



Møteprotokoll

Utval:	Kontrollutvalet i Stord kommune
Møtestad:	Kommunestyresalen, Stord rådhus
Dato:	03.12.2020
Tid:	14:00 - 18.00

Følgjande faste medlemmer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Fredrik Litleskare	Leiar	H
Stian Djuvsland	Nestleiar	FRP
Rigmor Svanberg	Medlem	FRP
Tore Jubskås	Medlem	SP

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Astrid-Cecilie F. Aleksandersen	Medlem	AP

Følgjande varamedlemmer møtte:

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

Merknader

Det var ingen varamedlemmer som hadde høve til å møta.

Andre som møtte:

Namn	Stilling
Willy Hauge	Partner i KPMG AS, sak PS, tom. Sak PS 43/20
Mathias Wasaznik Johannessen	Forvaltningsrevisor i KPMG AS (med på Teams), sak PS 39/20 og PS 42/20
Gisle Østrem	IKT sjef, sak PS 39/20.
Iren Dyrseth	Controller, sak PS 39/20.
Hogne Haktorson	Kontrollsjef Vestland fylkeskommune, Sekret. for kontr.utv.

Fredrik Litleskare
utvalsleiar

Hogne Haktorson
utvalssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
Godkjenningssaker			
GK 9/20	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 10/20	Godkjenning av møteprotokoll frå møte 15.10.2020	2020/86	
Politiske saker			
PS 39/20	Informasjon om saksfeltet IKT og GDPR	2019/133	
PS 40/20	KPMG presenterer interimisrevisjonsrapport for 2020.	2019/132	
PS 41/20	Forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga	2019/132	
PS 42/20	Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS) - Status om forvaltningsrevisjon	2020/98	
PS 43/20	Oppfølging av handlingsplan etter forvaltningsrevisjon av rus- og psykiatritenestene	2018/77	
PS 44/20	Kontrollutvalet på heimesida til Stord kommune	2020/201	
PS 45/20	Møteplan 2021 for kontrollutvalet	2020/81	
PS 46/20	Gjennomgang av møteprotokollar i Stord kommune	2019/130	
PS 47/20	Eventuelt	2020/89	
Referatsaker			
RS 21/20	KPMG revidert prosjektplan beredskap (oppstart bestilt 23.11.20)	2020/190	
RS 22/20	Fylkesmannen i Vestland - Avslutning av tilsyn (Vaksenopplæring)	2019/129	
RS 23/20	KMD - Svar på spørsmål om endringer i kommunens årsberetning etter fristens utløp	2019/132	
RS 24/20	KMD - Svar på oppfølgingsspørsmål vedrørende tolking av KL § 23-5	2019/140	
RS 25/20	FKT medlemsinfo november 2020	2019/13	
RS 26/20	Samarbeidsrådet for Sunnhordland - referat frå møte 16.10.20	2017/36	
Politiske saker			
PS 48/20	Vurdering av revisjonsordning for Stord kommune	2016/103	

Godkjenningssaker

GK 9/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram merknader til innkalling og sakliste.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart godkjent.

GK 10/20 Godkjenning av møteprotokoll frå møte 15.10.2020

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram merknader til møteprotokoll frå møte 15.10.20.

Vedtak

Protokoll frå møte 15.10.20. vart godkjent.

Politiske saker

PS 39/20 Informasjon om saksfeltet IKT og GDPR

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

IKT sjef Gisle Østrem og controller Iren Dyrseth gav ei orientering for kontrollutvalet. Utvalsmedlemmane stilte spørsmål, som vart svara på.

Det var bl.a. opplyst om at ein må attende til 2007 for å finna ein forvaltningsrevisjon innan IKT. Utvalet fekk og orientering om administrative hovudansvarslinjer innan saksfeltet.

Vedtak i saka kom fram etter sams drøfting, og det vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet avventar rapport i pågåande forvaltningsrevisjon innan beredskap.
2. Utvalet vil i etterkant, og på bakgrunn og av informasjon i møtet og rapporten, vurdere om ein skal gjennomføra ein revisjon innan IKT-området.

PS 40/20 KPMG presenterer interimsrevisjonsrapport for 2020.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar oppsummering etter interimsrevisjon 2020 frå KPMG AS til orientering

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Partner i KPMG AS, Willy Hauge, orienterte om utarbeidd interimsrevisjonsrapport.

Utvalet drøfta alle dei tre punkta under overskrifta «Observasjon intern kontroll»

Etter sams drøfting kom utvalet fram til eit nytt punkt 2 som omfatta alle observasjonane.

