

## SAUDA KONTROLLUTVALG

### PROTOKOLL

Torsdag **9. september 2021** ble det avholdt møte i Sauda kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Odd Magne Lønseth.

<b>MØTESTED:</b>	Folkets hus
<b>MØTESTART/-SLUTT:</b>	kl. 14.00 – kl. 16.35
<b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>	Odd Magne Lønseth (Ap), Ola M. Birkeland (Sp), Øyvind Djuv (H) og Anne-Brit Veastad Opheim (Ap)
<b>FORFALL:</b>	Lillian Nordengen (Sp) og 1., 2., og 3. vara
<b>MØTENDE VARAMEDLEMER:</b>	4. vara Jon L. Grindheim (Sp)
<b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Seniorrådgiver Odd Gunnar Høie, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRA REVISJONEN MØTTE:</b>	Oppdragsansvarlig revisor Tore Kristensen og revisor Deanne Kvammen – Rogaland Revisjon IKS. Regnskapsrevisor Willy Hauge, forvaltningsrevisor Maria Halvorsen og Sindre Rødne Dueland – KPMG AS, på Teams i sak 13 og 14
<b>FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:</b>	Kommunalsjef næring og samfunn Eirik Daniel Fatnes t.o.m. sak 14
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKSLISTE:</b>	Ingen

### **FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:**

#### **SAK 11/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL 06.05.21**

**Sekretariatets innstilling:**

Protokollen fra møte i Sauda kontrollutvalg 06.05.21 godkjennes

**Behandling i kontrollutvalget 09.09.21:**

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

**Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 09.09.21:**

*Protokollen fra møte i Sauda kontrollutvalg 06.05.21 godkjennes.*

## **SAK 12/21 ORIENTERING OM «FOR SAUDA KF» V/KOMMUNALSJEF NÆRING OG SAMFUNN**

### **Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg tar kommunalsjefens gjennomgang om «For Sauda KF» til orientering.

### **Behandling i kontrollutvalget 09.09.21:**

Kommunalsjef Fatnes orienterte og viste en presentasjon. Han gjorde rede for utfordringsbilde med blant annet nedgang i folketall og arbeidsplasser. Sauda har vært en regional omstillingskommune siden 2013. «For Sauda KF» har sitt mandat i kommunens strategiske næringsplan og skal jobbe med næringsutvikling. Selskapet jobber aktivt med å få på plass flere større industriprosjekter, slik som datasenter i Hellandsbygd, akvakultur i Saudafjorden, hydrogen og grønn ammoniakk i Sauda.

Medlemmene fikk svar på spørsmål om blant annet lønnsomhet, støyproblematikk og tidshorisont for de ulike prosjektene.

Leder takket for en god og interessant orientering.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 09.09.21:**

*Sauda kontrollutvalg tar kommunalsjefens gjennomgang om «For Sauda KF» til orientering.*

## **SAK 13/21 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR REGNSKAPSÅRET 2020 – REVISORS ATTESTASJON**

### **Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg tar vedlagte attestasjonsuttalelse, datert 26.08.21 fra KPMG AS om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen for 2020 til orientering.

Sauda kontrollutvalg ber rådmannen gi en tilbakemelding til utvalget om oppfølging av revisors brev nr. 4 til første møte i 2022.

### **Behandling i kontrollutvalget 09.09.21:**

Tidligere oppdragsansvarlig revisor Willy Hauge deltok på Teams. Han orienterte kort om revisjonen av selvkostområdet og brevet til administrasjonen. Utvalget sluttet seg forslaget om å be om en tilbakemelding fra rådmannen til første møte på nyåret.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 09.09.21:**

*Sauda kontrollutvalg tar vedlagte attestasjonsuttalelse, datert 26.08.21 fra KPMG AS om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen for 2020 til orientering.*

*Sauda kontrollutvalg ber rådmannen gi en tilbakemelding til utvalget om oppfølging av revisors brev nr. 4 til første møte i 2022.*

## **SAK 14/21 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT - «PERSONAL- POLITIKK OG ANSETTELSE»**

### **Sekretariatets innstilling:**

1. Saura kommunestyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Personalpolitikk og ansettelse» til orientering.
2. Rapporten oversendes rådmannen for videre oppfølging av rapportens 7 anbefalinger.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalget om oppfølging av kommunestyrets vedtak innen ca. 6 måneder.

### **Behandling i kontrollutvalget 09.09.21:**

Forvaltningsrevisorene Maria Halvorsen og Sindre Rødne Dueland fra KPMG AS deltok på Teams og presenterte rapporten. De gjorde rede for formål, problemstillinger og metode. Det var blant annet gjennomført 13 intervju og foretatt 10 stikkprøvekontroller av ulike saker. Revisor gjorde rede for sine vurderinger og de syv anbefalingene de hadde foreslått.

Medlemmene fikk svar på spørsmål om blant annet opplæring av ledere, forbigåelser, habilitet og interne rutiner.

Leder takket for en god og interessant rapport.

Øyvind Djuv (H) kommenterte rapporten og han var svært kritisk til deler av den. Han mente den var mangelfull. Leder påpekte at forvaltningsrevisor hadde svart på problemstillingene som utvalget hadde vedtatt.

Ved votering leverte Djuv et brev stilet til kommunestyret, med følgende protokolltilførsel:

#### *Protokolltilførsel*

*Rapporten tar ikkje opp spørsmål om omplassering, evt. avskjed av tilsette.*

*Ved spørsmål til Rådmann, fekk eg ingen avklaring.*

*Eg kan difor ikkje stilla meg bak rapporten, og ber om å bli løyst frå vervet i Kontrollutvalget.*

Brevet/protokolltilførselen blir oversendt til kommunestyret.

