



Fedje kontrollutval

Møteprotokoll

Møtedato: 03.02.2021, kl. 09.00 – 11.45

Stad: Fleirbrukshallen, Fedje

Tilstade: Rune Borgerød (leiar), Anna Marit Storemark (nestleiar), Alf Nordseth, Inger Steinsbø og Brit Gunn Tangen

Forfall:

Innkalla: Rådmann Gjermund Hagesæter, økonomisjef Bjarthe Villanger (til sak 05/21 og 06/21), Pleie- og omsorgsleiar Nadine Gutte-Preusse (til sak 09/21), teknisk sjef Øyvind Tolleshaug (til sak 07/20) og personalsjef og leiar fellestenester Dagrun Gunnarson (til sak 08/21)

Revisjon: Revisjonssjef Janne Eraker (via Microsoft Teams)

Sekretariat: Tonje Husum Aarland, kontrollutvalssekretær

01/21 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksopplysingar:

Innkalling og sakliste til møtet 03.02.2021 vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Innkalling og sakliste til møtet 3. februar er godkjend.

Behandling i møte:

Det var ingen kommentar til innkalling og sakliste.

Samrøystes vedtak:

Innkalling og sakliste til møtet 3. februar er godkjend.



02/21 Godkjenning av møteutskrift frå møtet 18.11.2020

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå kontrollutvalsmøtet 18.11.2020

Saksopplysingar:

Møteprotokoll frå førre kontrollutvalsmøtet vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 18.11.2020 er godkjend.

Behandling i møte:

Det var ingen kommentar til møteprotokollen.

Samrøystes vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 18.11.2020 er godkjend.

03/21 Skriv og meldingar

- a. KS sak 075/20 – Plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024
- b. KS sak 076/20 – Plan for eigarskapskontroll 2020 – 2024
- c. Budsjettvedtak - Kontrollarbeidet

Saksopplysingar:

a. KS sak 075/20 – Plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024
Kommunestyret vedtok plan for forvaltningsrevisjon i møtet 10.12.2020.
Kontrollutvalet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

b. KS sak 076/20 – Plan for eigarskapskontroll 2020 – 2024
Kommunestyret vedtok plan for eigarskapskontroll i møtet 10.12.2020.
Kontrollutvalet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

c. Budsjettvedtak – Kontrollarbeidet
Kommunestyret vedtok i møtet 10.12.2020 budsjett og økonomiplan for 2021.



Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Kommunestyret har gjort vedtak om planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Sekretariatet og revisjonen har god intern dialog om prosess for oppfølging av planane i løpet av perioden og vil orientere nærare om dette på neste kontrollutvalsmøte.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering

04/21 Aktuelt i Fedje kommune

Saksopplysingar:

Rådmann og ordførar er beden om å gje ei kort orientering om aktuelle saker i Fedje kommune.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Rådmann Gjermund Hagesæter orienterte mellom anna om:

- Handtering av pandemien;
 - Vaksineringsprosessen og 2. gangs vaksinerings
 - Tiltak og tilrådingar for å begrense smitte nasjonalt og på Fedje
 - Vurderingar kring særskilte grupper og sosiale arrangement
 - Kommuneoverlegen og Kommunal Kriseleiing (KKL) vurderer tilrådingar i Fedje kommune fortløpande
- Eigedomsskatt;
 - Interne kontrollar har avdekket feil i oppfølging av eigedomsskatt på næring, jamfør vedtak i 1995 og 2006
 - Oppfølging av vedtak frå 2006 om re-takstering av næringseigedom og utbetring av interne rutinar for oppfølging av dette
 - Endringar i lovkrav kring eigedomsskatt og oppfølging av takstnemnda
 - Skattelistinge vert publisert og ein kan følgje med på desse oversiktene.



