt opp til møtefrekvens med 5 møte pr. år, då utvalet meinte det hadde vore mange saker og långe møte i sist periode. Med dette som utgangspunkt er det sett opp framlegg til møteplan for kontrollutvalet for 2021.

Dag og tidspunkt for møta er vidareført med **tysdagar kl. 18.00**, slik dei har vore dei nesten siste 20 åra. Utvalet har likevel høve til å drøfte framlegg til dag og klokkeslett. Sekretær vil likevel gjere merksam på at ho også har fire andre utval det må som må passa inn med når det gjeld val av dag.

Møta er opne for publikum og presse, og datoane skal gjerast kjent på kommunen sine nettsider. Det er difor viktig at møteplanen vert halden. Medlemmene må merke seg datoane i sin kalender, og ikkje leggje ferier og andre oppdrag til desse fem dagane i året.

Tysvær kommunestyre har også møtedag på tysdagar, og då det er lovbestemt at eitt av kontrollutvalsmedlemma også skal vere kommunestyrerepresentant, må kontrollutvalet også ta omsyn til deira møteplan.

Saksorientering

Første møte på nyåret vil utvalet si årsmelding bli sett på sakslista og prosjektplan for det nye forvaltningsprosjektet. I møtet i mai vil kontrollutvalet handsame kommunen sin årsrekneskap. I junimøtet vil utvalet vil truleg få rapport på bestilt forvaltningsprosjekt. Til hausten vil revisjonsplan , møteplan og budsjettframlegg bli handsama.

Formannskapet kan ikkje gjere vedtak før rekneskapa har vore handsama i kontrollutvalet, dvs. at innstillingane/uttala skal følgje saka. Tysvær har tidlegare år handsama rekneskapen i kommunestyremøtet i juni. Revisor si frist er i lova sett til 15. april, og sekretariatet gjer framlegg om rekneskapsmøtet vert sett til 18. mai. Uttalen vil då bli lagt fram for formannskapet 8. juni og kommunestyret 15. juni.

I september blir budsjettet for kontrollutvalet handsama, og i november revisjonsplan og møteplanen. Skolene si vinterferie og haustferie er vedtatt lagt til veke 9 og veke 41, og det har vore tradisjon for ikkje å leggje møte i desse vekene.

Dersom det blir endringar vil det i så fall bli gjeve melding om dette så snart dette er kjent. Vidare er det også mogeleg å ha ekstramøte dersom det skulle bli naudsynt.

Aksdal, 30.11.20

Toril Hallsjø
Dagleg leiar/utvalssekretær

Kalender 2021 - TYSVÆR

Januar 2021 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 53 1 2 3 1 4 5 6 7 8 9 10 2 11 12 13 14 15 16 17 3 18 19 20 21 22 23 24 4 25 26 27 28 29 30 31 6 ● 13 ● 20 ● 28 ●	Februar 2021 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 5 1 2 3 4 5 6 7 6 8 9 10 11 12 13 14 7 15 16 17 18 19 20 21 8 22 23 24 25 26 27 28 Frist Regnsk Fikr Sandnes 4 ● 11 ● 19 ● 27 ●	Mars 2021 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 9 1 2 3 4 5 6 7 10 8 9 10 11 12 13 14 11 15 16 17 18 19 20 21 12 22 23 24 25 26 27 28 13 29 30 31 6 ● 13 ● 21 ● 28 ●
April 2021 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 13 1 2 3 4 14 5 6 7 8 9 10 11 15 12 13 14 15 16 17 18 16 19 20 21 22 23 24 25 17 26 27 28 29 30 4 ● 12 ● 20 ● 27 ●	Mai 2021 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 17 1 2 18 3 4 5 6 7 8 9 19 10 11 12 13 14 15 16 20 17 18 19 20 21 22 23 21 24 25 26 27 28 29 30 22 31 3 ● 11 ● 19 ● 26 ●	Juni 2021 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 22 1 2 3 4 5 6 23 7 8 9 10 11 12 13 24 14 15 16 17 18 19 20 25 21 22 23 24 25 26 27 26 28 29 30 2 ● 10 ● 18 ● 24 ●
Juli 2021 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 26 1 2 3 4 27 5 6 7 8 9 10 11 28 12 13 14 15 16 17 18 29 19 20 21 22 23 24 25 30 26 27 28 29 30 31 1 ● 10 ● 17 ● 24 ● 31 ●	August 2021 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 30 1 31 2 3 4 5 6 7 8 32 9 10 11 12 13 14 15 33 16 17 18 19 20 21 22 34 23 24 25 26 27 28 29 35 30 31 8 ● 15 ● 22 ● 30 ●	September 2021 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 35 1 2 3 4 5 36 6 7 8 9 10 11 12 37 13 14 15 16 17 18 19 38 20 21 22 23 24 25 26 39 27 28 29 30 7 ● 13 ● 21 ● 29 ●
Oktober 2021 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 39 1 2 3 40 4 5 6 7 8 9 10 41 11 12 13 14 15 16 17 42 18 19 20 21 22 23 24 43 25 26 27 28 29 30 31 6 ● 13 ● 20 ● 28 ●	November 2021 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 44 1 2 3 4 5 6 7 45 8 9 10 11 12 13 14 46 15 16 17 18 19 20 21 47 22 23 24 25 26 27 28 48 29 30 4 ● 11 ● 19 ● 27 ●	Desember 2021 Uke Ma Ti On To Fr Lø SØ 48 1 2 3 4 5 49 6 7 8 9 10 11 12 50 13 14 15 16 17 18 19 51 20 21 22 23 24 25 26 52 27 28 29 30 31 4 ● 11 ● 19 ● 27 ●
1. jan Nyttårsdag 21. jan Prinsesse Ingrid Alexandra, 17 år 6. feb Samefolkets dag 14. feb St. Valentines dag 14. feb Morsdag 14. feb Fastelavn 21. feb Kong Harald, 84 år 28. mar Sommertid start 28. mar Palmesøndag 1. apr Skjærtorsdag 2. apr Langfredag	4. apr 1. påskedag 5. apr 2. påskedag 1. mai Off. høgtidsdag 8. mai Frigjøringsdag 1945 13. mai Kr. Himmelfartsdag 17. mai Grunnlovsdag 1814 23. mai 1. pinsedag 24. mai 2. pinsedag 7. jun Unionsoppløsning 1905 23. jun Jonsokaften 4. jul Dronning Sonja, 84 år 20. jul Kronprins Haakon, 48 år	29. jul Olsokdagen 19. aug Kronprinsesse Mette-Marit, 48 år 13. sep Stortingsvalg 31. okt Halloween 31. okt Sommertid slutt 7. nov Allehelgensdag 14. nov Farsdag 28. nov 1. søndag i advent 13. des Luciadagen 25. des 1. juledag 26. des 2. juledag

Kalender på webkalenderen.no v/Karl Skartveit, tlf.: 62 82 67 71. Printversjon pr. 19. okt 2020

Forum for Kontrollutv. i Rogaland 25.02 i Sandnes.
NKEFs Kontrollutv. Konferanse 21.-22.04. Gardermoen
Forum for korr. og tilsyns (FKT) konferanse 1.-2.06. i Ålesund

KU
02.02
18.05
08.06
14.09
09.11

KST
16.02
13.04
11.05
15.06
28.09
26.10
16.11
14.12

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalet	08.12.20	32/20

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Toril Hallsjø	216	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 08.12.20

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Tysvær kontrollutval tar referatsakene nr 39 – 54 til orientering.