### **Med fire mot en stemme (Djuv) ble følgende vedtatt i kontrollutvalget 09.09.21 og innstilling til kommunestyret:**

1. Saura kommunestyre tar den framlagte forvaltningsrevisjonsrapporten om «Personalpolitikk og ansettelse» til orientering.
2. Rapporten oversendes rådmannen for videre oppfølging av rapportens 7 anbefalinger.
3. Rådmannen gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalget om oppfølging av kommunestyrets vedtak innen ca. 6 måneder.

## **SAK 15/21 ROGALAND REVISJON IKS OM REVISORS ROLLE OG ANSVARSOMRÅDE**

### **Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg tar informasjon fra Rogaland Revisjon IKS om revisors rolle og ansvarsområde til orientering.

### **Behandling i kontrollutvalget 09.09.21:**

Revisor Tore Kristensen viste til utsendt engasjementsbrev. Utvalget hadde ingen merknader.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 09.09.21:**

*Sauda kontrollutvalg tar informasjon fra Rogaland Revisjon IKS om revisors rolle og ansvarsområde til orientering.*

## **SAK 16/21 REVISORS UAVHENGIGHETSERKLÆRING FOR 2021**

### **Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg tar de fremlagte uavhengighetserklæringene av 07.07.21 fra oppdragsansvarlig revisor Tore Kristensen og Silje Nygård, Rogaland Revisjon IKS til orientering.

### **Behandling i kontrollutvalget 09.09.21:**

Revisor Tore Kristensen viste til vedlagte erklæringer. Utvalget hadde ingen merknader.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 09.09.21:**

*Sauda kontrollutvalg tar de fremlagte uavhengighetserklæringene av 07.07.21 fra oppdragsansvarlig revisor Tore Kristensen og Silje Nygård, Rogaland Revisjon IKS til orientering.*

## **SAK 17/21 ORIENTERING OM REVISJONSSTRATEGI FOR REVISJONSÅRET 2021**

### **Sekretariatets innstilling:**

Sauda kontrollutvalg tar Rogaland Revisjons revisjonsstrategi for revisjonsåret 2021 og revisors gjennomgang om interimsrevisjonen så langt i 2021 til orientering.

### **Behandling i kontrollutvalget 09.09.21:**

Oppdragsansvarlig revisor Tore Kristensen orienterte og viste en presentasjon. Han gjorde rede for lovgrunnlag, utvalgets tilsyns- og kontrolloppgaver, regelverk, revisjonssyklus. Han orienterte om rammebetingelser, nøkkeltall, tjenestetilbudet og kvalitet på tjenestene til kommunen. Videre ble det gjort rede for risikovurderinger, angrepsvinkel for revisjonen og hva som vil bli vektlagt i 2021. Han redegjorde også for planlegging og gjennomføring av forenklet etterlevelsesk kontroll.

Medlemmene fikk svar på spørsmål om blant annet om revisor gir råd om låneopptak i forhold til renter, revisjon av koronatilskudd og oppfølging av anmerkninger fra revisjonen.

### **Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 09.09.21:**

*Sauda kontrollutvalg tar Rogaland Revisjons revisjonsstrategi for revisjonsåret 2021 og revisors gjennomgang om interimsrevisjonen så langt i 2021 til orientering.*

## SAK 18/21 BUDSJETTFORSLAG 2022 – KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN

### Sekretariatets innstilling:

Sauda kontrollutvalg foreslår et samlet budsjett for kontrollarbeidet i Sauda kommune for budsjettåret 2022 med en totalramme på **kr 1 076 000 eks. mva.** fordelt følgende:

Kontrollutvalgets utgifter	kr	86 000
Sekretariatstjenester (HKS IKS)	kr	195 000
Revisjonstjenester (RR IKS)	kr	795 000

### Behandling i kontrollutvalget 09.09.21 og innstilling til kommunestyret:

Utvalget hadde ingen merknader og sluttet seg til forslaget slik det var fremlagt.

### Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 09.09.21:

*Sauda kontrollutvalg foreslår et samlet budsjett for kontrollarbeidet i Sauda kommune for budsjettåret 2022 med en totalramme på **kr 1 076 000 eks. mva.** fordelt følgende:*

<i>Kontrollutvalgets utgifter</i>	<i>kr</i>	<i>86 000</i>
<i>Sekretariatstjenester (HKS IKS)</i>	<i>kr</i>	<i>195 000</i>
<i>Revisjonstjenester (RR IKS)</i>	<i>kr</i>	<i>795 000</i>

## SAK 19/21 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 09.09.21

16. Statusrapport pr. september 2021
17. Kst. vedtak 16.06.21, sak 42/21 – Årsmelding for kontrollutvalget 2020
18. Kst. vedtak 16.06.21, sak 41 – godkjenning av avtaler med Rogaland Revisjon IKS
19. Krisesenter Vest IKS – protokoll fra representantskapsmøte 11.06.21
20. FKT-medlemsinformasjon juni 2021

### Behandling i kontrollutvalget 09.09.21:

Utvalgssekretæren gjorde kort rede for referatsakene. Utvalget hadde ingen merknader.

### Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 09.09.21:

*Referatsakene 16 – 20 blir tatt til orientering.*

### EVENTUELT

Ingen saker ble meldt eller tatt opp.

Neste møte: torsdag 04.11.21 – kl. 14.00

Foreløpige saker: orientering fra rådmannen om medarbeidersamtaler, valg av nytt prosjekt, møteplan for 2022.

Sauda/Aksdal, 09.09.21

Odd Magne Lønseth  
Leder

Odd Gunnar Høie  
Kontrollutvalgssekretær