- Legetenesta på Fedje;
 - Kommunestyret har vedteke å seie opp avtalen med Nordhordland Legevakt og ØHD-plassar frå 01.01.2022
 - Det blir lagt opp til ein legevaktordning med tilgjengeleg lege 24/7 på Fedje, og det vert lagt til rette for ØHD-plassar lokalt på Fedje
 - Det er signert avtale med lege til sommervekene.
- Tilsettingsprosess av helse- og omsorgssjef

Kontrollutvalet takka for orienteringa og ba om å få fortløpande orienteringar om oppfølginga av saka om eigedomsskatt og om endringar kring legevaktsordninga på Fedje.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

05/21 Orientering om interimsrevisjon

Saksvedlegg:

Revisjonsrapport interim 2020, *Vestlandsrevisjon IKS*

Saksopplysingar:

Vestlandsrevisjon IKS har gjennomført interimsrevisjon i Fedje kommune, og har gjennom dette utført tester og kontroll av rekneskapsdata.

Hovudkonklusjonen etter interimsrevisjonen er:

- Ingen vesentlege feil er avdekka i løpet av revisjonen
- Innspel knytt til dokumentasjon av prosjektvurderingar og grensedragning drift/investering
- Kommunen er ajour med avstemmingar på mange område, men avstemmingsrutinane på lønsområdet synes noko svake og bør prioriterast framover.

Kontrollutvalet vil få nærare orientering om interimsrevisjonen i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



Behandling i møte:

Revisjonssjef orienterte om prosess ved interimsrevisjon og gjennomføringa av kontrollar, og tilrådingar om mellom anna fokus på god arbeidsfordeling og rutinar for avstemming.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

06/21 Status for årsrekneskapen 2020

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet vedtok i sist møte i sak 44/20 om å få ei statusorientering om arbeidet knytt til rekneskapen for 2020.

Administrasjonen er beden om å orientere i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Rådmann Gjermund Hagesæter og økonomisjef Bjarte Villanger orienterte om status for rekneskapen for 2020:

- Har vore nedbemanning i 2020 grunna forventta stram økonomi i 2021
- Få avvik mellom budsjetterte kostnader og rekneskap i 2020, men nokre avvik knytt til skule og administrasjon
- Inntektene er høgare enn budsjettert, mellom anna grunna høgare rammetilskot, fleire refusjonar og betre skatteinnangang enn forventta
- Brutto driftsresultat ligg på om lag 5 mill. kr og netto driftsresultat vil vere på om lag 9 mill. kr, og noko vil gå til fond
- Mindre møteaktivitet i 2020 har redusert noko kostnader
- Korona har gitt høgare rammetilskot, og det er berekna å kome minimum ein halv mill. i 2021
- Stort fokus på å sikre tilskot og eksterne midlar for å bidra til auka aktivitet, og mykje av dette går inn på fond
- Personalressursar innan økonomikontoret
- Meirarbeid på økonomikontoret mellom anna grunna;
 - Endringar innan Visma



- Oppfølging av eigedomstakstering
- Legevaktsordning og avrekning
- Opplæring av nye ressursar

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

07/21 Orientering om rutinar for offentlege anskaffingar

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet fekk orientering om resultata av forenkla etterlevingskontroll av økonomiområdet i sist møte i sak 43/20. Administrasjonen orienterte om at dei ville følge opp tilrådingane frå revisjonen. Kontrollutvalet bad om å få ei tilbakemelding om oppfølging av tilrådingane til første møte i kontrollutvalet i 2021.

Administrasjonen er beden om å orientere i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Rådmann Gjermund Hagesæter og teknisk sjef Øyvind Tolleshaug orienterte i saka.

Det vart mellom anna orientert om:

- lovkrava for anskaffingar og strengare krav til høgare innkjøpssum
- Stort sett anskaffingar knytt til del 1 og noko i del 2 etter lovkrava
- Protokoll for gjennomføringa av innkjøp og fokus på å forbetre rutinar på dette
- Siste protokollførte anskaffelse var til arbeid knytt til heving av båt, som er ein pågåande sak.

