



Møteprotokoll

Utval:	Kontrollutvalet i Stord kommune
Møtestad:	kommunestyresalen, Stord rådhus
Dato:	18.05.2020
Tid:	14:00 - 18.00

Følgjande faste medlemmer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Fredrik Litleskare	Leiar	H
Stian Djuvsland	Nestleiar	FRP
Astrid-Cecilie F. Aleksandersen	Medlem	AP
Tore Jubskås	Medlem	SP

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Rigmor Svanberg	Medlem	FRP

Følgjande varamedlemmer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
Peggy Husevik Bærøy	Rigmor Svanberg	FRP

Merknader

Stian Djuvsland, Bjørg Rabbe Sandven og Magnus Heggen deltok via Teams (fernmøte)

Andre som møtte:

Namn	Stilling
Hogne Haktorson	Kontrollsjef Vestland fylkeskommune, Sekret. for kontr.utv.
Jakob Bjelland	Fungerande ordførar, sak PS 11/20 - PS 12/20
Magnus Mjør	Rådmann, sak PS 8/20 - PS 10/20
Hege Etterlid	Økonomisjef, sak PS 8/20 - PS 10/20
Inge Espenes	Einingsleiar, sak PS 8/20.
Willy Hauge	Partner i KPMG tom. sak PS 15/20, samt sak RS 7/20
Bjørg Rabbe Sandven	Forvaltningsrevisor KPMG, sak PS 11/20 - PS 13/20
Magnus Heggen	Forvaltningsrevisor KPMG, sak PS 11/20 - PS 13/20

Fredrik Litleskare
utvalsleiar

Hogne Haktorson
utvalssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor ingen handskriven underskrift

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
	Godkjenningssaker		
GK 3/20	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 4/20	Godkjenning av møteprotokoll frå møte 11.03.2020	2020/86	
	Politiske saker		
PS 8/20	Årsrekneskap for Stord hamnestell for 2019 - Uttale frå kontrollutvalet	2019/132	
PS 9/20	Årsrekneskap Stord kommune for 2019 - Uttale frå kontrollutvalet	2019/132	
PS 10/20	Rådmannen orienterer om budsjettbrev 2020 frå fylkesmannen	2019/132	
PS 11/20	Analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 - workshop	2019/133	
PS 12/20	Analyse og plan for eigarskapskontroll 2020-2024 - workshop	2019/134	
PS 13/20	Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS) - felles forvaltningsrevisjon	2020/98	
PS 14/20	Årsmelding 2019 for Stord kontrollutval	2020/148	
PS 15/20	Gjennomgang av møteprotokollar i Stord kommune	2019/130	
PS 16/20	Eventuelt	2020/89	
	Referatsaker		
RS 7/20	Stord og Austevoll kommune - skifte av ansvarlig forvaltningsrevisor	2014/302	
RS 8/20	Kontrollrapport 2019 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Stord kommune	2016/55	
RS 9/20	FKT - medlemsinformasjon mai 2020	2019/13	

Godkjenningssaker

GK 3/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll i 18.05.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram merknader til innkalling og sakliste.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart godkjent.

GK 4/20 Godkjenning av møteprotokoll frå møte 11.03.2020

Saksprotokoll i 18.05.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram merknader til protokoll frå møte 11.03.20.

Vedtak

Protokoll frå møte 11.03.20. vart godkjent.

Politiske saker

PS 8/20 Årsrekneskap for Stord hamnestell for 2019 - Uttale frå kontrollutvalet

Forslag til uttale

1. Kontrollutvalet støttar seg til KPMG sin uttale om den økonomiske situasjonen for Stord hamnestell for året 2019, og har ikkje øvrige merknader til denne enn dei som er omtalt i saksframlegget.
2. Uttalen vert send kommunestyret via formannskapet

Saksprotokoll i 18.05.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Einingsleiar Inge Espenes orienterte innleiingsvis om rekneskapen. Rådmann Magnus Mjør og økonomisjef Hege Etterlid supplerte.

Partner Willy Hauge i KPMG fortalde at det var levert ei «rein» revisjonsmelding, men at:

- Det er selt driftsmidlar for kr. 200.000 som ikkje er teken ut av balansen. Det er ein svakheit i rutinen som er omtalt i brevform. Dette vil bli retta opp i årsrekneskapen for 2020.

Kontrollutvalet merka seg informasjonen frå administrasjonen og merknaden frå revisor

Administrasjonen opplyste elles om at uttalen skal vidare til utval for plan og utvikling. Det vert justert i pkt. 2 av uttalen.

Forslag til uttale, med nemnte redigering i pkt. 2, vart samrøystes vedteke.