Det kom og fram eit nytt punkt 3 på bakgrunn av den tredje observasjonen, om «lønn - lovpålagte forsikringar».

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tar oppsummering etter interimrevisjon 2020 frå KPMG AS til orientering
2. Utvalet inviterer rådmannen inn i første møte i 2021 for å orientera om han vil setta inn nokre tiltak på bakgrunn av innhaldet i interimrevisjonsrapporten.
3. Vedr. pkt. 3 (Observasjon intern kontroll, om lønn - innberetning forsikring) ønskjer kontrollutvalet å vita meir om praksis gjeldande ikkje-lovpålagte forsikringar.

PS 41/20 Forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar attestasjonsuttale og nummerert brev til orientering.
2. Utvalet inviterer rådmannen inn i første møte i 2021 for å orientera om korleis han har tenkt å følgja opp tilrådingane som følgjer av attestasjonsuttale og nummerert brev.

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Partner i KPMG AS, Willy Hauge, orienterte om gjennomført forenkla etterlevingskontroll for 2019.

Kontrollutvalet drøfta og aktuelle tema for forenkla etterlevingskontroll 2020, og sette «vass- og avløpsgebyr» som hovudtema for denne. Vidare arbeid med denne er tenkt slik:

- Risikovurdering frå revisor til sekretariatet 3 veker før kontrollutvalsmøte primo mars.
- Risikovurdering som sak i kontrollutvalsmøte primo mars.
- Rapport til sekretariatet 3 veker før kontrollutvalsmøte medio mai.
- Rapport som sak til kontrollutvalsmøte medio mai.

Vedtaks punkt 3 kom på bakgrunn av dette.

Forslag til vedtak og tilleggspunkt 3 vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tar attestasjonsuttale og nummerert brev til orientering.
2. Utvalet inviterer rådmannen inn i første møte i 2021 for å orientera om korleis han har tenkt å følgja opp tilrådingane som følgjer av attestasjonsuttale og nummerert brev.
3. Utvalet ønskjer at «vass- og avløpsgebyr» vert hovudtema for neste forenkla etterlevingskontroll.

PS 42/20 Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS) - Status om forvaltningsrevisjon

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor Mathias Wasaznik Johannessen i KPMG AS orienterte om at revisjonsrapporten av ulike årsaker er blitt forseinka, men at den vil bli klar på nyåret.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

PS 43/20 Oppfølging av handlingsplan etter forvaltningsrevisjon av rus- og psykiatritenestene

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet seier seg nøgd med oppfølging av betringsarbeidet som er ferdig gjennomført etter forvaltningsrevisjon av tenester innan psykisk helse og rusomsorg i Stord kommune.
2. Det vert ønskt lukke til med å gje eit heilskapleg overblikk for psykisk helsearbeid, jmf. pkt. 2 i handlingsplanen, med forventning om at den del av arbeidet vert fullført komande år.

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet seier seg nøgd med oppfølging av betringsarbeidet som er ferdig gjennomført etter forvaltningsrevisjon av tenester innan psykisk helse og rusomsorg i Stord kommune.
2. Det vert ønskt lukke til med å gje eit heilskapleg overblikk for psykisk helsearbeid, jmf. pkt. 2 i handlingsplanen, med forventning om at den del av arbeidet vert fullført komande år.

PS 44/20 Kontrollutvalet på heimesida til Stord kommune

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet godkjenner tekst om kontrollutvalet som skal leggst ut på heimesida til Stord kommune, med dei endringar som kom fram i møtet
2. Kontrollutvalet ber om at Stord kommune legg ut den godkjende teksten på heimesida, med høve til å gjera naudsynt redigering , slik at det passar inn ift. oppbygging av kommunen si heimeside generelt sett.

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Kontrollutvalet ønskjer at utvalet er lettare synleg / tilgjengeleg på kommunen si heimeside. Til dømes er det ønskjeleg at kontrollutvalet sin møteplan, møteinnkallingar og protokollar er tilgjengeleg under fana «møteinnkallingar og protokollar», der tilsvarande informasjon om alle andre utval ligg.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet godkjenner tekst om kontrollutvalet som skal leggst ut på heimesida til Stord kommune, med dei endringar som kom fram i møtet
2. Kontrollutvalet ber om at Stord kommune legg ut den godkjende teksten på heimesida, med høve til å gjera naudsynt redigering , slik at det passar inn ift. oppbygging av kommunen si heimeside generelt sett.