Administrasjonen følger opp merknadene frå etterlevingskontrollen, og ser mellom anna til nabokommunar for døme på rutinar for innkjøp.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

**08/21 Oppfølging av sak 19/20 – Rapport om alkoholomsetjing****Saksopplysingar:**

Kontrollutvalet handsama i sak 14/20 og sak 19/20 sak om skjenkeløyve og alkoholomsetjing i Fedje kommune i 2019. Kontrollutvalet ba om å få orientering med ei oversikt over alkoholomsetningstal for dei som har hatt sal eller skjenkeløyve i Fedje kommune i 2019, medrekna Pernillekafeen, og om det har vore gjennomført riktig rapportering om dette, jf. kommunestyret sine vedtak om tildeling av skjenkeløyve.

Råmannen orienterte i sak 19/20 om oppfølginga av saka og at ein i gjennomgang av rapporteringsmeldingane oppdaga ei mangel i gebyrkrav som vart retta. Det har vore to skjenkeløyve i same bygg i forskjellige perioder, og administrasjonen har følgd dette opp.

Administrasjonen er beden om å gje ei orientering om oppfølginga i etterkant av dette og om oppdatert oversikt over tal for alkoholomsetjinga i 2019.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Rådmann Gjermund Hagesæter og personalsjef Dagrunn Gunnarson orienterte i saka.

All alkoholomsetjing for 2019 er rapportert og gebyra er betalt, og kontrollutvalet fekk utdelt ein oversikt over alkoholomsetnaden av alkohol i 2019.

Bergen kommune har eiga kontor med juridisk kompetanse som administrasjonen får rettlegeing av knytt til rettspraksis og oppfølging av lovkrava kring dette. Ein kan mellom anna ikkje ha to løyvehavarar i same lokala, men ein kan skjenke på andre sitt løyve. Det vart vist til orienteringa i sak 19/20 om tidlegare rettingar kring skjenkeløyve og gebyr i 2019.

Administrasjonen har hatt fokus på opplæring innan området og har etablert god kontakt med Bergen kommune for å følgje opp dette området på ein god måte.

Administrasjonen har også følgd opp manglande skjenkekontroll i kommunen, og dette vert teke opp i regionale fora.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



09/21 Orientering om bruk av automatiseringar, digitaliserte tenester og velferdsteknologi

Saksopplysingar:

Norges Kommunerevisorsforbund (NKRF) har pågåande ei kartlegging av behov, ønsker og kompetanse i digitaliseringsarbeidet for sine medlemmer. Ei side av dette omhandlar revisjon og kontroll med «det digitale», og det er derfor sendt ut spørsmål om;

- korleis kommunane har tatt i bruk automatisert sakshandsaming eller tenesteyting,
- om det er tatt i bruk velferdsteknologi som kan skape nye utfordringar i planlegging og gjennomføring av revisjonar,
- og om det er områder innan velferdsteknologi kommunen ser behov for revisjon og kontrolltiltak.

Administrasjonen er beden om å orientere om bruk av dette i Fedje kommune.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Saka vart handsama før sak 07/21.

Rådmann Gjermund Hagesæter og pleie- og omsorgsleiar Nadine Gutte-Preusse orienterte i saka.

Det er i utgangspunktet lite bruk av automatisert tenesteyting i Fedje kommune, og det vart orientert særskilt om bruk av velferdsteknologi;

- Bruk av trygghetsalarmer
- GPS-sporing
- Elektroniske medisindispenser
- Samtykke frå brukarar og utarbeida rutinar for vurderingar av dette jamfør lovkrava
- Lovkravet og endringar kring samtykke

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



10/21 Årsmelding 2020 – Fedje kontrollutval

Saksvedlegg:

Framlegg til årsmelding 2020 for Fedje kontrollutval, *Kontrollutvalssekretariatet*

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret, jf. kommuneloven § 23-5.

Sekretariatet har utarbeida framlegg til årsmelding for kontrollutvalet sitt arbeid i 2020. Framlegget vert sendt til kontrollutvalet for intern gjennomgang. Den vedtekne årsmeldinga skal gå som ei eiga rapport til kommunestyret for å synleggjere arbeidet til kontrollutvalet i året som er gått.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek årsmeldinga for 2020 slik den ligg føre.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta årsmeldinga. Leiar godkjenner siste versjon før den sendast til kommunestyret til orientering.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek årsmeldinga for 2020 jamfør drøftinga i møtet.

