

## ETNE KONTROLLUTVAL

### PROTOKOLL

Måndag **10. mai 2021** blei det halde møte i Etne kontrollutval under leiing av utvalsleiar Tollef Rullestad.

<b>MØTESTAD:</b>	Etne tinghus, formannskapssalen og Teams
<b>MØTESTART/-SLUTT:</b>	kl. 13.00 – kl. 14.50
<b>MØTANDE MEDLEMER:</b>	Tollef Rullestad (Ap), Nina Vierdal Vee (Sp), Øyvind Kaldheim (Krf) og Ragni Sunniva Fett (V)
<b>FORFALL:</b>	Kjetil Winterthun (Frp) – kort varsel
<b>MØTANDE VARAMEDLEM:</b>	Ingen
<b>FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Seniorrådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRÅ REVISJONEN MØTTE:</b>	Rekneskapsrevisor Else Holst-Larsen – Deloitte. Forvaltningsrevisor Sindre Rødne Dueland – KPMG AS, på Teams i sak 11
<b>FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:</b>	Kommunedirektør Bjørn Tollefsen. Økonomisjef Filippo Ballarin i sak 8 og 9.
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Ingen

### **FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:**

#### **SAK 07/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 08.02.21**

**Sekretariatet si innstilling:**

Protokoll frå møte i Etne kontrollutval 08.02.21 blir godkjent slik han ligg føre.

**Handsaming i kontrollutvalet 10.05.21:**

Protokollen blei godkjent utan merknader.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 10.05.21:**

*Protokoll frå møte i Etne kontrollutval 08.02.21 blir godkjent slik han ligg føre.*

## **SAK 08/21 ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN – ØKONOMISJEF**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Etne kontrollutval tek gjennomgangen frå kommunaldirektør for utvikling og drift om sitt arbeid og ansvarsområde til orientering.

### **Handsaming i kontrollutvalet 10.05.21:**

På grunn av ei misforståing var ikkje kommunaldirektør for utvikling og drift blitt varsla. Økonomisjef Filippo Ballarin, som etter planen skulle orientera i septembermøtet, tok utfordringa og gav ei orientering direkte i møtet.

Han gjorde greie for sitt ansvarsområde, korleis dei var organisert og at dei var 5 tilsette i avdelinga. Det var tilsett ein ny medarbeidar frå 1. juni. Avdelinga hadde den siste tida endra på interne rutinar, definert rollene til dei tilsette betre og gjort ein del oppryddingsarbeid. Mellom anna så var alle tilsettingskontraktar til alle tilsette i kommunen gjennomgått. Økonomisjefen hadde månadlege møter med kommunedirektøren. I juni vil dei gå over til å lagre all informasjon i sky-løysing.

Økonomisjefen svara på spørsmål om mellom anna sikkerheit for sky-løysing, overskridingar innan pleie og omsorg, dataprogrammet «Framsikt» og personalhandtering.

Leiar takka økonomisjefen for ei interessant orientering, og for at han tok utfordringa med å orientera på så kort varsel.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 10.05.21:**

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

## **SAK 09/21 UTTALE TIL ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING FOR 2020**

### **Sekretariatet sitt framlegg til vedtak og innstilling:**

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

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

### **Handsaming i kontrollutvalet 10.05.21:**

Kommunedirektør Bjørn Tollefsen orienterte om årsmeldinga. Året hadde vore krevjande på grunn av korona. Kommunen hadde til tross for dette levert gode tenester, innafor budsjetterte rammer. Økonomisjef Filippo Ballarin viste ein presentasjon og orienterte om rekneskapen. Resultatet var på minus 3,4 %. Mykje av underskotet skyldast ei opprydding/korrigerings økonomiavdelinga hadde føretatt i samanheng med årsoppgjeret. Det hadde vore ein del eldre postar som ikkje var retta opp eller avstemt korrekt. Dette hadde ført til at underskotet blei auka med rundt 10 millionar. Kommunedirektøren og økonomisjefen meinte det var blitt gjennomført ei grundig og nødvendig opprydding.

Rekneskapsrevisor Else Holst-Larsen kommenterte revisor sitt arbeid. Det var ingen merknader i revisjonsmeldinga. Ho meinte det var bra, og nødvendig oppryddingsarbeid som var gjennomført i samanheng med årsoppgjeret. Ho meinte det ville gjera revisor sitt arbeid lettare i framtida.

