



KONTROLLUTVALGET I HUSTADVIKA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr.: 2/20
Møtedato: 22.05.2020
Tid: Kl. 0830-1330
Møtested: Fjernmøte i Teams
Sak nr: 12/20 – 21/20
Møteleder: Sigrid Gjendem Fjørtoft, leder (H)
Møtende medlemmer: Aud Oddrun Lindset Drågen, nestleder (Sp)
Jarle Ugelstad Klavenes (Ap)
Jon Ivar Bøe (MDG)
Arnfinn Magne Ugelstad (Sv)
Forfall: Ingen
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Ingen
Fra sekretariatet: Sveinung Talberg, rådgiver
Fra revisjonen: Ronny Rishaug, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, sak 14/20-17/20
June B. Fostervold, regnskapsrevisor, sak 14/20-17/20
Einar Andersen, forvaltningsrevisor
Av øvrige møtte: Per Sverre Ersvik, kommunedirektør, sak 14/20-17/20
Ole Rødal, økonomisjef, sak 14/20-17/20

Leder ønsket velkommen og ledet møtet. Det framkom ingen merknader til innkalling og sakliste. Innkalling og sakliste ble godkjent.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 12/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 14.FEBRUAR 2020
PS 13/20	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 14/20	PRESENTASJON ÅRSOPPGJØRSREVISJON 2019 – EIDE KOMMUNE
PS 15/20	PRESENTASJON ÅRSOPPGJØRSREVISJON 2019 – FRÆNA KOMMUNE
PS 16/20	ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2019 – EIDE KOMMUNE
PS 17/20	ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2019 – FRÆNA KOMMUNE
PS 18/20	RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV HUSTADVIKA KOMMUNE SIN VIRKSOMHET OG VIRKSOMHET I SELSKAP SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020-2023. 1.DIALOGMØTE MED REVISJONEN

- PS 19/20 RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV HUSTADVIKA
KOMMUNENS SELSKAPER - SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR
EIERSKAPSKONTROLL 2020-2023.
1.DIALOGMØTE MED REVISJONEN
- PS 20/20 OPPFØLGINGSLISTE
- PS 21/20 EVENTUELT

PS 12/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 14.FEBRUAR 2020
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 14.februar 2020 godkjennes.

Til å signere protokollen fra møte 14.februar 2020, velges:

1. Aud Oddrun Lindset Drågen
2. Jarle Ugelstad Klavenes

Kontrollutvalgets behandling

Protokollen er tidligere sendt ut til medlemmene for kommentarer. Det er ikke innkommet merknader. Leder fremmet forslag om at protokollen fra møtet 14.februar 2020 godkjennes og at Aud Oddrun Lindset Drågen og Jarle Ugelstad Klavenes velges til å underskrive protokollen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg fremsatt i møtet av leder. (5 voterende)

PS 13/20	REFERAT OG ORIENTERINGER
-----------------	---------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Referatsaker:

- RS 08/20 **Spørsmål til kommunestyret i Hustadvika kommune**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 13.02.2020 (vedlagt)
- RS 09/20 **PS 2/2020 Vedtekter for kommunale barnehager i Hustadvika kommune**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 13.02.2020 (vedlagt)
- RS 10/20 **PS 3/2020 Vedtekter for skolefritidsordningen i Hustadvika kommune**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 13.02.2020 (vedlagt)
- RS 11/20 **PS 14/2020 Fremdriftsplan for utbygging av Sylte skole**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 13.02.2020 (vedlagt)