11/21 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet vert oppmoda til å gjennomgå møteprotokollar frå politiske utval.

Møteprotokollane finn ein på kommunen sine heimesider:

<http://innsyn.sing.no/Fedje/innsyn/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&>

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak i denne saka.



Behandling i møte:

Ingen kommentarer til møteprotokollar frå politiske utval.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet har ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.

12/21 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Ingen saker under eventuelt.

Samrøystes vedtak:

Ingen saker under eventuelt.

Neste møte i kontrollutvalet er 26. mai 2021.

Fedje, 03.02.2021

Rune Borgerød
Leiar i kontrollutvalet

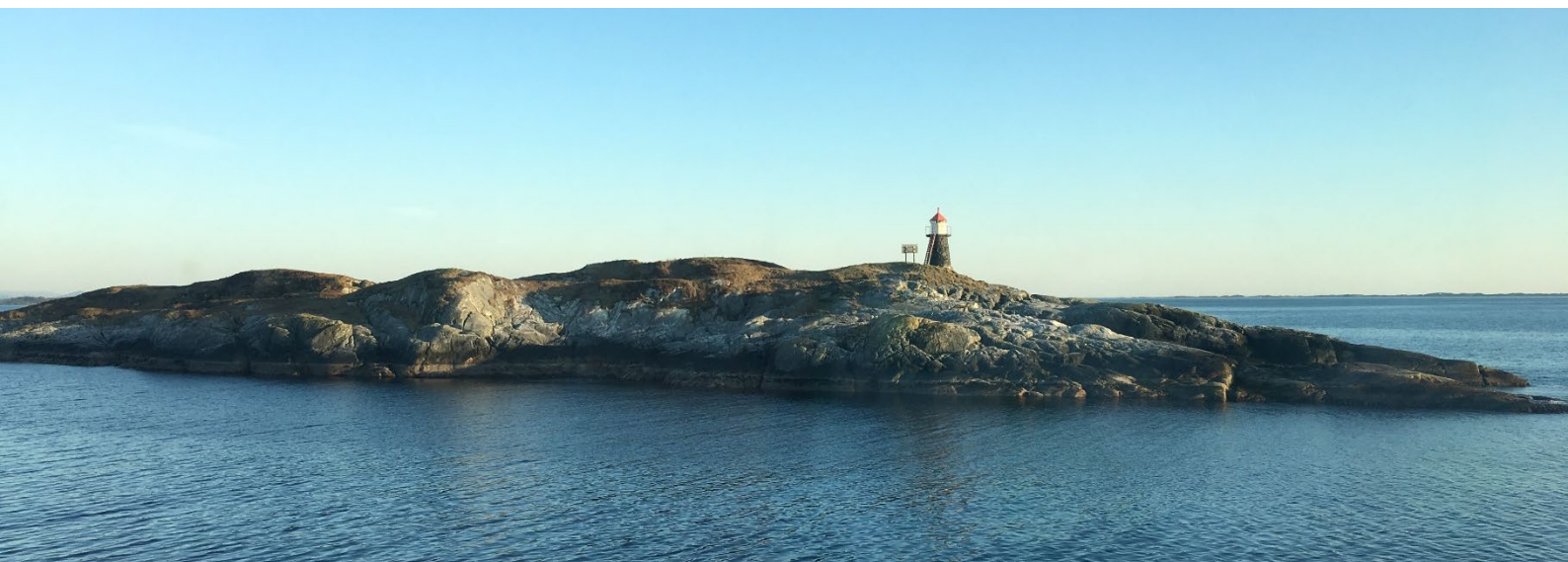
Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.



