

UTSIRA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Fredag 7 mai 2021 ble det avholdt møte i Utsira kontrollutvalg under ledelse av leder Lodvar Mathiassen.

MØTESTED:	Bedehuset
MØTESTART/MØTESLUTT:	kl.12.30 – kl. 14.15
MØTENDE MEDLEMMER:	Lodvar Mathiassen (BL), Kai Børresen (FL), A Thi Kim (BL), Bjørg Skålnes (FL) og Rune Kvalvik (FL)
FORFALL:	Ingen
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA REVISJONEN MØTTE:	Revisor/partner Else Holst-Larsen, Deloitte AS
FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Fung. rådmann Arnstein Eek Helse- og omsorgssjef Bente Pettersen i sak 7/21 Økonomisjef Rune Solevåg i sak 8/21
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING	Ingen.
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Bjørg Skålnes meldte sak under Eventuelt

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 6/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 12.02.21

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møtet i Utsira kontrollutvalg den 12.02.21 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 07.05.21:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 07.05.21:

Protokollen fra møtet i Utsira kontrollutvalg den 12.02.21 godkjennes.

SAK 7/21 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN – HELSE- OG OMSORGS-SJEF

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg tar helse- og omsorgssjefens gjennomgang om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 07.05.21:

Helse- og omsorgssjef Bente Pettersen takket for invitasjonen. Hun har vært i stillingen i 19 måneder, hvor bare det første halve året var normalt, før pandemien inntraff og arbeidsdagen ble en helt annen. Planen var å få i gang en omlegging av avdelingen opp mot meldingen «Leve hele livet», som vil innebære et mer differensiert tilbud, færre sykehjems plasser, mer hjemmebaserte tjenester og bruk av velferdsteknologi. Pandemien har imidlertid gjort at kommunen har måtte tenke nytt mht. matombringing, trygghetsalarmer osv.

Helse- og omsorg er i stor grad regulert av lover/regler og nasjonale retningslinjer. Om kommunen er liten, så styres den av samme krav til kvalitet. Det betyr at mye må kjøpes som eksterne tjenester. Det er inngått driftsavtaler med Haugesund kommune om legevakt, ø-hjelp-plasser, Nav-tjenester, jordmor, ergoterapeut og psykolog. Ansvarsområdet er alt fra vogge til grav, som folkehelsearbeid, helsestasjon, hjemmebesøk, rehabilitering og habilitering, legetjeneste, omsorgstjenester osv.

Avdelingen er den største arbeidsplassen og bruker mest på budsjettet (nær 10 mill. kr). Kommunen har enorme rekrutteringsproblemer blant sykepleiere, som blir stadig vanskeligere å løse. Bakvaktordningen er sårbar og ikke bærekraftig, flere sykepleiere er fritatt vaktordning. I hennes stilling ligger 80 % administrasjon og 20 % sykepleier. Totalt er det 16 ansatte i 8,6 årsverk.

Fra 2021 har det blitt innført, i tillegg til bakvakten, ordningen med «First Responder/akutt-hjelpere» fra brannvesenet. Disse skal bistå AMK og ambulansetjenesten med bære, utstyr o.l. Fastlege skal kontaktes i kontortid, ikke sjukeheim for medisiner. Sykepleier kan enkelt sårstell, men ikke sy. Utenom kontortid er det Haugesund Legevakt som skal kontaktes.

Det har blitt gjennomført mye opplæring det siste året, tøyordning på sykehjem er innført, lukket avvik innen medikamenthåndtering, apoteket foretar dosering av medisin, alle ansatte har nå e-post og pasientjournaler og arbeidsplaner er nå elektroniske. Pandemien har tatt mye tid, men har også styrket samarbeidet.

Utvalget hadde spørsmål til akuttmedisin og hun mente pasientsikkerheten på Utsira var langt bedre nå med First Responder på plass. Videre ble det stilt spørsmål om antall avvik, smittevern, sykefravær og om arbeidsgruppa som skal se på ombygging av sykehjemmet. Utvalgsleder takket for orienteringen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 07.05.21:

Utsira kontrollutvalg tar helse- og omsorgssjefens gjennomgang om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

SAK 8/21 UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING FOR 2020 - UTSIRA KOMMUNE

Sekretariatets innstilling:

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

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

Behandling i kontrollutvalget 07.05.21:

Økonomisjef orienterte om regnskapet og delte ut korrigerert utgave når det gjaldt hans kommentarer til investeringene og balansen. Han kom inn på regnskapsprosessen med stadig nye krav om dokumentering, slutt med begrepet ikke-disponert driftsresultat, tidligere kalt «overskudd» og konsernregnskap, som er det samme for Utsira m.m.