Medlemmene fekk svar på spørsmål om mellom anna realistiske budsjett, vikarbruk og bruk av heile stillingar. Utvalet hadde ingen merknader, og slutta seg til uttalen slik den var fremma.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 10.05.21 og innstilling:**

*Etne kontrollutval vedtek uttale til årsrekneskap og årsmelding 2020 slik den ligg føre:*

*Etne kommune har i 2020 eit negativt netto driftsresultat med 13 mill. kr, som utgjer minus 3,4 % av driftsinntektene. Det er eit dårlegare resultat enn i 2019, som var på minus 0,3 %. Resultata i 2019 og 2020 er godt under 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 forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2020 og for kommunen si økonomiske stoda pr. 31.12.20.*

*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 årsrekneskapen til Etne kommune for 2020.*

*Kontrollutvalet tilrår at kommunestyret godkjenner årsrekneskapen og årsmeldinga for 2020.*

## **SAK 10/21 FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL FOR 2020 – REVISOR SI ATTESTASJON OM ØKONOMI- FORVALTNINGA**

### **Sekretariatet si innstilling:**

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

### **Handsaming i kontrollutvalet 10.05.21:**

Rekneskapsrevisor Else Holst-Larsen kommenterte den skriftlege attestasjonen. Revisor hadde ikkje funne noko som tyda på at Etne kommune ikkje etterlevde regelverket. Utvalet hadde ingen merknader.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 10.05.21:**

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

## **SAK 11/21 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «FORUM FOR OPPVEKST I SUNNHORDLAND (FOS)»**

### **Sekretariatet si innstilling:**

1. Etne kommunestyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten «Forum for oppvekst i Sunnhordland» frå KPMG til orientering.
2. Rapporten vert oversendt kommunedirektøren for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar.
3. Kommunedirektøren gjev tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 6 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

### **Handsaming i kontrollutvalet 10.05.21:**

Forvaltningsrevisor Sindre Rødne Dueland frå KPMG AS deltok på Teams og presenterte rapporten. Han gjekk i gjennom formål, problemstillingane, metodar som var nytta, og deira vurderingar som hadde nedfelt seg i ein del tilrådingar. Nokre av dei var allereie blitt retta opp innan rapporten var klar. Kommunestyret hadde handsama ny samarbeidsavtale i møte 10.12.20, sak 66/20.

Kommunedirektøren var nøgd med samarbeidet dei hadde med FOS. Utvalet hadde ingen merknader.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 10.05.21 og innstilling til kommunestyret:**

1. *Etne kommunestyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten «Forum for oppvekst i Sunnhordland» frå KPMG til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt kommunedirektøren for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar.*
3. *Kommunedirektøren gjev tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 6 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

## **SAK 12/21 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 10.05.21**

4. Statusoversyn pr. mai 2021
5. KST-vedtak 23.02.21, sak 12/21 – Årsmelding for kontrollutvalet 2020
6. Saksframlegg om opptak av kommunane på Haugalandet i Rogaland Revisjon IKS
7. Representantskapsmøte 23.04.21 – Haugaland brann og redning IKS
8. Representantskapsmøte 23.04.21 – Haugaland Vekst IKS
9. Representantskapsmøte 26.04.21 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
10. Representantskapsmøte 26.05.21 – HIM IKS
11. Invitasjon til digital FKT-konferanse 1. – 2. juni 2021
12. KMD mars 2021 -Veileder til kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften
13. «Har gått bra bunn til topp på ett år» - Kommunal Rapport 29.04.21

**Handsaming i kontrollutvalet 10.05.21:**

Sekretær gjorde greie for referatsakene. Revisor gav ei løypemelding om arbeidet med prosjektet «Trygt og godt skulemiljø». Rapport blir lagt fram for utvalet i september. Påmelding til sekretariatet på FKT-konferansen innan 18. mai.

Utvalet hadde ingen særskilte merknader til referatsakene.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 10.05.21:**

*Referatsakene 4 – 13 vert tatt til orientering.*

**YMSE**

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

**Neste møte: måndag 20.09.21, kl. 13.00**

**Saker:** budsjett for kontrollarbeidet 2022, orientering frå kommunalsjef utvikling og drift, eigenerklæring frå Rogaland Revisjon IKS og forvaltningsrevisjonsrapport «Trygt og godt skulemiljø».

Etne/Aksdal, 11.05.21

Tollef Rullestad  
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie  
Utvalssekretær