- RS 12/20 **Årsrapport 2019 – Skatteoppkreveren i Eide** (vedlagt)
- RS 13/20 **Årsrapport 2019 – Skatteoppkreveren i Fræna** (vedlagt)
- RS 14/20 **Kontrollrapport 2019 vedrørende skatteoppkreveren for Eide kommune** (vedlagt)
- RS 15/20 **Kontrollrapport 2019 vedrørende skatteoppkreveren for Fræna kommune**
(vedlagt)
- RS 16/20 **Spørrehalvtimen**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- RS 17/20 **PS 16/2020 Revidert budsjett I – 2020**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- RS 18/20 **PS 17/2020 Avstemming investeringsbudsjett**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- RS 19/20 **PS 18/2020 Tøndergård skole- og ressurscenter – Forslag til avtale om
administrativt vertskommunesamarbeid**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- RS 20/20 **PS 19/2020 Finansreglement - Hustadvika kommune**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- RS 21/20 **PS 20/2020 Kommunal planstrategi 2020-2023 - Hustadvika kommune - til
godkjenning**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- RS 22/20 **PS 21/2020 Plan for kontrollutvalget i Hustadvika kommune sin virksomhet 2020-
2023**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- RS 23/20 **PS 22/2020 Utvidet delegering av myndighet fra kommunestyret i forbindelse med
Koronautbruddet 2020**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- RS 24/20 **Informasjonsskriv nr. 6/2020 fra NKRF – uttalelser og rapporter fra revisor**
(vedlagt)
- RS 25/20 **Protokoll fra møte 02.03.20 i styret for kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal**
(vedlagt)
- RS 26/20 **Protokoll fra møte 01.04.20 i styret for kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal**
(vedlagt)

Orienteringssaker:

- OS 08/20 **RS 1/2020 Kontrollutvalget i Hustadvika kommune - Møteprotokoll 01.11.2019**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)
- OS 09/20 **RS 2/2020 Kontrollutvalget i Hustadvika kommune - Møteprotokoll 13.12.2019**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)

OS 10/20 **RS 3/2020 Kontrollutvalget i Hustadvika kommune - møteprotokoll 14.02.2020**
Protokoll fra Hustadvika kommunestyre 02.04.2020 (vedlagt)

OS 11/20 **PS 27/20 Økonomi - koronaviruset - Hustadvika kommune**
Møteinnkalling Formannskapet 30.04.2020

Kontrollutvalgets behandling

Sekretær redegjorde i forhold til den enkelte sak.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstillingen.
(5 voterende)

PS 14/20	PRESENTASJON ÅRSOPPGJØRSREVISJON 2019 – EIDE KOMMUNE
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra årsoppgjøret 2019 til orientering.

Kontrollutvalget ber revisjonen, i den grad det er aktuelt i forhold til Hustadvika kommune, å melde tilbake til kontrollutvalget om forbedringspunkt og merknader blir fulgt opp av administrasjonen.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor presenterte felles rapport for Eide og Fræna fra årsoppgjørrevisjonen. Det ble fra kommunedirektøren kommentert at kommunen må bli bedre på innkjøpsområdet og offentlige anskaffelser. En har mange egenanskaffelser, men også mange avtaler i regi av innkjøps samarbeidet på Nordmøre som kommunen er medlem av. Leder spurte om fremdriften i arbeidet med innkjøpsreglement og fikk til svar at dette er noe kommune arbeider med.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstilling. (5 voterende)

PS 15/20	PRESENTASJON ÅRSOPPGJØRSREVISJON 2019 – FRÆNA KOMMUNE
-----------------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra årsoppgjøret 2019 til orientering.

Kontrollutvalget ber revisjonen, i den grad det er aktuelt i forhold til Hustadvika kommune, å melde tilbake til kontrollutvalget om forbedringspunkt og merknader blir fulgt opp av administrasjonen.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor presenterte felles rapport for Eide og Fræna fra årsoppgjørrevisjonen. Det ble fra kommunedirektøren kommentert at kommunen må bli

bedre på innkjøpsområdet og offentlige anskaffelser. En har mange egenanskaffelser, men også mange avtaler i regi av innkjøpssamarbeidet på Nordmøre som kommunen er medlem av. Leder spurte om fremdriften i arbeidet med innkjøpsreglement og fikk til svar at dette er noe kommune arbeider med.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstilling. (5 voterende)

PS 16/20	ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2019 – EIDE KOMMUNE
----------	---

Kontrollutvalgets vedtak og uttalelse

Årsregnskapet 2019

Kontrollutvalget har i møte 22.05.2020, sak PS 16/20 behandlet Eide kommunes årsregnskap for 2019 i tråd med kommuneloven § 14-6, forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner av 17.06.2019 § 3, 2.ledd og forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner av 15.12.2000.

Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens årsregnskap for 2019 fra kommunedirektør, kommunedirektørens årsberetning for 2019, presentasjon av årsoppgjørsrevisjon 2019 i sak PS 14/20 og revisor sin beretning datert 15.05.2020. I tillegg har revisjonen og kommunedirektør supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger i møtet.

Årsregnskapet inneholder de oppstillinger og noter som er Lov- og forskriftsbestemt. Årsregnskapet er avlagt 14.02.2020 av kommunedirektør. Dette er i tråd med fristen for å avlegge regnskapet som er 15.02. Regnskapet er senere korrigert to ganger og siste versjon er avlagt 26.03.2020.

Eide kommunes driftsregnskap for 2019 viser kr 216 811 212 til fordeling til drift, og et regnskapsmessig merforbruk på kr 5 015 898. Netto driftsresultat er negativt med kr 13 689 480, som utgjør minus 4,3 % av driftsinntektene. Teknisk beregningsutvalg (TBU) har definert netto driftsresultat som det viktigste nøkkeltallet for kommunenes økonomi. Netto driftsresultat bør ifølge TBU minimum utgjøre minst 1,75 % av driftsinntektene. Kommunen skulle da hatt et positivt netto driftsresultat på kr 5 549 841. Dette er en differanse på kr 19 239 321. Kommunen har de siste 9 år hatt et netto driftsresultat langt under anbefalt nivå fra TBU og hatt negative netto driftsresultat i 6 av 9 år. Dette er en ugunstig situasjon der kommunen ikke lenger bygger egenkapital for å møte fremtidige utfordringer i drift eller investering.

Regnskapet viser at skjema 1b totalt har et merforbruk mot budsjett på kr 17 001 110, herav kr 17 927 322 i enhetene. Det er budsjettet og regnskapsført med kr 7 450 849 i bruk av disposisjonsfond. Disposisjonsfondet er med dette kr 0 pr. 31.12.2019, og kommunen har opparbeidet seg et akkumulert merforbruk på kr 17 569 128 som må dekkes av Hustadvika kommune.

Investeringsregnskapet viser at kommunen har brukt 22,4 mill. kr mot 31,3 mill. kr. Et avvik på 9 mill. kr eller 30 %. Dette er et vesentlig avvik som det er redegjort for årsaken til i note 21. Når investeringsbudsjettet er vedtatt, er det forutsetninger om iverksetting og fremdrift i tråd med dette.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stilling 31.12.2019 og resultatet for regnskapsåret 2019 i Eide kommune.

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport og regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Eide kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Eide kommune for 2019 slik det er avlagt.

Årsberetning 2019

Kontrollutvalget har i møte 22.05.2020, sak PS 16/20 behandlet Eide kommunes årsberetning for 2019 i tråd med kommuneloven § 14-7, forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner av 17.06.2019 § 3, 2.ledd og forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner av 15.12.2000.

Årsberetningen, som utgjør en del av kommunens årsrapport, er oversendt kontrollutvalget 03.04.2020 av kommunedirektør. Fristen for å avlegge årsberetningen er 31.03.2020.

Årsberetningen inneholder de moment som er regulert i kommuneloven § 14-7, bortsett fra bokstav d) om etikk, bokstav e) om likestilling og bokstav f) om aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26 samt § 31-3 b) om redegjørelse for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll med virksomheten. Kommunedirektøren kunne i sin årsberetning i tilknytning til § 14-7 bokstav b) om vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjett og årsregnskap og premisser for bevilgningene, gitt ytterligere informasjon om vurdering av økonomien på et overordnet nivå med utgangspunkt i de obligatoriske regnskapsskjemaene. Dette vil gjøre det enklere for andre å forstå virksomheten, avvik mellom regnskap og budsjett samt utvikling av økonomiske forhold over tid. Årsberetningen mangler en redegjørelse på 5 av 8 punkt.

