



FEDJE KONTROLLUTVAL

MØTEPROTOKOLL

- Møtedato: 19.01.2022, kl. 9.15 – 14.10
Stad: Fleirbrukshallen, Fedje
- Tilstades: Rune Borgerød (leiar), Anna Marit Storemark (nestleiar), Alf Nordseth, Inger Steinsbø og Brit Gunn Tangen (medlemmer)
- Forfall:
- Andre: Kommunedirektør Olav Mongstad og ordførar Stian Herøy
- Revisjon: Revisjonssjef Janne Eraker, forvaltningsrevisor Linda Præstin (via Teams i sak 22/22) og forvaltningsrevisor Ragnhild Kartveit Høyland (via Teams i sak 28/22), Vestlandsrevisjon IKS
- Sekretariat: Trude Bruket, kontrollutvalssekretær, Region Nordhordland IKS

INNHALDSLISSE

18/22 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet 02.06.2022	2
19/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 19.01.2022	2
20/22 Skriv og meldingar	3
21/22 Årsrekneskap og årsmelding 2021	4
22/22 Forenkla etterlevingskontroll med økonomiområdet 2021	6
23/22 Orientering om oppfølging/status rundt organisering av økonomiområdet	6
24/22 Orientering om oppfølging av nummerert brev nr. 16	7
25/22 Orientering om forseinka EU-kontroll av kommunalt køyretøy	7
26/22 Nyval av leiar/medlem i kontrollutvalet	8
27/22 Aktuelt i Fedje kommune	8
28/22 Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024	9
29/22 Rekneskap for kontrollarbeidet 2021	10
30/22 Budsjett kontrollutvalsarbeidet 2023	11
31/22 Oppfølging av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023: tema rolle og samspel med kommunestyret	12
32/22 Møteplan 2022	12
33/22 Møteprotokollar frå politiske utval	13
34/22 Eventuelt	13



18/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE TIL MØTET 02.06.2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 2. juni 2022 er godkjent.

BEHANDLING I MØTET

Det vart merka at sak 26/22 ikkje skal vere på saklista.

Innkallinga vart samrøystes godkjent med endringa at sak 26/22 går ut av saklista.

Kontrollutvalet kom med feles framlegg til vedtak:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 2. juni 2022 er godkjent, men sak 26/22 går ut og vert ikkje handsama.

SAMRØYSTES VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 2. juni 2022 er godkjent, men sak 26/22 går ut og vert ikkje handsama.

19/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 19.01.2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Møteprotokoll frå møtet 19.01.2022 er godkjent slik den ligg føre.

BEHANDLING I MØTET

Framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 19.01.2022 er godkjent slik den ligg føre.



20/22 SKRIV OG MELDINGAR

- a. Svar på spørsmål frå FKT til KMD om status for lovtolking kring representasjon av kommunestyremedlem i kontrollutvalet.
- b. KMDs organisasjonsdatabase, sluttrapport 2021.
- c. Informasjon om arbeid med rettleiar til kontrollutvala for handsaming av henvendingar.
- d. Møtegodtgjersle kontrollutvalet (folkevalde organ)
- e. Eigarskapskontroll handsama i kommunestyret
- f. Kontrollutvalet si årsmelding handsama i kommunestyret.
- g. Orientering om planlagde tilsyn i regi av Statsforvaltaren.

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek punkt a – g til informasjon.

BEHANDLING I MØTET

Framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek punkt a – g til informasjon.



21/22 ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING 2021

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalet vedtek uttale om kommunen sitt årsrekneskap og kommunen si årsmelding for 2021, som ferdigstilt i møtet.
2. Kontrollutvalet sin uttale vert sendt til kommunestyret med kopi til formannskapet.

BEHANDLING I MØTET

Saka vart handsama etter sak 22/22.

Kommunedirektør Olav Mongstad gjekk gjennom årsrekneskapen for 2021, med fokus på avvik.