Vedlegg:

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 Himakånå»
47. FKT- info september 2020
48. Henvendelser til kontrollutvalget – fra FKT »Veileder for sekretariat for kontrollutvalg»
49. NKRF/dept. 24.08.20 – Enkeltrepresentanter kan delta digitalt i et ellers fysisk møte
50. NKRF/dept. 02.10.20 – Sekretariatet kan delta digitalt i fysiske møter i kontrollutvalget
51. Protokoll fra digitalt representatskapmøte 27.10.20 – Krisesenter Vest IKS
52. Protokoll fra digitalt representatskapmøte 13.11.20 – Haugaland brann og redning IKS
53. Innkalling til digitalt representatskapmøte 02.12.20 – HIM IKS
54. Innkalling til digitalt representatskapmøte 11.12.20 – Haugaland Vekst IKS

Saksorientering:

Vedlagt følger dei opplista tema (brev, meldingar, protokollar, rapportar og liknande) til kontrollutvalet til orientering.

Aksdal, 01.12.20

Toril Hallsjø

Dagleg leiar/utvalssekretær



Kontrollutvalet i Tysvær - Statusoversikt november 2020

Rapportar frå bestilling til behandling i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjon	Bestilling	Tidsbruk	Status	Ferdig	Merknader
Nytt prosjekt	Valg nov. og bestilling jan -21			Juni 2021	

Saker under politisk handsaming eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Kontrollutval	Behandling i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
«Kvalitetssikring av plan- og byggesaks-handsaminga»	05.02.20	09.06.20, sak 15/20	29.09.20, sak 83/20	Hausten 2021	12 månader
Andre saker					
«Turveg Himakånda»	12.05.20, sak 8/20	1. møte 2021	Våren 2021		Rådmannen
Tilsynsrapportar - FM	05.02.20	13.05.20			Skulesjef
Orientering Kommunal-sjef oppvekst & kultur	05.02.20	09.06.20, sak 16/20			Komm.sjef oppvekst
Orientering barnevernsleiar	05.02.20	09.06.20, sak 17/20			Barnevernsleiar
Orientering komm.sjef helse og omsorg	05.02.20	Nyåret 2021/			Komm. sjef
Orientering økonomisjefen	05.02.20	10.11.20, sak 26/20			Økono..sjef

Avslutta prosjekt i denne perioden

Forvaltningsrevisjon	Bestilt	Behandla i KU	Behandla i KST	Fylgt oppi KST	Merknader
Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024	02.12.19, sak 24/19	09.06, sak 13/20	29.09.20, sak 82/20		KPMG AS
Plan for eigarskontroll 2020-2024	02.12.19, sak 24/19	09.06, sak 14/20	29.09.20, sak 81/20		KPMG AS
«Kvalitet og ressurs-effektivitet innan pleie og omsorgstenestene»	06.11.18, sak 25/18	21.05.19, sak 6/19	18.06.19, sak 34/19	29.09.20, sak 84/20	



TYSVÆR KOMMUNE

Politisk sekretariat

Dato: 01.10.2020

Vår arkivsakID: 20/4017

Dykkars referanse:

Sakshandsamar: Liv Jorunn Frønsdal

**Haugaland Kontrollutvalgssekretariat Iks
Postboks 57**

5575 AKSDAL

Plan for eigarskapskontroll 2020 - 2024

Kommunestyret- 081/20, har i møte 22.09.2020 19:00 fatta følgende vedtak:

Tysvær kommunestyre vedtek Plan for eigarskapskontroll 2020-2024 slik den ligg føre, med følgende prioritering:

1. Generell eigarstyring

Andre selskap som kan være aktuelle for eigarskapskontroll er:

- Haugaland Kraft AS
- Haugaland Interkommunale Miljøverk (HIM) IKS
- Haugaland Vekst IKS
- Friluftsrådet Vest

Retningslinjer for selskapskontroll i Tysvær kommune blir vidareføre slik dei ligg føre frå 2006 og sist endra 2012.

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

Med helsing

Liv Jorunn Frønsdal
Leder politisk sekretariat

Dokumentet vert sendt utan underskrift. Det er godkjent i samsvar med interne rutinar.



TYSVÆR KOMMUNE

Sakshandsamar: Liv Jorunn Frønsdal

Rådmann: Sigurd Eikje

Dato:

02.09.2020

Arkivsak-ID.:

20/4017

JournalpostID:

20/24966

Saksnr.	Utval	Møtedato
081/20	Kommunestyret	22.09.2020

Plan for eigarskapskontroll 2020 - 2024

Kontrollutvalet sitt framlegg til vedtak:

Tysvær kommunestyre vedtek Plan for eigarskapskontroll 2020-2024 slik den ligg føre, med følgjande prioritering:

1. Generell eigarstyring

Andre selskap som kan være aktuelle for eigarskapskontroll er:

- Haugaland Kraft AS
- Haugaland Interkommunale Miljøverk (HIM) IKS
- Haugaland Vekst IKS
- Friluftsrådet Vest

Retningslinjer for selskapskontroll i Tysvær kommune blir vidareføre slik dei ligg føre frå 2006 og sist endra 2012.

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

Kommunestyret 22.09.2020:

Behandling:

Kontrollutvalet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

KST- 081/20 Vedtak:

Tysvær kommunestyre vedtek Plan for eigarskapskontroll 2020-2024 slik den ligg føre, med følgjande prioritering:

1. Generell eigarstyring

Andre selskap som kan være aktuelle for eigarskapskontroll er:

- Haugaland Kraft AS
- Haugaland Interkommunale Miljøverk (HIM) IKS
- Haugaland Vekst IKS
- Friluftsrådet Vest

Retningslinjer for selskapskontroll i Tysvær kommune blir vidareføre slik dei ligg føre frå 2006 og sist endra 2012.

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

Saksutgreiing

I kommunelova § 24-3 står det:

«Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres.

Planen skal vedtas av kommunestyret selv. Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.»

Kontrollutvalet i Tysvær handsama planen i møte 09.06.20, sak 14/20, og vedtok innstillinga som kjem fram under framlegg til vedtak.

Vedlegg:

Saksutredning sak 14-20 i kontrollutvalget - Plan for eigarskapskontroll 2020-2024

Særutskrift sak 14-20 i kontrollutvalget

Plan for eigarskapskontroll 2020 - 2024

Retningslinjer for eigarskapskontroll 2020-2024

**TYSVÆR KOMMUNE**

Politisk sekretariat

**Haugaland Kontrollutvalgssekretariat Iks
Postboks 57****5575 AKSDAL**

Dato: 29.09.2020

Vår arkivsakID: 20/4017

Dykkars referanse:

Sakshandsamar: Liv Jorunn Frønsdal

Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024

Kommunestyret- 082/20, har i møte 22.09.2020 19:00 fatta følgende vedtak:

Tysvær kommunestyre vedtek Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024 slik den ligg føre, og med følgjande prioriteringar:

1. Beredskap hendingar og katastrofar
2. Reduksjon av framtidig inntektsgrunnlag
3. Barnevern
4. Kontraktsoppfølging

Andre område som kan være aktuelle for forvaltningsrevisjon i perioden er:

- Samspelet mellom tilsette, administrasjon og folkevalde
- Manglande kompetanse

Tysvær kommunestyre gjer kontrollutvalet delegert mynde til å endre planen i planperioden i samsvar med kommunelova § 23-3.

Med helsing

Liv Jorunn Frønsdal
Leder politisk sekretariat*Dokumentet vert sendt utan underskrift. Det er godkjent i samsvar med interne rutinar.*



TYSVÆR KOMMUNE

Politisk sekretariat

Dato: 01.10.2020

Vår arkivsakID: 20/4043

Dykkars referanse:

Sakshandsamar: Liv Jorunn Frønsdal

**Haugaland Kontrollutvalgssekretariat Iks
Postboks 57**

5575 AKSDAL

Forvaltningsrevisjonsrapport - "Kvalitetssikring av plan- og byggesakshandsaminga"

Kommunestyret- 083/20, har i møte 22.09.2020 19:00 fatta følgende vedtak:

1. Tysvær kommunestyre har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport «Kvalitetssikring av plan- og byggesakshandsaminga» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine 9 tilrådingar.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 12 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Med helsing

Liv Jorunn Frønsdal
Leder politisk sekretariat

Dokumentet vert sendt utan underskrift. Det er godkjent i samsvar med interne rutinar.