Netto driftsresultatet i fjor ble svært bra med 4. mill. kr og 1,5 mill. kr bedre enn budsjettet. Det skyldes lav lønnsvekst, lave pensjonskostnader og overskudd på koronamidler. For investeringene hadde vært noen reguleringer og endringer av planer underveis, men stort sett greit. Han viste til spennende tider framover for prosjektet Utsira Nord, men det hjelper ikke med inntekter hvis ikke det er innbyggere.

Utvalgsleder var også opptatt av innbyggertallet og ønsket det omtalt i uttalelsen. Sekretær viste til at det var tatt med i forslaget. Tallene er pr 01.01 ved årsskiftet.

Revisor hadde levert ren beretning og det var ikke tatt med noe spesielt i rapporten. Hun mente arbeidsfordelingen fungerte, ut fra de små forholdene som er.

Utvalget sluttet seg til uttalelsen slik det var lagt fram.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 07.05.21 og uttalelse til kommunestyret:

Utsira kontrollutvalg vedtar vedlagt uttalelse til Utsira kommunes årsregnskap for 2020 slik den foreligger:

*Utsira kommune har i 2020 et **positivt netto driftsresultat** på **4 mill. kr** (kr 4.070.227), som utgjør **9,1 %** av driftsinntektene. Resultatet er langt over teknisk beregningsutvalgs anbefalte resultatmargin på 1,75%. Resultatet i fjor var på 6,8 %.*

Kontrollutvalget merker seg at Utsira kommunes årsregnskap viser et svært bra resultat, isolert sett, men den økonomiske situasjonen for kommunen må likevel fortsatt vurderes nøye da kommunens økonomi er sårbar knyttet til rammetilskudd og nedgang i folketall (fra 198 til 192).

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 Utsira kommune for 2020.

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

SAK 9/21 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2020 – REVISORS ATTESTASJON OM ØKONOMIFORVALTNINGEN

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg tar vedlagte attestasjonsuttalelse fra Deloitte AS om økonomiforvaltningen for 2020 og revisors gjennomgang til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 07.05.21:

Oppdragsansvarlig revisor hadde ingen spesielle merknader og viste til attestasjonen. Det hadde heller ikke utvalget og de sluttet seg til innstillingen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 07.05.21:

Utsira kontrollutvalg tar vedlagte attestasjonsuttalelse fra Deloitte AS om økonomiforvaltningen for 2020 og revisors gjennomgang til orientering.

SAK 10/21 FORVALTNINGSREVISJON «PROSJEKTSTYRING, KONTRAKTS- OG LEVERANDØROPPFØLGING»

Sekretariatets alternative innstillinger:

Alternativ 1:

*Utsira kontrollutvalg **avventer** bestilling av forvaltningsrevisjonsrapport "Prosjektstyring, leverandør- og kontraktsoppfølging" som vist i utkast til prosjektplan fra Deloitte AS.*

*Utsira kontrollutvalg **ber kommunedirektøren gi tilbakemelding** på de spørsmålene som framkommer i Deloitte's prosjektplan pkt. 1-5 til det siste møte i høst, dvs. frist settes til **1. november 2021***

Utvalget har følgende tilføyelser/presiseringer :.....

Alternativ 2:

*Utsira kontrollutvalg **bestiller** forvaltningsrevisjonsrapport «Prosjektstyring, leverandør- og kontraktsoppfølging» med lignende problemstillinger som de fra Deloitte AS, men da fra **Rogaland Revisjon IKS** innen en ramme på 65 timer.*

Utvalget har følgende tilføyelse/presiseringer:

Alternativ 3:

*Utsira kontrollutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsrapport «Prosjektstyring, leverandør- og kontraktsoppfølging» i tråd med det utkast til prosjektplan som foreligger fra Deloitte AS
Rammen settes til 65 timer.*

Utvalget har følgende tilføyelser/presiseringer:

Behandling i kontrollutvalget 07.05.21:

Utvalgsleder innledet. Han viste til at saken var drøftet i forkant og at han ville dermed sette fram forslag om at utvalget valgte alternativ 3 om å bestille en revisjon som ble utført av Deloitte AS.