Uttale

1. Kontrollutvalet støttar seg til KPMG sin uttale om den økonomiske situasjonen for Stord hamnestell for året 2019, og har ikkje øvrige merknader til denne enn dei som er omtalt i saksframlegget.
2. Uttalen vert send kommunestyret via utval for plan og utvikling.

PS 9/20 Årsrekneskap Stord kommune for 2019 - Uttale frå kontrollutvalet

Forslag til uttale

1. Kontrollutvalet vedtek utkast til uttale om Stord kommune sin årsrekneskap for 2019.
2. På bakgrunn av det som kjem fram i «Årsoppgjer 2019 - brev til leiinga nr. 3» frå KPMG, ber kontrollutvalet om at rådmannen kjem i møte 02.09.2020. for å gjera greie for kva som er / vil bli gjort i forhold til tilrådingane i rapporten.

Saksprotokoll i 18.05.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Rådmann Magnus Mjør orienterte innleiingsvis om rekneskapen. Økonomisjef Hege Etterlid supplerte. Rådmannen var bl.a. innom dette:

- Rekneskapsresultat på kr. 36,6 million er eit godt resultat, monaleg betre enn fjoråret og omlag kr. 30 mill. betre enn budsjettert.
- Einingar har hatt god budsjett disiplin.
- Ein god del rettighetsbaserte tenester.
- Positiv utvikling av sjukefråværet.

Partner Willy Hauge i KPMG fortalte at det var levert ei «rein» revisjonsmelding. Han opplyste og om funn som går fram av vedlagt revisorbrev. Vidare opplyste han om at det kjem opp skriv om forenkla etterlevingskontroll til neste utvalsmøte. Formalisering av dette er noko nytt, som kom til i kommunelova av 2018.

Kontrollutvalet hadde mellom anna spørsmål relatert til:

- Sjukefråværet.
 - Her var det ein god dialog med rådmannen
- Vatn og avlaup. Låner ein opp meir enn ein får brukt?
 - Rådmannen formidla at budsjettet skal vera realistisk.
 - Det vart opplyst om at det vert arbeidd med hovudplan for vatn og avlaup, og det ein blir gjort merksam på herunder kan ein sjå på då.
- Høg lånegjeld.
 - Rådmannen opplyste om samanhengen mellom bl.a. investeringar og ulike økonomiske måltal.

Kontrollutvalsleiaren gjekk avslutningsvis gjennom oppsummeringa i kontrollutvalet sin uttale.

Forslag til uttale vart samrøystes vedteke.

Uttale

1. Kontrollutvalet vedtek utkast til uttale om Stord kommune sin årsrekneskap for 2019.
2. På bakgrunn av det som kjem fram i «Årsoppgjær 2019 - brev til leiinga nr. 3» frå KPMG, ber kontrollutvalet om at rådmannen kjem i møte 02.09.2020. for å gjera greie for kva som er / vil bli gjort i forhold til tilrådingane i rapporten.

PS 10/20 Rådmannen orienterer om budsjettbrev 2020 frå fylkesmannen

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Saksprotokoll i 18.05.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Rådmann Magnus Mjør orienterte om vurderingar relatert til innhaldet i fylkesmannen sitt budsjettbrev 2020 til Stord kommune. Økonomisjef Hege Etterlid var og til stades.

Det var ein god dialog mellom rådmannen og utvalet, på eit vis i forlenginga av det som kom fram i saka om årsrekneskapen for Stord kommune i same møte.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

PS 11/20 Analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 - workshop

Forslag til vedtak

1. KPMG vert beden om å korrigera utkast til risiko- og vesentlegvurdering, samt utkast til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024, ut frå drøftinga i møtet.
2. Dokumenta vert å senda til sekretariatet innan _____
3. I neste møte legg kontrollutvalet opp til å innstilla overfor kommunestyret vedr. plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024.

Saksprotokoll i 18.05.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor Bjørg Rabbe Sandven fasiliterte prosessen i møtet, medan forvaltningsrevisor Magnus Heggen tok notatar.

Kontrollutvalet drøfta prioriteringar blant aktuelle prosjekt.

Vedtak i saka, inkl. dato 15.06.20 i pkt. 2, var samrøystes.

Vedtak

1. KPMG vert beden om å korrigera utkast til risiko- og vesentlegvurdering, samt utkast til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024, ut frå drøftinga i møtet.
2. Dokumenta vert å senda til sekretariatet innan 15.06.2020.
3. I neste møte legg kontrollutvalet opp til å innstilla overfor kommunestyret vedr. plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024.

PS 12/20 Analyse og plan for eigarskapskontroll 2020-2024 - workshop

Forslag til vedtak

1. KPMG vert beden om å korrigera utkast til risiko- og vesentlegvurdering, samt utkast til plan for eigarskapskontroll 2020-2024, ut frå drøftinga i møtet.
2. Dokumenta vert å senda til sekretariatet innan _____
3. I neste møte legg kontrollutvalet opp til å innstilla overfor kommunestyret vedr. plan for eigarskapskontroll 2020-2024.

