

## UTSIRA KONTROLLUTVALG

### PROTOKOLL

Fredag **9. september 2022** ble det avholdt møte i Utsira kontrollutvalg under ledelse av leder Lodvar Mathiassen.

<b>MØTESTED:</b>	Siratun, allrommet
<b>MØTESTART/MØTESLUTT:</b>	kl.11.00 – kl. 13.15
<b>MØTENDE MEDLEMMER:</b>	Lodvar Mathiassen (BL), Kai Børresen (FL), A Thi Kim (BL) og Bjørg Skålnes (FL)
<b>MØTENDE VARAMEDLEM:</b>	Grete Eriksen (FL)
<b>FORFALL:</b>	Rune Kvalvik (FL)
<b>FRA SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Daglig leder/utvalgssekretær Toril Hallsjø, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRA ROGALAND REVISJON IKS MØTTE:</b>	Oppdragsansvarlig revisor Tore Kristensen
<b>FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:</b>	Ass. kommunedirektør Arnstein Eek Økonomisjef Rune Solevåg i sak 16/22
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ordfører Marte Eide Klovning t.o.m. sak 18/22
<b>MERKNADER TIL INNKALLING</b>	Ingen.
<b>MERKNADER TIL SAKSLISTE:</b>	Ingen

### **FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:**

#### **SAK 15/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 13.05.22**

##### **Sekretariatets innstilling:**

Protokollen fra møtet i Utsira kontrollutvalg den 13.05.22 godkjennes.

##### **Behandling i kontrollutvalget 09.09.22:**

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

##### **Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 09.09.22:**

*Protokollen fra møtet i Utsira kontrollutvalg den 13.05.22 godkjennes.*

## **SAK 16/22 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN – ØKONOMIFUNKSJONEN**

### **Sekretariatets innstilling:**

Utsira kontrollutvalg tar kommuneledelsens gjennomgang om kommunens økonomifunksjon til orientering.

### **Behandling i kontrollutvalget 09.09.22:**

Økonomisjef Rune Solevåg orienterte om sitt arbeid og vist en presentasjon. Denne ble etterpå delt ut til utvalget. Målet er «*Riktig regnskap til rett tid*». Han har nå vært i stillingen i 30 år, og startet i sin tid som kommunekasserer. Oppgaver knyttet til skatteinnkreving er senere blitt overtatt av staten. Kontoret er enmannsbetjent (noe kontorhjelpe ca. 10 %), og det er derfor sårbart, ferier må tilpasses og et begrenset fagmiljø, men med mange ulike arbeidsoppgaver. Han deltar i kommunedirektørens ledergruppe. For Utsira er lite delegert ut til avdelingene, så han gjør også økonomiarbeidet her.

Av oppgaver viste han til oppfølging av kommuneregnskap, lønnsregnskap, eiendomsskatt, økonomiplan, menighetsrådet (Utsira sogn), årsmelding, budsjettkontroll, fakturering, bankavtale, forsikringer, KOSTRA-rapportering, finansforvaltning m.m. I tillegg hadde han ansvar for bensinutsalget, var valgarbeider og saksbehandler for ulike saker.

Av utfordringer trakk han fram mer og mer digitalisering med ulik programvare, herunder kjøp, finansiering, opplæring og bruk, og at økt omfang/aktivitet gir krav til annen type styring, mer delegering av økonomifunksjon.

Utvalget hadde spørsmål knyttet til fakturautsending. Han var veldig klar på at alle må skaffe seg bank-ID og bruke e-faktura. Alternativt vil faktura bli sendt til Digipost. Etter hvitvaskingslovverket krever nå alle banker at kunder legitimerer seg med pass eller ID-kort. Utvalgsleder takket for orienteringen.

### **Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 09.09.22:**

*Utsira kontrollutvalg tar økonomisjefens gjennomgang om kommunens økonomifunksjon til orientering.*

## **SAK 17/22 OM SMIL-MIDLER OG TILSKUDD TIL BRENNING AV LYNG**

### **Sekretariatets innstilling:**

Utsira kontrollutvalg tar kommunedirektørens tilbakemelding om landbrukstilskudd til brenning av lyng til orientering.

Kontrollutvalget vil oppfordre bønder og andre søkere å ta kontakt med landbrukskontoret og kommunens egen landbrukskontakt om hjelp til søknader.

### **Behandling i kontrollutvalget 09.09.22:**

Utvalgsleder innledet. Hans syn var at for å søke så må en vite om det, så han mente det her dreide seg om mangel på informasjon fra administrasjonen. Ass. kommunedirektør var ikke enig. I følge han var de det gjaldt kjent med ordningen, og bøndene har tett dialog med landbrukskontoret. Mange søknader blir også satt opp av landbrukskontoret på vegne av bøndene. Utsira har i år blitt valgt ut blant «*Utvalgte kulturlandskap*» med offisiell åpning 14.09.22. Det jobbes nå med en forvaltningsplan, hvor brenning av lyng vil også inngå i plan.

Ordfører var enig i at det vil alltid være behov for mer informasjon, men hvordan og når vil alltid være et diskusjonstema og spørsmål om ressurser.

Utvalget var fornøyd med tilbakemeldingen og at saken var satt på kartet.

**Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 09.09.22:**

*Utsira kontrollutvalg tar kommunedirektørens tilbakemelding om landbrukstilskudd til brenning av lyng til orientering.*

*Kontrollutvalget vil oppfordre bønder og andre søkere å ta kontakt med landbrukskontoret og kommunens egen landbrukskontakt om hjelp til søknader.*

**SAK 18/22 PROSJEKTMANDAT – FORVALTNINGSREVISJON – «SAMARBEID SKOLE OG PPT»**

**Sekretariatets innstilling:**

Utsira kontrollutvalg bestiller en forvaltningsrevisjonsrapport «Samarbeid skole og PPT» i tråd med det utkast til prosjektmandat som foreligger fra Rogaland Revisjon IKS. Rammen settes til 100 timer.

Utvalget har evt. følgende tilføyelser/presiseringer .....

**Behandling i kontrollutvalget 09.09.22:**

Revisor orienterte om bakgrunnen for prosjektet og om de utvalgte problemstillingene. Ordfører og ass. kommunedirektør gav uttrykk for at de var positive til prosjektet. Utvalget ønsket å få undersøkt om tjenesten og samarbeidet fungerer. Det syntes som at forholdene ved og til PPT hadde bedret seg det siste året.

**Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 09.09.22:**

*Utsira kontrollutvalg bestiller en forvaltningsrevisjonsrapport «Samarbeid skole og PPT» i tråd med det utkast til prosjektmandat som foreligger fra Rogaland Revisjon IKS. Rammen settes til 100 timer.*

**SAK 19/22 REVISORS UAVHENGIGHETSERKLÆRING FOR 2022**

**Sekretariatets innstilling:**

Utsira kontrollutvalg tar de framlagte uavhengighetserklæringene, datert 09.08.22 og 29.06.22 fra oppdragsansvarlig revisor Tore Kristensen og Silje Nygård, Rogaland Revisjon IKS til orientering.

**Behandling i kontrollutvalget 09.09.22:**

Revisor viste til erklæringene. Medlemmene hadde ingen merknader.

**Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 09.09.22:**

*Utsira kontrollutvalg tar de framlagte uavhengighetserklæringene, datert 09.08.22 og 29.06.22 fra oppdragsansvarlig revisor Tore Kristensen og Silje Nygård, Rogaland Revisjon IKS til orientering.*

## **SAK 20/22 ORIENTERING OM REVISJONSSTRATEGI OG FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2022**

### **Sekretariatets innstillinger:**

Utsira kontrollutvalg tar revisors gjennomgang om revisjonsstrategi og risiko- og vesentlighetsvurderinger som grunnlag for forenklet etterlevelseskontroll (FEK) for revisjonsåret 2022 til orientering.

### **Behandling i kontrollutvalget 09.09.22:**

Revisor gikk gjennom regelverk, om hva som lå i å planlegge revisjonsstrategi, om vesentlighetsgrenser for Utsira, risikovurderinger og planlagte angrepsvinkler og om forenklet etterlevelseskontroll. Han viste også noen nøkkeltall for Utsira kommune. Utvalgsleder takket for orienteringen.