Basert på revisjonen av årsregnskapet, mener revisor at opplysningene i årsberetningen og redegjørelsene om foretaksstyring og samfunnsansvar om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsberetningen for Eide kommune for 2019 slik den er avlagt.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og kontrollutvalgssekretær viste til at det er avlevert flere oppdaterte versjoner av årsregnskapet. Det er uheldig. Økonomisjef innledet med å si at det nå er enklere å levere på mange områder når det nå er en kommune. En har eksempelvis revidert investeringsbudsjettet for Hustadvika bedre nå og tatt i bruk digitalt verktøy for rapportering på investeringsprosjekt som bidrar til å ha bedre kontroll.

Jarle Ugelstad Klavenes uttrykte bekymring for den vedtatte budsjetttrammen for Hustadvika kommune. Dette med bakgrunn i regnskapene for 2019 og de første økonomirapportene som foreligger for 2020. Han uttrykte at Eide kommune sitt årsregnskap for 2019 var godt og oversiktlig oppsatt.

Økonomisjefen sa at det er utfordringer, men det har også sin bakgrunn i at en får stadig nye brukere og at en har brukt tid på å bygge en ny kommune. En har ikke full kontroll på

økonomien ennå. En må se litt lenger frem i tid. Leder spurte når en anser å se resultat eller å få kontroll. Kommunedirektør svarte at en skal ha et dialoggrunnlag til et møte i utvalget for Hovedutvalg helse, sosial og omsorg den 24.06.2020. Det skal være et dialogmøte med kommunestyret i et møte i august. Uansett blir 2020 et omstillingsår.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstilling. (5 voterende)

PS 17/20	ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2019 – FRÆNA KOMMUNE
----------	--

Kontrollutvalgets vedtak og uttalelse

Årsregnskapet 2019

Kontrollutvalget har i møte 22.05.2020, sak PS 17/20 behandlet Fræna kommunes årsregnskap for 2019 i tråd med kommuneloven § 14-6, forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner av 17.06.2019 § 3, 2.ledd og forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner av 15.12.2000.

Grunnlaget for behandlingen har vært kommunens årsrapport for 2019 som innbefatter årsregnskap og rådmannens årsberetning og revisor sin beretning datert 08.05.2020. I tillegg har revisjonen og kommunedirektør supplert utvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger i møtet.

Årsregnskapet inneholder de oppstillinger og noter som er Lov- og forskriftsbestemt. Årsregnskapet er avlagt 14.02.2020 av kommunedirektør. Dette er innenfor fristen for å avlegge årsregnskapet. Kommunens årsrapport, der årsregnskapet inngår som en egen del, er oversendt kontrollutvalget 31.03.2020. Årsrapporten er blitt endret frem til endelig avleggelse 06.05.2020.

Fræna kommunes driftsregnskap for 2019 viser kr 624 940 000 til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mer-/mindreforbruk på kr 0. Netto driftsresultat viser minus kr 25 673 000 mot kr 0 i 2018. Budsjettet 2019 var satt opp med et netto driftsresultat med minus kr 10 198 000. Netto driftsresultat i 2019 utgjør minus 2,7 % av driftsinntektene. Teknisk beregningsutvalg (TBU) har definert netto driftsresultat som det viktigste nøkkeltallet for kommunenes økonomi. Netto driftsresultat bør ifølge TBU minimum utgjøre 1,75 % av driftsinntektene. Med dette som bakgrunn burde netto driftsresultat utgjort kr 15 248 000, som er en negativ differanse på kr 40 921 000. Kommunen har de foregående år hatt et netto driftsresultat godt over anbefalt nivå for en sunn økonomiforvaltning, men allerede i 2018 skjedde det en negativ endring. Dette er en ugunstig situasjon der kommunen ikke lenger bygger egenkapital for å møte fremtidige utfordringer i drift eller investering.

Regnskapet viser at enhetene totalt har et merforbruk i forhold til budsjettet på kr 24 009 000, utenom premieavvik, mot kr 10 886 000 i merforbruk i 2018 og et mindreforbruk på kr 4 867 000 i 2017. Dette viser en betydelig endring av økonomien og utfordringer med å holde budsjettet. Årsakene til merforbruk er redegjort for i note til årsregnskap og årsberetning.

Investeringsregnskapet viser at kommunen har brukt 169 mill. kr mot 194 mill. kr i budsjettet. Et avvik på 25 mill. kr eller 12 %. Dette er et avvik som det er redegjort for årsaken til i note 21. Når investeringsbudsjettet er vedtatt, er det forutsetninger om iverksetting og fremdrift i tråd med dette.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og god kommunal regnskapsskikk og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stilling 31.12.2019 og resultatet for regnskapsåret 2019 i Fræna kommune.

Etter utvalgets gjennomgang av årsrapport og regnskap, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet gir et forsvarlig uttrykk for resultatet av Fræna kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskapet for Fræna kommune for 2019 slik det er avlagt.

Årsberetning 2019

Kontrollutvalget har i møte 22.05.2020, sak PS 17/20 behandlet Fræna kommunes årsberetning for 2019 i tråd med kommuneloven § 14-7, forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner av 17.06.2019 § 3, 2.ledd og forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner av 15.12.2000.

Årsberetningen er avlagt 31.03.2020 av kommunedirektør. Dette er i tråd med fristen for å avlegge årsberetningen. Kommunens årsrapport, der årsberetningen inngår som en egen del, er oversendt kontrollutvalget 31.03.2020.

Årsberetningen inneholder de moment som er regulert i kommuneloven § 14-7, bortsett fra bokstav d) om etikk, bokstav e) om likestilling og bokstav f) om aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26 samt § 31-3 b) om redegjørelse for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll med virksomheten.

Basert på revisjonen av årsregnskapet, mener revisor at opplysningene i årsberetningen og redegjørelsene om foretaksstyring og samfunnsansvar om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsberetningen for Fræna kommune for 2019 slik den er avlagt.

Kontrollutvalgets behandling

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og kontrollutvalgssekretær viste til at det er avlevert flere oppdaterte versjoner av årsregnskapet. Det er uheldig. Økonomisjef innledet med å si at det nå er enklere å levere på mange områder når det nå er en kommune. En har eksempelvis revidert investeringsbudsjettet for Hustadvika bedre nå og tatt i bruk digitalt verktøy for rapportering på investeringsprosjekt som bidrar til å ha bedre kontroll.

Jarle Ugelstad Klavenes uttrykte bekymring for den vedtatte budsjetttrammen for Hustadvika kommune. Dette med bakgrunn i regnskapene for 2019 og de første økonomirapportene som foreligger for 2020.

Økonomisjefen sa at det er utfordringer, men det har også sin bakgrunn i at en får stadig nye brukere og at en har brukt tid på å bygge en ny kommune. En har ikke full kontroll på økonomien ennå. En må se litt lenger frem i tid. Leder spurte når en anser å se resultat eller å få kontroll. Kommunedirektør svarte at en skal ha et dialoggrunnlag til et møte i utvalget for Hovedutvalg helse, sosial og omsorg den 24.06.2020. Det skal være et dialogmøte med kommunestyret i et møte i august. Uansett blir 2020 et omstillingsår.

Økonomisjefen orienterte om at årsregnskapet for Fræna kommune i 2019 viste et stort negativt netto driftsresultat, men at dette er knyttet til at en har hatt utgifter knyttet til prosjektet Hustadvika kommune som er finansiert av tidligere mottatte tilskudd (disposisjonsfond). Men det er riktig som sekretariatet skriver at det var i 2018 at økonomien i Fræna snudde til det negative. Det er viktig at en nå tilpasser driftsnivået etter inntektene. En har riktignok hatt høyere inntekter enn budsjettert, men driftsutgiftene har også vært høyere enn budsjettert.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstilling. (5 voterende)

