

SVEIO KOMMUNE

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET

ÅRSMELDING 2021



Foto: T. Hallsjø

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET

SVEIO KOMMUNE

INNLEIING

Kontroll- og kvalitetsutvalet si årsmelding er ei tilbakemelding til kommunestyret om utvalet si verksemd og kva saker og oppgåver som er tatt opp drøfta, og handsama i 2021.

I følgje kommunelova § 23-5 skal ”**kontrollutvalet rapportere resultatane av sitt arbeid til kommunestyret**”.

1. OM KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet er eit lovpålagt organ som skal på vegne av kommunestyret syte for tilsynet med forvaltninga av kommunen gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll av selskapa som kommunen eig eller er deleigar i. Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer på ein trygg måte. Ordninga er heimla i kommunelova og der er ei eige forskrift om kontrollutval og revisjon.

Kontrollutvalet er ikkje underlagt andre organ enn kommunestyret og rapporterer og legg fram si innstilling til dette. Kontrollutvalet har eige reglement, vedteken av kommunestyret fyrste gong i 2012 og det blei revidert i 2020, som følgje av ny kommunelov.

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemmene. Kontrollutvalet skal ha minst fem medlem, og etter § 23-1 skal minst eit medlem veljast blant kommunestyret sine representantar. Tilsette i kommunen kan ikkje veljast til kontrollutvalet. Medlemmene kan heller ikkje vere medlem/varamedlem i andre utval, som har avgjerdsrett, eller vere i styret eller bedriftsforsamlingar, der kommunen har eigarinteresser.

2. MEDLEMMENE I UTVALET

Utvalet har for valperioden 2019–2023 følgjande medlemmer:

Faste medlemmer

Leiar	Ole-Ørjan Hov (MGD)
Nestleiar	Arne Valen (Sp)
Medlem	Solfrid Aasen (Sp)
Medlem	Gustav Eidsvåg (Frp)
Medlem	Marit Elise Lier (Ap)

Numeriske varamedlem:

1. Per S. Wathne (KrF)
2. Bjørn Gerhard Huseby Frp)
3. Hege Hobberstad Vigre (Sp)
4. Randi Skimmeland (Ap)
5. Andreas Bårtvedt (H)

Utvallsleiar er utvalet sin kommunestyrepreressant. Utvallsleiar har møte- og talerett i kommunestyret, når utvalet sine saker blir handsama. Han kan også overlata denne retten til andre medlem i utvalet.

Ordføreren har møte- og talerett i utvalet. Ho har møtt på tre av fire møte. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Han har også møtt på tre av fire møte. I tillegg har økonomisjef møtt for rådmannen i eit møte og i maimøtet under regnskapssaka. Personalleiar møtte også i mai, og kommunalsjef Nygaard i september. Rektor v/Sveio skule møtte i november.

Møta vert gjort kjent på kommunen sine nettsider og sekretariatet sine heimesider (www.kontrollutvalgene.no). På desse stadene vert også sakspapira og protokollar lagt ut.

3. UTVALET SIN AKTIVITET I 2021

Kontroll- og kvalitetsutvalet har i 2021 hatt **4** (5) møte, fordelt på to om våren og to på hausten. Utvalet har opne møte, men dei skal eller kan vedta lukking når dette er heimla i lov. Utvalet held sine møte i kommunestyresalen i rådhuset. Møtet i januar og mai ble halden digitalt på møteplattforma Zoom. Leiar og sekretær møttest på rådhuset. Møta om hausten var fysiske.

Utvalet har i 2021 hatt **28** (35) saker til handsaming der **5** (8) av sakene er vidaresendt til handsaming i kommunestyret. **40** (42) saker er blitt lagd fram til orientering.

Samla oversyn over sakene følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

På den digitale kontrollutvalskonferansen i regi av Norges Kommune-revisorforbund (NKRF) i april og Forum for kontroll og tilsyn (FKT) i juni deltok ingen frå Sveio. Leiar deltok digitalt på samlinga «Kontrollutvalsleiarskulen» i september i regi av FKT. På dagskonferansen i Sandnes for kontrollutval i Rogaland i desember deltok 1. varamedlem.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

Kontrollutvalets oppgåve er å drive systemkontroll. Herunder ligg å sjå til at kommunen etterlever gjeldande lover og regler, når dei mål kommunestyret har sett og forvaltar ressursane på ein effektiv måte.

