



Utvalg: Kontrollutvalet i Vaksdal kommune
Møtestad: Formannskapssalen, Heradshuset i Vaksdal
Dato: 04.12.2019
Tidspunkt: 15:00 – 18:30

Følgjande faste medlemmer møtte:

| Navn | Funksjon | Representerer |
|-------------------------|-----------|---------------|
| Vegar Sellevold | Leiar | AP |
| Anne Christin Eide | Nestleiar | AP |
| Bjart Magnus Rosvold | Medlem | KRF |
| Anneli Vatle Lilletvedt | Medlem | H |
| Odd Jøran Oldervik | Medlem | SV |

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

| Navn | Funksjon | Representerer |
|------|----------|---------------|
|------|----------|---------------|

Følgjande varamedlemmer møtte:

| Navn | Møtte for | Representerer |
|------|-----------|---------------|
|------|-----------|---------------|

Merknader

Andre som møtte:

| Navn | Stilling |
|-----------------|-----------------------------------|
| Boris Groth | Tidlegare leiar i kontrollutvalet |
| Ingrid Kalsnes | Forvaltningsrevisor Deloitte |
| Silje Fossdal | Regnskapsrevisor Deloitte |
| Åse Elin Myking | Assisterande rådmann |
| Einar Kåre Ulla | Seniorrådgjevar |

Vegar Sellevold
utvalsleiar

Einar Kåre Ulla
utvalssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Saksliste

| Utvalgs- saksnr | Innhold | Lukket | Arkiv- saksnr |
|--------------------|---|--------|------------------|
| PS 44/19 | Godkjenning av innkalling og sakliste | | |
| PS 45/19 | Godkjenning av møteprotokoll frå forrige møte | | |
| PS 46/19 | Vaksdal - Tilrådingar etter evaluering av arbeidet i kontrollutvalet førre periode | | 2019/89 |
| PS 47/19 | Nyttig informasjon for kontrollutvalet i starten av ny valperiode | | 2019/55 |
| PS 48/19 | Rutinar i kontrollutvalet | | 2019/55 |
| PS 49/19 | Teieplikt i kontrollutvalet | | 2019/55 |
| PS 50/19 | Rutinar for melding av forfall til møta i kontrollutvalet | | 2019/55 |
| PS 51/19 | Vaksdal kommune - Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 - Bestilling av prosjektplan | | 2019/62 |
| PS 52/19 | Vaksdal kommune - Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024 - bestilling av prosjektplan | | 2019/63 |
| PS 53/19 | Vaksdal kommune - Forvaltningsrevisjon interkommunal legevakttjeneste - status i arbeidet v/Deloitte AS | | 2019/65 |
| PS 54/19 | Gjennomgang av møteprotokollar | | 2019/90 |
| PS 55/19 | Referatsaker | | |
| RS 17/19 | Invitasjon til NKRF-konferansen på Gardermoen 29. - 30.01.2020 | | 2019/61 |
| RS 18/19 | Forum for Kontroll og Tilsyn - medlemsinformasjon november 2019 | | 2019/15 |
| PS 56/19 | Eventuelt | | |
| PS 57/19 | Oppsummering etter interimrevisjon 2019 Vaksdal kommune | | 2019/91 |

PS 44/19 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll i kontrollutvalet i Vaksdal kommune - 04.12.2019

Handsaming i møtet:

Møteinnkalling vart sendt ut 27.11.19 via e-post. Innkallinga er også lagt ut på kommunen si heimeside
Det kom ikkje merknader til innkalling eller sakliste.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Innkalling og sakliste vart samrøystes godkjent.

PS 45/19 Godkjenning av møteprotokoll frå forrige møte

Saksprotokoll i kontrollutvalet i Vaksdal kommune - 04.12.2019

Handsaming i møtet:

Det kom ingen merknadar til møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 18.09.19

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Møteprotokollen frå møte i kontrollutvalet 18.09.19 vart samrøystes godkjent.

PS 46/19 Vaksdal - Tilrådingar etter evaluering av arbeidet i kontrollutvalet førre periode

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til tilrådingane fra utvalet i førre periode.
2. Kontrollutvalet ber om å få en halvtime til å informere om utvalet si rolle og ansvar for kommunestyret i eit av dei første møta i 2020.
3. Utvalet ber sekretariatet om å arbeide vidare med tilrådingane.

Saksprotokoll i kontrollutvalet i Vaksdal kommune - 04.12.2019

Handsaming i møtet:

Evalueringa det førre utvalet gjennomførde i møte 18.09.19 vart gjennomgått av sekretariatet og leiar i kontrollutvalet 2015 – 2019, Boris Groth. Etter gjennomgangen vart tidlegare leiar takka for gjennomgangen, og utvalet slutta seg til tilrådinga i saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet slutter seg til tilrådingane frå utvalet i førre periode.
2. Kontrollutvalet ber om å få en halvtime til å informere om utvalet si rolle og ansvar for kommunestyret i eit av dei første møta i 2020.
3. Utvalet ber sekretariatet om å arbeide vidare med tilrådingane.

PS 47/19 Nyttig informasjon for kontrollutvalet i starten av ny valperiode

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet i Vaksdal kommune - 04.12.2019

Handsaming i møtet:

Sekretariatet orienterte utvalet om desse dokumenta i møtet, og svarte på spørsmål som kom opp:

- Budsjettforslag for 2020 for kontroll og tilsyn i Vaksdal kommune
- Årsmelding for kontrollutvalet for 2018
- Gjeldande plan for forvaltningsrevisjon
- Gjeldande plan for selskapskontroll
- Pågåande revisjonar som ikkje er ferdige – bestillingar til Deloitte:
 - Forvaltningsrevisjon av interkommunal legevaktjeneste

Vedtak i saka var samrøystes med tillegg av at sekretær sender dokumenta til alle medlemmane via e-post.

Vedtak:

Informasjonen vert teken til orientering. Sekretær sender dokumenta til alle medlemmane via e-post.

PS 48/19 Rutinar i kontrollutvalet

Forslag til vedtak

1. vil ha abonnement på Kommunal rapport - digital dagsavis
- vil ha abonnement på Kommunal rapport - digital dagsavis + vokesavis
2. vil ha abonnement på Kommunerevisoren
3. kan delta på NKRF-konferanse på Gardermoen 29. – 30. januar 2020
4. kan delta på folkevaldopplæring på Solstrand 18.-19.02.20.
5. Kontrollutvalet er samde i at det er leiar i utvalet som kan uttale seg til media på vegne av utvalet.
6. Kontrollutvalet tar elles informasjonen til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet i Vaksdal kommune - 04.12.2019

Handsaming i møtet:

Sekretariatet orienterte om praktiske rutinar som gjeld kontrollutvalet som det kan vera nyttig å få avklart, informert om og verta einige om i det første møtet i utvalet. Det vart semje om rutinar, og ein fekk også vedteke kven som vil ha forskjellige abonement, i tillegg til deltaking på kontrollutvalskonferansen og folkevaldopplæringa på Solstrand i februar.

Vedtak i saka var samrøystes med namna innsett i vedtaket.

Vedtak:

1. Vegar Sellevold, Bjart Magnus Rosvold, Anneli Vatle Lilletvedt, Odd Jøran Oldervik vil ha abonement på Kommunal rapport - digital dagsavis
Ingen vil ha abonement på Kommunal rapport - digital dagsavis + vekesavis
2. Vegar Sellevold, Anne Christin Eide, Bjart Magnus Rosvold, Anneli Vatle Lilletvedt, Odd Jøran Oldervik vil ha abonement på Kommunerevisoren
3. Bjart Magnus Rosvold kan delta på NKRF-konferanse på Gardermoen 29. – 30. januar 2020
4. Vegar Sellevold, Anne Christin Eide, Bjart Magnus Rosvold, Anneli Vatle Lilletvedt, Odd Jøran Oldervik kan delta på folkevaldopplæring på Solstrand 18.-19.02.20.
5. Kontrollutvalet er samde i at det er leiar i utvalet som kan uttale seg til media på vegne av utvalet.
6. Kontrollutvalet tar elles informasjonen til orientering.
7. Første møte i 2020 vert sett til onsdag 12. februar kl. 15.00 på Heradshuset på Dale.

