

VINDAFJORD KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Onsdag 27. oktober 2021 blei det halde møte i Vindafjord kontrollutval under leiing av utvalsleiar Kristian H. Rasset.

MØTESTAD:	Vindafjord rådhus, formannskapssalen og Teams
MØTESTART-MØTESLUTT:	Kl. 15.00 – kl. 17.00
MØTANDE MEDLEMER:	Kristian H. Rasset (BBL), Eivind Hetland (Krf), Anne Tone Salte Andersen (H), Olaug Mari Øen (Sp). Knut Severin Berge (Frp) deltok på Teams frå kl. 15.45, siste del av sak 29.
MØTANDE VARAMEDLEMER:	Ingen
FORFALL:	Ingen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Utvallssekretær/rådgevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ REVISJONEN:	Oppdragsansvarlig revisor Tore Kristensen. Leder forvaltningsrevisjon Silje Nygård t.o.m. sak 29 - Rogaland Revisjon IKS. Forvaltningsrevisor Frida Ur og Kari Gåsemyr – Deloitte AS. Alle deltok på Teams.
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Kommunalsjef for oppvekst Nils Erik Eide og skulefagleg ansvarleg Svein Carlos Nilsen Gjil
ANDRE SOM MØTTE:	Ordførar Ole Johan Vierdal (Sp)
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sak 29 blei handsama før sak 28

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 26/21 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 08.09.21

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 08.09.21 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 27.10.21:

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 27.10.21:

Protokoll frå kontrollutvalsmøte 08.09.21 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 27/21 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 27.10.21

38. Statusrapport pr. oktober 2021
39. Økonomirapport kontroll og tilsyn pr. oktober 2021
40. Tilsynsrapport frå statsforvaltaren i Rogaland frå 2020 om «Individuell plan for deltakarar i introduksjonsprogram. Introduksjonslova § 6 og § 19»
41. Vindafjord kommune sitt svar til statsforvaltaren på tilsynsrapporten.
42. Innkalling til representantskapsmøte i Haugaland brann og redning IKS 12.11.21
43. FKT-medlemsinformasjon september 2021
44. Invitasjon – Konferanse for kontrollutvalgene i Rogaland 02.12.21 i Sandnes

Handsaming i kontrollutvalet 27.10.21:

Utvalsleiar gjekk kort gjennom referatsakene. Leiar og nestleiar meldte seg på til konferansen i Sandnes.

Utvalet hadde ingen særskilte merknader til referatsakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 27.10.21:

Referatsaker 38 – 44 blir tatt til orientering.

SAK 28/21 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «INTERNKONTROLL I BARNEHAGE OG SKULE»

Sekretariatet si innstilling:

1. Vindafjord kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Deloitte AS sin rapport om «Internkontroll i barnehage og skule» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til kommunedirektøren for vidare oppfølging av rapporten sine 9 tilrådingar.
3. Kommunedirektøren gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 9 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Handsaming i kontrollutvalet 27.10.21:

Forvaltningsrevisor Frida Ur frå Deloitte AS presenterte rapporten. Ho gjorde greie føremål, problemstillingar og metode. Dei hadde gjennomført dokumentanalyse og ni intervju. Ho gjorde greie for revisjonskriteriene og kva kommuneloven seier om internkontroll. Revisor gjorde greie for sine funn og vurderingar. Forvaltningsrevisor hadde funne fleire område som kunne bli betre, og dei hadde utarbeida ni tilrådingar til kommunen.

Kommunalsjef Eide kommenterte rapporten. Han meinte den var nyttig, og at dei allereie hadde tatt tak i nokre av revisor sine tilrådingar. Kommunalsjefen meinte det var greitt med ein ni månaders frist for å følgje opp tilrådingane.

Medlemmene fekk svar på spørsmål om mellom anna avvikssystem, tal på avvik og tidshorisont for å ta i bruk det nye avvikssystemet Compilo.

Leiar takka Deloitte for ein god og grundig rapport, og for eit godt samarbeid.

Kari Gåsemyr frå Deloitte takka for samarbeidet med Vindafjord kommune.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 27.10.21 og innstilling til kommunestyret:

1. *Vindafjord kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Deloitte AS sin rapport om «Internkontroll i barnehage og skule» og tek denne til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt til kommunedirektøren for vidare oppfølging av rapporten sine 9 tilrådingar.*
3. *Kommunedirektøren gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 9 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

SAK 29/21 FØREBUING TIL VAL AV REVISJONSPROSJEKT OG TILSYNSAKTIVITETAR

Sekretariatet si innstilling:

Vindafjord kontrollutval har drøfta val av revisjonsprosjekt og korleis utvalet kan drive fortløpande tilsyn og kontroll. Utvalet har merka seg følgjande.....

Utvalet kjem attende til saka i neste møte.

Handsaming i kontrollutvalet 27.10.21:

Leiar innleia som bakgrunn for saka. Han viste til dei ulike prosjekta som er prioritert i Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

Medlemmene drøfta prioriteringane, og var samde om at det kunne være fornuftig å endre på prioriteringslista. Prosjektet om «Investeringar» som var prioritert på 2. plass kunne flyttast lengre ned på lista, og «Barnevernstenesta», «Digitalisering og IKT» og «Plan og byggsak» kunne prioriterast høgare. Leiar peika på at utvalet ikkje heilt må gløyme eigarskapskontrollar.

Forvaltningsrevisor Silje Nygård kommenterte innspela. Ho meinte det var mogleg for utvalet å bestille fleire mindre prosjekt, og ikkje berre eit stort, der ein nytta heile årsbudsjettet til det eine prosjektet. Ho meinte at Barnevernstenesta kunne være særleg interessant no, mellom anna på grunn av ny barnevernsreform.

Regnskapsrevisor Tore Kristensen opplyste at revisjonen kunne sende over prosjektmandat frå andre kommunar, som utvalet kunne sjå nærare på for vidare drøfting.

Utvalet var samd om å kome attende til saka i neste møte.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 27.10.21:

Vindafjord kontrollutval har drøfta val av revisjonsprosjekt og korleis utvalet kan drive fortløpande tilsyn og kontroll. Utvalet har merka seg at dei vil gjera ei ny vurdering av prioriteringslista for forvaltningsrevisjonar.

Utvalet kjem attende til saka i neste møte.

YMSE

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

Neste møte: onsdag 17.11.21, kl. 15.00

Ølen/Aksdal, 27.10.21

Kristian H. Resset
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær