

ETNE KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Måndag **23. mai 2022** blei det halde møte i Etne kontrollutval under leiing av utvalsleiar Tollef Rullestad.

MØTESTAD:	Etne tinghus, formannskapssalen
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 15.00 – kl. 17.00
MØTANDE MEDLEMER:	Tollef Rullestad (Ap), Øyvind Kaldheim (Krf), Ragni Sunniva Fett (V) og Kjetil Winterthun (Frp)
FORFALL:	Nina Vierdal Vee (Sp)
MØTANDE VARAMEDLEM:	1. vara Andreas Grumheden (Ap) t.o.m. sak 11
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Seniorrådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ ROGALAND REVISJONEN IKS:	Revisjonsdirektør Rune Haukaas
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Økonomisjef Filippo Ballarin
ANDRE SOM MØTTE:	Dagleg leiar Paul Fuglestein og personal- ansvarleg Sollaug Eljervik - Øyane ASVO AS i sak 10
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen
FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:	

SAK 09/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 07.02.22

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møte i Etne kontrollutval 07.02.22 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.22:

Protokollen blei godkjent slik han var lagt fram.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.22:

Protokoll frå møte i Etne kontrollutval 07.02.22 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 10/22 ØYANE ASVO AS - ORIENTERING OM SELSKAPET

Sekretariatet si innstilling:

Etne kontrollutval tek gjennomgangen frå Øyane ASVO AS til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.22:

Dagleg leiar Paul Fuglestein og personalansvarleg Sollaug Eljervik orienterte om selskapet og viste ein presentasjon. Øyane ASVO har store lokalar og held til på kaien i Etne. Selskapet skal ivareta personar som ikkje er i stand til å utføre arbeid i den ordinære arbeidsmarknaden.

Dei tilbyr tilrettelagte arbeidsplassar til om lag 40 personar. Tenestene dei tilbyr er mange og varierte, til dømes vaskeri, transport, hjelpemiddel, logo-brodering, makulering og jobbfrukt. Økonomien er stabil og god, med ei omsetning på ca. 19 mill. kr i året. Inntektene kjem frå NAV og ved sal av tenester.

Medlemmene hadde mange spørsmål, om mellom anna kven som gjer vedtak om plass, ventetid på plass, oppvarming av bygget, arbeidsmiljø og satsing på digital opplæring.

Leiar takk for ein interessant og lærerik orientering.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.22:

Etne kontrollutval tek gjennomgangen frå Øyane ASVO AS til orientering.

SAK 11/22 UTTALE TIL ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING 2021

Sekretariatet si innstilling:

Etne kontrollutval vedtek uttale til årsrekneskap og årsmelding 2021 slik den ligg føre (med desse endringane/tillegg).

Kontrollutvalet tilrår at Etne kommunestyre godkjenner årsrekneskapen og årsmeldinga for 2021.

Etne kontrollutval ber kommunedirektøren gje ei tilbakemelding til utvalet om oppfølging av revisor sine merknadar innan 01.09.22.

Kontrollutvalet vil be kommunedirektøren merka seg kommunelova sine fristar og at rekneskap og årsmelding neste år vert avlevert til revisor innan lovpålagt frist.

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.22:

Økonomisjef Filippo Ballarin viste ein presentasjon og orienterte om rekneskapen. Det hadde vore eit krevjande år på grunn av korona. Resultatet var på 2,3 %. Disposisjonsfondet hadde minka, og var no på 8,8 %. Kommunen sitt måltal er 10 %. Det var overforbruk på tri av fem tenestoområde. Økonomisjefen viste til note 16 og forklarte at også i år hadde dei rydda opp og korrigert ein del eldre posteringar.

Revisjonsdirektør Rune Haukaas orienterte kort om resultatet og kommunen sin økonomisk situasjon, om revisjonen sitt arbeid og gjorde greie for funn/merknader i dei ulike delane av rekneskapen.

Revisor hadde nokre framlegg til forbedringspunkter, som økonomisjefen merka seg. Han peika på at regnskapet hadde vore mangelfullt avstemt ved avlevering. Revisor gjorde greie for at det var gjort feil i føringar mellom drifts- og investeringsrekneskapen på tilbakebetalinga på eit forskottert lån. Det var hovudårsaka til at revisjonsmeldinga hadde «konklusjon med forbehold».

Medlemmene fekk svar på spørsmål om mellom framtidige investeringar, endringar av rutinar og om rekneskapen viste det reelle resultatet.

Utvalet slutta seg til uttalen slik den var fremma.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.22

Etne kontrollutval ber kommunedirektøren gje ei tilbakemelding til utvalet om oppfølging av revisor sine merknadar innan 01.09.22.

Kontrollutvalet vil be kommunedirektøren merka seg kommunelova sine fristar og at rekneskap og årsmelding neste år vert avlevert i tråd med revisor sine krav innan lovpålagt frist.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.22 og innstilling:

Etne kontrollutval vedtek uttale til årsrekneskap og årsmelding 2021 slik den ligg føre.

Etne kommune har i 2021 eit netto driftsresultat med 9,2 mill. kr, som utgjer 2,3 % av driftsinntektene. Det er eit betre resultat enn i 2020, som var på minus 3,4 %. Resultatet er litt høgare enn teknisk berekningsutval sin tilrådde resultatmargin på 1,75%.

Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga for 2021, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen og årsmeldinga for 2021 totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2021 og for kommunen si økonomiske stoda pr. 31.12.21.

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 § 24-5.

Kontrollutvalet vil be kommunedirektøren følgje opp revisor sine merknader i revisjonsmelding og nummerert brev nr. 1 og vil be kommunedirektøren om ei tilbakemelding innan 01.09.22.

Ut over ovannemnde og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalet, samt revisors orientering om årsoppgjæret og revisjonsmeldinga, har ikkje kontrollutvalet merknader til årsrekneskapen eller årsmeldinga til Etne kommune for 2021.

Kontrollutvalet tilrår at kommunestyret godkjenner årsrekneskapen og årsmeldinga for 2021.

SAK 12/22 FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL FOR 2021 – REVISOR SI ATTESTASJON OM ØKONOMI- FORVALTNINGA

Sekretariatet si innstilling:

Etne kontrollutval tar revisor si attestasjonsuttale om etterleving av økonomiforvaltninga for 2021 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.22:

Revisjonsdirektør Haukaas orienterte om føremålet med kontrollen og om resultatet. Kontrollen omfatta etterleving av «Lov om offentlige anskaffelser». Revisor hadde ikkje avdekka alvorlege feil eller manglar. Han meinte at Etne kommune hadde gode rutinar på dette området og revisor hadde gitt positiv uttale .

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.22:

Etne kontrollutval tar revisor si attestasjonsuttale om etterleving av økonomiforvaltninga for 2021 til orientering.

SAK 13/22 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 23.05.22

11. Statusrapport pr. mai 2022
12. Folkevaldopplæring på Solstrand Hotel 15. – 16. februar – oppsummering v/leiar
13. Kst. vedtak 22.02.22, sak 9/22 – oppfølging av rapport «Forum for oppvekst i Sunnhordland»
14. Kst. vedtak 22.02.22, sak 12/22 – val av nytt varamedlem til kontrollutvalet
15. Kst. vedtak 22.02.22, sak 10/22 – kontrollutvalet si årsmelding 2021
15. Repr.skapsmøte 08.04.22 kl. 10.15 - Samarbeidsrådet for Sunnhordland
16. Repr.skapsmøte 22.04.22 kl. 09.00 – Haugaland brann og redning IKS
17. Repr.skapsmøte 25.04.22 kl. 16.00 – Haugaland Kontollutvalgssekretariat IKS
18. Repr.skapsmøte 29.04.22 kl. 08.00 – Haugaland Vekst IKS
19. Generalforsamling 29.04.22 kl. 10.00 - Haugaland Kraft AS
20. Repr.skapsmøte 25.05.22 kl. 15.00 – HIM IKS
21. Medlemsinfo frå FKT - mars 2022
22. Kommunal Rapport 10.03.22 «Om å måle kommunens bærekraft»
23. Kommunal Rapport 22.04.22- «Om årsmelding 2021 fra Sivilombudet»
24. KMDs organisasjonsdatabase - «Kontrollutvalgene har fått mer å gjøre»
25. Tertialrapport 1. tertial frå Rogaland Revisjon IKS

Handsaming i kontrollutvalet 23.05.22:

Sekretær gjorde kort greie for referatsakene. På bakgrunn av kommunestyret sitt vedtak, meinte utvalet det ikkje var aktuelt å invitera Haugaland brann og redning IKS for å orientera i septembermøtet. Sekretær vil undersøkje med administrasjonen om dei kan flytte på sine orienteringar.

Utvalet hadde ingen særskilte merknadar til dei andre referatsakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 23.05.22:

Referatsakene 11 – 25 vert tatt til orientering.

YMSE

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

Neste møte: måndag 19.09.22.

Saker: orientering frå administrasjonen, revisor si eigenerklæring for 2022 og budsjettframlegg om kommunens kontrollarbeid for 2023

Etne/Aksdal, 23.05.22

Tollef Rullestad
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie
Utvalsesekretær