Saksprotokoll i 18.05.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor Bjørg Rabbe Sandven fasiliterte prosessen i møtet, medan forvaltningsrevisor Magnus Heggen tok notatar.

Kontrollutvalet drøfta prioriteringar blant aktuelle prosjekt.

Vedtak i saka, inkl. dato 15.06.20 i pkt. 2, var samrøystes.

Vedtak

1. KPMG vert beden om å korrigera utkast til risiko- og vesentlegvurdering, samt utkast til plan for eigarskapskontroll 2020-2024, ut frå drøftinga i møtet.
2. Dokumenta vert å senda til sekretariatet innan 15.06.2020.
3. I neste møte legg kontrollutvalet opp til å innstilla overfor kommunestyret vedr. plan for eigarskapskontroll 2020-2024.

PS 13/20 Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS) - felles forvaltningsrevisjon

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet i Stord kommune vil delta i forvaltningsrevisjon av Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS)
2. Kontrollutvalet i Stord kommune godkjenner ein andel på kr. 74.536 basert på kostnadsdeling blant 6 kommunar, der fastpris utgjer halvparten og innbyggartal halvparten av samla kostnad. I tillegg kan det bli kommunevise utgifter til møte og presentasjon av rapporten
3. Kontrollutvalsleiar i samråd med sekretariatet får fullmakt til å løyva ein høgare sum, dersom det syner seg naudsynt for å få gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjektet.
4. Kontrollutvalet tar utgangspunkt i prosjektplanen frå KPMG, og har elles slike innspel til problemstillingar som bør undersøkast: _____
5. Kontrollutvalsleiar i samråd med sekretariatet får fullmakt til å justera problemstillingar, basert på evt. innspel frå dei samarbeidande kommunane.
6. Kontrollutvalet ønskjer at forvaltningsrevisjonsrapport er klar frå KPMG si side, herunder at det som krevst av verifisering og høyring er gjort, innan __.__.2020.

Saksprotokoll i 18.05.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Utvalet var kjent med saka frå førre møte. Sekretariatet orienterte om handsaming i andre samarbeidskommunar.

I pkt. 4 i forslag til vedtak spelte utvalet inn at tal tillitsvalde i intervjurunden vert auka.

I pkt. 6 vart datoen 15.11.2020 sett inn.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

1. Kontrollutvalet i Stord kommune vil delta i forvaltningsrevisjon av Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS)
2. Kontrollutvalet i Stord kommune godkjenner ein andel på kr. 74.536 basert på kostnadsdeling blant 6 kommunar, der fastpris utgjer halvparten og innbyggartal halvparten av samla kostnad. I tillegg kan det bli kommunevise utgifter til møte og presentasjon av rapporten
3. Kontrollutvalsleiar i samråd med sekretariatet får fullmakt til å løyva ein høgare sum, dersom det syner seg naudsynt for å få gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjektet.
4. Kontrollutvalet tar utgangspunkt i prosjektplanen frå KPMG, og ber om at tal tillitsvalde i intervjurunden vert auka.

5. Kontrollutvalsleiar i samråd med sekretariatet får fullmakt til å justera problemstillingar, basert på evt. innspel frå dei samarbeidande kommunane.

6. Kontrollutvalet ønskjer at forvaltningsrevisjonsrapport er klar frå KPMG si side, herunder at det som krevst av verifisering og høyring er gjort, innan 15.11.2020.

PS 14/20 Årsmelding 2019 for Stord kontrollutval

Forslag til innstilling

Kommunestyret godkjenner årsmelding 2019 for kontrollutvalet i Stord kommune.

Saksprotokoll i 18.05.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling

Kommunestyret godkjenner årsmelding 2019 for kontrollutvalet i Stord kommune.

PS 15/20 Gjennomgang av møteprotokollar i Stord kommune

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

Saksprotokoll i 18.05.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Utvalet var innom fleire tema frå politiske møte. Av størst relevans for kontrollutvalet no er desse to forholda frå kommunestyremøtet 14.05.2020:

Sak PS 21/2020 Plan og byggesakshandsaming - forvaltningsrevisjonsrapport. Dato for å levera handlingsplan vart sett til 01.09.2020.

