



Møteprotokoll

Utval:	Kontrollutvalet i Vaksdal kommune
Møtestad:	Formanskapsalen, Heradshuset
Dato:	12.02.2020
Tid:	15:00 - 17:30

Følgjande faste medlemmer møte:

Namn	Funksjon	Representerer
------	----------	---------------

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Vegar Sellevold	Leiar	AP
Anne Cristin Eide	Nestleiar	AP
Bjart Magnus Rosvold	Medlem	KRF
Anneli Vatle Lilletvedt	Medlem	H
Odd Jøran Oldervik	Medlem	SV

Følgjande varamedlemmer møte:

Namn	Møtte for	Representerer
------	-----------	---------------

Merknader

Andre som møtte:

Namn	Stilling
Hege Eide Vik	Ordførar
Åse Elin Myking	Assisterande rådmann
Silje Fossdal	Rekneskapsrevisor Deloitte
Einar Ulla	Seniorrådgjevar Vestland fylkeskommune

Vegar Sellevold
utvalsleiar

Einar Kåre Ulla
utvalssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor ingen handskriven underskrift

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	U.Off	Arkiv- saknr
Godkjenningssaker			
GK 1/20	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 2/20	Godkjenning av møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 04.12.2019		2019/142
Politiske saker			
PS 1/20	Møteplan kontrollutvalet i Vaksdal kommune 2020		2017/23
PS 2/20	Forvaltningsrevisjon av vertskommunesamarbeid om interkommunal legevakt - rapport		2019/37
PS 3/20	Plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024 - Forslag til prosjektplan		2019/62
PS 4/20	Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020-2024 - Forslag til prosjektplan		2019/63
PS 5/20	Kurs i regi av Deloitte - 2020		2017/71
PS 6/20	Årsmelding for kontrollutvalet sitt arbeid 2019		2017/32
PS 7/20	Gjennomgang av møteprotokollar		2019/90
Referatsaker			
RS 1/20	19/9189 MELDING OM VEDTAK - FORVALTNINGSREVISJON - TILHØVA FOR TILSETTE SOM UTFØRER ARBEID PÅ NYE DALE BARNE- OG UNGDOMSSKULE		2018/74
RS 2/20	FKT - medlemsinformasjon desember 2019		2019/15
RS 3/20	FKT - Invitasjon til fagkonferanse 2020		2019/15
RS 4/20	FKT - kontrollutvalgslederskolen 21. - 22. april 2020		2019/15

Godkjenningssaker

GK 1/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll i 12.02.2020 - Kontrollutvalet i Vaksdal kommune

Handsaming i møte

Møteinnkalling vart sendt ut 04.02.20 via e-post. Innkallinga er også lagt ut på kommunen si heimeside Det kom ikkje merknader til innkalling eller sakliste.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes godkjent.

GK 2/20 Godkjenning av møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 04.12.2019

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 04.12.2019 er lagt ved saka.

Saksprotokoll i 12.02.2020 - Kontrollutvalet i Vaksdal kommune

Handsaming i møte

Det kom ingen merknadar til møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 04.12.19

Vedtak

Møteprotokollen frå møte i kontrollutvalet 04.12.19 vart samrøystes godkjent.

Politiske saker

PS 1/20 Møteplan kontrollutvalet i Vaksdal kommune 2020

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet legg opp til denne møteaktiviteten i 2020:

- 12.02.2020
- 01.04.2020
- 27.05.2020
- 09.09.2020
- 02.12.2019

Saksprotokoll i 12.02.2020 - Kontrollutvalet i Vaksdal kommune

Handsaming i møte

Det er teke omsyn til møta i andre politiske organ ved utarbeiding til forslag til møteplan. Det er spesielt teke omsyn til møta i kommunestyret. Utvalet diskuterte seg fram til vedtaket til møteplan. Deloitte kom med innspel om at dei ynskjer litt lenger tid mellom prosessmøta i arbeidet med risikoanalysane i samband med planverket for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Dette kan løysast ved å legge møtet 01.04.20 til midten av mars. Utvalet vart samde om å flytte møtet 01.04.20 til 18.03.19

Vedtaket i saka var samrøystes.

Vedtak

1. Kontrollutvalet legg opp til denne møteaktiviteten i 2020:

- 12.02.2020
- 18.03.2020
- 27.05.2020
- 09.09.2020
- 02.12.2019

PS 2/20 Forvaltningsrevisjon av vertskommunesamarbeid om interkommunal legevakt - rapport

Forslag til innstilling

Kommunestyret sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar og ber rådmannen:

1. Legge fram ei evaluering av om vertskommuneavtalen er tilstrekkeleg med omsyn til mellom anna:
 - a. Samarbeidsutvalet si rolle og struktur for arbeidet i utvalet, under dette mellom anna:
 - i. Kva informasjon og saker som skal leggjast fram i samarbeidsutvalet
 - ii. Kva som er tilfredsstillande møtetidspunkt og møtefrekvens i samarbeidsutvalet
 - iii. Korleis saker skal avgjerast dersom representantane som ikkje møter er samde
 - iv. Referatføring frå møta i utvalet

- b. Formuleringane når det gjeld godkjenning av budsjett (punkt 17.1 - 17.6 i vertskommuneavtalen) ettersom det er ulike tolkningar av dette (sjå revisjonen sine vurderingar i kap. 3.5)
 - c. Korleis lønsutgiftene til legevaktsjef skal fordelast(jf. Revisjonen sine vurderingar i kap. 4.3)
- 2. Følgje opp at det er samsvar mellom økonomisk rapportering og fakturering frå vertskommunen.
- 3. Følgje opp at vertskommunen utarbeider årshjul/rutinar for å sikre at økonomisk rapportering, utarbeiding av budsjett og gjennomføring av møte i samarbeidsutvalet blir gjort i samsvar med avtalen.
- 4. Be om at kvartalsrapportane frå vertskommunen inneheld:
 - a. Tydlegare forklaringar på årsaker til ev. avvik mellom faktiske kostnader og budsjett
 - b. Tiltak for å redusere forbruk ved ev. overskridingar
 - c. Prognosar for kostnadsutvikling
- 5. Gje tilbakemelding til vertskommunen om at det er ønskjeleg at budsjetta for IKL inneheld forklaringar til dei ulike budsjettpostane.
- 6. Kommunestyret ber rådmannen rapportere status på oppfølginga og plan for vidare arbeid til kontrollutvalet innan 20.08.2020

Saksprotokoll i 12.02.2020 - Kontrollutvalet i Vaksdal kommune

Handsaming i møte

Revisor orienterte om arbeidet med forvaltningsrevisjonen, og la i sin presentasjon vekt på dei funn som var gjort i undersøkingane og vurderinga av funna opp mot valde revisjonskriteria. Dette resulterte i revisor sin konklusjon og tilrådingar i kapittel 5 i rapporten. Rapporten med høyringssvar frå vertskommunen Voss og Vaksdal kommune er grunnlag for tilrådinga til vedtak i saka.

Endringsframlegg

Kontrollutvalet rår til at det vert utpeikt ein sekretær i samarbeidsutvalet, og at sekretæren ikkje kjem frå vertskommunen (Pkt. 1, a, v)

Forslag til vedtak i tillegg til endringsframlegget vart samrøystes vedteke.

Vedtak som sendast som tilråding til kommunestyret

Kommunestyret sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar og ber rådmannen:

- 7. Legge fram ei evaluering av om vertskommuneavtalen er tilstrekkeleg med omsyn til mellom anna:
 - a. Samarbeidsutvalet si rolle og struktur for arbeidet i utvalet, under dette mellom anna:
 - i. Kva informasjon og saker som skal leggjast fram i samarbeidsutvalet
 - ii. Kva som er tilfredsstillande møtetidspunkt og møtefrekvens i samarbeidsutvalet
 - iii. Korleis saker skal avgjerast dersom representantane som ikkje møter er same
 - iv. Referatføring frå møta i utvalet
 - v. Kontrollutvalet rår til at det vert utpeikt ein sekretær i samarbeidsutvalet, og at sekretæren ikkje kjem frå vertskommunen
 - b. Formuleringane når det gjeld godkjenning av budsjett (punkt 17.1 - 17.6 i vertskommuneavtalen) ettersom det er ulike tolkningar av dette (sjå revisjonen sine vurderingar i kap. 3.5)
 - c. Korleis lønsutgiftene til legevaktsjef skal fordelast(jf. Revisjonen sine vurderingar i kap. 4.3)
- 8. Følgje opp at det er samsvar mellom økonomisk rapportering og fakturering frå vertskommunen.