PS 18/20	RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV HUSTADVIKA KOMMUNE SIN VIRKSOMHET OG VIRKSOMHET I SELSKAP SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020-2023. 1.DIALOGMØTE MED REVISJONEN
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonen sin statusrapport til orientering og ber om at kontrollutvalget sine innspill blir tatt med i det videre arbeidet

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor viste en presentasjon og ba om innspill på områder utvalget anså som risikoområder. Det ble nevnt budsjett- og økonomiplan, personvern, offentlige anskaffelser, arkiv, internkontroll og avvikssystem, beredskap.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstilling og framlegg framsatt i møtet. (5 voterende)

PS 19/20	RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV HUSTADVIKA KOMMUNENS SELSKAPER - SOM GRUNNLAG FOR PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2020-2023. 1.DIALOGMØTE MED REVISJONEN
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonen sin statusrapport til orientering og ber om at kontrollutvalget sine innspill blir tatt med i det videre arbeidet

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor viste en presentasjon og ba om innspill på selskap utvalget anså som risikoområder. Det ble pekt på selskap som leverer sentrale tjenester til kommunen og som representerer en vesentlig eierpost.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med innstilling. (5 voterende)

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget realitetsbehandler ikke sakene på oppfølgingslisten da det ikke forelå svar fra kommunedirektør på spørsmål fra utvalget samt at kommunedirektør ikke var tilstede under behandling av saken.

Kontrollutvalget v/leder og sekretariat ønsker å gjennomføre et forventningsavklaringsmøte med kommunedirektør og ordfører.

Kontrollutvalget fører opp følgende ny sak på oppfølgingslisten:
Byggesaksbehandling og gebyr på enhet plan og byggesak

Kontrollutvalgets behandling

Kommunedirektør hadde ikke svart på forespørsler fra utvalget til møtet og han var heller ikke tilstede under behandling av sakene på oppfølgingslisten.

For at kontrollutvalget skal en effektiv fremdrift i sitt arbeid er det viktig at sakene på oppfølgingslisten og andre saker er ajourført og at skriftlige spørsmål kontrollutvalget har til kommunedirektør blir svart ut i tide slik at de kan være en del av saksbehandlingen til møtene. I tillegg til den skriftlige saksbehandlingen er det et ønske om at kommunedirektøren er tilstede i møtene når sakene blir behandlet for å svare ut og supplere spørsmål og svar.

For å få en bedre kommunikasjon og fremdrift i sakene ønsker kontrollutvalget at leder og sekretær avholder et forventningsavklaringsmøte mellom utvalget, kommunedirektør og ordfører. Det er viktig at ordfører også kan delta for å ha en best mulig dialog og forståelse utvalgets arbeid og kommunestyret som oppdragsgiver.

Leder tok opp et tema som står på side 26 i driftsrapport 1.tertial 2020 som kommer til behandling i formannskapet 28.05.2020:

«Avdelingen har ingen utgifter til vikarer og overtid. Imidlertid ekstern byggesaksbehandler utfører byggesaksbehandling mot å få 40 % av gebyrene som saksbehandler selv produserer.»
Leder ønsker at kontrollutvalget undersøker hva dette betyr og lovligheten av en slik praksis.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg fremsatt i møtet av leder.
(5 voterende)

1.Virksomhetsbesøk NAV Hustadvika 14.02.20 – utsatt til xx.xx.2020**Kontrollutvalgets vedtak i møte 13.12.2019 i sak 12/19**

Kontrollutvalget ønsker å gjennomføre et virksomhetsbesøk hos NAV i forbindelse med neste møte i kontrollutvalget.

Ny behandling i kontrollutvalgets møte 22.05.2020

I kontrollutvalgets møte 14.02.2020 orienterte sekretariatet i sak 02/20 om at virksomhetsbesøket måtte utsettes til senere da det er mottatt sykdomsforfall.