For å nå dette målet har kontrollutvalet innsyn i forvaltninga sine dokumenter og kan be om samtaler med rådmannen/administrativ leiing for kontroll med administrasjonen. Kontroll med det politiske nivået gjennomførast ved tilgang til alle politiske møte. Kontrollutvalet har også møterett om dørene er lukka – så sant det gjeld ein sak som gjeld kontroll og tilsyn.

Oppgåvene er knytte til internt tilsyn og kontroll gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer.

4.1 REKNESKAPSREVISJON

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunen sin årsrekneskap og rekneskap til kommunale føretak vert revidert på ein trygg måte. Kontrollutvalet skal også halde seg orientert om revisjonsarbeidet og sjå til at det går føre seg i samsvar med lov og føresegner, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalet sine instruksar.

Kontrollutvalet hadde i det digitale møtet 03.05.21, sak 10/21 kommunen sin årsrekneskap for 2020 til handsaming. Totalt sett blei rekneskapen for 2020 gjort opp med eit positivt netto driftsresultat med 9,8 mill. kr, som utgjer 1,9 %. Det var eit betre resultat enn året før (1,6 %) og resultatet var litt øve Teknisk berekningutval sin tilrådde resultatmargin på 1,75 %. I same møtet blei rekneskap for Ryvarden Kulturfyr KF godkjent. Føretaket sitt netto driftsresultat blei negativt med kr – 92.482.

Utvalet slutta seg til uttalen, då det ikkje var funne nokon formelle feil eller spesielt å bemerke.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følge kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeide ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Kommunestyret skal vedta planen. Sveio kommune sin plan for 2020-2024 blei vedteken av kommunestyret i møtet 02.11.20, sak 114/20.

Arbeidet med planen starta 2020 på nyåret med eit risikospel og det blei utarbeida plan med risiko – og vurderingar der utvalet kom med si innstilling til kommunestyret. I følge vedtatt plan er prioriteringslista følgjande:

1. *Tilpassa opplæring og spesialundervisning*
2. *Bemanning og sjukefråvær*
3. *Leverandør- og kontraktsoppfølging*
4. *Planarbeid*

Utvalet valte prosjekt nr 1 i november og utkast til prosjektmandat frå Deloitte blei vedtatt i februar. Rapport var klar i september og handsama i kontroll- og kvalitetsutvalet før oversending til kommunestyret sitt møte 01.11.21, sak 83/21.

Revisor viste til at Sveio kommune i hovudsak har utarbeidd system og rutinar for tilpassa opplæring og spesialundervisning og etablert eit godt og føremålstenleg system for samhandling, men at det var også rom for forbetringar. Framlegg om ulike tilrådingar om tiltak var sett opp i 12 punkt. Frist for tilbagemelding om oppfølging blei sett til 9 månader etter kommunestyret sitt vedtak. Kommunestyret framheva spesielt organiseringa av PP-tenesta og vedtok mellom anna at rapporten skulle bli oversendt styret for den interkommunale samarbeidet.

Den felles forvaltningsrevisjonsrapporten om Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS) blei lagt fram i mai. KPMG kom med nokre tiltak til forbetringar knytte til demokratisk kontroll, skrifteleg avtale, kommunikasjon m.m. Frist for tilbakemelding om oppfølging blei sett til 6 månader etter kommunestyret sitt vedtak 14.06.21, sak 42/21.

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om FOS blei lagt fram for utvalet i november og kommunestyret i desember, sak 108/21 i møtet 13.12.21. Tilbakemeldinga blei tatt til orientering.

Utvalet vedtok i februar ikkje delta i ein felles forvaltningsrevisjon med tema «*Haugalandspakken*» etter invitasjon frå Rogaland fylkeskommune. Utvalet fant prosjektmandatet interessant og ønskte difor å bli halden orientert. Rapporten var klår i november og handsama i fylkestinget i desember. Rapporten vil bli lagt fram for utvalet som referatsak på nyåret.

Utvalet vedtok i november ikkje delta i ein felles forvaltningsrevisjon av Karmsund Hamn IKS og eigarforholdet til kommunale hamner og kaianlegg etter invitasjon frå Karmøy kontroll- og kvalitetsutval.

Utvalet valde nytt prosjekt i november og gjekk for prosjekt nr 4 på prioriteringslista om planarbeid. Prosjektmandat frå Rogaland Revisjon ligg no føre og rapport vil vere klår i løpet av 2022.

4.3 EIGARSKAPSKONTROLL

I følgje kommunelova er kontrollutvalet pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Kontrollutvalet skal også her utarbeide ein plan for gjennomføring av si eigarskapskontroll.

Plan for 2020-2024 og retningslinjene for slik kontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 02.11.20, sak 113/20 på bakgrunn av overordna analyse. I vedtatt plan er desse valt ut:

1. *Sveio Golfpark AS*
2. *Krisesenter Vest IKS*
3. *Haugaland brann og redning (HBR) IKS*
4. *SIM IKS*

Av uprioritert prosjekt er overordna eigarskapsforvaltning i kommunen, Haugaland Kraft AS og oppfølging av arbeidsmarknadsbedrifter.

Tilsyn med selskap kan også bli gjennomført ved at utvalet får orientering frå leiinga i kommunale selskap. Utvalet har for 2022 invitert selskapa HBR IKS og Aktia AS (tidl. Haugaland Industri) og Haugaland Kraft AS til å komme å orientere om si verksemd.

4.4 REVISOR OG REVISJONEN SITT ARBEID

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalet innhentar kvart år uavhengighetserklæring frå ansvarleg revisor. Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte.

Deloitte AS har vore kommunen sitt revisjonsselskap fram til 31.06.21. Deira revisorar har delteke på fjernmøta på våren. Frå 01.07.21 overtok Rogaland Revisjon IKS med revisor Tore Kristensen som oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor. Han fekk møtt utvalet i september og deltok digitalt i novembermøtet.

Samarbeidsavtalen om eigarskap i det interkommunale revisjonsselskapet Rogaland Revisjon IKS blei godkjent av kommunestyret i møtet 14.06.21, sak 48/21.

Rogaland Revisjon IKS har, i tillegg til eigenerklæring, presentert plan for revisjonsarbeidet, orientert om interimrevisjonsarbeidet og lagt fram planar og risiko- og vesentlegvurderingar.

4.5 ETTERLEVINGSKONTROLL

Kontrollutvalet skal mellom anna «*påseat det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak....*». Revisor er derfor pålagt å gje ei skriftleg uttale til kontrollutvalet seinast 30. juni. Dette blir kalla «forenkla etterlevingskontroll».

Deloitte AS kom med sin uttale for rekneskapsåret 2020 samstundes med godkjenning av årsrekneskapen, og attestasjonen var utan atterhald eller merknader.

4.6 TILSYN MED FORVALTINGA

Tilsyn med forvaltninga kan gjerast ved at utvalet får orientering frå rådmannen om spørsmål og saker utvalet har tatt opp.

I februar møtet orienterte hovudverneombodet og hovudtillitsvald for Fagforbundet om sitt arbeids- og ansvarsområde. I maimøtet møtte personalleiar og i novembermøtet rektor ved Sveio skule for å orientere.

Utvalet er heller i 2021 ikkje blitt kontakta av innbyggjarar. Utvalet er då heller ikkje klageorgan for enkeltvedtak og skal heller ikkje overprøve politiske vedtak.

5 BUDSJETT/REKNESKAP – KONTROLL

ANSVAR SOMRÅDE 10010 REVISJON OG KONTROLLUTVAL	REGNSKAP 2020	BUDSJETT 2021	REGNSKAP 2021
Godtgjersle, kurs, m.m	72 918	96 000	58 249
Revisjonstenester priv./IKS	291.151	434 000	724 856
Sekretariatstenester ((IKS)	183 000	189 000	189 200
Sum utgifter	571 134	719 000	972 305

Utvalet handsama hausten 2021 framlegg til budsjett for kontrollarbeidet for 2022. Totalramma blei sett til kr 1.192.000 eks. mva. Framlegget blei lagt inn av administrasjonen i rådmannen sitt budsjettframlegg og blei vedteken av kommunestyret som ramme for 2022.

6. SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALET

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmannen eller revisjonen. Haugaland Kontrollutvalssekretariat IKS blei etablert 2004 og vore i drift i 17 år.

Selskapet er eid av 10 kommunar og oppgåvene blir ivaretatt av to tilsette. Sekretariatet har, i tillegg til kontakt og samarbeid med utvala, administrasjon og politisk leiing, samarbeid med tre revisjonsselskap, andre interkommunale selskap i regionen og med andre sekretariat, spesielt Rogaland og Vestland.

Fast utvalssekretær har vore dagleg leiar Toril Hallsjø. Sekretariatet har eigne heimesider, www.kontrollutvalgene.no, kor alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

Frå Sveio kommune er Ruth Ø. Eriksen valt til representantskapet i IKSet med Asle G. Halleraker er valt som vararepresentant. Eriksen deltok på representantskapsmøtet 26.04.21, som igjen blei halde digitalt som følge av koronapandemien.

7. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2021 blei noko annleis enn tidlegare år. To av møta blei digitale og junimøtet blei avlyst.

To forvaltningsrevisjonsrapportar er blitt utarbeida og presentert. Undersøkinga om tilpassa opplæring og spesialundervisning viste at kommunen har forbettringspotensiale. Det har også vore ei oppfølgingssak om den eine rapporten knytte til samarbeidet FOS.

Neste prosjekt er valt og vil omhandle kommunen si handtering av planarbeid.

Rogaland Revisjon IKS blei kommunen sin revisor frå 01.07.21.

Administrasjonen har elles gjort greie for kommunens si økonomisituasjon gjennom rekneskap og budsjett, samt orientert om andre aktuelle saker.

Sveio, den 31.01.22

Arne Valen
nestleiar (sign.)

VEDLEGG

OVERSYN OVER SAKER –

SVEIO KONTROLL- OG KVALITETSUTVAL 2021

Saker til handsaming:

Møte nr 1 (digitalt)

- 1/21 Godkjenning av protokoll frå møtet 16.11.19
- 2/21 Orientering frå ein av dei hovudtillitsvalde og hovudverneombodet
- 3/21 Tinging av forvaltningsrevisjon – prosjektmandat «Tilpassa opplæring og spesialundervisning»
- 4/21 Invitasjon til deltaking i forvaltningsrevisjon av Haugalandspakken
- 5/21 Kontroll- og kvalitetsutvalet - årsmelding 2020
- 6/21 Referat- og orienteringssaker 15.02.21

Møte nr 2 (digitalt)

- 7/21 Godkjenning av protokoll frå møtet 15.02.21
- 8/21 Orientering frå administrasjonen - personalleiar
- 9/21 Forvaltningsrevisjonsrapport – Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS)
- 10/21 Uttale til årsrekneskap og årsmelding for 2020 – Sveio kommune
- 11/21 Uttale til rekneskap og årsmelding 2020 - Ryvarden Kulturfyr KF
- 12/21 Forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga 2020
- 13/21 Referat- og orienteringssaker 03.05.21

Møte nr 3

- 14/21 Godkjenning av protokoll frå møtet 03.05.21
- 15/21 Forvaltningsrevisjonsrapport «Tilpassa opplæring og spesialundervisning»
- 16/21 Rogaland Revisjon IKS – revisor si rolle og ansvarsområde - engasjementsbrev
- 17/21 Revisor si eigenerklæring for 2021
- 18/21 Orientering om revisjonsstrategi for revisjonsåret 2021
- 19/21 Budsjettframlegg for 2022 - kontrollarbeidet i kommunen
- 20/21 Plan for orienteringar frå adm. eller kommunale selskap
- 21/21 Referat- og orienteringssaker 27.09.21

