



Fedje kontrollutval

Møteprotokoll

Møtedato: 22.09.2021, kl. 12.00 – 14.00
Stad: Fleirbrukshallen, Fedje
Tilstade: Rune Borgerød (leiar), Anna Marit Storemark (nestleiar), Alf Nordseth, Inger Steinsbø og Brit Gunn Tangen
Forfall:
Innkalla: Ordførar Stian Herøy, Rådmann Gjermund Hagesæter, økonomisjef Bjarte Villanger (til sak 27/21 og 29/21), Rektor Mona Vabø (til sak 30/21)
Revisjon: Revisjonssjef Janne Eraker
Sekretariat: Tonje Husum Aarland, kontrollutvalssekretær

23/21 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksopplysingar:

Innkalling og sakliste til møtet 22.09.2021 vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Innkalling og sakliste til møtet 22. september er godkjend.

Behandling i møte:

Ingen kommentarar.

Samrøystes vedtak:

Innkalling og sakliste til møtet 22. september er godkjend.



24/21 Godkjenning av møteutskrift frå møtet 01.06.2021

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå kontrollutvalsmøtet 01.06.2021

Saksopplysingar:

Møteprotokoll frå førre kontrollutvalsmøtet vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 01.06.2021 er godkjend.

Behandling i møte:

Det er ein feil i kven som står oppført som innkalla og oppmøtte. Sekretariatet følgjer opp endringa og sender ut oppdatert møteprotokoll frå møtet 01.06.2021.

Samrøystes vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 01.06.2021 er godkjend med endring.

25/21 Skriv og meldingar

a. Invitasjon til «Folkevaldopplæring for kontrollutval i tidlegare Hordaland fylke 2022»

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet har fått invitasjon til folkevaldopplæring for kontrollutval arrangert av Vestland fylkeskommune 15. – 16. februar 2022. Invitasjon med program vil bli sendt ut medio oktober med påmeldingsfrist 1. november 2021.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet gjennomgjekk skriv og meldingar.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.



26/21 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:

Denne saka vart handsama etter sak 31/21.

Rådmann Gjermund Hagesæter og ordførar Stian Herøy orienterte nærare om:

- Ny legeordning og løysing for ØHD (øyeblikkeleg hjelp døgnsenger) og bruk av desse;
 - 17 søkjarar – to tilsett i ulik stillingsstørrelse, samt i tilsettingsdialog med ein lege til.
 - Vurderingar kring avtalar med andre leger som ringevikarar.
 - Fortsatt samarbeid med legevaktsentralen i Knarvik for henvisning til vakthavende lege.
 - Vurderingar kring tilsetting av sjukepleier.
- Budsjett for 2022
- Ressurssituasjon på økonomikontoret;
 - Hjelp frå Gulen kommune knytt til fakturering.
 - Samarbeidsmoglegheiter med Austrheim kommune.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



27/21 Oppfølging av revisjonsrapport nr. 17 – Årsrekneskapen 2020

Saksvedlegg:

Revisjonsrapport nr. 17, *Vestlandsrevisjon IKS*

Saksopplysingar:

I handsaminga av årsrekneskapen 2020, sak 17/21, vedtok kontrollutvalet å følgje opp merknadene frå revisor omtala i revisjonsrapport nr. 17 knytt til revidering av kommunen sitt årsrekneskap for 2020. Revisjonsrapport nr. 17 er utarbeida knytt til årsoppgjeret for 2020 og gjev ei oppsummering av feil og manglar revisor har avdekka som ikkje er å sjå på som vesentlege for rekneskapen som heilskap, samt om atterhald knytt til uttalen.

Rådmann/administrasjonen vil i møtet gje ei orientering om oppfølging av merknadene.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Økonomisjef Bjarte Villanger orienterte nærare om oppfølging av revisor sine merknader etter gjennomgang av revisjon av årsrekneskapen:

- Budsjett; oppdaterte tabeller
- Anlegg; vurderingar saman med teknisk kring dette
- Avsetjingar til overlegepermisjon; skal følgjast opp i budsjettprosessen
- Periodisering; vert følgt opp
- Uteståande kundefordringar; mykje vart rydda opp i 2020 og skal følgjast vidare opp
- Likvidar; kommunen nyttar frå 2021 Vipps, og kontantkasser vil bli avslutta etter kvart
- Fordringar/utlån; nedskrivingar av lån
- Lønsavstemming; ingen på lønsområdet lokalt, men vert følgt opp av Visma
- Rekneskapsdokumentet; vert følgt opp ved årsavslutninga
- Kommunestyret sine premisser for budsjett.

Kontrollutvalet stilte spørsmål og fekk svar. Kontrollutvalet ber om at ein på neste møte får ein orientering om ressursituasjonen på økonomikontoret.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



28/21 Forenkla etterlevingskontroll økonomiåret 2020

Saksvedlegg:

Forenkla etterlevingskontroll 2020 – negativ revisjonsberetning, Vestlandsrevisjon IKS

Saksopplysingar:

Forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga er ein lovpålagt kontroll som revisor skal utføre årleg, jf. kommunelova § 24-9. Føremålet med forenkla etterlevingskontroll er å sjå etter om økonomiforvaltninga i hovudsak skjer i samsvar med lovar og reglar, og er ein ny kontrolloppgåve etter kommunelova. Val av område for forenkla etterlevingskontroll vert prioritert av revisor og skal skje med bakgrunn i ei risiko- og vesentlegvurdering.

Tema for etterlevingskontrollen har vore sjukelønsrefusjonar. Etterspurd dokumentasjon har ikkje vore framstilt innan lovpålagt frist for å avlegge revisjonsuttale. Grunna manglande dokumentasjon har ikkje revisor kunne gjennomføre forenkla etterlevingskontroll for 2020.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til etterretning og vurderer vidare oppfølging.

Behandling i møte:

Revisjonssjef Janne Eraker orienterte nærare om forenkla etterlevingskontroll. Tema for 2020 har vore sjukelønsrefusjonar, men har ikkje fått gjennomført kontrollen grunna manglande tilsendt dokumentasjon. Revisor vil kunne gjennomføre kontrollen når dokumentasjonen vert ettersendt.

Kontrollutvalet oppmodar til at etterspurde dokument vert ettersendt frå administrasjonen til revisor så snart det lar seg gjere, og helst innan 1. november.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til etterretning og oppmodar til at etterspurde dokument vert ettersendt frå administrasjonen til revisor innan 1. november.



29/21 Orientering om oppfølging av eideomsskatt

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet fekk i møtet 3. februar kort orientering om oppfølging av eideomsskatt og avdekking av feil jamfør tidlegare vedtak og endringer i lovkrav.

Rådmann/administrasjonen er beden om å gje ei orientering i møtet om status i oppfølginga av dette.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Økonomisjef Bjarte Villanger orienterte nærare om bakgrunn for- og oppfølging av avdekt feil i eideomsskatt. Det skulle mellom anna vore gjennomført re-taksering i 2016. I 2017 kom det nye lovkrav knytt til kategorisering som var iverksett frå 2019. Dette vart handsama sak i kommunestyret i april 2021 der ein presiserte kategoriseringsendring.

Rådmann Gjermund Hagesæter supplementerte kort i saka og orienterte mellom anna om handsaminga i kommunestyret, satsar for eideomsskatt, petroleumsskatt og vidare vurderingar kring framtidige satsar og oppfølging av eideomsskatt.

Ordførar Stian Herøy orienterte om vurderingar kring eideomsskatt i Fedje kommune.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



30/21 Orientering om organisering av PPT

Saksopplysingar:

Fedje kommune kjøper PP-tenester av Austrheim kommune. Kommunane Austrheim, Fedje, Gulen, Masfjorden og Modalen ser no på moglegheiter for samarbeid om PPT gjennom vertskommunesamarbeid. Det er utarbeidd samarbeidsavtale, og kommunestyra i Gulen og Masfjorden har samrøystes vedteke å gå inn i Fensfjorden PPT frå 01.01.2022.

Rådmann/administrasjonen vil orientere nærare om organisering av PPT i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Rektor Mona Vabø orienterte om eksisterande avtalar for PPT og planar for Fensfjorden PPT, og orienterte mellom anna om:

- Avtale med Austrheim kommune om PPT
- Logoped-samarbeid med kommunane Austrheim, Gulen, Masfjorden og Modalen
- Fensfjorden PPT; interkommunalt samarbeid mellom kommunane Austrheim, Fedje, Gulen og Masfjorden
- Administrativt fagråd for oppfølging
- Skilnaden mellom eit interkommunalt samarbeid og det å kjøpe ei teneste – gjev forventningar om mellom anna meir forutseielegheit, større fagmiljø og tettare oppfølging
- Kompetanseløftet for spesialundervisning 2025.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



31/21 Prosjektplan eigarskapskontroll: Eigarstyring i Fedje kommune

Saksvedlegg:

Prosjektplan: Eigarstyring i Fedje kommune, Vestlandsrevisjon IKS

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet tinga i førre møtet i sak 19/21 ein prosjektplan for eigarskapskontroll med tema eigarstyring i Fedje kommune. Vedtaket og prosjektplanen byggjer på plan for eigarskapskontroll vedteke av kommunestyret.

Føremålet med eigarskapskontrollen er å undersøkje eigarstyringa i Fedje kommune, og har eit overordna perspektiv.

Oppdragsansvarleg revisor vil i møte legge fram prosjektplanen og orientere nærare om problemstillingane og plan for gjennomføring.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek prosjektplan «Eigarstyring i Fedje kommune» slik den ligg føre.

Behandling i møte:

Revisjonssjef Janne Eraker orienterte nærare om prosjektplan for eigarskapskontroll om eigarstyring i Fedje kommune.

Problemstillingane er foreslått å vere:

1. I kva grad er det lagt til rette for god eigarstyring i Fedje kommune?
2. Vert kommunen sin eigarskap utøvd i samsvar med aktuelle lovføresegner og etablerte normar for god eigarstyring?

Eigarskapskontrollen skal vere gjennomført kring årsskiftet 2021/22, og kan forventes å handsamast av kontrollutvalet på første møte i 2022. Oppdragsansvarleg revisor er Janne Eraker og prosjektet er estimert til 200 timar.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek prosjektplan «Eigarstyring i Fedje kommune» slik den ligg føre.

**32/21 Budsjett for kontrollarbeid 2022****Saksopplysingar:**

Kontrollutvalet skal etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillinga til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.

Kontrollutvalet sitt ansvar og oppgaver er lovregulert, og utvalet sitt ansvarsområde kan delast inn i tre områder; kontrollutvalet sine egne aktiviteter, kostnader knytt til sekretariatstenester og kostnader knytt til revisjonstenester.

Kostnader knytt til revisjon og kontrollutvalsekretariat er avtalefesta. I forslaget til total ramme er det ikkje lagt opp til vesentlege endringar i utvalet sitt samla aktivitetsnivå for 2022. Det er lagt opp til 4 møter, men tal møter kan auke dersom konkrete saker eller problemstillingar oppstår. Det er i budsjettforslaget ikkje teke høgde for ekstraordinært ressursbehov i kontrollsamanheng.

Med bakgrunn i ei vurdering av neste års ressursbehov har sekretariatet sett opp følgjande framlegg til budsjett for kontrollutvalsarbeidet i 2022:

	Utgiftspostar	Framlegg til budsjett
1	Revisjon	540 000
2	Sekretariat	68 000
3	Godtgjersle, tapt arb., reise, m.m.	50 000
4	Diverse møteutgifter	6 000
5	Kontigenter (Faglit.)	1 000
6	Opplæring/kurs - kontrollutvalet	20 000
	Total budsjetttramme	685 000

- 1) Kostnad til revisjon følgjer av avtale med Vestlandsrevisjon IKS.
- 2) Kostnad til kontrollutvalssekretariat er rekna etter avtalt kostnadsfordeling mellom eigarkommunane Alver, Austrheim, Fedje, Masfjorden, Modalen og Osterøy.
- 3) Kontrollutvalet sine egne utgifter er knytt til fast årleg godtgjersle, tapt arbeidsforteneste, møtegodtgjersle, reiseutgifter og tilhørande sosiale kostnader.
- 4) Diverse møteutgifter som møtemat, og evt. møterom dersom det vert behov for å leige anna stad enn kommunehuset.
- 5) Abonnement på faglitteratur.
- 6) Kontrollutvalet bør kunne delta på kurs årleg for å vere oppdatert på sentrale lovkrav og rammer for kontroll og tilsyn. Det vert arrangert kurs for kontrollutval nasjonalt og i aukande grad digitalt av fagorganisasjonane NKRF og FKT.



Kontrollutvalet legger fram eit forslag til spesifisert budsjett for kontroll og tilsyn. Kommunestyret fastset den totale budsjettramma.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjettramme for kontrollarbeidet i 2022 på kr 685 000.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta spesifisert budsjett og drøfta moglegheiter for å delta samla på kurs for kontrollutvalsmedlemmer på Solstrand i februar 2022.

	Utgiftspostar	Framlegg til budsjett
1	Revisjon	540 000
2	Sekretariat	68 000
3	Godtgjersle, tapt arb., reise, m.m.	50 000
4	Diverse møteutgifter	6 000
5	Kontigenter (Faglit.)	1 000
6	Opplæring/kurs - kontrollutvalet	30 000
	Total budsjettramme	695 000

Kontrollutvalet gjorde endringar i framlegg til budsjett og auka post for opplæring/kurs til kontrollutvalet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjettramme for kontrollarbeidet i 2022 på kr 695 000.



33/21 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet vert oppmoda til å gjennomgå møteprotokollar frå politiske utval.

Møteprotokollane finn ein på kommunen sin heimeside:

<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 tek saka til orientering.

34/21 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Ingen saker til eventuelt.

Samrøystes vedtak:

Ingen saker til eventuelt.



Neste møte i kontrollutvalet er 10. november 2021.

Fedje, 22.09.2021

Rune Borgerød
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.