



Møteprotokoll

Utval:	Kontrollutvalet i Stord kommune
Møtestad:	Fjernmøte, Teams
Dato:	19.04.2021
Tid:	14:00 - 17:30

Følgjande faste medlemmer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Fredrik Litleskare	Leiar	H
Stian Djuvsland	Nestleiar	FRP
Rigmor Svanberg	Medlem	FRP
Astrid-Cecilie F. Aleksandersen	Medlem	AP

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Tore Jubskås	Medlem	SP

Følgjande varamedlemmer møtte:

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

Merknader

Tore Jubskås fekk eit gyldig forfall like før møtestart. Det var såleis ikkje tid til å innkalla varamedlem.

Andre som møtte:

Namn	Stilling
Willy Hauge	Partner i KPMG AS, (GK-saker og sak PS 12 og 14)
Sindre Rødne Dueland	Forvaltningsrevisor i KPMG AS, (GK-sakene og PS 12-14/21)
Magnus Mjør	Rådmann (PS 12/21)
Roy-Sverre Amundsen	Einingsleiar i Stord kommunalteknikk (PS 12/21)
Hogne Haktorson	Kontrollsjef Vestland fylkeskom., sekretariat for kontrollutvalet

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 3/21 GK 4/21	Godkjenning av innkalling og sakliste Godkjenning av møteprotokoll frå møte 04.03.2021	2020/86	
	Politiske saker		
PS 12/21 PS 13/21	Sak frå Stord FrP til kontrollutvalet Forum for oppvekst i Sunnhordland - Forvaltningsrevisjonsrapport	2020/85 2020/98	
PS 14/21 PS 15/21 PS 16/21	Kurs i regi av KPMG Årsmelding 2020 for Stord kontrollutval Stord kommune si rapportering av internkontroll og tilsyn ein gong i året	2019/141 2020/148 2019/129	
PS 17/21 PS 18/21	Gjennomgang av møteprotokollar i Stord kommune Eventuelt	2019/130 2020/89	
	Referatsaker		
RS 4/21 RS 5/21 RS 6/21 RS 7/21 RS 8/21	Lovlegkontroll - Stord budsjett 2021 - økonomiplan 2021- 2024 Stord kommune, budsjett 2021 og økonomiplan 2021-2024 FKT - Medlemsinformasjon februar 2021 FKT - medlemsinformasjon mars 2021 Veileder og mal for kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen	2019/132 2019/132 2019/13 2019/13 2019/13	
RS 9/21	Veileder til kontrollutvalg- og revisjonsforskriften	2021/29	
	Politiske saker		
PS 19/21	Val av revisor for Stord kommune - tilråding frå kontrollutvalet	2014/302	

Godkjenningssaker

GK 3/21 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 19.04.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram merknader til innkalling og sakliste.

Etter ønskje frå KPMG semjast utvalet om å handsama sak PS 14/21 før sak PS 13/21.

Astrid-Cecilie F. Aleksandersen fortalde at ho måtte i nytt fjernmøte kl. 17.00.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart godkjent.

GK 4/21 Godkjenning av møteprotokoll frå møte 04.03.2021

Saksprotokoll 19.04.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram merknader til møteprotokoll frå møte 04.03.21.

Vedtak

Protokoll frå møte 04.03.21. vart godkjent.

Politiske saker

PS 12/21 Sak frå Stord FrP til kontrollutvalet

Forslag til vedtak

Lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll 19.04.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Rådmann Magnus Mjør orienterte om spørsmål / problemstillingar. Han hadde og med ein PowerPoint-presentasjon som han synte. Denne vart gjort tilgjengeleg for utvalet etter møtet.

Utvalsmedlemene stilte spørsmål som vart svara på av rådmannen og av einingsleiar i Stord kommunalteknikk, Roy-Sverre Amundsen.

Etter sams drøfting kom utvalet fram til vedtak i saka, og det var samrøystes.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.
2. Konklusjon og evt. bestilling vert teke i neste kontrollutvalsmøte.

PS 13/21 Forum for oppvekst i Sunnhordland - Forvaltningsrevisjonsrapport

Forslag til innstilling

Kommunestyret ber rådmannen om:

1. Sikre at samarbeidet er underlagt demokratisk kontroll på ein måte som er hensiktsmessig for den einskilde kommune.
2. Sørge for at ein vurderer korleis kommunen kommuniserer moglegheitene for medverknad i høve til FOS til dei tillitsvalde i kommunen.
3. Sikre at det vert vurdert om det er behov for tydelegare kommunikasjon om kva FOS er og korleis FOS blir styrt.
4. Sikre at ein tydeleggjere kva kurs og kompetansehevingstilbod i regi av FOS som dei kan tilby til dei tilsette i oppvekstsektoren.
5. At rådmannen kjem med tilbakemelding på tilrådinga ovanfor til kontrollutvalet, med frist til 10.08.2021

Saksprotokoll 19.04.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor i KPMG AS, Sindre Rødne Dueland, orienterte om gjennomført forvaltningsrevisjon. Han informerte om at kommunane først fekk høve til å koma med merknader til faktadelen, der Stord kommune hadde omfattande tilbakemelding. Derneft var det ein «innspelrunde» ift. heile rapporten.

Utvalet drøfta innhaldet i forvaltningsrevisjonsrapporten.

Det vert lagt opp til at kontrollutvalsleiar presenterer rapporten for kommunestyret, truleg i møte 27.05.21., og at KPMG er tilstades for å kunna svara på evt. spørsmål.

Innstilling i saka var samrøystes.

Innstilling

Kommunestyret ber rådmannen om:

1. Sikre at samarbeidet er underlagt demokratisk kontroll på ein måte som er hensiktsmessig for den einkilde kommune.
2. Sørge for at ein vurderer korleis kommunen kommuniserer moglegheitene for medverknad i høve til FOS til dei tillitsvalde i kommunen.
3. Sikre at det vert vurdert om det er behov for tydelegare kommunikasjon om kva FOS er og korleis FOS blir styrt.
4. Sikre at ein tydeleggjere kva kurs og kompetansehevingstilbod i regi av FOS som dei kan tilby til dei tilsette i oppvekstsektoren.
5. At rådmannen kjem med tilbakemelding på tilrådinga ovanfor til kontrollutvalet, med frist til 10.08.2021

PS 14/21 Kurs i regi av KPMG

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber om at KPMG gjennomfører kurs innan tema.....
2. Kurset vert halde (tid/stad):.....
3. Sekretariatet vert bedne om å ta seg av alt det praktiske med organisering, kunngjering og avvikling av kurset, gjerne i samarbeid med administrasjonen i Stord kommune.

Saksprotokoll 19.04.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Kontrollutvalet drøfta kva som kunne vera aktuelle kurs. Etter sams drøfting samla utvalet seg om kurs i habilitet.

Då noverande kontrakt med KPMG varer til 30.06.21, må kurset haldast før det.

Sekretariatet tar opp med ordførar om det er av interesse at andre politikarar enn kontrollutvalsmedlemane er målgruppe. Kan og vera av interesse for tilsette.

Det var drøfta som døme at kurset alternativt kan leggjast i tilknytning til eit kontrollutvalsmøte eller eit kommunestyremøte, evt. frittstående som digitalt kurs på ein annan dato.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber om at KPMG gjennomfører kurs innan tema habilitet.
2. Tid for kurset, og om det vert fysisk eller digitalt kurs, vert å avklara.
3. Sekretariatet vert bedne om å ta seg av alt det praktiske med organisering, kunngjering og avvikling av kurset, gjerne i samarbeid med administrasjonen i Stord kommune.

PS 15/21 Årsmelding 2020 for Stord kontrollutval

Forslag til innstilling

Kommunestyret godkjenner årsmelding 2020 for kontrollutvalet i Stord kommune.

Saksprotokoll 19.04.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Utvalet sa seg nøgd med innhaldet i årsmeldinga.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Innstilling

Kommunestyret godkjenner årsmelding 2020 for kontrollutvalet i Stord kommune.

PS 16/21 Stord kommune si rapportering av internkontroll og tilsyn ein gong i året

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek den mottekne informasjonen om internkontroll i Stord kommune til orientering.
2. kontrollutvalet ber rådmannen komme i neste møte for å gjera greie for kva som er gjort/vil bli gjort i høve pålegg, avvik, feil, merknad mv. etter desse tilsyna:
 - Arbeidstilsynet (2020/3834-3)
 - Fylkesmannen og brann og redningsetatane (2020/4716-3)
 - Haugaland Kraft Nett AS (2016/784-56)
 - Fylkesmannen (2020/22-3)

Saksprotokoll 19.04.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Sekretariatet gav uttrykk for at kommunen hadde gjeve ei grundig tilbakemelding om internkontroll i Stord kommune og om eksterne tilsyn.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek den mottekne informasjonen om internkontroll i Stord kommune til orientering.
2. kontrollutvalet ber rådmannen komme i neste møte for å gjera greie for kva som er gjort/vil bli gjort i høve pålegg, avvik, feil, merknad mv. etter desse tilsyna:
 - Arbeidstilsynet (2020/3834-3)
 - Fylkesmannen og brann og redningsetatane (2020/4716-3)
 - Haugaland Kraft Nett AS (2016/784-56)
 - Fylkesmannen (2020/22-3)

PS 17/21 Gjennomgang av møteprotokollar i Stord kommune

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

Saksprotokoll 19.04.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Kontrollutvalsmedlemar orienterte om fleire politiske saker som hadde vore til handsaming i kommunen.

Grunna forfall vart gjennomgang av Utval for plan og utvikling sine protokollar 11.03.21 og 08.04.21 utsett til neste møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Utval for plan og utvikling sine protokollar 11.03.21 og 08.04.21 vert gjennomgått i neste møte.

Kontrollutvalet tar dei øvrige møteprotokollane til orientering.

PS 18/21 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll 19.04.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisjon innan beredskap.

Forvaltningsrevisor Sindre Rødne Dueland fortalde at forvaltningsrevisjonsrapport innan beredskap nyleg er ferdig frå KPMG si side. Den vert handsama i neste kontrollutvalsmøte.

For ordens skuld vert det opplyst om at informasjonen vart gjeven under handsaming av anna sak (PS 13/21), men i saksframlegget var det lagt opp til at informasjonen skulle protokollførast under eventuelt.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Referatsaker

RS 4/21 Lovlegkontroll - Stord budsjett 2021 - økonomiplan 2021-2024

Saksprotokoll 19.04.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering.

RS 5/21 Stord kommune, budsjett 2021 og økonomiplan 2021-2024

Saksprotokoll 19.04.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Kontrollutvalet ønskte å få ei vurdering frå rådmannen om innhaldet i budsjettbrevet på neste utvalsmøte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Kontrollutvalet ber rådmannen orientera munnleg i neste utvalsmøte om kva vurdering han har vedr. innhaldet i Statsforvaltaren sitt budsjettbrev 2020 til Stord kommune.

RS 6/21 FKT - Medlemsinformasjon februar 2021

Saksprotokoll 19.04.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering.

RS 7/21 FKT - medlemsinformasjon mars 2021

Saksprotokoll 19.04.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering.

RS 8/21 Veileder og mal for kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen

Saksprotokoll 19.04.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Sekretariatet viste til formulering i oversendt epost frå FKT om vegleiaren:

«Noen av dere mente at veilederen er for omfattende og faglig krevende, og at det er en utfordring med korte frister mellom avleggelse av årsregnskap og årsberetning, og politisk behandling.

En løsning på disse utfordringene er at kontrollutvalget og sekretariatet selv tilpasser malen til egen praksis ved å ta veilederen gradvis i bruk. Det første året vil være det mest krevende. Flere tema og flere år kan derfor innarbeides gradvis, og sekretariatene kan utvide bruken gradvis til flere kommuner.»

Sekretariatet har til vurdering kva linje ein skal leggja seg på vedr. årsrekneskapen for 2020.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering.

RS 9/21 Veileder til kontrollutvalg- og revisjonsforskriften

Saksprotokoll 19.04.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering.

Politiske saker

PS 19/21 Val av revisor for Stord kommune - tilråding frå kontrollutvalet

Forslag til innstilling

Kommunestyret i Stord kommune vel.....som revisor frå 01.07.2021 - 30.06.2025

Saksprotokoll 19.04.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Revisor var ikkje til stades ved handsaminga av saka.

Sidan tilboda inneheld informasjon av konkurransemessig betydning for tilbydarane er informasjonen unnateke offentleggjering, jf. offl. § 13, jf. forvl. § 13.

Møtet vart difor samrøystes lukka med heimel i kommunelova § 11-5 under handsaming av denne saka.

Sekretariatet orienterte om evalueringa som er føreteken. Drøfting i utvalet.

Vedtak i saka var samrøystes.

Innstilling

Kommunestyret i Stord kommune vel Deloitte AS som revisor frå 01.07.2021 - 30.06.2025