



Møteprotokoll for Kontrollutvalet

Møtedato: 18.11.2020
Møtestad:
Møtetid: 12:00 - 15:00

Møtedeltakarar	Parti
Alf Nordseth	
Anna Marit Storemark	Ap
Inger Steinsbø	H
Rune Midtun Borgerød	Ap
Ørjan Borge	
Brit Gunn Tangen	

Følgjande frå administrasjonen møtte:



Fedje kontrollutval

Møte i kontrollutvalet

Møtedato: 18.11.2020, kl. 12.00 – 14.45
Stad: Fjernmøte via Teams (*Fleirbrukshallen, Fedje*)
Tilstade: Rune Borgerød (leiar), Alf Nordseth, Inger Steinsbø, Brit Gunn Tangen og Terje Blomvågnes (vara)
Forfall: Anna Marit Storemark (nestleiar)
Innkalla: Ordførar Stian Herøy, Rådmann Gjermund Hagesæter og økonomisjef Bjarte Villanger (til sak 44/20)
Revisjon: Revisjonssjef Janne Eraker og forvaltningsrevisor Ragnhild K. Høyland
Sekretariat: Tonje Husum Aarland, kontrollutvalssekretær

37/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksopplysingar:

Innkalling og sakliste til møtet 18.11.2020 vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Innkalling og sakliste til møtet 18. november er godkjend.

Behandling i møte:

Det var ingen kommentar til innkalling og sakliste.

Samrøystes vedtak:

Innkalling og sakliste til møtet 18. november er godkjend.



38/20 Godkjenning av møteutskrift frå møtet 15.10.2020

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå kontrollutvalsmøtet 15.10.2020

Saksopplysingar:

Møteprotokoll frå førre kontrollutvalsmøtet vert lagt fram til godkjenning.

Det er meldt frå om ønska endring i møteprotokollen.

Framlegg til vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 15.10.2020 er godkjend.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet hadde ingen kommentarer til møteprotokoll frå førre møte.

Det er kome forslag til kontrollutvalet om å vurdere å gjere endringar i møteprotokollen frå møtet 15.10.2020.

Partane som var til stades i førre møtet vurderte forslaga til endringar, og vedtok å endre møteprotokollen etter forslaga.

Samrøystes vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 15.10.2020 er godkjend etter forslag om endring.

39/20 Skriv og meldingar

Saksopplysingar:

Ingen skriv og meldingar til møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Det var ingen skriv og meldingar til møtet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



40/20 Aktuelt i Fedje kommune

Saksopplysingar:

Rådmann og ordførar er invitert til å gje ei statusorientering om aktuelle saker i Fedje kommune.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Rådmann orienterte om budsjett for 2021 og forventta rammetilskot, og justeringar i organisasjonen for å redusere kostnader.

Det var vidare orientert om arbeidet med legetenesta i Fedje kommune.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

41/20 Orientering om Vestlandsrevisjon IKS

Saksopplysingar:

Nordhordland Revisjon IKS har slått seg saman med Indre Hordaland revisjonsdistrikt og stifta selskapet Vestlandsrevisjon IKS.

Kontrollutvalet vil få nærare orientering om samanslåinga i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Revisjonssjef Janne Eraker orienterte om stiftinga av selskapet Vestlandsrevisjon IKS.

Representantskapet hadde stiftingsmøte 2. oktober, og leiar for representantskapet vart ordførar i Voss herad Hans-Erik Ringkjøb.

Tidlegare rådmann i Modalen kommune, Øivind Olsnes, vart vald som styreleiar. Janne Eraker er vald som revisjonssjef for selskapet.



