

## VINDAFJORD KONTROLLUTVAL

### PROTOKOLL

Onsdag 5. mai 2021 blei det halde møte i Vindafjord kontrollutval under leiing av utvalsleiar Kristian H. Ressel.

<b>MØTESTAD:</b>	Vindafjord rådhus, formannskapssalen og Teams
<b>MØTESTART-MØTESLUTT:</b>	Kl. 15.00 – kl. 16.50
<b>MØTANDE MEDLEMER:</b>	Kristian H. Ressel (BBL), Olaug Mari Øen (Sp), Anne Tone Salte Andersen (H), Eivind Hetland (Krf), og Knut Severin Berge (Frp) på Teams
<b>MØTANDE VARAMEDLEMER:</b>	Ingen
<b>FORFALL:</b>	Ingen
<b>FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Utvalssekretær/rådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRÅ REVISJONEN MØTTE:</b>	Rekneskapsrevisor Else Holst-Larsen og forvaltningsrevisor Iver Fiksdal – Deloitte AS, på Teams
<b>FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:</b>	Kommunedirektør Yngve Folven Bergesen og økonomisjef Vegard Bang
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Fungerande ordførar Tove Elise Madland
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Ingen

### FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

#### **SAK 08/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 03.02.21**

**Sekretariatet si innstilling:**

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 03.02.21 blir godkjent slik han ligg føre.

**Handsaming i kontrollutvalet 05.05.21:**

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 05.05.21:**

*Protokoll frå kontrollutvalsmøte 03.02.21 blir godkjent slik han ligg føre.*

## **SAK 09/21 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 05.05.21**

6. Statusrapport pr. mai 2021
7. Løypemelding frå forvaltningsrevisor om prosjektet «Internkontroll i barnehage og skule»
8. Samarbeidsmøte med politisk leiing, administrasjonen og kontrollutvalet 26.05.21
9. KST-vedtak 16.02.21, sak 07/21 – Årsmelding for kontrollutvalet 2020
10. KST-vedtak 16.02.21, sak 04/21 – Brukarundersøking innan Rus- og psykiatritenesta
11. Oversikt over kostnadene til kontroll og tilsyn pr. april 2021
12. Sak til 17 kommunar - Opptak av 9 kommunar som nye deltakarar i Rogaland Revisjon IKS
13. Representantskapsmøte 23.04.21 – Haugaland brann og redning IKS
14. Representantskapsmøte 23.04.21 – Haugaland Vekst IKS
15. Representantskapsmøte 26.04.21 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
16. Representantskapsmøte 27.04.21 – IKA Rogaland IKS
17. Generalforsamling 30.04.21 – Haugaland Kraft AS
18. NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 21.- 22.04.21- leiar og nestleiar deltok
19. Invitasjon til digital FKT-konferanse 1. – 2. juni 2021
20. KMD mars 2021 -Veileder til kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften

### **Handsaming i kontrollutvalet 05.05.21:**

Leiar orienterte. Han hadde i e-post til sekretariatet bede om at forvaltningsrevisor gav ei løypemelding i møtet om det pågåande revisjonsprosjektet «Internkontroll i barnehage og skule». Leiar ønskte å få vurdert om det var mogleg å ta inn problemstillingar knytt til korona. Forvaltningsrevisor Iver Fiksdal deltok via Teams og gav ei løypemelding om status for arbeidet. Han opplyste at det var gjort ein del grunnlagsarbeid og at det var nytta 62 timar. Medlemmene drøfta ulike alternativ for korleis ein skulle gå vidare med prosjektet. Utvalet var samd om å forsetja prosjektet utan endringar. Medlemmene meinte det kunne bli aktuelt å gjennomføra ein forvaltningsrevisjon av koronahandsaminga på eit seinare tidspunkt.

Leiar og nestleiar var særst nøgde med NKRF sin digitale kontrollutvalskonferanse.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 05.05.21:**

*Referatsaker 6 – 20 blir tatt til orientering.*

## **SAK 10/21 ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN – ØKONOMISJEF**

### **Sekretariatet si innstilling:**

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

### **Handsaming i kontrollutvalet 05.05.21:**

Økonomisjef Vegard Bang orienterte og viste ein presentasjon. Han starta med ein kort presentasjon av seg sjølv. Han gjorde greie for sitt ansvarsområde, korleis dei var organisert, budsjettet for avdelinga var på 12,2 mill. og hadde 5,6 årsverk. Budsjett, rekneskap, og økonomioppfølging var avdelinga sine primære oppgåver. I tillegg hadde dei ulike støttefunksjonar. Dataprogrammet «Framsikt» var tatt i bruk for budsjettoppfølging og rapportering.

Økonomisjefen svare på spørsmål, om mellom anna korleis eldre blir ivaretatt når stadig meir blir digitalisert, opplæring i «Framsikt» også for kontrollutvalsmedlemmer og risikovurdering av sky-løysningar.

Leiar takka for ei nyttig og interessant orientering.

#### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 05.05.21:**

*Vindafjord kontrollutval tek gjennomgangen frå økonomisjefen om sitt arbeid og ansvarsområde til orientering.*

### **SAK 11/21 UTTALE TIL REKNESKAP OG ÅRSMELDING 2020**

#### **Sekretariatet si innstilling:**

Vindafjord kontrollutval vedtek uttale til årsrekneskap og årsmelding 2020 slik den ligg føre (med desse endringane/tillegg).

Kontrollutvalet tilrår at Vindafjord kommunestyre godkjenner årsrekneskapen og årsmeldinga for 2020.

#### **Handsaming i kontrollutvalet 05.05.21:**

Leiar innleia. Han peika på at det var gjort ei lovendring, slik at frå i år skulle utvalet også uttale seg om årsmeldinga frå kommunedirektøren. Leiar meinte det var viktig at utvalet ikkje blei politiske i sine vurderingar og i uttalen.

Rekneskapsrevisor Else Holst-Larsen kommenterte revisor sitt arbeid. Det var ingen merknader i revisjonsmeldinga. I revisjonsrapporten var det peika på ein periodiseringsfeil.

Utvalsleiar fremma endringar i sekretariatets framlegg til uttale. Han ønskte å ta vekk unødig karakteristikkar som «mykje betre» og «godt øve» i avsnitt ein. I avsnitt to ønskte han å nytta «korrekt» i staden for «forsvarleg». I fjerde avsnitt ønskte han at «årsmelding» blei tatt inn.

Utvalsleiar fremma følgjande alternativ til uttale:

*«Vindafjord kommune har i 2020 eit positivt netto driftsresultat med 47,1 mill. kr, som utgjer 5,8 % av driftsinntektene. Resultatet i 2020 ligg over teknisk berekningsutval sin tilrådde resultatmargin på 1,75%.*

*Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga for 2020, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen og årsmeldinga for 2020 totalt sett gjer eit korrekt uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2020 og for kommunen sin økonomi pr. 31.12.20.*

*Utvalet ser også i år grunn til å be kommunestyret om å vera særskilt merksame på realismekravet i kommunelova §14-4 i komande budsjettprosessar.*

*Kontrollutvalet er ikkje kjent med andre forhold, som er kome fram i dialog med revisor, som kunne hatt noko å seie for utvalet sin uttale, jf. kommuneloven § 11-2.*

*Ut over ovannemnde og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalet, samt revisors orientering om årsoppgjeret og revisjonsmeldinga, har ikkje kontrollutvalet merknader til årsmelding og årsrekneskap for i 2020 Vindafjord kommune.»*

Utvalet stetta leiar sitt framlegg.

Leiar sitt framlegg blei samrøystes vedteke.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 05.05.21 og innstilling til kommunestyret:**

*Vindafjord kontrollutval vedtek følgjande uttale til årsrekneskap og årsmelding 2020:*

*Vindafjord kommune har i 2020 eit positivt netto driftsresultat med 47,1 mill. kr, som utgjer 5,8 % av driftsinntektene. Resultatet i 2020 ligg over teknisk berekningsutval sin tilrådde resultatmargin på 1,75%.*

*Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga for 2020, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen og årsmeldinga for 2020 totalt sett gjer eit korrekt uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2020 og for kommunen sin økonomi pr. 31.12.20.*

*Utvalet ser også i år grunn til å be kommunestyret om å vera særskilt merksame på realismekravet i kommunelova §14-4 i komande budsjettprosessar.*

*Kontrollutvalet er ikkje kjent med andre forhold, som er kome fram i dialog med revisor, som kunne hatt noko å seie for utvalet sin uttale, jf. kommuneloven § 11-2.*

*Ut over ovannemnde og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalet, samt revisors orientering om årsoppgjeret og revisjonsmeldinga, har ikkje kontrollutvalet merknader til årsmelding og årsrekneskap for i 2020 Vindafjord kommune.*

*Kontrollutvalet tilrår at Vindafjord kommunestyre godkjenner årsrekneskapen og årsmeldinga for 2020.*

## **SAK 12/21 FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL FOR REKNESKAPSÅRET 2020 – REVISOR SI ATTESTASJON OM ØKONOMIFORVALTNINGA**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Vindafjord kontrollutval tar revisor si attestasjonsuttale om etterleving av økonomiforvaltninga for 2020 til orientering.

### **Handsaming i kontrollutvalet 05.05.21:**

Leiar innleia. Rekneskapsrevisor Else Holst-Larsen kommenterte. Ho opplyste det ikkje var funne svakheiter eller noko særskilt å rapportere i deira arbeid.

Utvalet hadde ingen merknader.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 05.05.21:**

*Vindafjord kontrollutval tar revisor si attestasjonsuttale om etterleving av økonomiforvaltninga for 2020 til orientering.*

## **SAK 13/21 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «ØKONOMISTYRING INNAN HELSE OG OMSORG»**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Vindafjord kommunestyre tar kommunedirektøren si tilbakemelding om oppfølging av revisjonsrapporten om «Økonomistyring innan helse og omsorg» til orientering.

### **Handsaming i kontrollutvalet 05.05.21:**

Leiar innleia og viste til kommunedirektøren si skriftlege tilbakemelding. Medlemmene hadde ingen merknader og var nøgd med tilbakemeldinga.

Leiar fremma følgjande tillegg til innstillinga som eit nytt pkt. 2:

*«Vindafjord kommunestyre ber kommunedirektøren utarbeide ei resultatmelding som skal syne status for og resultat i oppfølginga av revisjonsrapporten. Resultatmeldinga skal følge som vedlegg til årsmelding og årsrekneskap for 2021.»*

Medlemmene stetta leiar sitt framlegg. Innstillinga og leiar sitt framlegg om eit nytt pkt. 2 blei samrøystes vedteke.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 05.05.21 og innstilling til kommunestyret:**

- 1. Vindafjord kommunestyre tar kommunedirektøren si tilbakemelding om oppfølging av revisjonsrapporten om «Økonomistyring innan helse og omsorg» til orientering.*
- 2. Vindafjord kommunestyre ber kommunedirektøren utarbeide ei resultatmelding som skal syne status for og resultat i oppfølginga av revisjonsrapporten. Resultatmeldinga skal følge som vedlegg til årsmelding og årsrekneskap for 2021.*

### **YMSE**

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

**Neste møte: onsdag 16.06.21, kl. 15.00**

Ølen/Aksdal, 05.05.21

Kristian H. Risset  
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie  
Utvalssekretær