PS 45/20 Møteplan 2021 for kontrollutvalet

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet legg opp til denne møteaktiviteten for 2021:

Dato:	Merknad:
04.03.2021	
19.04.2021	
19.05.2021	
06.09.2021	
02.12.2021	

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet legg opp til denne møteaktiviteten for 2021:

Dato:	Merknad:
04.03.2021	
19.04.2021	
19.05.2021	
06.09.2021	
02.12.2021	

PS 46/20 Gjennomgang av møteprotokollar i Stord kommune

Forslag til vedtak

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Etter sams drøfting kom det slik tilleggsforslag, ifm. gjennomgang av Utval for plan og utvikling sitt møte 12.11.20:

Kontrollutvalet ber rådmannen orientera om oppfølging av føringar i Stord kommune sin reguleringsplan vedr. støy / støymåling, samt etterleving av politivedtektene om ålmenn ro etter kl. 23.00, for Eldøyane industriområde.

Forslag til vedtak, og tilleggsforslaget, vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.
2. Kontrollutvalet ber rådmannen orientera om oppfølging av føringar i Stord kommune sin reguleringsplan vedr. støy / støymåling, samt etterleving av politivedtektene om ålmenn ro etter kl. 23.00, for Eldøyane industriområde.

PS 47/20 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Kontrollutvalet sin økonomi.

Etter sams drøfting framkom slik forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalet merkar seg at kommunestyret i «Budsjettrevisjon 2. tertial 2020» løyvde ekstra midlar til utvalet sitt arbeid i 2020, med utgangspunkt i oppstarta revisjonar i 2019 som vert fullført i 2020.
2. Då det og er starta revisjonar i 2020 som vert ferdigstilt i 2021, ber utvalet tilsvarande om at restfinansiering av desse vert overført frå 2020 til 2021.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Kontrollutvalet sin økonomi.

1. Kontrollutvalet merkar seg at kommunestyret i «Budsjettrevisjon 2. tertial 2020» løyvde ekstra midlar til utvalet sitt arbeid i 2020, med utgangspunkt i oppstarta revisjonar i 2019 som vert fullført i 2020.
2. Då det og er starta revisjonar i 2020 som vert ferdigstilt i 2021, ber utvalet tilsvarande om at restfinansiering av desse vert overført frå 2020 til 2021.

Referatsaker

RS 21/20 KPMG revidert prosjektplan beredskap (oppstart bestilt 23.11.20)

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering.

RS 22/20 Fylkesmannen i Vestland - Avslutning av tilsyn (Vaksenopplæring)

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering.

RS 23/20 KMD - Svar på spørsmål om endringer i kommunens årsberetning etter fristens utløp

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering.

RS 24/20 KMD - Svar på oppfølgingsspørsmål vedrørende tolking av KL § 23-5

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering.

RS 25/20 FKT medlemsinfo november 2020

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering.

RS 26/20 Samarbeidsrådet for Sunnhordland - referat frå møte 16.10.20

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering.

Politiske saker

PS 48/20 Vurdering av revisjonsordning for Stord kommune

Forslag til innstilling

1. Då det ikkje ligg føre nok informasjon til at ein kan estimere ein framtidig revisjonskostnad med at Stord kommune går inn som eigar i Rogaland Revisjon IKS, ønskjer ikkje kommunestyret å gå inn for ei slik løysing no.
2. Kommunestyret ber Rogaland Revisjon IKS komme tilbake med eit estimat på kva det totalt vil koste Stord kommune pr. år i revisjonshonorar for å gå inn som eigar i selskapet. I dette må det også gå fram kor mange timar det ligg i estimatet til forvaltningsrevisjon, eigarskapskontroll og andre timebaserte tenester.
3. Fram til ny vurdering, held Stord kommune fram med konkurranseutsetting av revisjonstenestene for kommunen.

Saksprotokoll 03.12.2020 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Innstilling

1. Då det ikkje ligg føre nok informasjon til at ein kan estimere ein framtidig revisjonskostnad med at Stord kommune går inn som eigar i Rogaland Revisjon IKS, ønskjer ikkje kommunestyret å gå inn for ei slik løysing no.
2. Kommunestyret ber Rogaland Revisjon IKS komme tilbake med eit estimat på kva det totalt vil koste Stord kommune pr. år i revisjonshonorar for å gå inn som eigar i selskapet. I dette må det også gå fram kor mange timar det ligg i estimatet til forvaltningsrevisjon, eigarskapskontroll og andre timebaserte tenester.
3. Fram til ny vurdering, held Stord kommune fram med konkurranseutsetting av revisjonstenestene for kommunen.