

## SAUDA KONTROLLUTVALG

### PROTOKOLL

Torsdag **6. mai 2021** ble det avholdt digitalt møte i Sauda kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Odd Magne Lønseth.

<b>MØTESTED:</b>	Teamsmøte
<b>MØTESTART/-SLUTT:</b>	kl. 14.00 – kl. 15.10
<b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>	Odd Magne Lønseth (Ap), Øyvind Djuv (H), Anne-Brit Veastad Opheim (Ap) og Lillian Nordengen (Sp)
<b>FORFALL:</b>	Ola M. Birkeland (Sp)
<b>MØTENDE VARAMEDLEMER:</b>	Egil Bakke (Ap)
<b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Seniorrådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>	Oppdragsansvarlig revisor Willy Hauge - KPMG AS
<b>FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:</b>	Rådmann Rune Kloster Tvedt. Økonomisjef Roy Ove Kvernenes i sak 7
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ordfører Asbjørn Birkeland (Sp)
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKSLISTE:</b>	Ingen

### **FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:**

#### **SAK 06/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL 11.02.21**

**Sekretariatets innstilling:**

Protokollen fra møte i Sauda kontrollutvalg 11.02.21 godkjennes

**Behandling i kontrollutvalget 06.05.21:**

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 06.05.21:**

*Protokollen fra møte i Sauda kontrollutvalg 11.02.21 godkjennes.*

## SAK 07/21 UTTALELSE TIL REGNSKAP OG ÅRSMELDING FOR 2020

### **Sekretariatets forslag til vedtak og innstilling:**

Sauda kontrollutvalg vedtar fremlagte uttalelse til årsregnskap og årsmelding 2020 slik den foreligger (med disse endringene/tilleggene).

Kontrollutvalget anbefaler at Sauda kommunestyre godkjenner årsregnskapet og årsmeldingen for 2020.

### **Behandling i kontrollutvalget 06.05.21:**

Leder innledet. Revisor Willy Hauge orienterte om revisjonen sitt arbeid. En revisjonsberetning uten merknader var blitt klar og sendt ut samme dag.

Rådmannen orienterte om årsmeldingen. Han mente kommunen hadde levert gode tjenester gjennom hele koronaåret 2020, selv om enkelte tjenesteområder hadde opplevd stor belastning. Bruken av styringskort mente han var et veldig godt styringsinstrument.

Økonomisjefen orienterte om blant annet nøkkeltal, budsjettjusteringer på grunn av korona, arbeidskapital og størrelsen på disposisjonsfond. Overskuddet var på rundt 6 millioner og 3,67 % i netto driftsresultat. Lånesituasjonen på ca. 50 %, noe som var høyt, men innenfor det akseptable mente han.

Medlemmene fikk svar på spørsmål om blant annet hvor i regnskapet fremgår det egentlige resultatet, likviditetsgrad, og bruken av forkortelser. Rådmannen vil komme tilbake til et spørsmål om «H910», som det var vist til flere steder i årsmeldingen.

Medlemmene var fornøyd med orienteringene og sluttet seg til uttalelsen slik den var fremlagt.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 06.05.21:**

*Sauda kontrollutvalg vedtar fremlagte uttalelse til årsregnskap og årsmelding 2020 slik den foreligger:*

*Sauda kommune har i 2020 et positivt netto driftsresultat på 20,7 mill. kr, som utgjør 3,6 % av driftsinntektene. Resultatet i 2019 var på 4,6 %. Resultatet er godt over teknisk beregningsutvalgs anbefalte resultatmargin på 1,75%.*

*Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av dokumentene og revisjonsberetningen for 2020, mener kontrollutvalget at årsregnskapet og årsberetningen for 2020 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet for 2020 og for kommunens økonomiske situasjon pr. 31.12.20.*

*Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, som er komme fram i dialog med revisor, som kunne hatt noe å si for utvalgets uttalelse, jf. kommuneloven § 11-2. 5*

*Ut over ovennevnte og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalget, samt revisors orientering om revisjonsarbeidet og revisjonsberetningen, har ikke kontrollutvalget merknader til årsregnskapet eller årsberetningen til Sauda kommune for 2020.*

*Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner kommunen sitt årsregnskap og årsberetning for 2020.*

## **SAK 08/21 OPPFØLGING AV FORENKLET ETTERLEVELSES- KONTROLL FOR REGNSKAPSÅRET 2019**

### **Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg tar rådmannens tilbakemelding av 11.02.21 på oppfølgingen av forenklet etterlevelseskontroll for regnskapsåret 2019 til orientering.

### **Behandling i kontrollutvalget 06.05.21:**

Sekretær gjorde greie for saken. Rådmannen supplerte sitt skriftlige svar. Det var hans ønske at organisasjonen stadig skulle heve kompetansen på innkjøp.

Medlemmene var fornøyd med tilbakemeldingen og hadde ingen merknader.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 06.05.21:**

*Sauda kontrollutvalg tar rådmannens tilbakemelding av 11.02.21 på oppfølgingen av forenklet etterlevelseskontroll for regnskapsåret 2019 til orientering.*

## **SAK 09/21 PLAN FOR ORIENTERINGER FRA ADMINISTRASJONEN ELLER SELSKAPER**

### **Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg vedtar følgende plan for orienteringer fra administrasjonen eller selskaper:

09.09.21 .....  
04.11.21 .....  
1. møte 2022 .....  
2. møte 2022 .....  
3. møte 2022 .....  
4. møte 2022 .....

Tidsrammen settes til 30-40 min. inklusiv spørsmål.

Sekretariatet gis fullmakt til å invitere i en annen rekkefølge enn listen dersom den/de som inviteres ikke har anledning til å stille i det aktuelle møtet.

### **Behandling i kontrollutvalget 06.05.21:**

Leder innledet om saken. Medlemmene drøftet hvilke tema og selskaper som var mest aktuelle for orienteringer. Utvalget ble enige om å invitere «For Sauda KF» v/næringssjefen i september. Med bakgrunn i at det flere steder stod at medarbeidersamtaler ikke var gjennomført/utsatt i årsmeldingen, ønsket utvalget at rådmannen orienterte om dette tema i november.

Utvalget var enige om å komme tilbake til planen i høst for å velge orienteringer for neste år.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 06.05.21:**

*Sauda kontrollutvalg vedtar følgende plan for orienteringer fra administrasjonen eller selskaper:*

09.09.21 «For Sauda KF» v/kommunalsjef næring og samfunn Eirik Daniel Fatnes  
04.11.21 rådmannen, med tema medarbeidersamtaler

*Tidsrammen settes til 30-40 min. inklusiv spørsmål.*

*Sekretariatet gis fullmakt til å invitere i en annen rekkefølge enn listen dersom den/de som inviteres ikke har anledning til å stille i det aktuelle møtet.*

### **SAK 10/21 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 06.05.21**

8. Statusrapport pr. mai 2021
9. Saksframlegg om opptak av kommunene på Haugalandet i Rogaland Revisjon IKS
10. Representantskapsmøte 23.04.21 – Haugaland Vekst IKS
11. Representantskapsmøte 26.04.21 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
12. Representantskapsmøte 27.04.21 – IKA Rogaland IKS
13. NKRFS Kontrollutvalgskonferanse 21.- 22.04.21 – Anne-Brit V. Opheim deltok
14. Invitasjon til digital FKT-konferanse 1. – 2. juni 2021
15. KMD mars 2021 -Veileder til kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften

### **Behandling i kontrollutvalget 11.02.21:**

Sekretær gjorde greie for referatsakene. Anne-Brit Veastad Opheim mente NKRF-konferansen hadde vært veldig nyttig og interessant. Det hadde vært flere tema som kunne være aktuelle for forvaltningsrevisjoner.

Sekretær minnet om neste konferanse i juni. Påmelding til sekretariatet innen 18.05.21.

Utvalget hadde ellers ingen merknader til referatsakene.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 11.02.21:**

*Referatsakene 8 – 15 blir tatt til orientering.*

### **EVENTUELT**

Ingen saker ble meldt eller tatt opp.

Neste møte: torsdag 09.09.21 – kl. 14.00

Foreløpige saker: forenklet etterlevelseskontroll for regnskapet 2020, utvalgets budsjett for 2022, orientering fra «For Sauda KF», uavhengighetserklæring fra Rogaland Revisjons IKS.

Sauda/Aksdal, 06.05.21

Odd Magne Lønseth  
Leder

Odd Gunnar Høie  
Kontrollutvalgssekretær