

UTSIRA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Fredag **13.mai 2022** ble det avholdt møte i Utsira kontrollutvalg under ledelse av leder Lodvar Mathiassen.

MØTESTED:	Siratun, allrommet
MØTESTART/MØTESLUTT:	kl.12.30 – kl. 14.20
MØTENDE MEDLEMMER:	Lodvar Mathiassen (BL), Kai Børresen (FL), A Thi Kim (BL) og Rune Kvalvik (FL)
MØTENDE VARAMEDLEM:	Grete Eriksen (FL)
FORFALL:	Bjørg Skålnes (FL)
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA ROGALAND REVISJON IKS MØTTE:	Revisor Edith Sætrevik
FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Kommunedirektør May Britt Jensen Økonomisjef Rune Solevåg Fysioterapeut Hilde Øydna Nordvik i sak 9/22 Oppvekstsjef/rektor Joakim Lund i sak 10/22
ANDRE SOM MØTTE:	Ordfører Marte Eide Klovning (til kl. 13.45 under sak 11/22)
MERKNADER TIL INNKALLING	Ingen.
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Ingen

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 8/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 18.02.22

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møtet i Utsira kontrollutvalg den 18.02.22 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 13.05.22:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen, men det ble etterlyst tilbakemelding om mulighet for å få oftere kino. Administrasjonen lovet å følge opp ønsket overfor Bygdekinoen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 13.05.22:

Protokollen fra møtet i Utsira kontrollutvalg den 18.02.22 godkjennes.

SAK 9/22 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN – FYSIOTERAPI-TJENESTEN

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg tar kommuneledelsens gjennomgang om kommunens fysioterapitjeneste til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 13.05.22:

Kommunedirektøren hadde bedt fysioterapeut Hilde Øydna Nordvik komme å fortelle om sitt arbeid. Hun har 50 % driftstilskudd til behandling av pasienter og er i tillegg ansatt i 34 % stilling for å drive med forebygging og trening for øyas innbyggere. Hun hjalp også til med søknader og tilrettelegging av hjelpemidler.

Hun har et stort aldersspenn fra 0 til 100 år med ulike gruppetreninger for styrke og utholdenhet i og utenfor basseng. Treningene/treffene har også høy innslag av å være et sosialt tilbud. Kommunen deltok nå i et pilotprosjekt «Tilgjengelighet for alle». Økonomisjef supplerte med økonomi/budsjettall. Tilskuddet utgjør kr 232.000 og for stillingen får kommunen dekket ca 40 % av lønnskostnadene, da stillingen er lovpålagt.

Kommunedirektøren skrøt av Nordviks arbeid og mente at kommunens fysioterapitjeneste var noe av det beste kommunen kan tilby på øya. Utvalget tiltrådte hennes utsagn. Utvalgsleder takket for orienteringen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 13.05.22:

Utsira kontrollutvalg tar kommuneledelsens gjennomgang om kommunens fysioterapitjeneste til orientering.

SAK 10/22 OM KOMMUNENS ARBEID OG HÅNDTERING AV OPPLÆRINGS-LOVEN KAP. 9A

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg tar kommunedirektørens tilbakemelding og orientering om kommunen sitt arbeid og håndtering av opplæringsloven kapittel 9 A til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 13.05.22:

Oppvekstsjef/rektor Joakim Lund orienterte og viste en presentasjon (sendt ut i etterkant av møtet). Han pekte på at skolen er liten og saker løses på lavest mulig nivå. Den årlige nasjonale elevundersøkelsen (fra 5. kl.) viser høy trivselsfaktor.

Han viste til kravene i loven og skolens tiltaksplan og bruk av ulike skjema og loggføring. Ordensreglementet var oppdatert i 2022 og godkjent av SU. Han mente de hadde gode verktøy for sikre at elevene har et trygt og godt skolemiljø.

Utvalget hadde spørsmål om innsyn, tilgang opp mot taushetsplikt. Utvalget var også opptatt av personalets kompetanse og om de yngste barnas opplevelse også ble dokumentert.

Kommunedirektøren viste til at kommunens skjema/rapportering er unntatt publisering fra media pga. sin størrelse. Hun var glad og stolt over skolen sett i lys av resultatene ved andre skoler. Hun trakk fram at foreldrenes tilbakemelding som også viktig, men at utfordringer alltid ville komme.

Utvalget var fornøyd med orienteringen, som viste at som ledelsen har satt rutiner i system innen dette området. Det ble likevel pekt på at mye kan skje i skjul, på skolevei eller på sosiale medier, som det også må tas tak i. Utvalgsleder takket oppvekstsjef/reaktor for orienteringen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 13.05.22:

Utsira kontrollutvalg tar kommunedirektørens tilbakemelding og orientering om kommunen sitt arbeid og håndtering av opplæringsloven kapittel 9 A til orientering.

SAK 11/22 UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING FOR 2021 - UTSIRA KOMMUNE

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg vedtar vedlagte uttalelse til årsregnskap og årsmelding 2021 slik den foreligger (med disse endringene/tilleggene).

Kontrollutvalget anbefaler at Utsira kommunestyre godkjenner årsregnskapet og årsmeldingen for 2021.

Behandling i kontrollutvalget 13.05.22:

Økonomisjef Rune Solevåg orienterte om regnskapet og det gode driftsresultatet. Han viste til årsmeldingen om hvordan resultatet/avvikene hadde oppstått. Han kommenterte revisor sine merknader i årsoppgjørnotatet.

Han trakk fram at Utsira årlig gjør opp pensjonspremien hvert år og ikke skyver på utgiftene sånn som mange andre kommuner. Videre mente han at det var lite sløsing og at grensegangen mellom vedlikehold og investering måtte vurderes annerledes på Utsira enn andre kommuner (eksempelvis nyasfaltering).

Kommunedirektør trakk fram at den største utfordring kommunen hadde, var å bli flere innbyggere. Hun mente at dersom Utsira trengte unntak, så måtte kommunen be om det.

Revisor Edith Sætrevik gikk i gjennom årsresultatet, om kommunen sin økonomiske situasjon og mer detaljert om revisjonsarbeidet. Hun gjorde greie for funn og merknader i de ulike delene av regnskapet. Revisjonsberetningen har positiv konklusjon. Revisor hadde noen forslag til forbedringer, men alt i alt så hadde kommunen greie rutiner. Arbeidsdelingen er fornuftig ut fra lav bemanning. For innkjøpsområdet er det viktig med dokumentasjon om valg av type kjøp.

Utvalget var også opptatt av innbyggertall og støttet omtalen av det i forslag til uttalelse. Utvalget sluttet seg til uttalelsen slik den var lagt fram.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 13.05.22 og uttalelse til kommunestyret:

Utsira kontrollutvalg vedtar vedlagt uttalelse til Utsira kommunes årsregnskap og årsmelding 2021 slik den foreligger:

Utsira kommune har i 2021 et positivt netto driftsresultat på 4,3 mill. kr, som utgjør 9,4 % av driftsinntektene. Resultatet er langt over teknisk beregningsutvalgs anbefalte resultatmargin på 1,75%. Resultatet i fjor var på 9,1 %.

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 opp mot statlig tilskudd og stadig nedadgående folketall.

Under henvisning til utvalgets egen gjennomgang av dokumentene og revisjonsberetningen for 2021, mener kontrollutvalget at årsregnskapet og årsmeldingen for 2021 totalt sett gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av kommunens virksomhet for 2021 og for kommunens økonomiske situasjon pr. 31.12.21.

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, som er kommet 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 årsmeldingen til Utsira kommune for 2021.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner Utsira kommunes årsregnskap og årsmelding for 2021.