9. Følgje opp at vertskommunen utarbeider årshjul/rutinar for å sikre at økonomisk rapportering, utarbeiding av budsjett og gjennomføring av møte i samarbeidsutvalet blir gjort i samsvar med avtalen.
10. Be om at kvartalsrapportane frå vertskommunen inneheld:
 - a. Tydlegare forklaringar på årsaker til ev. avvik mellom faktiske kostnader og budsjett
 - b. Tiltak for å redusere forbruk ved ev. overskridingar
 - c. Prognosar for kostnadsutvikling
11. Gje tilbakemelding til vertskommunen om at det er ønskjeleg at budsjetta for IKL inneheld forklaringar til dei ulike budsjettpostane.
12. Kommunestyret ber rådmannen rapportere status på oppfølginga og plan for vidare arbeid til kontrollutvalet innan 20.08.2020

PS 3/20 Plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024 - Forslag til prosjektplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderingar i Vaksdal kommune, samt utarbeide forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024.
2. Forslag til prosjektplan av januar 2020, med dei endringar som kom fram i møtet, ligg til grunn.
3. Det er ei målsetting at prosessmøte 1 skal gjennomførast i møte i kontrollutvalet 01.04.2020 og at prosessmøte 2 skal gjennomførast i kontrollutvalet 27.05.2020.
4. Det er vidare ei målsetting at forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2020 - 2024 skal leggst fram for kommunestyret 22.09.2020.

Saksprotokoll i 12.02.2020 - Kontrollutvalet i Vaksdal kommune

Handsaming i møte

Revisor orienterte innleiingsvis om prosjektplanen, og dei prosessane som vert føreslegne gjennomført i arbeidet med å utarbeide ei risiko- og vesentleganalyse, og det vidare arbeidet fram mot plan for forvaltningsrevisjon. Utvalet tok orienteringa til vitande, og med endring av dato for møtet 01.04.20 til 18.03.20 vart prosjektplanen godkjent.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

5. Kontrollutvalet ber Deloitte AS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderingar i Vaksdal kommune, samt utarbeide forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024.
6. Forslag til prosjektplan av januar 2020, med dei endringar som kom fram i møtet, ligg til grunn.
7. Det er ei målsetting at prosessmøte 1 skal gjennomførast i møte i kontrollutvalet 18.03.2020 og at prosessmøte 2 skal gjennomførast i kontrollutvalet 27.05.2020.
8. Det er vidare ei målsetting at forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2020 - 2024 skal leggst fram for kommunestyret 22.09.2020.

PS 4/20 Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020-2024 - Forslag til prosjektplan

Forslag til vedtak

9. Kontrollutvalet ber Deloitte AS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderingar i Vaksdal kommune, samt utarbeide forslag til plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024.
10. Forslag til prosjektplan av januar 2020, med dei endringar som kom fram i møtet, ligg til grunn.
11. Det er ei målsetting at prosessmøte 1 skal gjennomførast i møte i kontrollutvalet 01.04.2020 og at prosessmøte 2 skal gjennomførast i kontrollutvalet 27.05.2020.
12. Det er vidare ei målsetting at forslag til plan for eigarskapskontroll for 2020 - 2024 skal leggst fram for kommunestyret 22.09.2020.

Saksprotokoll i 12.02.2020 - Kontrollutvalet i Vaksdal kommune

Handsaming i møte

Revisor orienterte innleiingsvis om prosjektplanen, og dei prosessane som vert føreslegne gjennomført i arbeidet med å utarbeide ei risiko- og vesentleganalyse, og det vidare arbeidet fram mot plan for eigarskapskontroll. Utvalet tok orienteringa til vitande, og med endring av dato for møtet 01.04.20 til 18.03.20 vart prosjektplanen godkjent.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

13. Kontrollutvalet ber Deloitte AS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderingar i Vaksdal kommune, samt utarbeide forslag til plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024.
14. Forslag til prosjektplan av januar 2020, med dei endringar som kom fram i møtet, ligg til grunn.
15. Det er ei målsetting at prosessmøte 1 skal gjennomførast i møte i kontrollutvalet 18.03.2020 og at prosessmøte 2 skal gjennomførast i kontrollutvalet 27.05.2020.
16. Det er vidare ei målsetting at forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2020 - 2024 skal leggst fram for kommunestyret 22.09.2020.