Samanslåinga har gjort revisjonen til eit mindre sårbart selskap med større fagmiljø og geografisk nedslagsfelt. Dagens to kontor vert vidareført, med eit kontor i Knarvik og eit på Voss.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

42/20 Uavhengighetserklæring

Saksvedlegg:

Bekreftelse av revisors uavhengighet, *Nhr*

Saksopplysingar:

I samsvar med forskrift om revisjon § 15, jf. kommuneloven § 24-4, har kontrollutvalet motteke eigenvurdering av uavhengighet frå oppdragsansvarleg revisor.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Revisjonssjef Janne Eraker orienterte kort om eigenvurdering av uavhengighet, som er eit fast dokument som vert sendt til kontrollutvalet årleg.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



43/20 Forenkla etterlevingskontroll

Saksvedlegg:

Forenkla etterlevingskontroll kommunelova § 24-9, NHR

Attestasjonsuttale frå uavhengi revisor om etterleving av føresegner og vedtak for økonomiforvaltninga, NHR

Saksopplysingar:

Forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga er eit av dei nye lovkrava i kommunelova, jf. § 24-9.

Nordhordland Revisjon IKS (NHR) har gjennomført forenkla etterlevingskontroll for økonomiåret 2019. Tema har vore offentlege anskaffingar i beløpsintervallet 01, - 1,3 mill. kr. Problemstillingane har vore:

- I. Er det etablert innkjøpsreglement og rutinar for innkjøp for å sikre gjennomføring av konkurranse i samsvar med regelverket?
- II. Er det gjennomført konkurranse for innkjøp i beløpsintervallet 0,1 – 1,3 mill. kr i 2019?
- III. Er det etablert protokoll over anskaffinga i samsvar med FOA § 7-1?

Etterlevingskontrollen har avdekket enkelte manglar på området for kontrollen. Revisor tilrår at kommunen oppdaterer gjeldande rutinar for området, samt etablerer malar for å iverksette dei krava regelverket stiller til dokumentasjon av anskaffingar. Kommunen vert vidare oppmoda til å gjennomgå leverandørstatistikk og vurdere denne opp mot gjeldande regelverk og eventuelt gjennomføre naudsynte konkurranser.

Revisor vil i saka orientere nærare om kontrollen og tilrådingane til kommunen.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til etterretning og ber om ei tilbakemelding frå administrasjonen om oppfølging av tilrådingane til første møtet i kontrollutvalet i 2021.

Behandling i møte:

Forvaltningsrevisor Ragnhild K. Høyland orienterte om forenkla etterlevingskontroll for økonomiåret 2019, og gjennomgjekk tilrådingane frå revisjonen.

Administrasjonen orienterte om oppfølging av tilrådingane og status for dette.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til etterretning og ber om ei tilbakemelding frå administrasjonen om oppfølging av tilrådingane til første møtet i kontrollutvalet i 2021.



44/20 Oppfølging av revisjonsrapport nr. 15 – Årsrekneskapen 2019

Saksopplysingar:

Etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon, skal kontrollutvalet sjå til at dei punkta rekneskapsrevisor peikar på vert retta eller følgt opp, jf. § 3.

Kontrollutvalet handsama årsmeldinga og rekneskapen for 2019 i møtet 17. juni i sak 20/20. Kontrollutvalet slutta seg til revisor sine kommentarar og tilrådingar, og vedtok å følgje opp revisjonsmeldinga og revisjonsrapport nr. 15 i løpet av 2020.

Administrasjonen er beden om å orientere om oppfølging av merknadene i rapporten i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til etterretning og ber om ei statusorientering om arbeidet knytt til rekneskapen for 2020 til første møtet i kontrollutvalet i 2021.

Behandling i møte:

Økonomisjef Bjarte Villanger orienterte om oppfølging av merknadene til årsrekneskapen for 2019, og orienterte mellom anna om;

- Uteståande kundefordringar; sett i gang oppfølging av dette
- Fordringar
- Ressurskrevjande brukarar; leiar for pleie og omsorg har ansvar for å følgje opp
- Investeringar/anlegg; i dialog med VISMA for å kunne få dette på plass
- Avstemming lønsområdet; omfattande arbeid og ligger som prioritert framover
- Lønsmelding av økonomisk sosialhjelp og foreldrebetalning; sendt vidare til NAV Fensfjorden og skal følgjast opp av leiar for pleie og omsorg
- Meirverdiavgift; skal nytte oppdatert avstemmingsskjema
- Budsjett; endringar i gjeldande rekneskapsår og nye skjema vert teke i bruk for å presentere dette på best mogleg måte.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til etterretning og ber om ei statusorientering om arbeidet knytt til rekneskapen for 2020 til første møtet i kontrollutvalet i 2021.



45/20 Plan for forvaltningsrevisjon

Saksvedlegg:

Risiko- og vesentlegvurdering Del 1 – Forvaltningsrevisjon, *Nhr/sekretariatet*

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet skal seinast innan utgangen av året utarbeide ein plan som viser på kva områder det skal gjennomførast forvaltningsrevisjoner. Planen skal baserast på ein risiko- og vesentlegvurdering av kommunen si verksemd, jf. kommunelova § 23-3 om forvaltningsrevisjon.

Nordhordland Revisjon IKS og kontrollutvalssekretariatet har utarbeida risiko- og vesentlegvurdering til grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon, jamfør vedteke prosjektplan. Risiko- og vesentlegvurderinga gjev eit overordna bilde av kommunen si verksemd, og peiker på aktuelle områder for forvaltningsrevisjon ut frå vurdering av risiko og vesentlegheit knytt til kommunal verksemd.

Kontrollutvalet skal i møtet prioritere område til plan for forvaltningsrevisjon og innstille til vedtak i kommunestyret, og bør ha gjennomgått grunnlagsdokumentet i forkant av møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet innstiller til plan for forvaltningsrevisjon for 2020 – 2024 med følgjande prioriterte område:

...

Kontrollutvalet innstiller til at kommunestyret delgerer mynde til kontrollutvalet til å gjere endringar i planen, i samsvar med kommuneloven § 23-3.

Behandling i møte:

Kontrollutvalssekretær og revisor orienterte om risiko- og vesentlegvurderingane og gjennomgjekk aktuelle tema til forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalet drøfta tema og prioriteringar til plan for forvaltningsrevisjon.



Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet innstiller til plan for forvaltningsrevisjon for 2020 – 2024 med følgjande prioriterte område:

1. Internkontrollsystem
2. Oppfølging av politiske vedtak
3. Teknisk; internkontroll

Uprioritert liste:

- IKT Nordhordland; felles forvaltningsrevisjonsprosjekt
- Varsling, etikk og habilitet
- Avvikssystem og oppfølging

Kontrollutvalet innstiller til at kommunestyret delgerer mynde til kontrollutvalet til å gjere endringar i planen, i samsvar med kommuneloven § 23-3.

Innstilling til vedtak i kommunestyret:

Kommunestyret vedtek plan for forvaltningsrevisjon for 2020 – 2024 med følgjande prioriterte område:

1. Internkontrollsystem
2. Oppfølging av politiske vedtak
3. Teknisk; internkontroll

Uprioritert liste:

- IKT Nordhordland; felles forvaltningsrevisjon av selskap
- Varsling, etikk og habilitet
- Avvikssystem og oppfølging

Kommunestyret delgerer mynde til kontrollutvalet til å gjere endringar i planen, i samsvar med kommuneloven § 23-3.



46/20 Plan for eigarskapskontroll

Saksvedlegg:

Risiko- og vesentlegvurdering del 2 – Eigarskapskontroll, *Nhr/sekretariatet*

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet skal seinast innan utgangen av året utarbeide ein plan som viser på kva områder det skal gjennomførast eigarskapskontrollar. Planen skal baserast på ein risiko- og vesentlegvurdering av kommunen sine eigarskap, jf. kommunelova § 23-4 om eigarskapskontroll.