Kontrollutvalsmedlemmene stilte spørsmål om årsrekneskapen og fekk svar hos kommunedirektør og ordførar Stian Herøy.

Det vart særskilt stilt fram bekymring om to område; at det negative driftsresultatet ikkje var venta, og dermed ikkje rapportert tidlegare, og at rekneskapen var så seint ferdigstilt også i år.

Kommunedirektøren presenterte vidare årsmeldinga for 2021, med fokus på måloppnåing, utfordringsbilete og lovmessige krav i årsmeldinga.

Revisor gjekk gjennom revisjonen sin rapport om årsrekneskapen. Denne vart først lagt fram i møtet.

Det vart ein pause i saka der saken 23/22, 24/22, 25/22, 27/22 og 28/22 vart handsama.

Kontrollutvalssekretær gjekk gjennom framlegg til uttale, som vart først lagt fram i møtet. Denne vart drøfta av kontrollutvalet, og ferdigstilt av kontrollutvalet i fellesskap.

Uttalen frå kontrollutvalet vart einstemmig vedteken i møtet og vert i heilskap ført opp som vedtakstekst, som erstattar framlegg til vedtak.

SAMRØYSTES VEDTAK

Til Fedje kommune v/kommunestyret

UTTALE TIL ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING FOR 2021

Kontrollutvalet har i møte den 02.06.2022 handsama årsrekneskapen og årsmeldinga for 2021 for Fedje kommune som er avgitt av kommunedirektøren 01.06.2022, samt tilhøyrande revisjonsmelding datert 02.06.2022 og revisjonsrapport nr. 18. Revisjonsmeldinga erstattar negativ melding frå 19.4.2022.

Kommunen har i 2021 eit netto driftsresultat på kr -2 163 146,-. Kommunedirektøren har gitt kontrollutvalet utfyllande orientering om årsrekneskap og årsmelding og svart på spørsmål frå kontrollutvalet.



Revisor har, i revisjonsmeldinga, gitt konklusjon utan atterhald til årsrekneskapen, men eit atterhald knytt til andre lovmessige krav i årsmeldinga. Årsmeldinga inneheld ikkje skildring av eventuelle avvik frå kommunestyret sine premisser for bruken av løyvingane i budsjettet opp mot endeleg avlagt årsrekneskap. Revisor har gitt kontrollutvalet utfyllande orientering i møtet og svart på spørsmål frå kontrollutvalet.

Med grunnlag i kontrollutvalet sine kontrollaktivitetar retta mot økonomiforvaltninga og ei samla vurdering tilrår kontrollutvalet at årsrekneskap og årsmelding for 2021 blir godkjent slik det ligg føre.

Kontrollutvalet vil likevel gjere merksam på at den forseinka leveransen av årsrekneskapen og årsmeldinga har gjort at kontrollutvalet har hatt svært kort tid til å lese dokumenta før uttalen er handsama. Dette er særst uheldig.

Dette var også tilfelle i fjor, og kontrollutvalet er uroa for situasjonen. Kontrollutvalet har hatt organisering og ressursituasjon på økonomiområdet oppe som ei fast orienteringssak på møta over tid, og vil fortsetja å følgje dette opp.

Kontrollutvalet er også uroa over at det negative driftsresultatet ikkje var venta og dermed heller ikkje rapportert tidlegare.

Kontrollutvalet vil vise til revisor sin rapport om årsrekneskapen 2021 nr. 18, og vil peika på at kommunen bør nytta revisor sine tilrådingar og tilbakemeldingar til læring og forbetningsarbeid.

Kontrollutvalet forventar at årsrekneskapen for 2022 vert levert innan fristen, og er korrekt ført og sett opp i høve reglar og forskrifter.

Ut over det som er nemnd i uttalen, samt revisjonsmeldinga av 02.06.2022 og rapport om årsrekneskapen 2021 nr. 18, har kontrollutvalet ikkje merknader til Fedje kommune sin årsrekneskap for 2021.

Kontrollutvalet vil elles i løpet av 2022 følgje opp revisor sine kommentarar.

Fedje, 02.06.2022

Kontrollutvalet

Kopi: Formannskapet



22/22 FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL MED ØKONOMIOMRÅDET 2021

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til etterretning og sluttar seg til revisor sine tilrådingar.

BEHANDLING I MØTET

Saka vart handsama etter sak 20/22.

Forvaltningsrevisor Linda Præstiin deltok digitalt og gjekk gjennom rapporten om forenkla etterlevingskontroll med tema betaling for langtidsopphald på sjukeheim.

Framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til etterretning og sluttar seg til revisor sine tilrådingar.

23/22 ORIENTERING OM OPPFØLGING/STATUS RUNDT ORGANISERING AV ØKONOMIOMRÅDET

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Kommunedirektøren orienterte om organisering på økonomiområdet, og noko meir generelt om personellsituasjonen i kommunen.

Framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



24/22 ORIENTERING OM OPPFØLGING AV NUMMERERT BREV NR. 16

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Møtet vart lukka etter kommunelova §11-5.

Dette vart einstemmig vedteke.

Ordførar orienterte om saka.

Møtet vart opna att.

Framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

25/22 ORIENTERING OM FORSEINKA EU-KONTROLL AV KOMMUNALT KØYRETØY

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Kommunedirektøren orienterte om saka.

Kontrollutvalet stilte spørsmål og fekk svar.

Framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



26/22 NYVAL AV LEIAR/MEDLEM I KONTROLLUTVALET

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalet ber kommunestyret gjennomføre nyval for å erstatte leiar i kontrollutvalet, som må tre ut av rolla på grunn av flytting.
2. Ny leiar/nytt medlem bør vera på plass til første kontrollutvalmøte til hausten, 14.09.2022.

BEHANDLING I MØTET

Saka vart teken ut av saklista og ikkje handsama i møtet.

SAMRØYSTES VEDTAK

Saka vart teken ut av saklista og ikkje handsama i møtet.

27/22 AKTUELT I FEDJE KOMMUNE

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Kommunedirektør Olav Mongstad orienterte om:

- Busetjing av flyktningar.
- Ombygging av gamle-banken.
- Søknad om sjenkeløyve.
- Vakant stilling – leiar sørviskontor. Vert truleg gjort ny tilsetjing snart.
- Skulelos.
- Vakant stilling – fysioterapeut.
- Tilsett lærarar på skulen.
- Tilsett flyktningekoordinator.

Framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



28/22 OPPFØLGING AV PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020 - 2024

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet ynskjer å få orientering om tema frå kommunedirektøren i neste møte.

Kontrollutvalet ynskjer å drøfte tema, formål og problemstillingar med forvaltningsrevisor i neste møte, med formål å bestille ei skisse til prosjektplan i same møtet.

BEHANDLING I MØTET

Forvaltningsrevisor Ragnhild Kartveit Høyland deltok digitalt og gav ei innleiing der ho tok utgangspunkt i plan for forvaltningsrevisjon for 2020 – 2024, med fokus på dei tre prioriterte områda 1) Internkontrollsystem, 2) Oppfølging av politiske vedtak og 3) Teknisk; internkontroll og gav innspel til kva ein kan undersøka på ei ulike områda.

Kontrollutvalet drøfta tematikk for ein komande forvaltningsrevisjon.

Internkontrollsystem peika seg ut som det mest ynskelege området. Det vart drøfta om det kan vera lurt å spisse temaet inn på eitt eller to felt, som for eksempel internkontroll innan økonomiforvaltninga og innafør teknisk område.

Framlegg til vedtak vart av eit einstemmig kontrollutval vedteke med tema *internkontrollsystem* sett inn i første setning.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet ynskjer å få orientering om tema internkontrollsystem frå kommunedirektøren i neste møte.

Kontrollutvalet ynskjer å drøfte tema, formål og problemstillingar med forvaltningsrevisor i neste møte, med formål å bestille ei skisse til prosjektplan i same møtet.