Revisor tilbød utvalget at hun kunne ringe opp prosjektleder Frode Løvlie, men viste også til at planen var godt gjennomarbeidet med tanke på at han ikke deltok fysisk. Utvalget mente det ikke var behov for ytterligere informasjon eller tilføyelser/presiseringer

Utvalget sluttet seg til leders forslag om alternativ 3.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 07.05.21:

Utsira kontrollutvalg bestiller forvaltningsrevisjonsrapport «Prosjektstyring, leverandør- og kontraktsoppfølging» i tråd med det utkast til prosjektplan som foreligger fra Deloitte AS

Rammen settes til 65 timer.

**SAK 11/21 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVSJON 2019/20 –
VANNKVALITET OG VANNVERKET**

Sekretariatets innstilling:

Utsira kommunestyre tar rådmannens tilbakemelding av 29.04.21 om oppfølging av forvaltningsrevisjon 2020 om vannkvaliteten på Utsira og vannverket til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 07.05.21:

Utvalgsleder innledet og informerte om at drifts- og utviklingssjefen ikke kunne møte da han var vakt på kommunehuset. Fung. rådmann opplyste at Mattilsynet nettopp hadde hatt tilsyn med vannverket og det var ikke funnet noen avvik.

Samarbeidet om nødvann gjennom Vann Vest var ikke løst, da Haugesund og Karmøy ikke var blitt enige om en avtale. Utvalget ønsket å få en ny tilbakemelding i neste møte om arbeidet med reservevann. Utvalget viste til ønske om beredskap når vannrør frøs. Utvalget sluttet seg til innstillingen og tillegg til vedtak.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 07.05.21 og innstilling til kommunestyret:

Utsira kommunestyre tar rådmannens tilbakemelding av 29.04.21 om oppfølging av forvaltningsrevisjon 2020 om vannkvaliteten på Utsira og vannverket til orientering.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 07.05.21:

Utsira kontrollutvalg ønsker ny tilbakemelding om reservevann til neste møtet 10. september 2021.

SAK 12/21 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 07.05.21

9. Statusoversikt pr. april 2021
10. Generalforsamling - Rutebåten Utsira AS den 29.04.21
11. Kommunestyrevedtak 29.04.21, sak 17/21– Årsmelding 2020 for Utsira kontrollutvalg
12. Saksframlegg om opptak av kommunene på Haugalandet 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 2021 - digitalt 21.- 22.04.21
19. Invitasjon til digital FKT-konferanse 1. – 2. juni 2021

Behandling i kontrollutvalget 07.05.21:

Utvalgssekretær gjorde greie for referatsakene. Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 07.05.21:

Utsira kontrollutvalg tar referatsakene 9-19/21 til orientering.

Eventuelt

Grunnforholdene på øya

Bjørge Skålnes viste til kvikkleireskredet 30.12.20 i Gjerdrum kommune og hun lurte på om dette kunne skje på Utsira. *Er grunnforholdene undersøkt og har kommunen dette under kontroll?* Fung. rådmann viste til Norges geologiske undersøkelser (NGU), en statlig etat som samler data og lager kart. Han mente miljø- og jordbrukssjefen her var den rette til å gi svar. Utvalget ønsket en orientering om grunnforholdene på øya til neste møte.

Avskjed med revisor

Utvalgsleder overrakte blomster og gave til revisor, da det var hennes siste møte som oppdragsansvarlig revisor. Deloitte AS sin periode utløper 30. juni etter fire års kontraktperiode og et år med bruk av opsjon. Revisor takket for godt samarbeid og for gavene til henne og revisor Øyvind Thorkildsen.

Neste møte: fredag 10. september 2021

Føreløpige saker: Orientering fra barnehagestyrer, orientering om grunnforholdene og reservevann, uavhengighetserklæring 2021 fra Rogaland Revisjon IKS, budsjett for 2022 for kommunens kontrollarbeid

Utsira, 7. mai 2021

Lodvar Mathiassen (sign.)
Leder

Toril Hallsjø (sign.)
Utvalgssekretær