Årsmelding 2020

Fedje kontrollutval



Innhald

1. Innleiing	3
2. Fedje kontrollutval	3
3. Revisjon og sekretariatsordning.....	3
4. Møteaktivitet og saker i 2020	4
5. Opplæring og kurs.....	5
6. Avsluttande kommentarar	5



1. Innleiing

Kontrollutvalet si verksemd er definert i kommunelova i kapittel 23, samt forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar. Kontrollutvalet skal på vegne av kommunestyret føre løpande tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltninga, samt sjå til at kommunen har ein forsvarleg revisjonsordning. Kontrollutvalet skal rapportere til kommunestyret om sitt arbeid, og gjer dette mellom anna via møteprotokollar, særutskrifter av saker til handsaming, og gjennom årsmelding for kontrollutvalet sitt arbeid.

2. Fedje kontrollutval

Kontrollutvalet har 5 faste medlemmer og 5 vara. Fedje kommunestyre vedtok i konstituerande kommunestyremøte i sak 066/19 val av kontrollutval for perioden 2019 – 2023. Kommunestyret gjorde vedtak i sak 075/19 om endringar av samansetninga. I sak 040/20 gjorde kommunestyret nytt vedtak med samansetning av kontrollutvalet, etter innspel frå utvalet og grunna ein søknad om fritak frå verv. Nestleiar i kontrollutvalet er fast medlem i kommunestyret i perioden, og nokre av varamedlemmene er vara i kommunestyret.

Kontrollutvalet er i utgangen av 2020 sett saman av desse medlemmene:

Medlem	Vara
Rune Borgerød (leiar)	1. Terje Blomvågnes
Anna Marit Storemark (nестleiar)	2. Frøydís Rognsvåg Hansen
Inger Steinsbø	1. Ove Nilsen
Alf Nordseth	2. Ørjan Borge
Brit Gunn Tangen	3. Paul Rognsvåg

3. Revisjon og sekretariatsordning

Revisjon

Den praktiske utføringa av tilsyns- og kontrolloppgåvene vert ivareteke hovudsakeleg av revisjonen. Kapittel 24 i kommuneloven omhandlar revisjon, og revisor skal rapportere om sitt arbeid og resultat av sin revisjon til kontrollutvalet. Det er kommunestyret som vedtek val av revisjonsordning og val av revisjon, etter innstilling frå kontrollutvalet.

Nordhordland Revisjon IKS har revidert Fedje kommune siden 1995, og var i 2020 eigd av kommunane Austrheim, Fedje, Masfjorden, Modalen og Osterøy. Frå 01.01.2021 er selskapet slått seg saman med Indre Hordaland Revisjonsdistrikt og etablert Vestlandsrevisjon IKS. Revisjonsteamet har avdeling i Knarvik og på Voss, er medlem av Norges Kommunesrevisorforbund (NKRF).

Sekretariat

Kommuneloven § 23-7 omhandlar sekretariatsfunksjonen til kontrollutvalet. Sekretariatet er kontrollutvalet sitt operative organ og har som hovudoppgåve å sjå til at dei saker som vert handsama av kontrollutvalet er forsvarleg utgreia, og at utvalet sine vedtak vert sett i verk.

Sekretariatet skal vere ein fagleg ressurs for kontrollutvalet, og skal vere uavhengig av kommunen sin administrasjon og av dem som utfører revisjon for kommunen.

Region Nordhordland (NUI) har sekretariatsfunksjon for Fedje kontrollutval, og har sidan 2005 ivareteke sekretariatsoppgåvene for kontrollutvala i eigarkommunane, med unntak av Gulen. I denne valperioden har selskapet også avtale med Voss herad om sekretariatsfunksjon for Voss kontrollutval. Sekretariatet har kontor i Knarvik i Alver kommune og er medlem av NKRF.

4. Møteaktivitet og saker i 2020

Møteaktivitet

Fedje kontrollutval har hatt 5 møter i 2020 og handsama 50 saker inklusive formaliassaker. Grunna smittesituasjonen kring korona og nasjonale/lokale føringar, vart møter og saker utsett våren 2020, og 2 av møta har vore gjennomført som fjernmøte via Teams.

Forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll

Kommuneloven §§ 23-3 og 23-4 omhandlar forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll og setter krav til at det skal utarbeidast ein risiko- og vesentlegvurdering av kommunen sin verksemd og sine eigarskap, knytt til utarbeiding av planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

I sak 09/20 vedtok kontrollutvalet prosjektplan for dette arbeidet, som har pågått i store deler av 2020. Kontrollutvalet vedtok framlegg til planane i møtet 18.11.2020.

Plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024 og plan for eigarskapskontroll 2020 – 2024 vart vedtatt av kommunestyret i møtet 10.12.2020. Kontrollutvalet vil følgje opp planane i dei neste åra.

Rekneskapsrevisjon

Kontrollutvalet skal etter kommunelova § 23-2 a og forskrift om kontrollutvalg og revisjon sjå til at kommunen sitt rekneskap vert revidert på ein betryggande måte, og skal gje uttale til kommunestyret om årsrekneskapen og årsmeldinga. Kontrollutvalet handsama i sak 20/20 årsmelding og rekneskap for 2019, revisjonsmelding og revisjonsrapport nr. 15, og uttale til desse vart sendt til formannskapet og kommunestyret. Kontrollutvalet peika særleg på merknadene frå revisjonane, og følgte desse opp i møtet 18.11.2020 i sak 44/20.

Forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga er eit av dei nye lovkrava i kommuneloven, jf. § 24-9. Kontrollutvalet fekk orientering om det nye lovkravet og tema for kontrollen i sak 27/20 og rapport med tilrådingar etter kontrollen vart handsama i sak 43/20. Temaet for kontrollen i økonomiåret 2020 har vore offentlege anskaffingar, og kontrollutvalet ønskjer følgje dette området opp i løpet av 2021.

Oppfølging av tidlegare saker

I førre periode vart det tinga eit forvaltningsrevisjonsprosjekt om offentlegheit og innsyn i Fedje kommune. Rapporten vart handsama i kontrollutvalet i sak 05/19 i 2019, og kontrollutvalet fekk ny statusorientering om arbeid innan området i sak 08/20.

Andre saker som vart handsama i 2020

- Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval
- Orienteringar om aktuelle saker i Fedje kommune
- Kontrollrapport skatteoppkrevjarfunksjonen
- Orienteringar om kommunal kriseleiing og oppfølging av smittesituasjonen med Covid-19
- Orienteringa om endringar i organisasjonen
- Orientering om rutinar ved habilitetsvurderingar
- Orientering om oppfølging av tilsynsrapport om nasjonale prøver
- Medlemskap i FKT
- Orientering om alkoholomsetjing i 2019
- Brot på lovkrav om bevilgningsperiode handsama i kontrollutvalet i sak 21/20
- Orienteringar om budsjett- og rekneskapstal
- Handsaming av nummerert revisorbrev nr. 16 (u.off.)
- Orientering om etablering av Vestlandsrevisjon IKS
- Uavhengighetserklæring frå revisor
- Framlegg til budsjett for kontrollarbeidet i 2021
- Møteplan for kontrollutvalet i 2021

5. Opplæring og kurs

Kontrollutvalet hadde oppstartsmøte i 19. november 2019 med fokus på introduksjon og informasjon til et nytt kontrollutval for valperioden. Varamedlemmer vart invitert til å delta i oppstartsmøtet.

I starten av 2020 vart det arrangert eit lokalt dagskurs av Nordhordland Revisjon og eit regionalt kurs av Vestland fylkeskommune for medlemmer i kontrollutvala i regionen.

Sekretariatet arrangerte ein digital samling for kontrollutvalsleiarane i april 2020 med fokus på regler for fjernmøter, bruk av Teams og korleis smittesituasjonen påverka kontrollutvala sitt arbeid.

Kontrollutvalet ser at kurs og opplæring av medlemmene er viktig, og ber om at utvalet vert prioritert til å delta i felles folkevaldopplæring når dette vert gjennomført av kommunen.

6. Avsluttande kommentarar

Kontrollutvalet vil takke for alle orienteringar og god kommunikasjon med administrasjonen, kommunestyret, revisjonen og sekretariatet i året som er gått.

3. februar 2021

*Rune Borgerød
Leiar i kontrollutvalet*

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.