SAK 12/22 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2010 – REVISORS ATTESTASJON OM ØKONOMIFORVALTNINGEN

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg tar vedlagte attestasjonsuttalelse fra, datert 03.05.22 fra Rogaland revisjon IKS om økonomiforvaltningen for 2021 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 13.05.22:

Revisor orienterte om kontrollen og valg av temaet selvkost. Området er veldig regulert. Beregningene som er gjort, er korrekte og det er bra. Kontrollen krever ikke oppfølging av utvalget og utvalget sluttet seg til innstillingen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 13.05.22:

Utsira kontrollutvalg tar vedlagte attestasjonsuttalelse fra, datert 03.05.22 fra Rogaland revisjon IKS om økonomiforvaltningen for 2021 til orientering.

SAK 13/22 NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT I 2022-2023

Sekretariatets innstilling:

Utsira kontrollutvalg velger å sette i gang forvaltningsrevisjon innen temaet

Utsira kontrollutvalg ber Rogaland Revisjon IKS om å legge fram prosjektmandat til septembermøtet 09.09.22.

Behandling i kontrollutvalget 13.05.22:

Utvalgsleder satte fram forslag om å velge et tema innen skole. Han mente det ofte var forskjellig det som ble sagt og det ble gjort eller skjedde, under henvisning til sak 10/22. Utvalget støttet hans forslag om et tema innenfor skole.

Utvalget var opptatt av skolen var liten med få elever. Det ble vist til vedtatt forvaltningsrevisjonsplan og temaet «samarbeidet av tjenester for barn og unge med særlige behov». Revisor gjorde oppmerksom på at kommunen har begrensede midler, ca. 100 timer til kjøp av forvaltningsrevisjon.

Kommunedirektør mente at det kunne være nyttig å se på samarbeidet med PPT og systemet for å melde behov. Utvalget var enig i det. Sekretær viste til at revisjonen ville komme med utkast til prosjektmandat til neste møte, hvor nærmere spesifikke problemstillinger ville da kunne drøftes.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 13.05.22:

Utsira kontrollutvalg velger å sette i gang forvaltningsrevisjon innenfor temaet skole.

Utsira kontrollutvalg ber Rogaland Revisjon IKS om å legge fram et prosjektmandat om temaet «Samarbeid skole og PPT» til septembermøtet 09.09.22.

SAK 14/22 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 13.05.22

9. Statusoversikt pr. mai 2022
10. Generalforsamling - Rutebåten Utsira AS den 19.05.22 kl. 15.30
11. Representantskapsmøte 20.04.22 kl. 10.00– IKA Rogaland IKS (Stvgr)
12. Repr.skapsmøte 22.04.22 kl. 09.00 – Haugaland brann og redning IKS (Hgsd)
13. Repr.skapsmøte 25.04.22 kl. 16.00 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS (Aksdal)
14. Repr.skapsmøte 29.04.22 kl. 08.00 – Haugaland Vekst IKS (Teams)
15. Generalforsamling 19.04.22 kl.10.00 – Haugaland Kraft AS (Lille Maritim)
16. Medlemsinfo fra FKT - mars 2022
17. Kommunal Rapport 10.03.22 «Om å måle kommunens bærekraft»
18. Kommunal Rapport 22.04.22- «Om årsmelding 2021 fra Sivilombudet»
19. KMDs organisasjonsdatabase - «Kontrollutvalgene har fått mer å gjøre»

Behandling i kontrollutvalget 13.05.22:

Utvalgssekretær gjorde greie for referatsakene. Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 13.05.22:

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

Møte nr. 2/22

Eventuelt

Utvalgsmedlem Rune Kvalvik hadde spørsmål om landbrukstilskudd til brenning av lyng og retur av tilskuddsmidler. Administrasjonen lovet å sjekke dette nærmere.

Neste møte: fredag **9. september 2022**

Foreløpige saker: Orientering fra økonomi, utkast til prosjektmandat til nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt, revisors uavhengighetserklæring 2022, budsjett for 2023 for kommunens kontrollarbeid

Utsira, 13. mai 2022

Lodvar Mathiassen (sign.)
Leder

Toril Hallsjø (sign.)
Utvalgssekretær