PS 49/19 Teieplikt i kontrollutvalet

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek informasjonen om lovbestemt teieplikt som går fram av saka til etterretning og vil følgje dette

Saksprotokoll i kontrollutvalet i Vaksdal kommune - 04.12.2019

Handsaming i møtet:

Medlemmene i kontrollutvalet vart i saka gjort kjent med regelverket for lovbestemt teieplikt for folkevalde.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen om lovbestemt teieplikt som går fram av saka til etterretning og vil følgje dette.

PS 50/19 Rutinar for melding av forfall til møta i kontrollutvalet

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar til etterretning dei rutinane som gjeld for å melde avbod til møta i utvalet.

Saksprotokoll i kontrollutvalet i Vaksdal kommune - 04.12.2019

Handsaming i møtet:

Sekretariatet orienterte om rutinar som gjeld for å melde avbod til møta i utvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet tar til etterretning dei rutinane som gjeld for å melde avbod til møta i utvalet.

PS 51/19 Vaksdal kommune - Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 - Bestilling av prosjektplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS innan 15.01.20, laga eit forslag til prosjektplan, som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering. Prosjektplanen skal omfatta:
 - a. Korleis risiko- og vesentlegvurdering av Vaksdal kommune si verksemd og verksemda i kommunen sine selskap skal gjennomførast.
 - b. Forslag til korleis arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024 skal gjennomførast.
2. Forslag til prosjektplan skal leggst fram for godkjenning i kontrollutvalet i første møte i 2020.
3. Kontrollutvalet ber om at prosessen blir lagt opp slik at forslag til plan for forvaltningsrevisjon kan leggst fram for kommunestyret i juni 2020, evt. i første haustmøte 2020.
4. Om det vert funne føremålstenleg, kan Deloitte laga sams prosjektplan som omfattar:
 - Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024.
 - Tilhøyrande analyse.
 - Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024.
 - Tilhøyrande analyse.

Saksprotokoll i kontrollutvalet i Vaksdal kommune - 04.12.2019

Handsaming i møtet:

Det vart innleiingsvis i saka orientert om planarbeidet, og prosessen fram til Plan for forvaltningsrevisjon.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS innan 15.01.20, laga eit forslag til prosjektplan, som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering. Prosjektplanen skal omfatta:
 - a. Korleis risiko- og vesentlegvurdering av Vaksdal kommune si verksemd og verksemda i kommunen sine selskap skal gjennomførast.
 - b. Forslag til korleis arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024 skal gjennomførast.
2. Forslag til prosjektplan skal leggast fram for godkjenning i kontrollutvalet i første møte i 2020.
3. Kontrollutvalet ber om at prosessen blir lagt opp slik at forslag til plan for forvaltningsrevisjon kan leggast fram for kommunestyret i juni 2020, evt. i første haustmøte 2020.
4. Om det vert funne føremålstenleg, kan Deloitte laga sams prosjektplan som omfattar:
 - Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024.
 - Tilhøyrande analyse.
 - Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024.
 - Tilhøyrande analyse.

PS 52/19 Vaksdal kommune - Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024 - bestilling av prosjektplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS innan 15.01.2020, laga eit forslag til prosjektplan, som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering. Prosjektplanen skal omfatte:
 - a. Korleis risiko- og vesentlegvurdering av Vaksdal kommune sin eigarskap i selskap skal gjennomførast.
 - b. Forslag til korleis arbeidet med plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024 skal gjennomførast.
2. Forslag til prosjektplan skal leggast fram for godkjenning i kontrollutvalet i første møte i 2020.
3. Kontrollutvalet ber om at prosessen blir lagt opp slik at forslag til plan for eigarskapskontroll kan leggast fram for kommunestyret i juni 2020, evt. i første haustmøte 2020.
4. Om det vert funne føremålstenleg, kan Deloitte laga sams prosjektplan som omfattar:
 - Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024.
 - Tilhøyrande analyse.
 - Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024.
 - Tilhøyrande analyse.

Saksprotokoll i kontrollutvalet i Vaksdal kommune - 04.12.2019

Handsaming i møtet:

Det vart innleiingsvis i saka orientert om planarbeidet, og prosessen fram til Plan for eigarskapskontroll.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS innan 15.01.2020, laga eit forslag til prosjektplan, som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering. Prosjektplanen skal omfatte:
 - a. Korleis risiko- og vesentlegvurdering av Vaksdal kommune sin eigarskap i selskap skal gjennomførast.

- b. Forslag til korleis arbeidet med plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024 skal gjennomførast.
2. Forslag til prosjektplan skal leggast fram for godkjenning i kontrollutvalet i første møte i 2020.
3. Kontrollutvalet ber om at prosessen blir lagt opp slik at forslag til plan for eigarskapskontroll kan leggast fram for kommunestyret i juni 2020, evt. i første haustmøte 2020.
4. Om det vert funne føremålstenleg, kan Deloitte laga sams prosjektplan som omfattar:
 - Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024.
 - Tilhøyrande analyse.
 - Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024.
 - Tilhøyrande analyse.

PS 53/19 Vaksdal kommune - Forvaltningsrevisjon interkommunal legevaktteneste - status i arbeidet v/Deloitte AS

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet i Vaksdal kommune - 04.12.2019

Handsaming i møtet:

Ingrid Kalsnes frå Deloitte orienterte om status i prosjektet. Det er god framdrift i prosjektet, og alle intervju er gjennomført. Revisor varsla at det likevel er risiko for at tidsramma vil ryke, og ber om forlenga frist, men likevel slik at kontrollutvalet får rapporten til behandling i første møte 2020. Ny ferdigdato vert sett til 17. januar. Informasjonen vart teken til vitande.

Vedtak i saka vart samrøystes vedtek med endring av leveringsdato til 17. januar 2020.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering. Ferdig rapport vert levert innan 17. januar 2020.

PS 54/19 Gjennomgang av møteprotokollar

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek møteprotokollane som går fram av saksframstillinga til orientering.
2. Særskilt ansvar for gjennomgang av framtidige møteprotokollar blir fordelt slik

| Politisk organ: | Kontrollutvalsmedlem: |
|-----------------|-----------------------|
| Kommunestyret | |
| Formannskapet | |
| Levekårsutvalet | |

Saksprotokoll i kontrollutvalet i Vaksdal kommune - 04.12.2019

Handsaming i møtet:

Utvalet diskuterte kven som skulle ha ansvaret for dei forskjellige protokollane.

Vedtak i saka vart samrøystes med fordeling av møteprotokollane for medlemmane i utvalet.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet tek møteprotokollane som går fram av saksframstillinga til orientering.
2. Særskilt ansvar for gjennomgang av framtidige møteprotokollar blir fordelt slik

| Politisk organ: | Kontrollutvalsmedlem: |
|------------------------|---|
| Kommunestyret | Anne Christin Eide |
| Formannskapet | Odd Jøran Oldervik, Anneli Vatle Lilletvedt |
| Levekårsutvalet | Bjart Magnus Rosvold |
| Bygdeutviklingsutvalet | Vegar Sellevold |

PS 55/19 Referatsaker**Saksprotokoll i kontrollutvalet i Vaksdal kommune - 04.12.2019****Handsaming i møtet:****Vedtak:**

Referatsakene vart tekne til orientering

RS 17/19 Invitasjon til NKRF-konferansen på Gardermoen 29. - 30.01.2020**RS 18/19 Forum for Kontroll og Tilsyn - medlemsinformasjon november 2019****PS 56/19 Eventuelt****Saksprotokoll i kontrollutvalet i Vaksdal kommune - 04.12.2019****Handsaming i møtet:**

Det var ingen saker under eventuelt.

Vedtak:

Ingen vedtak vart fatta.

PS 57/19 Oppsummering etter interimrevisjon 2019 Vaksdal kommune

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek oppsummering etter interimrevisjon 2019 frå Deloitte til orientering.

Saksprotokoll i Kontrollutvalet i Vaksdal kommune - 04.12.2019

Handsaming i møtet:

Silje Fossdal frå Deloitte presenterte oppsummeringa av arbeidet med revisjonsplanen, der det vart orientert om risikovurderingar, gjennomførte revisjonshandlingar og dei funn som var gjort i samband med interimrevisjonen.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek oppsummering etter interimrevisjon 2019 frå Deloitte til orientering.