29/22 REKNESKAP FOR KONTROLLARBEIDET 2021

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



30/22 BUDSJETT KONTROLLUTVALSARBEIDET 2023

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjettramme for kontrollarbeidet i 2023 på kr 715 000,-.
2. Kontrollutvalet anbefaler kommunestyret å be kommunedirektøren om å kostnadsføre alle kostnader knytt til kontrollarbeidet på teneste 1100/kostra-art 110, dersom dette ikkje alt vert gjort.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalet vedtok samrøystes å ta andre ledd i framlegg til vedtak ut, og kun ha første ledd som vedtak.

Nytt framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

1. Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjettramme for kontrollarbeidet i 2023 på kr 715 000,-.



31/22 OPPFØLGING AV KONTROLLUTVALET SI EIGENVURDERING UNDERVEGS I PERIODEN 2019 – 2023: TEMA ROLLE OG SAMSPEL MED KOMMUNESTYRET

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek med seg vesentlege poeng frå diskusjonen i møtet i arbeidet sitt vidare. Sekretariatet, i samråd med leiar, føreslår korleis evalueringsarbeidet vert følgt opp vidare i samband med møte i 2022.

BEHANDLING I MØTET

Det vart samrøystes vedteke å utsetje saka..

SAMRØYSTES VEDTAK

Saka vert utsett.

32/22 MØTEPLAN 2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Møteplan vert justert med små endringar i tentativ plan for saker til kvart møte og lagt ved protokoll til orientering. Datoar for møta står fast.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalet såg på møteplanen.

Det vart ikkje gjort endringar i møteplanen.

Felles framlegg til vedtak frå kontrollutvalet vart:

Det vert ingen endringar i møteplanen.

SAMRØYSTES VEDTAK

Det vert ingen endringar i møteplanen.



33/22 MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Ingen saker meldt.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

34/22 EVENTUELT

Ingen saker meldt.

Neste møte i kontrollutvalet er 14. september.

Fedje, 02.06.2022

Rune Bøgerød
Leiar kontrollutvalet

Trude Bruket
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.



VESTLANDS
revisjon

Forvaltningsrevisjon 2022

Fedje kommune

Plan for forvaltningsrevisjon



Fedje kommune

K - vedtak:

Kommunestyret vedtek plan for forvaltningsrevisjon for 2020 – 2024 med følgende 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 gjøre endringar i planen, i samsvar med kommuneloven § 23-3.

Samrøystes vedteke

Internkontrollsystem - døme

- Etablert felles system for internkontroll i kommunen
- Felles retningslinjer for korleis internkontroll skal utøvast i einingane
- Kontrollmiljø
 - Arbeidsdeling, tydelege fullmakter (delegeringar)
 - Fokus på internkontroll og leiaransvar
 - Gjort kjent i organisasjonen
 - Kommunikasjon
 - Rapportering
- Bruk av risikovurderingar i internkontroll
- Etablering av kontrollaktivitetar
- Oppfølging av internkontroll

Oppfølging av politiske vedtak - døme

- System for registrering av politiske vedtak som dokumenterer status for oppfølging eller iverksetjing?
- Vert ansvar for å følgje opp politiske vedtak tydeleg fordelt?
- Er det etablert rutinar for å avklare/tolke politiske vedtak dersom noko framstår som uklart?
- Rutinar for å rapportere på vedtaksoppfølging til politisk nivå, inkludert rutinar for å rapportere om eventuelle uventa hendingar, avvik eller kapasitetsutfordringar som påverkar iverksetjing/oppfølging?
- Tilstrekkeleg kapasitet og kompetanse til å følgje opp vedtak?
- Vedtaksutforming?

Framdrift

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet ynskjer å få orientering om tema frå kommunedirektøren i neste møte.

Kontrollutvalet ynskjer å drøfte tema, formål og problemstillingar med forvaltningsrevisor i neste møte, med formål å bestille ei skisse til prosjektplan i same møtet.