### **Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 09.09.22:**

*Utsira kontrollutvalg tar revisors gjennomgang om revisjonsstrategi og risiko- og vesentlighetsvurderinger som grunnlag for forenklet etterlevelseskontroll (FEK) for revisjonsåret 2022 til orientering.*

## **SAK 21/22 KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN – BUDSJETT FOR 2023 - UTVALGETS FORSLAG**

### **Sekretariatets innstilling:**

Utsira kontrollutvalg foreslår et samlet budsjett for kontrollarbeidet i Utsira kommune for budsjettåret 2023 med en totalramme på **kr 497 000 eks. mva.** fordelt følgende:

Kontroll- og kvalitetsutvalgets utgifter	kr 44 000
Sekretariatstjenester (HKS IKS)	kr 124.000
Revisjonstjenester (RR IKS)	kr 329 000

### **Behandling i kontrollutvalget 09.09.22:**

Utvalgssekretær gjorde greie for oppsettet. Utvalget sluttet seg til budsjettforslaget.

### **Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 09.09.22 og innstilling til kommunestyret:**

*Utsira kontrollutvalg foreslår et samlet budsjett for kontrollarbeidet i Utsira kommune for budsjettåret 2023 med en totalramme på **kr 497 000 eks. mva.** fordelt følgende:*

<i>Kontroll- og kvalitetsutvalgets utgifter</i>	<i>kr 44 000</i>
<i>Sekretariatstjenester (HKS IKS)</i>	<i>kr 124 000</i>
<i>Revisjonstjenester (RR IKS)</i>	<i>kr 329 000</i>

## **SAK 22/22 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 09.09.22**

20. Statusoversikt pr. september 2022
21. Kommunestyrevedtak 24.05.22, sak 16/22 - Årsmelding for kontrollutvalget 2021
22. Komm.styrevedtak 24.05.22, sak 19/22 - Årsmelding Utsira kommune 2021
23. Komm.styrevedtak 24.05.22, sak 20/22 - Årsregnskap 2021 for Utsira kommune
24. Kom.styrevedtak 16.06.22, sak 27/22 – Retn.linjer for gjennomføring av byggeprosjekter

25. Generalforsamlingsprotokoll - Rutebåten Utsira AS den 19.05.22
26. Rogaland Revisjon - perioderapportering pr 31.07.22
27. FKT – årsmøte 2022 - protokoll 08.06.22
28. FKT – «Veileder – Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget» juni 2022
29. Kommunaldept. – høringsbrev og -notat – endringer i kommuneloven – frist 14.10.22
30. Kommunaldept – høringsnotat – endringer i IKS-loven – frist 23.09.22
31. NKRF – Om kommuneøkonomien 2021

### **Behandling i kontrollutvalget 09.09.22:**

Utvalgssekretær gjorde greie for referatsakene.

Bjørg Skålnes gjorde oppmerksom på at i protokollen til Rutebåten manglet Kai Børresen under de som var til stede. Han bekreftet at han var der og var av de to som hadde underskrevet protokollen.

Fra ordfører hadde utvalgsleder fått opplyst at det konsesjonen for rutebåten vil bli lyst ut senere i høst. Etter innføring av gratis ferge har fraktkostnadene økt med 60 %. Dette vil det bli jobbet med å få redusert. Det jobbes også med flere parkeringsplasser på Garpaskjerskaien. Arbeidet med opprusting av kaien i Søreivågen vil starte på våren 2023.

Utvalget hadde ellers ingen merknader.

### **Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 09.09.22:**

*Utsira kontrollutvalg tar referatsakene 20 -31/22 til orientering.*

### **Eventuelt**

#### Møtestart

Utvalgsleder fremmet forslag om møtestart kl. 11.00 også neste gang. Nestleder og sekretær trodde det ikke var nødvendig. Sekretær varslet at det blir hennes siste møte før hun fratrer sin stilling for å bli pensjonist. Ved votering falt leders forslag 2 mot 3 stemmer.

**Neste møte: fredag 11. november 2022 kl. 12.30**

Foreløpige saker: oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Prosjektstyring og kontrakts- og leverandøroppfølging», plan for orienteringer i 2023 og møteplan for 2023

Utsira, 9. september 2022

Lodvar Mathiassen (sign.)  
Leder

Toril Hallsjø (sign.)  
Utvalgssekretær