I forbindelse med Covid-19 er det innført restriksjoner på fysiske besøk og følgende opplysninger står pr. dato (15.05.20) på kommunen sin hjemmeside ang. NAV Hustadvika:

«Vi følger retningslinjer fra folkehelseinstituttet om smittevern og har som følge av situasjonen besluttet å holde NAV Hustadvika sitt publikumsmottak stengt fra og med fredag 13.03 og inntil videre. Dette for å avgrense smitterisiko og bidra til å opprettholde drift av kritiske samfunnsfunksjoner.»

Dette innebærer at kontrollutvalget inntil videre ikke kan påregne å få avvirket et fysisk besøk. Et annet tema er hvor tilgjengelig NAV Hustadvika er for et virksomhetsbesøk grunnet pågang fra publikum. Hvis kontrollutvalget ønsker et fysisk virksomhetsbesøk i neste møte 12.06.20 avhenger det av ovennevnte tema. På den annen side er det mulig å gjennomføre en orientering fra enhetsleder og andre på «Teams» da det i fysiske virksomhetsbesøk er mindre tid og rom for omvisning og å se selve enheten.

Spørsmålene en ønsker svar på er sendt ut til enheten tidligere og står ved lag. Hvis og på hvilken måte kontrollutvalget eventuelt ønsker å ha et besøk eller orientering i møte 12.06.20 bør drøftes i møtet 22.05.20.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget ønsker å gjennomføre et stedlig/fysisk besøk og utsetter besøket til Covid-19 restriksjonene gjør dette mulig.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg fremsatt i møtet av leder. (5 voterende).

2. Forum for kontroll og tilsyn (FKT) sin fagkonferanse og årsmøte 3.6.-4.6.20

Hvert år arrangerer FKT fagkonferanse for kontrollutvalg og deres sekretariat der en setter søkelyset på saker og problemstillinger som er aktuelle for kommunale kontrollutvalg. Årsmøtet blir avholdt i sammenheng med fagkonferansen om ettermiddagen 3. juni.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget ønsker å delta med leder og Aud Oddrun Lindset Drågen. Jarle Ugelstad Klavenes og Jon Ivar Bøe settes opp som reserver i nevnte rekkefølge. Sekretariatet sørger for påmelding.

Ny behandling i møte 22.05.2020

Kontrollutvalgssekretariatet har ikke meldt på noen deltakerne fra Hustadvika kommune da det etter møtet 14.02.20 har vært usikkert om konferansen og årsmøtet blir avholdt som planlagt, utsatt eller avlyst som følge av restriksjoner i forbindelse med Covid-19.

Fra FKT er det den 04.05.2020 kommet beskjed om at fagkonferansen er avlyst på grunn av regjeringen sine restriksjoner i forbindelse med Covid-19. Imidlertid vil årsmøtet 2020

Bli avholdt som digitalt årsmøte 3. juni kl. 16.30. Kontrollutvalgslederne og lederne for sekretariatene vil motta innkalling på e-post senest 14. dager før årsmøtet. De vil også motta informasjon om praktiske forhold ved selve møtet. Det er kun medlemmer i FKT som har tale-, forslags- og stemmerett (en stemme per kontrollutvalg eller sekretariat). Medlemmene velger selv hvem som skal være representert på årsmøtet.

Hustadvika kommune er medlem i FKT og kan representere med 1 stemme på årsmøtet.

Kontrollutvalget i Hustadvika kan nå velge en representant og vara til å møte på årsmøtet.

Sekretariatet vil sørge for å sende ut informasjonen fra FKT til den som skal representere kommunen på årsmøtet.

Kontrollutvalgets behandling

Kontrollutvalget ønsker å delta på årsmøtet v/leder og med nestleder som vara.

Leder/nestleder melder fra til FKT selv om dette.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med framlegg fremsatt i møtet av leder. (5 voterende).

Sigrid Gjendem Fjørtoft
leder

Aud Oddrun Lindset
Drågen
nestleder

Jarle Ugelstad Klavenes
medlem

Jon Ivar Bøe
medlem

Arnfinn Magne Ugelstad
medlem

Sveinung Talberg
sekretær