Nordhordland Revisjon IKS og kontrollutvalssekretariatet har utarbeida risiko- og vesentlegvurdering til grunnlag for plan for eigarskapskontroll, jamfør vedteke prosjektplan. Risiko- og vesentlegvurderinga skal gje eit overordna bilde av kommunen si verksemd, og peiker på aktuelle områder for eigarskapskontroll ut frå vurdering av risiko og vesentlegheit knytt til kommunal verksemd og eigarskap.

Kontrollutvalet skal i møtet prioritere område til plan for eigarskapskontroll og innstille til vedtak i kommunestyret, og bør ha gjennomgått grunnlagsdokumentet i forkant av møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet innstiller til plan for eigarskapskontroll for 2020 – 2024 med følgjande prioriterte område:

...

Kontrollutvalet innstiller til at kommunestyret delgerer mynde til kontrollutvalet til å gjere endringar i planen, i samsvar med kommuneloven § 23-4.

Behandling i møte:

Kontrollutvalssekretær og revisor orienterte om risiko- og vesentlegvurderingane og gjennomgjekk aktuelle tema og selskap til eigarskapskontroll.

Kontrollutvalet drøfta selskap og prioriteringar til plan for eigarskapskontroll, og ønskjer eigarskapskontroll av overordna eigarstyring i Fedje kommune og av IKT Nordhordland.



Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet innstiller til plan for eigarskapskontroll for 2020 – 2024 med følgjande prioriterte område:

1. Eigarstyring i Fedje kommune
2. IKT Nordhordland Kommunalt Oppgåvefellesskap

Kontrollutvalet innstiller til at kommunestyret delgerer mynde til kontrollutvalet til å gjere endringar i planen, i samsvar med kommuneloven § 23-4.

Innstilling til vedtak i kommunestyret:

Kommunestyret vedtek plan for eigarskapskontroll for 2020 – 2024 med følgjande prioriterte område:

1. Eigarstyring i Fedje kommune
2. IKT Nordhordland Kommunalt Oppgåvefellesskap

Kommunestyret delgerer mynde til kontrollutvalet til å gjere endringar i planen, i samsvar med kommuneloven § 23-4.

47/20 Budsjett for kontrollarbeidet

Saksopplysingar:

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

Kontrollutvalet sitt ansvar og oppgåver 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 2021. 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 2021:



	Utgiftspostar	Framlegg til budsjett
1	Revisjon	500 000
2	Sekretariat	63 000
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 budsjettramme	640 000

1) Det er under utarbeidning ny avtale med kostnadsfordeling knytt til samanslåing av revisjonsselskapa til Vestlandsrevisjon IKS. For Fedje kommune er det forventet at kostnaden vert om lag på same nivå som avtalen til no.

2) Kostnad til kontrollutvalssekretariat er rekna etter avtalt kostnadsfordeling mellom kommunane.

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 legg 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 2021 på kr 640 000.

Behandling i møte:

Sekretariatet la fram spesifisert budsjett og bakgrunn for framlegg til budsjettramme for kontrollarbeidet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjettramme for kontrollarbeidet i 2021 på kr 640 000.



48/20 Møteplan for 2021

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet har hatt 5 møter i 2020.

Sekretariatet rår til at det vert lagt opp til 4 faste møter i 2021, og at kontrollutvalet reviderer møteplanen undervegs dersom det er behov for endringar.

Sekretariatet vil finne forslag til datoar ut i frå politisk møteplan. Framlegg til møteplan vert lagt fram og gjennomgått i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek møteplan med følgjande møtedatoar ...

Behandling i møte:

Sekretariatet la fram møteplan med forslag til møtedatoar og tema til handsaming i 2021.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek møteplan med følgjande møtedatoar 3. februar og 26. mai 2021.

49/20 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:

Det vart peika på handsaminga av forslag om å ta opp ei sak frå formannskapet i kommunestyret.



Kontrollutvalet drøfta kort forenkla etterlevingskontrollen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

50/20 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Samrøystes vedtak:

Ingen saker til eventuelt.

Neste møte i kontrollutvalet er 3. februar 2021.

Fedje, 18.11.2020

Rune Borgerød
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.