Sak PS 27/2020 Revidering av politisk reglement og retningsliner. Her vart bl.a. vedteke at *«Reglementet for kontrollutvalet vert sendt kontrollutvalet for å få dette tilpassa etter gjeldane lov. Rådmannen får fullmakt til å innarbeide dette i det politiske reglementet etterpå.»*

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

PS 16/20 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll i 18.05.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Vedr. 1 - Kurs

KPMG skal tilby kurs som del av fastprisen til kommunen. Utvalet var utfordra på å koma med ønske tema. Utvalet ba sekretariatet senda oversikt over ulike tema som blir brukt / tilbydd i kommunane, så kan dei respondera på nokre tema som ein kan forhøyra seg om KPMG kan tilby.

Vedr. 2 - Henvending.

Utvalseiar orienterte om ei henvending (same henvending som var omtala i pkt. 2 under eventuelt i førre møte). På grunnlag av henvendinga sin art, vart møtet samrøystes lukka med heimel i kommunelova § 11-5, 2. ledd, ved handsaming av saka, jmf. Offl. § 13 jmf. forv.l. § 13. Utvalseiar opplyste om kva oppfølging som hadde vore i etterkant, og meinte at ein no kan vera nøgd med oppfølginga som har funne stad.

Vedr. 3 - Henvending.

Utvalseiar orienterte om ei henvending (same henvending som var omtala i pkt. 3 under eventuelt i førre møte). På grunnlag av henvendinga sin art, vart møtet samrøystes lukka med heimel i kommunelova § 11-5, 3. ledd pkt. a, ved handsaming av saka, jmf. Offl. § 13 jmf. forv.l. § 13. Utvalet gav utvalseiar i samråd med sekretariatet fullmakt til å vurdere om henvendinga skulle følgjast vidare opp frå utvalet si side før neste utvalsmøte.

Vedr. 4 - Sameiet Leirvik Brygge - klage på administrativ forvaltning i Stord kommune

Kontrollutvalseiaren orienterte om motteken klage frå Sameiet Leirvik Brygge.

Kontrollutvalet ønskjer skriftleg og munnleg orientering frå rådmannen.

Vedr. 5 - Mindre reguleringsendring - Leirvik del V, Lønningsåsen.

Utvalseiar orienterte om ei henvending relatert til mindre reguleringsendring - Leirvik del V, Lønningsåsen, og meinte saka vil bli handsama av utval for plan og utvikling. Såleis vil kontrollutvalet avvanta deira handtering.

Utvalet avgjorde samrøystes å lukka møtet ved handsaming av pkt. 2 og 3.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Vedr. 1 - Kurs

Kontrollutvalet ber om at sekretariatet sender oversikt over ulike kurstema som blir brukt / tilbydd i kommunane, så kan dei respondera på nokre tema som ein kan forhøyra seg om KPMG kan tilby.

Vedr. 2 - Henvending.

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering, og seier seg ferdig med saka.

Vedr. 3 - Henvending.

Kontrollutvalet gav utvalsleiar i samråd med sekretariatet fullmakt til å vurdere om henvendinga skulle følgjast vidare opp frå utvalet si side før neste utvalsmøte.

Vedr. 4 - Sameiet Leirvik Brygge - klage på administrativ forvaltning i Stord kommune

1. Kontrollutvalet ber rådmannen gje ei skriftleg tilbakemelding til kontrollutvalet v/ sekretariatet innan 10.08.20 om faktaopplysningar og merknader han har i høve henvendinga frå Sameiet Leirvik Brygge
2. Kontrollutvalet inviterer rådmannen til utvalet sitt møte 02.09.20 for å gje ei munnleg orientering.

Vedr. 5 - Mindre reguleringsendring - Leirvik del V, Lønningsåsen.

Kontrollutvalet vil avventa Utval for plan og utvikling si handtering, før ein vurderar om dette er ei sak ein skal gå nærare inn i.

Referatsaker

RS 7/20 Stord og Austevoll kommune - skifte av ansvarlig forvaltningsrevisor

Saksprotokoll i 18.05.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Partner i KPMG, Willy Hauge, orienterte om personalsituasjonen relatert til forvaltningsrevisjonsarbeid.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering.

RS 8/20 Kontrollrapport 2019 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Stord kommune

Saksprotokoll i 18.05.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Sekretariatet opplyste om at skatteoppkrevinga vert statleg i løpet av året. Det var først tenkt frå 01.07.2020. Gjeldande dato no for overføring av ansvaret er 01.11.2020.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering.

RS 9/20 FKT - medlemsinformasjon mai 2020

Saksprotokoll i 18.05.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Utvalet, i dialog med sekretariatet, konstaterar at:

- FKT sin fagkonferanse 2020 er avlyst.
- FKT sitt årsmøte vert avvikla som fjernmøte 03.06.2020
- FKT sin neste fagkonferanse vert i Ålesund 01.-02.06.2021
- NKRF sin kontrollutvalskonferanse 2021 er utsett frå månadsskiftet jan./feb. 2021 til 21.-22.04.2021

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering.