



ÅRSMELDING 2019

FOR KONTROLLUTVALET I

VAKSDAL KOMMUNE



1 **Føremål og oppgaver for kontrollutvalet**

Føremålet med kontrollutvalet sitt arbeid er å medverke til at det vert allmenn tillit til at kommunen sine oppgaver vert løyst på best mogleg måte, og i samsvar med gjeldande lover og forskrifter. I kommunelova finn ein i kap. 23 «Kontrollutvalgets virksomhet». I § 23-1 står det mellom anna:

«Kommunestyret og fylkestinget velger selv et kontrollutvalg som skal føre løpende kontroll på deres vegne.»

Oppgåvene til utvalet omfattar alt innanfor kontrollarbeidet, både rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

2 **Samansetjing av kontrollutvalet.**

Kontrollutvalet for perioden 2015 – 2019 var slik samansett :

Medlemmer :

Leiar Boris Groth (FrP)
Nestleiar Bente Jorunn H. Sundheim (H)
Medlem Bjørg Aase N. Hop (AP)
Medlem Odd Jøran Oldervik (SV)
Medlem Terje Davidsen (AP)

Varamedlemmer (i rekkefølge):

1. vara: Anny Bjordam Leiren
2. vara: Roald Brekke
3. vara: Olav Jarl Bruvik
4. vara: Jeanett Eriksen
5. vara: Ole Petter Lien
6. vara: Frank Robert Aas
7. vara: Britt Opheim

Kontrollutvalet for perioden 2019 – 2023 er slik samansett :

Medlemmer :

Leiar Vegar Sellevoid (AP)
Nestleiar Anne Christin Eide (AP)
Medlem Bjart Magnus Rosvold (KRF)
Medlem Anneli Vatte Lilletvedt (H)
Medlem Odd Jøran Oldervik (SV)

Varamedlemmer (i rekkefølge):

1. vara: Jan Hansen
2. vara: John Olav Ørnes
3. vara: Inger Helene Nummedal
4. vara: Frøydis Gullbrå
5. vara: Bjørg Aase Nottveit Hop
6. vara: Torben Lilletvedt
7. vara: Karin Nordheim

I følgje lova skal minst ein av medlemmane i kontrollutvalet og vera medlem av kommunestyret. Boris Groth (Frp) var/er kommunestyremedlem. Frå det nye utvalet er Anne Christin Eide (AP) medlem i kommunestyret.

3 **Om verksemda til kontrollutvalet i 2019**

- Kontrollutvalet hadde 5 møte i 2019, og behandla 57 saker.
- Ordførar har møte- og talerett i kontrollutvalet og har møtt på nokre av møta.
- Rådmann og andre tilsette i kommunen har møtt for å informera til kontrollutvalet, når dei har vorte innkalla.
- Revisjonen har og møtt på møta i kontrollutvalet.
- Kontrollutvalet har fått tilgang til den informasjonen det vart bede om.

4 **Sekretariatsordninga**

I kommunelova § 23-7 står det at kommunestyret skal sørgja for sekretærbistand til kontrollutvalet som tilfredsstiller utvalet sitt behov. Sekretærfunksjonen kan ikkje leggst til kommunen sin administrasjon.

Utdrag frå § 23-7 i kommunelova - «Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget får sekretariatsbistand som tilfredsstiller utvalgets behov. Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet, og at utvalgets vedtak blir iverksatt. Sekretariatet skal være uavhengig av kommunens administrasjon og av den eller de som utfører revisjon for kommunen.»

Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune utfører sekretariatstenesta for kontrollutvalet i Vaksdal kommune. Kari Nygard har utført sekretær oppgaver på 3 kontrollutvalgs møte, og Einar Ulla har utført denne oppgåva i dei to siste møta i 2019.

Sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune var forøvrig sekretariat for kontrollutvalet i fylkeskommunen, samt kontrollutvala i desse kommunane i 2019: Voss, Øygarden, Samnanger, Stord, Kvinnherad, Bømlo, Tysnes, Ulvik, Eidfjord, Kvam, Ullensvang, Odda, Fusa, Sund, Fitjar og Askøy. I tillegg til dette er sekretariatet også sekretær for kontrollutvalet i Bergen Kirkelige Fellesråd.

5 **Revisjonstenesta**

Kontrollutvalet skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med den kommunale forvaltninga. Utvalet må halda seg orientert om kva saker revisjonen arbeider med og føra tilsyn med at revisjonsarbeidet er å jour og føregår i samsvar med forskrift og vedtak.

Deloitte AS er revisor for Vaksdal kommune. Noverande avtale gjeld fram til og med 30.06.2021. Deloitte har lagt fram revisjonsmelding, slik kravet er, samt rapportar og annan informasjon om revisjonen sitt arbeid.

På grunnlag av revisjonen sine rapportar, rekneskapsplan og annan informasjon, har utvalet ført tilsyn med at forvaltninga er i samsvar med gjeldande lover, forskrifter og vedtak. Utvalet skal vidare i samarbeid med revisjonen gjennomføra ei systematisk vurdering av bruk og forvaltning av dei kommunale midlar, med utgangspunkt i oppgåver, ressursbruk og oppnådde resultat (forvaltningsrevisjon).

Til dagleg er det den valde revisor som utfører tilsynet og kontrollen mot kommunen, men kontrollutvalet har eit eige ansvar med å sjå til at arbeidet vert tilfredsstillande utført. Kommunelova stiller krav om at utvalet sjølv må visa ei aktiv haldning. For å få utført det arbeid utvalet er pålagt, er ein avhengig av god kommunikasjon med kommunestyret, administrasjonen i kommunen og revisor. Samarbeidet har vore godt med dei aktuelle aktørar. Frå og med hausthalvår 2018 har partner Unni Renate Moe vore ansvarleg revisor for Vaksdal kommune. I tråd med regelverket har revisor lagt fram eigenvurdering for at Deloitte er uavhengig i høve til Vaksdal kommune.

6 **Arbeid med forvaltningsrevisjon.**

Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2020

I kommunelova § 23-2 står det:

Kontrollutvalet skal påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon med kommunens virksomhet samt med selskaper som kommunen har eierinteresser i.

I § 23-3:

”Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak. Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon. Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegerer til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.”

Plan for forvaltningsrevisjon blei vedteken i kommunestyremøte 14.11.2016. Dei fleste av forvaltningsrevisjonane i 2019 vart gjennomført iht tidlegare kommunelov med forskrifter.

6.1 **Gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2019.**

Forvaltningsrevisjon er eit verktøy som kommunestyret og kontrollutvalet skal nytta for å sikre at kommunen på best mogleg måte tek omsyn til innbyggjarane sine behov og rettar. Forvaltningsrevisjon er ein av dei pålagde oppgåvene til kontrollutvalet. I forskrift for kontrollutval står det at «Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon.»

Kontroll av arbeidstilhøve for tilsette som utfører arbeid på ny Dale barne- og ungdomsskule

Kommunestyret vedtok 01.10.18 i sak 60/18 å be kontrollutvalet i løpet av 2019 utføre ein kontroll av tilhøve for dei tilsette som utfører arbeid på ny Dale barne og ungdomsskule, der det mellom anna stod i vedtaket:

«Kommunestyret ber kontrollutvalet om at det i løpet av 2019 vert gjort ein kontroll av tilhøve for dei tilsette som utfører arbeid på ny Dale barne og ungdomsskule.

Ein slik kontroll kan innehalde m.a.:

- Arbeidskontraktar (også av underleverandørar)
- Oversikt underleverandørar
- Bruk av lærlingar
- HMT
- SHA – plan
- Lista er ikkje uttømmande

Ein slik revisjon/kontroll vert løyst innan kontrollutvalet sitt budsjett.

Kommunestyret har i vedtak gjeve kontrollutvalet fullmakt til å engasjere eit settesekretariat til å førebu saka for kontrollutvalet. Kontrollutvalet har på det grunnlaget engasjert Øivind Olsnes som settesekretær i saka.

Kontrollutvalet vedtok 06.02.19 å bestille prosjektplan til neste møte i kontrollutvalet. Utvalet godkjende prosjektplanen 03.04.19, der revisor hadde utarbeidd følgjande føremål og problemstillingar:

Føremålet med forvaltningsrevisjonen vil vere å undersøke om tilsette i prosjektet har arbeidstilhøve som er i samsvar med regelverk.

Med bakgrunn i føremålet er det utarbeidd følgjande problemstillingar som vil bli undersøkt:

1. *Har kommunen etablert naudsynte krav og kontroll med at krav blir følgt når det gjeld arbeidstilhøve til tilsette i byggeprosjekt Dale barne og ungdomsskule?*
 - a) *Kva krav er fastset?*
 - b) *Kva rutinar er etablert for kontroll med krava?*
 - c) *Blir rutinar for kontroll gjennomført som skildra?*
2. *Har tilsette i prosjektet arbeidsvilkår som er i samsvar med kontrakt og omfatta regelverk?*
 - a) *Ligg det føre arbeidsavtale som er i samsvar med krav i arbeidsmiljøloven?*
 - b) *Er føresegnar i arbeidsavtalen når det gjelde løn og andre tilhøve i samsvar med regelverk, inkludert føresegnar i tariffavtalar?*
 - c) *Har den tilsette ein arbeidstid som er i samsvar med regelverket?*
 - d) *Har den tilsette fått utbetalt ein løn som er i samsvar med arbeidsavtalen og faktisk arbeidstid?*
 - e) *Har entreprenør i sine kontraktar med underentreprenørar teke inn naudsynte føresegnar om tilsettes arbeidstilhøve?*

Ferdigdato for prosjektet var satt til ultimo august 2019.

Rapport etter gjennomført kontroll vart behandla av kontrollutvalet 18.09.19. Utvalet vedtok følgjande innstilling til kommunestyret i sak 36/19:

1. *Kommunestyret sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar*
 - a. *Etablerer rutinar for kontraktsoppfølging*
 - b. *Gjennomfører tilstrekkeleg kontrollar av krava til løns- og arbeidsvilkår hos leverandørar og underleverandørar*
 - c. *Sikrar at kommunestyrevedtak blir følgt opp*

2. *Kommunestyret ber om at rådmannen føl opp tilrådingane og innarbeider desse i dei prosjektverktøy som kommunen er i ferd med å utarbeide.*
3. *Innan 01.02.2020 vert rådmannen beden om å kome med ei tilbakemelding til kontrollutvalet om korleis tilrådingane i rapporten er og vert følgd opp*

Kommunestyret vedtok 16.12.2019 samrøystes kontrollutvalet si innstilling i sak 86/2019.

Forvaltningsrevisjon av vertskommunesamarbeid om interkommunal legevakt med Voss kommune

Kontrollutvalet vedtok 03.04.19 å bestille nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt i sak 18/19. Vedtaket var slik:

1. *Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan legevaktsamarbeid med Voss.*
2. *Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar og ressursbruk.*
3. *Forslag til prosjektplan skal sendast til sekretariatet seinast innan 30.04.2019 og skal godkjennast i neste møte i kontrollutvalet*
4. *Dei øvrige innspela til aktuelle prosjekt vert å ta med i vurdering når ny plan for forvaltningsrevisjon skal utarbeidast i 2020.*

Prosjektplanen for prosjektet vart behandla i kontrollutvalsmøte 15.05.19, der utvalet gjorde slikt vedtak i sak 26/19:

1. *Kontrollutvalet ber med dette Deloitte AS om å gjennomføra forvaltningsrevisjon av interkommunal legevakteneste. Forslag til prosjektplan vert godkjent med dei innspel som kom fram i møtet.*
2. *Ny korrigerert prosjektplan vert å senda sekretariatet innan 23.05.19. Utvalsleiar i samråd med sekretariatet får fullmakt til å godkjenna korrigerert prosjektplan og endeleg timeressurs.*
3. *Ein samla timeressurs på inntil det timetalet som ligg i forslag til prosjektplan vert godkjent. Opsjon på timeforbruk på inntil 6 timar for presentasjon av forvaltningsrevisjonsrapporten for kommunestyret vert og godkjent.*
4. *Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapporten er klar frå Deloitte si side i slutten av desember 2019. Rapporten skal då vera ferdig verifisert og med rådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeida*

Korrigerert prosjektplan vart vedteken av kontrollutvalsleiar 27.05.19. Føremål og problemstillingar:

Føremålet med forvaltningsrevisjonen vil vere å undersøke om kor vidt system og dialog omkring kostnader og budsjett for den interkommunale legevaktenesta fungerer tilfredsstillande.

Med bakgrunn i føremålet er det utarbeidd følgjande problemstillingar som vil bli undersøkt:

1. *I kva grad er det sikra tilstrekkeleg dialog mellom Vaksdal kommune og vertskommunen Voss i samband med fastsetting av og etterleving av budsjettet for legevaktenesta?*
 - a) *Fungerer samarbeidsutvalet knytt til legevaktenesta på ein tilfredsstillande måte i arbeidet med fastsetting av budsjett?*
 - b) *I kva grad synleggjer vertskommunen at det har blitt gjennomført tilstrekkelege analyser og tiltak for å sikre realistisk budsjettering i legevaktenesta?*
 - c) *Blir det i tilstrekkeleg grad rapportert på ev. avvik mellom budsjett og faktiske kostnader for legevaktenesta?*
2. *I kva grad er det etablert ein tydeleg nøkkel for fordeling av kostnader mellom kommunane i det interkommunale legevaktsamarbeidet?*
 - a) *I kva grad blir fordelinga av kostnader gjennomført i samsvar med fordelingsnøkkelen?*
 - b) *I kva grad er det lagt opp til at variasjonar i innbyggartal i kommunane, til dømes i samband med helg og feriar, skal ha innverknad på kostnadsfordelinga mellom kommunane i samarbeidet?*

Ferdigdato for prosjektet var sett til 31.12.2019. Revisor varsla om risiko for at tidsramma kunne ryke, men at rapporten skulle bli ferdig til første møte i kontrollutvalet 2020. Ny frist for ferdigstilling vart sett til 17.01.20. Rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon vart levert 22.01.2020.

6.2 Oppfølging av tidlegare gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Forvaltningsrevisjon av sakshandsaming, arkivering og journalføring i Vaksdal kommune.

Dette prosjektet vart bestilt 28.02.18 og gjennomført i løpet av 2018. Rapporten vart behandla i kommunestyret 21.01.19. Det vart fatta slikt vedtak i sak 3/2019:

1. *Ferdigstille sjekklista for politisk handsaming og sikre at denne blir nytta i førebuinga av politiske saker*
2. *Sikre at saksframlegg til politiske organ omfattar alle vesentlege punkt frå saksførebuinga, slik som t.d kva konsekvensar som er utgreia og kven som ev. er høyrd i saka*
3. *Sikre at rutinane for oppfølging av henvendingar er utfyllande og eintydige, at dei inkluderer reglar som gjeld for førebels svar, og at dei blir gjort kjende blant sakshandsamarane*
4. *Sikre at arkivplanen er fullstendig jf krav i arkivforskrifta og riksarkivaren si forskrift og at arbeidet med å oppdatere planen blir gjennomført*
5. *Sikre at retningslinjer og rutinar for journalføring og arkivering av ulike typar inn og utgåande dokument er eintydige, oppdaterte og utfyllande, og følgjer krava i regelverket*
6. *Utarbeide utfyllande og eintydige rutinar for registrering av organinterne dokument og sikre at desse følgjer krava i regelverket*
7. *Sikre at all inn- og utgåande korrespondanse blir journalført i samsvar med krav i regelverket*
8. *Gjennomgå retningslinjer, rutinar og praksis for førehandsklassifisering, og sikre at desse er i samsvar med føresegna i regelverket*
9. *Gjennomgå reglementa for folkevalde organ og sikre at desse er utfyllande og i samsvar med gjeldande regelverk Vaksdal kommune*
10. *Å lage ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 01.07.2019 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga, med kopi til Vaksdal Kommunestyret.*

Oppfølgingen av innstillingen fra Kontrollutvalget av 27.11.18 legges til den nyansatte rådmannen. Handlingsplanen sin tidsfrist i h.h. til pkt. 10, blir lagt slik at den passer med ansettelse, innan 01.07.2019.

Kontrollutvalet v/sekretariatet mottok 10.09.19 handlingsplan for oppfølging av vedtaket i kommunestyret i sak 3/2019.

Kontrollutvalet behandla handlingsplanen 18.09.19 og vedtok følgjande:

1. *Kontrollutvalet ser positivt på det arbeidet som er gjort så langt med oppfølging av tilrådingar og tiltak etter forvaltningsrevisjon av saksførebuing og offentleg sakshandsaming.*
2. *Utvalet ser at det ennå er ein del forbetningsarbeid som står att å vidareføra og følgja opp.*
3. *Kontrollutvalet vil difor be om ei ny skriftleg orientering om stoda på arbeidet i første møtet i 2020 og den vert å sende sekretariatet tre veker før møtedato.*

Arbeid med selskapskontroll**Plan for selskapskontroll for perioden 2016 - 2020**

I den nye kommunelova er selskapskontroll erstatta med forvaltningsrevisjon i selskap, og eigarskapskontroll. Dette står i lova § 23-2 d:

Kontrollutvalet skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv.

Det står i tillegg litt meir utfyllgjande om eigarskapskontrollen i kommunelova § 23-4:

” Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen»

Planen for selskapskontroll vart vedteken i kommunestyremøte 14.11.2016.

Det er ikkje gjennomført selskapskontroll i Vaksdal kommune i 2019.

Kontrollutvalet behandla orienteringssak om eigarskapsmelding for Vaksdal kommune 06.02.19 i sak 6/19. Bakgrunnen for saka var selskapskontroll gjennomført i 2015/2016, der kontrollutvalet rådte til å få utarbeidd ei eigarskapsmelding.

«Eigarskapsmelding for Vaksdal kommune – realitetshandsaming» blei handsama i kommunestyret 10.12.18. Kontrollutvalet har bede om orientering om Eigarskapsmeldinga i møte 06.02.19. Målsettinga for kontrollutvalet er å sjå til at tilrådingane som er gjeve vert følgde opp tilfredsstillande.

I protokollen frå kontrollutvalsmøtet 06.02.19 kan vi lese dette under «handsaming i møtet»:

Fung. rådmann Åse Elin Myking orienterte om eigarskapsmeldinga som blei vedteke i kommunestyret 10.12.18. Kontrollutvalet kom med synspunkt og spørsmål, som blei svara på. Det blei gjeve tilbakemelding om at det er gjort eit godt og grundig arbeid med utforming av eigarskapsmeldinga, og at den nå gjev eit godt grunnlag for vidare arbeid. Det blei peika på at det mellom anna vil vera viktig å ha fokus på god opplæring av dei som skal representera kommunen sine eigarinteresser.

Kontrollutvalet merka seg at dei tilrådingane som blei vedteke av kommunestyret i sak om «Selskapskontroll og eigarskap» nå er tilfredsstillande følgde opp, og det var semje om at denne saka nå kan avsluttast frå kontrollutvalet si side. Eigarskapsmeldinga vil bli rullert årleg, og kontrollutvalet ønskjer då å få den framlagt som orienteringssak.

Alternativ 1 i forslag til vedtak, med tillegg om årleg orienteringssak, blei samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. *Kontrollutvalet seier seg nøgd med det som kjem fram i tilbakemeldinga frå rådmannen når det gjeld selskapskontroll av eigarskapsforvaltning i Vaksdal kommune og seier seg ferdig med saka.*
2. *Kontrollutvalet ber om orientering årleg når eigarskapsmeldinga vert revidert.*

8 *Arbeid med rekneskapsrevisjon.*

Årsrekneskap og årsmelding 2018 for Vaksdal kommunale Arbeids- og Opplæringscenter KF

Kontrollutvalet gav sin uttale til årsrekneskap for 2018 i møte 15.05.19.

1. Kontrollutvalet registrerer at Vaksdal kommunale arbeids- og opplæringscenter KF i 2018 hadde eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr. 243.117 og eit netto driftsresultat på + 5,42 %, noko som er over både resultatet i heile kommunesektoren og tilrådinga til TBU..
2. Kontrollutvalet støttar seg elles til Deloitte sin uttale om den økonomiske situasjonen for Vaksdal kommunale arbeids- og opplæringscenter KF for året 2018, og har ikkje øvrige merknader til denne.
3. Uttalen vert send til kommunestyret via formannskapet.

Årsrekneskap og årsmelding 2018 for Vaksdal kommune

Oppsummering/ tilrådingar frå kontrollutvalet

- Kontrollutvalet merkar seg at driftsresultatet i Vaksdal kommune for 2018 er tilfredsstillande.
- Kontrollutvalet har vidare merka seg at lånegjelda er på eit tilfredsstillande nivå og at storleiken på disposisjonsfondet også er tilfredsstillande.
- På bakgrunn av det som kjem fram i revisjonsrapport nr. 6, datert 12.04.2019 frå Deloitte, derav noko som er påpeika over fleire år, ber kontrollutvalet om at rådmannen kjem i første møte til hausten for å gjera greie for kva som er/vil verta gjort i høve tilrådingane i rapporten.

Ut over det som er nemnd over, og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalet i rekneskapssaka, samt revisjonsmeldinga av 12.04.19 og revisjonsrapport nr. 6, datert 12.04.19, har kontrollutvalet ikkje merknader til Vaksdal kommune sin årsrekneskap for 2018.

9 *Forum for kontroll og tilsyn (FKT)*

FKT er ein landsomfattande organisasjon som har som oppgåve å vera møte- og kompetanseplass for kontrollutvala og deira sekretariat. Kontrollutvalet i Vaksdal kommune er medlem i FKT. FKT har utarbeida ein rettleiar om påsjå-ansvaret kontrollutvalet har overfor rekneskapsrevisor i 2019. Nyheitsbrev frå FKT med aktuelle tema for kontrollutvalet sitt arbeid er og lagt fram som melding til kontrollutvalet.

10 *Vaksdal kommune si heimeside og bruk av elektronisk møteinnkalling.*

Informasjon om kontrollutvalet på heimesida er lagt til rette på ein god måte. Innkallingar, møteprotokollar, forvaltningsrevisjonsrapportar, selskapskontrollrapportar og årsmeldingar skal vera tilgjengeleg på heimesida.

Kommunestyret, alle hovudutval, og også kontrollutvalet brukar lese Brett på møta og får innkalling til møter elektronisk. For å nytta denne arbeidsmåten i politiske utval er det lagt godt til rette både med opplæring og tilrettelegging på heimesida.

11 *Andre saker / orienteringssaker i kontrollutvalet i 2019.*

- Kontrollrapport og årsmelding vedr. skatteoppkrevarfunksjonen for Vaksdal kommune
- Årsmelding for kontrollutvalet for 2018
- Budsjettframlegg for kontrollutvalet sitt ansvarsområde for 2020
- Tertialrapportar for kommunerekneskapen
- Finansforvaltningsrapportar
- Orientering frå rådmann om
 - Orientering om eigarskapsmelding for Vaksdal kommune
 - Presentasjon av ny rådmann
- Møta til kontrollutvalet er for det meste lagt til Heradshuset. Eit av møta blei gjennomført på Stanghelle skule, og eit på Dale ungdomsskule
- Utvalet har og som faste punkt på saklista – referatsaker og gjennomgang av møteprotokollar frå kommunestyret, formannskapet og hovudutvala.

Dale 12.02.2020

Vegar Sellevold
leiar i kontrollutvalet