PS 5/20 Kurs i regi av Deloitte - 2020

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs med tema
 1.
 2.
2. Tidspunkt for gjennomføring av kurs:
3. Sekretariatet vert beden om å ta seg av alt det praktiske med organisering og avvikling av kursa, gjerne i samarbeid med kommuneadministrasjonen.

Saksprotokoll i 12.02.2020 - Kontrollutvalet i Vaksdal kommune

Handsaming i møte

Det vart innleiingsvis i behandlinga av saka orientert om kurstilbodet frå Deloitte AS. Utvalet diskuterte så kva som kan vere mest føremålstenlege kurs for utvalet sine medlemmar, og valde ut kurs etter å ha vurdert tilbodet frå Deloitte.

Kontrollutvalet vedtok å utsette saka til neste møte.

Forslag til vedtak var samrøystes.

Vedtak

4. Saka vert utsett til neste møte i kontrollutvalet.

PS 6/20 Årsmelding for kontrollutvalet sitt arbeid 2019

Forslag til innstilling

Kommunestyret godkjenner årsmelding for kontrollutvalet 2019.

Saksprotokoll i 12.02.2020 - Kontrollutvalet i Vaksdal kommune

Handsaming i møte

Kontrollutvalet godkjende årsmeldinga, og vedtok å sende den til kommunestyret med tilråding om at kommunestyret godkjenner meldinga.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Innstilling til kommunestyret

Kommunestyret godkjenner årsmelding for kontrollutvalet 2019.

PS 7/20 Gjennomgang av møteprotokollar

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek møteprotokollane til orientering

Saksprotokoll i 12.02.2020 - Kontrollutvalet i Vaksdal kommune

Handsaming i møte

Det kom opp spørsmål vedr. utsetting av frist for fjerning av fartøy på Stamnes motorverkstad, som var vedteke i formannskapet 16.12.2019. Utvalet ynskjer ei orientering frå rådmannen i saka. Ut over dette var det ingen saker ein ønskte å ta opp eller be om meir informasjon om på nåverande tidspunkt.

Forslag til vedtak med endringsframlegg vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tek møteprotokollane til orientering

Kontrollutvalet ber sekretariatet invitere rådmannen til neste møte for å forklare utsetting av frist for fjerning av fartøy på Stamnes motorverkstad, som var vedteke i formannskapet 16.12.2019

Referatsaker

RS 1/20 19/9189 MELDING OM VEDTAK - FORVALTNINGSREVISJON - TILHØVA FOR
TILSETTE SOM UTFØRER ARBEID PÅ NYE DALE BARNE- OG UNGDOMSSKULE

Saksprotokoll i 12.02.2020 - Kontrollutvalet i Vaksdal kommune

Handsaming i møte

Vedtaket i saka var samrøystes.

Vedtak

Kontrollutvalet tek referatsaka til orientering.

RS 2/20 FKT - medlemsinformasjon desember 2019

Saksprotokoll i 12.02.2020 - Kontrollutvalet i Vaksdal kommune

Handsaming i møte

Vedtaket i saka var samrøystes.

Vedtak

Kontrollutvalet tek referatsaka til orientering.

RS 3/20 FKT - Invitasjon til fagkonferanse 2020

Saksprotokoll i 12.02.2020 - Kontrollutvalet i Vaksdal kommune

Handsaming i møte

Vedtaket i saka var samrøystes.

Vedtak

Kontrollutvalet tek referatsaka til orientering.

RS 4/20 FKT - kontrollutvalgslederskolen 21. - 22. april 2020

Saksprotokoll i 12.02.2020 - Kontrollutvalet i Vaksdal kommune

Handsaming i møte

Vedtaket i saka var samrøystes.

Vedtak

Kontrollutvalet tek referatsaka til orientering.