Dato:
02.09.2020
Arkivsak-ID.:
20/4043

JournalpostID:
20/24967

TYSVÆR KOMMUNE

Sakshandsamar: Liv Jorunn Frønsdal

Rådmann: Sigurd Eikje

Saksnr.	Utval	Møtedato
083/20	Kommunestyret	22.09.2020

Forvaltningsrevisjonsrapport - Kvalitetssikring av plan- og byggesakshandsaminga

Kontrollutvalet sitt framlegg til vedtak:

1. Tysvær kommunestyre har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport «Kvalitetssikring av plan- og byggesakshandsaminga» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine 9 tilrådingar.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 12 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Kommunestyret 22.09.2020:

Behandling:

Kontrollutvalet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

KST- 083/20 Vedtak:

1. Tysvær kommunestyre har merka seg det som kjem fram i KPMG sin rapport «Kvalitetssikring av plan- og byggesakshandsaminga» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til rådmannen for vidare oppfølging av rapporten sine 9 tilrådingar.

3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 12 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Saksutgreiing

Etter kommunelova § 23-5 skal kontrollutvalet rapportere resultata av sitt arbeid til kommunestyret.

Vidare etter forskrift §4: «*Kontrollutvalet skal rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og resultatet av dem.*»

Kontrollutvalet bestilte i sak 3/20 eit forvaltningsrevisjonsprosjekt om rutinar for kvalitetssikring av plan- og byggesaker. KPMG gjennomførte prosjektet og oversendte rapporten 20.05.20.

Kontrollutvalet handsama rapporten i møte 09.06.20, og vedtok innstilling i saka slik det kjem fram av framlegg til vedtak.

Vedlegg:

Saksutredning sak 15-20 Forvaltningsrevisjonsrapport - plan og byggesak

Særutskrift sak 15-20 i kontrollutvalget

Rapport fra KPMG plan og byggesak - mai 2020



TYSVÆR KOMMUNE

Politisk sekretariat

Dato: 01.10.2020

Vår arkivsakID: 20/4059

Dykkars referanse:

Sakshandsamar: Liv Jorunn Frønsdal

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat Iks
Postboks 57

5575 AKSDAL

Oppfølging av forvaltningsrevisjonen " Kvalitet- og ressurseffektivitet innan pleie- og omsorgstenestene - sak til KST

Kommunestyret- 084/20, har i møte 22.09.2020 19:00 fatta følgende vedtak:

1. Tysvær kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av KPMG sin rapport «Kvalitet- og ressurseffektivitet i pleie- og omsorgstenestene» til orientering.

1. Tysvær kommunestyre ber rådmannen legge fram sak som ytterligere konkretiserer revisor's vurderinger framlagt i 5 punkter i saksframlegget fra kontrollutvalet. I tillegg til revisors merknader bes også konsekvens for brukere/pårørende konkretiseres. Levekår følger opp arbeidet og første sak legges fram for Levekårsutvalet innen 1.3.2021.

Med helsing

Liv Jorunn Frønsdal
Leder politisk sekretariat

Dokumentet vert sendt utan underskrift. Det er godkjent i samsvar med interne rutinar.



Dato:
16.09.2020
Arkivsak-ID.:
20/4059

JournalpostID:
20/26621

TYSVÆR KOMMUNE

Sakshandsamar: Liv Jorunn Frønsdal

Rådmann: Sigurd Eikje

Saksnr.	Utval	Møtedato
084/20	Kommunestyret	22.09.2020

Oppfølging forvaltningsrevisjon - Kvalitet- og ressurseffektivitet innan pleie- og omsorgstenestene

Kontrollutvalet si innstilling:

Tysvær kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av KPMG sin rapport «Kvalitet- og ressurseffektivitet i pleie- og omsorgstenestene» til orientering.

Kommunestyret 22.09.2020:

Behandling:

Fellesforslag lagt fram av Randi Iren Rettedal (FrP), foreslått av Randi Iren Rettedal, Fremskrittspartiet
Kontrollutvalget si innstilling blir pkt 1.

Nytt pkt 2.

Tysvær kommunestyre ber rådmannen legge fram sak som ytterligere konkretiserer revisor's vurderinger framlagt i 5 punkter i saksframlegget fra kontrollutvalet. I tillegg til revisors merknader bes også konsekvens for brukere/pårørende konkretiseres. Levekår følger opp arbeidet og første sak legges fram for Levekårsutvalet innen 1.3.2021.

Halvor M. Stakkestad (H) var ikkje tilstades under behandling av denne saka. Saka vart derfor behandla med 28 representantar.

Fellesforslaget lagt fram av Rettedal vart samrøystes vedteke.

KST- 084/20 Vedtak:

1. Tysvær kommunestyre tar rådmannen si tilbakemelding om oppfølging av KPMG sin rapport «Kvalitet- og ressurseffektivitet i pleie- og omsorgstenestene» til orientering.

1.

Tysvær kommunestyre ber rådmannen legge fram sak som ytterligere konkretiserer revisor's vurderinger framlagt i 5 punkter i saksframlegget fra kontrollutvalet. I tillegg til revisors merknader bes også konsekvens for brukere/pårørende konkretiseres. Levekår følger opp arbeidet og første sak legges fram for Levekårsutvalet innen 1.3.2021.

Saksutredning

Etter forskrift om kontrollutval og revisjon §5 «skal kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjoner blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp».

Kontrollutvalet handsama i møte 15.09.20, sak 21/20, oppfølging av rapport om kvalitet- og ressurseffektivitet innan pleie og omsorgstenestene. Saksutgreiing og særutskrift frå kontrollutvalet ligg som vedlegg.

Vedlegg:

Saksutredning sak 21-20 i kontrollutvalet - Oppfølging av rapport pleie og omsorg

Særutskrift sak 21-20 i kontrollutvalet

Tilbakemelding fra rådmannen - Kvalitet og ressurseffektivitet i pleie- og omsorgstenestene



TYSVÆR KOMMUNE

Politisk sekretariat

Dato: 01.10.2020

Vår arkivsakID: 20/17230

Dykkars referanse:

Sakshandsamar: Liv Jorunn Frønsdal

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat Iks
Postboks 57

5575 AKSDAL

Val av revisjon frå 01.07.21 - Konkurransbasert eller interkommunalt samarbeid

Kommunestyret- 085/20, har i møte 22.09.2020 19:00 fatta følgande vedtak:

Tysvær 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.

Med helsing

Liv Jorunn Frønsdal
Leder politisk sekretariat

Dokumentet vert sendt utan underskrift. Det er godkjent i samsvar med interne rutinar.



TYSVÆR KOMMUNE

Sakshandsamar: Liv Jorunn Frønsdal

Rådmann: Sigurd Eikje

Dato:

16.09.2020

Arkivsak-ID.:

20/17230

JournalpostID:

20/26607

Saksnr.	Utval	Møtedato
085/20	Kommunestyret	22.09.2020

Val av revisjon frå 01.07.21 - Konkurransbasert eller interkommunalt samarbeid

Kontrollutvalet si innstilling:

Tysvær 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.

Kommunestyret 22.09.2020:

Behandling:

Halvor M. Stakkestad (H) var ikkje tilstades under behandling av denne saka. Saka vart derfor behandla med 28 representantar.

Kontrollutvalet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

KST- 085/20 Vedtak:

Tysvær 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.

Viser til kommuneloven § 24-1:

«Kommunestyret og fylkestinget avgjøre selv om kommunen eller fylkeskommunen skal ansette egne revisorer, delta i et interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med en annen revisor.

Kommunestyret og fylkestinget velger selv revisor.

Vedtak etter første og andre legg treffes etter innstilling fra kontrollutvalget»

Kontrollutvalget handsama saka i møte 15.09.20, sak 22/20, og utvalet vedtok si innstilling til kommunestyret.

Fullstendig saksutgreiing ligg som vedlegg «Saksutgreiing sak 22/20»

Vedlegg:

Saksutredning sak 22-20 i Kontrollutvalget - Val av revisjon- konkurransebasert eller interkommunalt samarbeid

Særutskrift sak 22-20 i kontrollutvalget

Vedlegg sak 23

E-post

Kontakter

Calendar

Innstillinger

Webmail Home



Tilbake Skriv ny e-p...

Svar

Svar al

Viderese

Slett

Flytt

Skriv ut

Arkiv

Merke

Mer

Innboks 4

Kladd

Sendt

Spam

Slettet

Arkiv

Anbud

Deloitte

HKS IKS

Junk

Kpmg

KU Bokn

KU Haugesund

KU Karmøy

KU Sveio

KU Tysvær

KU Utsira

NKRF

Rogaland Revisj...

THA

VS: Kontrollutvalet sitt vedtak om...

Melding 3 av 259

Avsender **Bjørn Bruaset** <Bjorn.Bruaset@tysver.kommune.no>
 Mottaker **tha@kontrollutvalgene.no** <tha@kontrollutvalgene.no>
 Kopi til **Sigurd Eikje** <Sigurd.Eikje@tysver.kommune.no>, **Sigmund Lier** <Sigmund.Lier@tysver.kommune.no>, **Ola Steinar Apeland** (ola.s.apeland@hageland.no) <ola.s.apeland@hageland.no>, **Jon Gunnar Vikingstad** <Jon-Gunnar.Vikingstad@tysver.kommune.no>
 Hei! Dato **1 dag 11:21 28.10.20**

brev - KUvedtak... (~499 KB)

Særutskrift -8-2... (~123 KB)

Avslutta regnskap for prosjekt «Turveg til Himakånå» vil først være klart medio november. Sak om prosjektet til kontrollutvalget vil oversendes fra rådmannen til kontrollutvalgets første møte i 2021.

Haugaland
 Kontrollutvalgssekretariat IKS
 Mottatt dato: 28.10.20
 Journalført: 20/4134/Ha
 Arkivkode: 216

Vennleg helsing
 Bjørn Bruaset
 Kommunalsjef teknisk
 Tlf.91580227
 e-post: bjorn.bruaset@tysver.kommune.no

Fra: Toril Hallsjø <tha@kontrollutvalgene.no>
Sendt: mandag 18. mai 2020 13:23
Til: Tysvær kommune
 <post@tysver.kommune.no>
Kopi: Sigurd Eikje
 <Sigurd.Eikje@tysver.kommune.no>; Sigmund Lier <Sigmund.Lier@tysver.kommune.no>; Bjørn Bruaset <Bjorn.Bruaset@tysver.kommune.no>; Apeland Ola S. <ola.apeland@haugnett.no>
Emne: KOntrOllutvalet sitt vedtak om turvegen til Himakånå - rapportering til kontrollutvalet

Viser til vedlagt brev med vedlegg.

Sekretariatet vil etterspørre sak på nyåret 2021, dersom det ikke mottatt tilbakemelding innen det.

Oppdaterer ...

Til FKTs medlemmer

Nytt fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet

- Adgang til å ha alle lukkede møter som fjernmøter, inkludert møter som skal lukkes på grunnlag av taushetsplikt
Kommunal- og moderniseringsdepartementet har mottatt skriftlige og muntlige henvendelser om eventuell forlengelse av den midlertidige fjernmøteforskriften, som opphørte 1. august 2020. Flere av henvendelsene gjelder særlig adgangen til å ha alle lukkede møter som fjernmøter, inkludert møter som skal lukkes på grunnlag av taushetsplikt. I «Lov om midlertidige unntak fra kommuneloven og lov om interkommunale selskaper», foreslår departementet at folkevalgte organer kan holde fjernmøter også i de tilfellene møtene skal lukkes. Departementet foreslår også at organer i interkommunale selskap skal kunne holde fjernmøter og benytte elektronisk signatur på møteprotokollene. FKT har avgitt høringsuttalelse. [Du kan lese høringsuttalensene her](#)

Det kan være verdt å lese høringsuttalelsen fra kontrollutvalget i Bergen. Den inneholder blant annet en beskrivelse av gode tiltak og rutiner for lukking av fjernmøter.

- Rettslig avklaring av kombinasjon av fysiske møter og fjernmøte for enkelte representanter
Asker kommune har bedt om en rettslig avklaring av kombinasjonen av fysiske møter og fjernmøte for enkelte representanter. Når enkelte representanter kan delta digitalt, mens resten av organets medlemmer sitter fysisk samlet i et møtelokale, er det *ikke* et alminnelig (fysisk) møte i kommunelovens forstand, men et fjernmøte etter lovens § 11-7. [Her kan du lese hele svaret fra departementet.](#)
- Rettslig avklaring av kombinasjon av fysiske møter og fjernmøte for revisor og sekretær
Kontrollutvalgsssekretariatet for Romsdal stilte spørsmål til Fylkesmannen i Møre og Romsdal om et møte må defineres som fjernmøte dersom revisor deltar via digitale verktøy. [Svaret fra fylkesmannen](#) er at det da ikke er å betrakte som et fjernmøte. FKT og NKRF har i fellesskap sendt en henvendelse til departementet om hvordan dette stiller seg hvis kontrollutvalget møter samlet i et fysisk møte, men sekretariatet deltar digitalt. Hvilken status etter kommuneloven vil et slikt møte få – fysisk møte eller fjernmøte? Vi har ikke mottatt svar ennå.

Tidligere lovtolkninger fra departementet finner du på medlemssidene [«Spørsmål og svar»](#) (krever pålogging), eller på departementets side: [Tolkningsuttalelser om kommuneloven 2018](#)

Kurs og konferanser

Kontrollutvalgslederskolen 27.-28. oktober 2020, Gardermoen

KU-lederskolen er fullbooket og flere står på venteliste. Styret gjør løpende vurderinger av smittesituasjonen. Det er ennå 5 uker til, og ting kan endre seg både til det bedre og til det verre. Alle som har meldt seg på vil få nærmere informasjon om arrangementet og smitteverntiltak. Du kan lese mer om [hotelllets smitteverntiltak](#) her.

Noter dere dato og sted for samlinger og konferanser våren 2021:

- [Sekretariatskonferansen 16.-17. mars 2021, Lillestrøm](#)
- [Fagkonferansen 1.-2. juni 2021, Ålesund](#)

Veiledere

- Håndbok for Internkontroll i sekretariatene
Vi takker for innsendte høringsvar fra sekretariatene. Arbeidsgruppen vil legge fram et nytt utkast til styremøtet 27. oktober. Da vil styret også ta stilling til tilbakemeldingene om behovet for en mal for risikovurderinger.

- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet
Arbeidsgruppen som arbeider med denne veilederen har mandat til å utarbeide en mal for innhold og format på kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen. Vi tar sikte på at malen tas i bruk for uttalelsen til regnskapsåret 2020, dvs. våren 2021. Det betyr at arbeidsgruppen tar sikte på være ferdig med malen/veilederen innen utgangen av 2020. Veilederen vil bli presentert i et webinar i fm. høringsrunden senere i høst. Det kommer nærmere informasjon om det.

Annet faglig påfyll

[Etikkonferansen avholdes i år digitalt den 22. september kl. 10.00 - 13.00](#) i regi av Kommunal og Moderniseringsdepartementet og TI-Norge

[Dilemmasamling for kommuner og fylkeskommuner \(KS, TI-Norge\)](#) 24 eksempler for refleksjon om etikk og antikorrupsjon i kommuner og fylkeskommuner

Styret

Styret hadde møte i Oslo 24. august. Tre av styremedlemmene deltok digitalt. Styret tok opp det forrige styrets styreevaluering og hadde en god diskusjon på forventningsavklaringer. Strategiplanen var hovedsaken på møtet. Protokollen fra møtet er lagt ut på [medlemssiden](#) (krever pålogging). Styret har sitt neste styremøte på Gardermoen 27 oktober. Da fortsetter styret med strategiarbeidet.

Nye medlemmer

Vi har fått to nye medlemmer i august og september: Velkommen til Hammerfest og Nordre Follo. Vi satser på å fortsette rekrutteringen utover høsten.

Bruk hjemmesiden vår! www.fkt.no Følg oss også på [twitter](#) og [facebook](#) De av dere som ønsker [tilgang til medlemssidene](#) kan sende en e-post til fkt@fkt.no for å få tildelt passord. Dette gjelder alle utvalgsmedlemmer. Send oss gjerne en e-post hvis du har noen gode tips eller hvis det er noe du lurer på.

FKT ønsker alle en koranfri høst!

HENVENDELSER TIL MEDLEMMER AV KONTROLLUTVALGET

Fra «**Veileder for sekretariat for kontrollutvalg**» utarbeidet av Forum for kontroll og tilsyn i 2019:

7. Henvendelser til kontrollutvalget

De fleste kontrollutvalg får henvendelser fra innbyggere eller andre aktører som mener de har en sak for kontrollutvalget. I utgangspunktet er det slik at kontrollutvalget ikke har plikt til å behandle andre enn de saker som det får deg forelagt fra kommunestyret eller der det fremgår av lov og forskrift. Dette innebærer at kontrollutvalget må vurdere om en henvendelse hører inn under kontrollutvalgets oppgaver og om kontrollutvalget vil prioritere saken.

Når sekretariatet lager saksfremlegg på grunnlag av henvendelser, bør det framgå under «saksopplysninger» hva henvendelsen dreier seg om. Det kan også være behov for at sekretariatet innhenter flere opplysninger før henvendelsen legges fram for kontrollutvalget.

Sekretariatet kan videre gi sin vurdering av om henvendelsen faller inn under utvalgets kompetanseområde eller ikke.

Sekretariatet bør ikke hente inn informasjon for selv å vurdere sannhetsinnholdet i henvendelsen. Eventuell informasjon som sekretariatet innhenter (for eksempel i en oppfølgingssamtale med den som har sendt henvendelsen) bør bare benyttes som grunnlag for å vurdere om, og hvordan henvendelsen bør følges opp. Noen henvendelser, for eksempel tips om misligheter, er det opplagt at kontrollutvalget bør gå videre med. Andre er mer generelle og mangelfulle, og det kan være vanskelig å følge opp. Hvis kilden er ukjent eller ikke ønsker å gi utfyllende opplysninger, bør sekretariatet ta med i vurderingen om kontrollutvalget bør ta henvendelsen til orientering uten videre oppfølging. Sekretariatet kan også diskutere med utvalget om kontrollutvalget bør gi KU-leder mandat til å gjøre slike vurderinger før henvendelsene legges fram.

Sekretariatet bør involveres både for å bidra med faglige råd, og for holde oversikt med hva som skal arkiveres. Et forslag til vedtak fra sekretariatet om å undersøke saken videre bør inneholde en beskrivelse av det som skal undersøkes og hvem som bør foreta undersøkelsen. Fokuset bør være på systemkontroll.

Det er viktig å huske på at kontrollutvalget ikke er et klageorgan, og at det derfor ikke behandler klager på vedtak som har vært til administrativ behandling og det fortsatt finnes andre klagemuligheter som ikke er prøvd. I slike tilfeller er det naturlig å vise til rett klageinstans (klagenemnder, fylkesmannen, sivilombudsmannen etc.). Det er også viktig at kontrollutvalget ikke behandler saker som kan bære preg av politisk omkamp.

Grensen mellom hva som er en ordinær henvendelse og en varsling etter arbeidsmiljølovens bestemmelser, kan være vanskelig å dra. For å unngå at kontrollutvalget risikerer å møte seg selv i døren dersom det på et senere tidspunkt skal gjennomføres en forvaltningsrevisjon som omfatter kommunens varslingsrutiner, bør varslingssaker etter arbeidsmiljøloven håndteres i tråd med kommunens egne varslingsrutiner. Kontrollutvalget bør påse at kommunen har slike rutiner og at KU ikke selv tillegges en rolle i kommunens rutiner for behandling av varsling.

Arbeidsmiljøloven kapittel 2 A inneholder et eget kapittel om varsling. Bestemmelsene gjelder arbeidstakers rett til å si fra om kritikkverdige forhold, vernet mot gjengjeldelse, arbeidsgivers rutiner (intern varsling) og taushetsplikt for offentlig myndighet, f.eks. kontrollutvalgssekretariatet, som mottar varsel fra ansatt (ekstern varsling). Dersom varselet kommer fra andre enn en arbeidstaker, dvs. det ikke foreligger et ansettelsesforhold, gjelder ikke arbeidsmiljøloven. Sekretariatet bør likevel behandle slik informasjon med varsomhet.



Kommunal- og
moderniseringsdepartementet

Enkeltrepresentanter i et folkevalgt organ kan delta digitalt i et ellers fysisk møte

Publisert 24.08.2020

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har avklart at enkeltrepresentanter kan delta digitalt selv om resten av de folkevalgte møtes i et fysisk møte.

Dette betyr at enkeltrepresentanter som har lang reisevei, eller av andre grunner har vanskeligheter med å delta fysisk, kan delta via digitale løsninger. Forutsetningen er at kommunelovens bestemmelser om fjernmøter er ivaretatt.

Det betyr i første omgang at kommunestyret eller fylkestinget selv har besluttet at folkevalgte organer kan holdes som fjernmøter. Det betyr videre at alle skal kunne se, høre og kommunisere med hverandre.

Les også: [Den midlertidige fjernmøteforskriften forlenges ikke](#)

Et møte som skal lukkes etter bestemmelsen om møteoffentlighet, kan ikke holdes som fjernmøte. Kommunelovens øvrige bestemmelser om saksbehandling i folkevalgte organer gjelder for alle møter i folkevalgte organer, også for fjernmøter.

Kilde: KS

<https://www.ks.no/fagomrader/demokrati-og-styring/for-deg-som-folkevalgt/kan-enkeltrepresentanter-i-et-folkevalgt-organ-delta-digitalt-i-et-ellers-fysisk-mote/>

Del artikkelen:





Kommunal- og
moderniseringsdepartementet

Sekretariatet kan delta digitalt i fysiske møter i kontrollutvalget

Publisert 02.10.2020

KMD mener at et kontrollutvalg kan holde et alminnelig (fysisk) møte selv om sekretariatet deltar digitalt.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) har i et svarbrev 1. oktober 2020 til FKT og NKRF konkludert med at det ikke er noe i veien for at sekretariatet deltar digitalt i et fysisk møte i kontrollutvalget.

Spørsmålet ble reist overfor KMD fordi ett medlem stilte spørsmål om dette var lovlig samt hvorvidt en slik deltakelse ville medføre at møtet ble definert som et fjernmøte etter kommuneloven § 11-7, og i tilfelle da med de begrensninger som følger av tredje ledd. Bakgrunnen for det siste momentet var at etter kommuneloven § 8-1 har medlemmer av et kommunalt folkevalgt organ plikt til å delta i organets møter hvis de ikke har gyldig forfall. Det betyr at medlemmene av kontrollutvalget plikter å være til stede fysisk hvis det ikke skal defineres som et fjernmøte iht. kommuneloven.

Les også: [Enkeltrepresentanter i et folkevalgt organ kan delta digitalt i et ellers fysisk møte](#)

Departementet peker bl.a. på at det verken i kommuneloven eller forskriften om kontrollutvalg og revisjon er tatt inn en eksplisitt plikt for sekretariatet til å delta i kontrollutvalgets møter. De hensyn som taler for at alle medlemmer av et folkevalgt organ fysisk må delta i et alminnelig møte, er ikke særlig fremtredende når det gjelder sekretariatet.

Departementet mener videre at de oppgavene sekretariatet har ansvaret for, kan utføres ved at det deltar digitalt under et fysisk møte. Dermed er hensynet til at oppgavene faktisk blir utført ifølge departementet, ikke til hinder for en slik deltakelse.

Del artikkelen:





PROTOKOLL FRA DIGITALT REPRESENTANTSKAPSMØTE 27.10.20 KRISESENTER VEST IKS

Tilstede: Unni Seim (Bømlo), Susann Abdallah (Stord), Arnstein Eek (Utsira) Aina Tveit (Sauda), Yngve Bergesen (Vindafjord), Vibeke Vikse Johnsen (Karmøy), Ole Bernt Thorbjørnsen (Haugesund) Elin Frønsdal (styreleder), Sigurd Eikje (Tysvær), Ragnhild Helle (Ullensvang), Kristine Trane (Tysnes), Bjørn Tollefsen (Etne) Øyvind Valen (Suldal), Bjørg Wangensten (Kvinnherad), Ingeborg Skjølvingstad (Bokn), Jostein Førre (Sveio), Mari Petersen Dale (nestleder), Elisabeth Brekkå (fagansvarlig) Britt Helen Aasbø (daglig leder)

Møte ble avholdt via Teams.

SAK 1 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Innkalling og saksliste er godkjent

SAK 2 VALG AV REFERENT OG TO TIL Å UNDERSKRIVE PROTOKOLL

Britt Helen Aasbø er valgt til referent

Yngve Bergesen, Vindafjord og Ingeborg Skjølvingstad, Bokn signerer protokoll

SAK 3 ÅRSMELDING MED REVIDERT REGNSKAP

Nestleder Mari Dale presenterte årsmeldingen og revidert regnskap for 2019.

Ingen kommentarer innmeldt. Årsmelding og revidert regnskap godkjent

SAK 4 ORIENTERING OM KOMMUNENES BRUK AV KRISESENTERTILBUDET

Nestleder Mari Dale og fagansvarlig Elisabeth Brekkå orienterte om kommunenes bruk av krisesentertilbudet. Det er en langt mer utstrakt bruk av krisesentertilbudet enn tidligere. Andre aktiviteter enn kun det akutte botilbudet har økt voldsomt som konsekvens av krisesenterloven, og nasjonale føringer knyttet til vold i nære relasjoner. Disse aktivitetene beskrives som dagtilbud, pårørendearbeid, utdrettet virksomhet, rådgivning til hjelpeapparatet, undervisning, og ikke minst deltakelse i det forebyggende arbeidet og i planarbeid i eierkommunene

SAK 5 BUDSJETT OG ØKONOMI

Representantskapet ber styret komme tilbake med en redegjørelse på hvorfor budsjettet har en høyere økning enn forventet.

SAK 6 VALG AV STYRELEDER OG STYREMEDLEM

Kjell Magnar Mellesdal velges som styreleder for 2 år

Jennifer Martinsen velges som styremedlem for 2 år.

Inger Johanne Moe velges som styremedlem for 2 år.

SAK 7 VALG AV REVISOR

Haugaland Revisjon valgt. Innhenter nye tilbud i 2021

SAK 8 FASTSETTING AV HONORAR TIL STYRET

Opprettholder honorar til kr 60 000

SAK 9 VALG AV VALGKOMITE

Jostein Førre, Sigurd Eikje og Anne Lise Naasen fortsetter i valgkomiteen

SAK 10 ORIENTERING OM PROSJEKT, NYTT KRISESENTERBYGG

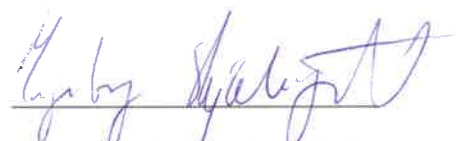
Daglig leder orienterte om prosjektet som pga. sykdom og Covid-19 har lagt i dvale siste året. En erfarer at byggene ikke er egnet til formålet og at blant annet sikkerhet til ansatte og brukere er sårbart. Manglende toalett og garderobe til ansatte er en utfordring. Under Covid-19 perioden er det svært utfordrende å ivareta smittevern med trange og små felles areal som vanskeliggjør å holde avstand. Tilbudet til menn, dagbrukere har i lange perioder lagt nede fordi det arealet er blitt brukt som karantene avdeling. Prosjektet blir videreført.

SAK 11 REVISJON AV SELSKAPSAVTALEN

Brønnøysund registrene må ha representantskapets godkjenning for at Ullensvang kommune er en av eierne av Kriesenter vest IKS. Dette ble vedtatt



 Yngve Bergesen



 Ingeborg Skjølingstad



Haugaland brann og redning iks

MØTEPROTOKOLL

Representantskapet for Haugaland brann og redning iks

Møtested:	Digital plattform (TEAMS)	
Møtedato:	13.11.2020	
Tid:	09 ⁰⁰ – 10 ³⁰	
Saker:	20/001-20/004	
Til stede:	Gerd Helen Bø, leder Jarle Nilsen, medlem Osmund Våga, medlem Linn Therese Erve, medlem Marte Eide Klovning, medlem Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim, medlem Sigmund Lier, medlem Tove Elise Madland, varamedlem	Suldal Karmøy Bokn Sveio Utsira Etne Tysvær Vindafjord
Forfall:	Ole Johan Vierdal, medlem	Vindafjord
Andre:	Elling Hetland, styreleder Kristin Helle, styremedlem Torleif Østrem-Olsen, styremedlem Laila Steine, styremedlem Ole Martin Nordstrand, styremedlem Harald Hop, styremedlem Dag Botnen, daglig leder Siv Kristiansen, leder økonomi (sak 20/019)	
Diverse merknader:	-	
Underskrifter:		
Stad:	Haugesund	
Dato:	13.11.2020	

Gerd Helen Bø
leder

Jarle Nilsen
medlem

Osmund Våga
medlem

Linn Therese Erve
medlem

Marte Eide Klovning
medlem

Sigmund Lier
medlem

Mette Heidi Bergsvåg Eikrheim
medlem

Tove Elise Madland
varamedlem

Møteprotokoll er sendt til:

- eierkommuner
- revisjonen/KPMG
- Haugaland kontrollutvalgssekretariat

SAKSOVERSIKT

Sak nr	Tittel	Saksbehandling
20/015	Godkjenning av innkalling og saksliste	Vedtak
20/016	Godkjenning av protokoll 23.04.2020	Vedtak
20/017	Godkjenning av protokoll 21.10.2020	Vedtak
20/018	Revidering av selskapsavtale	Tilråding
20/019	Budsjett for 2021 med økonomi- og handlingsplan 2021-24	Vedtak
20/020	Sekretariat for IUA	Tilråding
20/021	Eventuelt	-

SAKSNR. SAKSPROTOKOLL

20/015 Godkjenning av innkalling og saksliste

BRANNSJEFEN SIN ANBEFALING

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner innkalling og saksliste som fremlagt.

Saksbehandling i representantskapet 13.11.2020

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner innkalling og saksliste som fremlagt.

20/016 Godkjenning av protokoll 23.04.2020

Brannsjefen sin anbefaling

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner møteprotokollen av 23.04.2020 som framlagt.

Saksbehandling i representantskapet 13.11.2020

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner møteprotokollen av 23.04.2020 som framlagt.

20/017 Godkjenning av protokoll 21.10.2020

Brannsjefen sin anbefaling

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner møteprotokollen av 21.10.2020 som framlagt.

Saksbehandling i representantskapet 13.11.2020

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner møteprotokollen av 21.10.2020 som framlagt.

20/018 Revidering av selskapsavtale

Brannsjefen sin anbefaling

1. kommunestyre vedtar revidert selskapsavtale slik den er fremlagt.

Saksbehandling i styret 13.11.2020

Selskapsavtalen er oversendt Deloitte advokater as for gjennomgang. Brannsjefen får fullmakt til å justere for mindre endringer før avtalen sendes representantskapet. Eventuelle større endringer må behandles på nytt i styret før endelig fremleggelse av saken for representantskap.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Styrets framlegg til vedtak

- kommunestyre vedtar revidert selskapsavtale slik den er fremlagt.

Saksbehandling i representantskapet 13.11.2020

Under § 2-1 tas innskudd av selskapskapital fra Haugesund kommune ut av tabell. Summen av selskapskapital blir etter dette mindre enn kr 5 000 000 og det gis forklaring til dette i fotnote.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Representantskapets framlegg til vedtak

- kommunestyre vedtar revidert selskapsavtale slik den er fremlagt.

20/019 Budsjett for 2021 med økonomi- og handlingsplan 2021-24

Brannsjefens forslag til vedtak

- Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner driftsbudsjettet som fremlagt med en ramme på kr. 94 128 063,- hvor fordelingen er:

Driftsbudsjett:	92 349 040,-	(3,4 %)
Investeringer:	1 779 023,-	
Tillegg 2021 (tiltak):	0,-	
Selvkostområde (feiing):	13 172 868,-	

Dette gir en fordeling per eierkommune, ref. selskapsavtale § 2-3:

Kommune	Drift	Inv. felles/ etterslep	Nye tiltak	Feiing/ gebyr	Total pr kommune
Bokn	1 643 813	14 350 148 627		244 634 -244 634	1 806 790
Karmøy	48 769 528	425 749 -		6 533 991 -6 533 991	49 195 277
Suldal	6 242 795	54 498 22 519		972 492 -972 492	6 319 812
Sveio	6 418 258	56 030 157 635		1 049 877 -1 049 877	6 631 923
Tysvær	12 725 698	111 093 193 666		1 799 166 -1 799 166	13 030 457
Utsira	341 691	2 983 94 581		38 960 -38 960	439 255
Etne	5 864 164	51 193 22 519		878 342 -878 342	5 937 876
Vindafjord	10 343 092	90 293 333 285		1 655 405 -1 655 405	10 766 670
Sum	92 349 040	1 779 023		-	94 128 063

Det forutsettes at innbetaling av tilskudd for hver eier skal skje med ¼ per 5.1.2021 og ¼ per 1.7.2021.

- Representantskapet for Haugaland brann- og redning iks godkjenner handlings- og økonomiplan 2021-2024 slik den er fremlagt.

Saksbehandling i styret 02.09.2020

Budsjettet ble presentert av leder økonomi.

Det ble oversendt et notat fra rådmennene til styreleder 01.09.2020 22.17 om hvilke forventninger eierkommunene har til årets budsjett. Dokumentet avviker fra eiermøte 04.06.2020 og det var ikke mulig å innarbeide nye forventninger i budsjettet som skulle behandles i styremøte 02.09.2020. Styre foreslår derfor følgende vedtak:

1. *Styret for Haugaland brann og redning iks ber daglig leder om at fremlagt budsjett sees opp mot forventningsnotatet til eierkommunene og fremlegges på nytt 14.10.2020 sammen med en konsekvensvurdering.*

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

STYREVEDTAK

1. Styret for Haugaland brann og redning iks ber daglig leder om at fremlagt budsjett sees opp mot forventningsnotatet til eierkommunene og fremlegges på nytt 14.10.2020 sammen med en konsekvensvurdering.

BRANNSJEFENS ANBEFALING (REVIDERT)

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner driftsbudsjettet som fremlagt med en ramme på kr. 91 633 741,- hvor fordelingen er:

Driftsbudsjett:	89 854 718,-	(2,0 %)
Investeringer:	1 779 023,-	
Tillegg 2021 (tiltak):	,-	
Selvkostområde (feiring):	13 172 868,-	

Dette gir en fordeling per eierkommune, ref. selskapsavtale § 2-3:

Kommune	Drift	Inv. felles/ etterslep	Nye tiltak	Feiring/ gebyr	Total pr kommune
Bokn	1 468 104	14 350 148 627		244 634 -244 634	1 631 081
Karmøy	47 966 030	425 749 -		6 533 991 -6 533 991	48 391 779
Suldal	6 117 424	54 498 22 519		972 492 -972 492	6 194 441
Sveio	6 154 880	56 030 157 635		1 049 877 -1 049 877	6 368 545
Tysvær	12 322 371	111 093 193 666		1 799 166 -1 799 166	12 627 130
Utsira	241 481	2 983 94 581		38 960 -38 960	339 045
Etne	5 745 031	51 193 22 519		878 342 -878 342	5 818 743
Vindafjord	9 839 401	90 293 333 285		1 655 405 -1 655 405	10 262 979
Sum	89 854 718	1 779 023		-	91 633 741

Det forutsettes at innbetaling av tilskudd for hver eier skal skje med ¾ per 5.1.2021 og ¼ per 1.7.2021.

2. Representantskapet for Haugaland brann- og redning iks godkjenner handlings- og økonomiplan 2021-2024 slik den er fremlagt.

Saksbehandling i styret 29.09.2020

59

Konsekvensdokumentet ble tatt opp og det kom innspill på endringer som bør gjøres før dette legges frem for representantskapet. Endelig dokument sendes sammen med sakene til møtet 13. november.

Ut fra de føringene som ble gitt av eierkommunene 01.09.2020, er det jobbet med budsjettet for å imøtekomme forventningene. For å opprettholde eksisterende drift, men med justering av de aktivitetsendringer som er mulige, fremlegges budsjettet med en ramme som er 2 494 322,- lavere enn opprinnelig budsjett.

I tillegg til reduksjonen må det tas hensyn til at vi gjennom rammen gjennomfører investeringer som opprinnelig skulle skje i hver enkelt kommune (etterslep). Videre vil økt husleie også påvirke mulighetsrommet for reduksjon.

Ut fra signal fra ledergruppa om høy arbeidsbelastning ber styret daglig leder om å kartlegge og gjennomføre tiltak for å redusere arbeidsbelastningen på nøkkelpersoner i organisasjonen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

STYRET SITT FORSLAG TIL VEDTAK

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner driftsbudsjettet som fremlagt med en ramme på kr. 91 633 741,- hvor fordelingen er:

Driftsbudsjett:	89 854 718,-	(2,0 %)
Investeringer:	1 779 023,-	
Tillegg 2021 (tiltak):	0,-	
Selvkostområde (feiing):	13 172 868,-	

Dette gir en fordeling per eierkommune, ref. selskapsavtale § 2-3:

Kommune	Drift	Inv. felles/ etterslep	Nye tiltak	Feiing/ gebyr	Total pr kommune
Bokn	1 468 104	14 350		244 634	1 631 081
		148 627		-244 634	
Karmøy	47 966 030	425 749		6 533 991	48 391 779
		-		-6 533 991	
Suldal	6 117 424	54 498		972 492	6 194 441
		22 519		-972 492	
Sveio	6 154 880	56 030		1 049 877	6 368 545
		157 635		-1 049 877	
Tysvær	12 322 371	111 093		1 799 166	12 627 130
		193 666		-1 799 166	
Utsira	241 481	2 983		38 960	339 045
		94 581		-38 960	
Etne	5 745 031	51 193		878 342	5 818 743
		22 519		-878 342	
Vindafjord	9 839 401	90 293		1 655 405	10 262 979
		333 285		-1 655 405	
Sum	89 854 718	1 779 023		-	91 633 741

Det forutsettes at innbetaling av tilskudd for hver eier skal skje med $\frac{3}{4}$ per 5.1.2021 og $\frac{1}{4}$ per 1.7.2021.

2. Representantskapet for Haugaland brann- og redning iks godkjenner handlings- og økonomiplan 2021-2024 slik den er fremlagt.

Saksbehandling i representantskapet 13.11.2020

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks godkjenner driftsbudsjettet som fremlagt med en ramme på kr. 91 633 741,- hvor fordelingen er:

Driftsbudsjett:	89 854 718,-	(2,0 %)
Investeringer:	1 779 023,-	
Tillegg 2021 (tiltak):	0,-	
Selvkostområde (feiing):	13 172 868,-	

Dette gir en fordeling per eierkommune, ref. selskapsavtale § 2-3:

Kommune	Drift	Inv. felles/ etterslep	Nye tiltak	Feiing/ gebyr	Total pr kommune
Bokn	1 468 104	14 350		244 634	1 631 081
		148 627		-244 634	
Karmøy	47 966 030	425 749		6 533 991	48 391 779
		-		-6 533 991	
Suldal	6 117 424	54 498		972 492	6 194 441
		22 519		-972 492	
Sveio	6 154 880	56 030		1 049 877	6 368 545
		157 635		-1 049 877	
Tysvær	12 322 371	111 093		1 799 166	12 627 130
		193 666		-1 799 166	
Utsira	241 481	2 983		38 960	339 045
		94 581		-38 960	
Etne	5 745 031	51 193		878 342	5 818 743
		22 519		-878 342	
Vindafjord	9 839 401	90 293		1 655 405	10 262 979
		333 285		-1 655 405	
Sum	89 854 718	1 779 023		-	91 633 741

Det forutsettes at innbetaling av tilskudd for hver eier skal skje med ¾ per 5.1.2021 og ¼ per 1.7.2021.

2. Representantskapet for Haugaland brann- og redning iks godkjenner handlings- og økonomiplan 2021-2024 slik den er fremlagt.

20/020 Sekretariat for IUA

Brannsjefen sin anbefaling

-

Saksbehandling i styret 14.10.2020

Styret støtter vurderinger gjort i saken sett fra et selskapsperspektiv. Styret mener at saken må legges frem for representantskapet der de ber eierne følge denne opp videre.

Styret mener at det var en forutsetning ved etablering av selskapet at sekretariatet for IUA skulle etableres i selskapet, men mener at slik situasjonen er i dag, kan en delt løsning være et alternativ.

Forslag til vedtak er:

Styret for Haugaland brann og redning iks ber representantskapet om å følge opp sak vedr. sekretariat for IUA Haugalandet.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

STYREVEDTAK

1. Styret for Haugaland brann og redning iks ber representantskapet om å følge opp sak vedr. sekretariat for IUA Haugalandet.

Saksbehandling i representantskapet 13.11.2020

Det er viktig at selskapet kommer i posisjon for denne type samarbeid og en delt løsning burde vært diskutert. For å oppnå dette må eierne ha mulighet til å diskutere saken før de får saken fremlagt for endelig behandling i kommunestyret.

Forslag til vedtak:

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks tar til etterretning at Haugesund brannvesen skal være sekretariat for IUA Haugalandet.

Haugaland brann og redning iks tilbyr samarbeidsløsninger der vi sammen kan utnytte ressurser og personell til felles beste for hele regionen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK I REPRESENTANTSKAPET

1. Representantskapet for Haugaland brann og redning iks tar til etterretning at Haugesund brannvesen skal være sekretariat for IUA Haugalandet.

Haugaland brann og redning iks tilbyr samarbeidsløsninger der vi sammen kan utnytte ressurser og personell til felles beste for hele regionen.

20/021 Eventuelt

a. Rapport om brannsamarbeid

Sigmund Lier ber om en rapport til neste eiermøte som beskriver hvordan samarbeidet på Haugalandet har utviklet seg til å bli.

b. Eierstrategi- og melding

Mette Heidi Bergsvåg Eikrheim spiller inn ønske om å ha eierskap som tema i neste eiermøte. Elling Hetland informerer om at dette er allerede planlagt og vil følges opp.

c. Covid-19.

Gerd Helen Bø spurte om en status for selskapets status vedr. Covid-19 og om det skaper utfordringer for beredskapen. Det ble av daglig leder gitt en orientering.

HIM
 Telefon 52 76 50 50
 Telefax 52 76 50 51
 e-post: him@him.as



Representantskapet

Dato 17.11.20

INNKALLING TIL MØTE I REPRESENTANTSKAPET HAUGALAND INTERKOMMUNALE MILJØVERK ONSDAG 2. DESEMBER 2020 KL 15.00

Det innkalles til møte i representantskapet for Haugaland Interkommunale Miljøverk, jf. §8 i loven og §10 i vedtekten. **Møtet holdes onsdag 02.12.20 kl 15.00-17.00 på Toraneset Miljøpark.**

Det tas forbehold om at møtet ut fra lokal smittesituasjon må holdes på Teams, event. at noen møter på Toraneset (som ikke har anledning til å møte på Teams) og resten møter på Teams. Jeg tar kontakt en ukes tid før møtet for å avklare dette.

Dersom noen ikke kan møte, ber vi om å bli varslet snarest over tlf 52 76 50 50 eller e-post: gro.staveland@him.as

Følgende representanter innkalles:

Bokn	Egil Våge
Bokn	June Grønnestad
Etne	Ordfører Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim
Etne	Varaordfører Kenneth Lyng Karlsen
Haugesund	Astri Furumo
Haugesund	John W. Pettersen
Haugesund	Karoline Sjøen Andersen
Haugesund	Arne Trygve Løvvik
Tysvær	Ordfører Sigmund Lier
Tysvær	Varaordfører Sven Ivar Dybdal
Vindafjord	Ordfører Ole Johan Vierdal
Vindafjord	Varaordfører Tove Elise Madland

Varamedlemmer som varsles og kan bli innkalt ved forfall:

Bokn	Lillian Grønnestad og Erik Nilssen
Etne	Kristin Golf og Knut Erik Ebne
Haugesund	Bjørn Breivik, Laila Tjerandsen, Sjur Risanger og Svein Inge Huseby
Tysvær	Lillian Vikra og Gunn Marit Lygre
Vindafjord	Gustav Løge Fosse og Modolf Haraldseid

Alle deltakerkommunene er varslet ved ordfører.

Innkallingen sendes også til:
 Haugaland kontrollutvalgssekretariat
 Styreleder i HIM, Arild Karlsen

Saksliste:**Innkalling**

Evt. merknader til innkallingen

Valg av møteleder og protokollfører

Valg av 2 representanter til å signere protokollen sammen med møteleder

Godkjenning av saksliste

Referat- og orienteringssaker:

20.06 Protokoll fra møte i representantskapet 27.05.20

20.07 Orientering om renovasjonsbenchmarking og kundeundersøkelse 2020 ved
Gry Dahle Lie, Informasjons- og fagsystemkonsulent i HIM

20.08 Orientering om HIM pr desember 2020 ved Gro Staveland

20.09 Orientering om regnskap og andre nøkkeltall ved økonomi- og administrasjonsleder
Trond Kampen

20.10 Status for arbeid knyttet til samarbeid mellom HIM og Karmøy kommune

Vedtakssaker:

20.11 Budsjett 2021 og økonomiplan 2021 – 2024

Astri Furumo
Leder av representantskapet


Gro Staveland
Adm direktør

Vedlegg:

Kopi av protokoll fra møtet 27.05.20

Saksdokumenter til sak 20.11

Innkalling til møte i representantskapet for Haugaland Vekst IKS

DATO/TID: Fredag 11.desember 2020

STED: Teams

TID: 09.00-10.00

Sakliste:

- Sak 09/20: Valg av møteleder
- Sak 10/20: Godkjenning av innkalling og dagsorden
- Sak 11/21: Behandling av budsjett 2021
- Sak 12/21 Valg av revisor

Saksdokumentene til budsjett ettersendes etter at styret har behandlet saken.

Vibeke Vikse Johnsen
styreleder

K. Tormod Karlsen
adm.dir.