Møte nr 4

- 22/21 Godkjenning av protokoll frå møtet 27.09.21
- 23/20 Orientering frå administrasjonen – rektor ved Sveio skule
- 24/21 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om Forum for oppvekst i Sunnhordland
- 25/21 Invitasjon om felles forvaltningsrevisjon- Karmsund hamn IKS og eigarforhaldet til kommunale hamner og kaianlegg
- 26/21 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2022
- 27/21 Møteplan for 2022 - kontroll- og kvalitetsutvalet
- 28/21 Referat- og orienteringssaker 22.11.21

Referat- og orienteringssaker 2021

1. Statusrapport pr. februar 2021
2. Kommunestyrevedtak 07.12.20, sak 131/20 – Forum for Oppvekst i Sunnhordland (FOS) – ny samarbeidsavtale
3. Kom.styrevedtak 07.12.20, sak 135 – Oppfølging av forvaltningsrevisjon- Barnevern
4. Rekneskapstall 2020 – ansvar 1010 – kontroll og revisjon – funksjon 1100
5. Budsjett 2021 – ansvar 1010 – kontroll og revisjon – funksjon 1100
6. Protokoll frå representantskapsmøtet i HIM IKS 02.12.20
7. Protokoll frå representantskapsmøtet i Haugaland Vekst IKS 11.12.20
8. Kommunal rapport 15.12.20 – Kommunale kontrollutval – lokaldemokratiets vaktbikkje

9. Statusoversyn pr. april 2021
10. Løypemelding 26.04.21 frå Deloitte om arbeidet med forvaltningsrevisjon
11. KST-vedtak 22.02.21, sak 9/21 – Kontroll- og kvalitetsutvalet – Årsmelding 2020
12. E-post 06.04.21 frå nestleiar om handsaminga av sak om Skulebruksplanen
13. KST-vedtak 12.04.21, sak 22/21 – Skolebruksplanen for Sveio kommune 2021-2027
14. Sak til 17 kommunar -Opptak av kommunar som nye deltakarar i Rogaland Rev. IKS
15. Representantskapsmøte 23.04.21 – Haugaland Vekst IKS
16. Representantskapsmøte 26.04.21 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
17. Representantskapsmøte 27.04.21 – IKA Rogaland IKS
18. Generalforsamling 30.04.21 – Haugaland Kraft AS
19. Representantskapsmøte 23.04.21 – Haugaland Brann og redning IKS - protokoll
20. KMD mars 2021 - Rettleiar til kontrollutvals- og revisjonsforskrifta
21. NKRF si Kontrollutvalskonferanse 2021 - digital 21.- 22.04.21
22. Invitasjon til digital FKT-konferanse 1. – 2. juni 2021

23. Statusoversyn pr. september 2021
24. KST-vedtak 14.06.21, sak 42/21 – Forvaltningsrevisjonsrapport - FOS
25. KST-vedtak 14.06.21, sak 48/21–Rogaland Revisjon-godkjenning av selskapsavtale
26. Krisesenter Vest IKS – protokoll frå representantskapsmøte 11.06.21
27. Haugaland Brann og redning IKS – protokoll frå representantskapsmøte 24.08.21
28. FKT - medlemsinformasjon juni 2021
29. Invitasjon til folkevaldopplæring for kontrollutval i tidl. Hordaland 15.02- 16.02.22

30. Statusoversyn pr. november 2021
31. KST-vedtak 01.11.21, sak 83/21–Forvalt.rapport «Tilpassa opplæring og spesialundervisning.»
32. Mobbeombodet i Vestland – årsmelding for barnehage – og skuleåret 2020-2021
33. FKT- medlemsinformasjon september 2021
34. Samarbeidsrådet for Sunnhordland – referat frå ekstr.ord. repr.skapsmøte 04.10.21
35. Karmsund Havn IKS – innkalling til møte i hamnerådet 09.11.21
36. Haugaland Brann og redning IKS – innkalling til representantskapsmøte 12.11.21
37. Haugaland Vekst IKS - innkalling til representantskapsmøte 10.12.21
38. Invitasjon – Konferanse for kontrollutvala i Rogaland 02.12.21 i Sandnes
39. Invitasjon – NKRF si Kontrollutvalskonferanse 02-03.02.22 på Gardermoen
40. Invitasjon til folkevaldopplæring for kontrollutval i tidl. Hordaland 15.02- 16.02.22
