



Møteprotokoll

Utval:	Kontrollutvalet i Stord kommune
Møtestad:	Kommunestyresalen, Stord rådhus
Dato:	02.12.2021
Tid:	14:00 - 17:40

Følgjande faste medlemmer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Fredrik Litleskare	Leiar	H
Gunnhild Kristin Borlaug	Medlem	FRP
Astrid-Cecilie F. Aleksandersen	Medlem	AP

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Stian Djuvslund	Nestleiar	FRP
Tore Jubskås	Medlem	SP

Følgjande varamedlemmer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
Peggy Husevik Bærøy	Stian Djuvslund	
Hege Myklebust	Tore Jubskås	SV

Merknader

Hege Myklebust deltok tom. sak PS 44/21. Permisjon frå kl. 16.00.

Andre som møtte:

Namn	Stilling
Magnus Mjør	Rådmann (T.o.m. sak PS 39/21)
Mariann Jacobsen Hilt	Kommunalsjef (T.o.m. sak PS 38/21)
Lovise Vestbøstad	Plansjef (T.o.m. sak PS 39/21)
Else Holst-Larsen	Partner i Deloitte AS (Deltok på Teams t.o.m. sak PS 41/21)
Kjersti Gjuvslund	Forvaltningsrevisor i Deloitte AS
Hogne Haktorson	Kontrollsjef i Vestland fylkeskommune, Sekret. for kontr.utv.
Fredrik Litleskare utvalsleiar	Hogne Haktorson utvalssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Sakliste

Utvalls- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
	Godkjenningssaker		
GK 9/21 GK 10/21	Godkjenning av innkalling og sakliste Godkjenning av møteprotokoll frå møte 31.08.2021	2020/86	
	Politiske saker		
PS 38/21	Oppfølging - Forvaltningsrevisjon - Forum for oppvekst i Sunnhordland	2020/98	
PS 39/21	Oppfølging - Forvaltningsrevisjon innan plan- og byggesakshandsaming	2019/45	
PS 40/21	Vurdering av om Deloitte er uavhengig i høve Stord kommune	2020/171	
PS 41/21	Deloitte presenterer revisjonsplan for rekneskapsrevisjonen, risikovurdering for etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga og interimrevisjonsrapport for 2021	2019/132	
PS 42/21	Kommunal økonomisk bærekraft i Stord kommune	2019/132	
PS 43/21	Statusrapport - Forvaltningsrevisjon om førebyggjande arbeid for barn og unge	2021/41	
PS 44/21	Bestilling av forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll	2019/133	
PS 45/21	Møteplan 2022 for kontrollutvalet	2020/81	
PS 46/21	Kurs i regi av Deloitte	2019/141	
PS 47/21	Gjennomgang av møteprotokollar i Stord kommune	2019/130	
PS 48/21	Eventuelt	2020/89	
	Referatsaker		
RS 20/21	FKT - Medlemsinformasjon september 2021	2019/13	
RS 21/21	Kontrollutvalgskonferansen 2022	2017/40	
RS 22/21	Referat frå ekstraordinært representantskapsmøte i Samarbeidsrådet for Sunnhordland	2017/36	
RS 23/21	Årsmelding 2020-2021. Mobbeombodet i Vestland	2020/85	
RS 24/21	Oversending av granskingsrapport for utslepp frå naudoverløpet frå Lyngneset avløpspumpestasjon i Stord kommune	2020/85	
RS 25/21	Stord kommunestyret, møte 30.09.21, sak PS 32/21, orientering om vedtak.	2014/302	
RS 26/21	Melding om vedtak Rogaland Revisjon IKS	2014/302	

Godkjenningssaker

GK 9/21 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Det kom ikkje merknader til innkalling og sakliste.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart godkjent.

GK 10/21 Godkjenning av møteprotokoll frå møte 31.08.2021

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Det kom ikkje merknader til møteprotokoll frå møte 31.08.21.

Vedtak

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 31.08.21 vart godkjent.

Politiske saker

PS 38/21 Oppfølging - Forvaltningsrevisjon - Forum for oppvekst i Sunnhordland

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet seier seg nøgd med oppfølging av forvaltningsrevisjon av Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS) og ønskjer lukke til i det vidare arbeidet.

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Rådmann Magnus Mjør og kommunalsjef Mariann Jacobsen Hilt orienterte og svarte på spørsmål frå utvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet seier seg nøgd med oppfølging av forvaltningsrevisjon av Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS) og ønskjer lukke til i det vidare arbeidet.

PS 39/21 Oppfølging - Forvaltningsrevisjon innan plan- og byggesakshandsaming

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber rådmannen koma med ny skriftleg status på oppfølging av punkta 3 og 4 etter forvaltningsrevisjon av plan og byggesakshandsaming i Stord kommune, til møte i utvalet 26.04.2022.
2. Ny statusrapport vert å senda til sekretariatet innan 04.04.2022.

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Rådmann Magnus Mjør og plansjef Lovise Vestbøstad orienterte og svarta på spørsmål frå utvalet.

Det har vore personalmessige utfordringar knytt til permisjonar og nyrekruttering. Det har ført til omdisponering av oppgåver innan byggesak. Ressurs innan tilsyn er omdisponert til byggesak. Saker relatert til næringsliv prioritert. Ny vikar er komen no.

Etter sams drøfting kom ein fram til at ny statusrapport kunne avventa til over sommarferien. Datoar vart endra ut frå det.

Vedtak i saka var samrøyste

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber rådmannen koma med ny skriftleg status på oppfølging av punkta 3 og 4 etter forvaltingsrevisjon av plan og byggesakshandsaming i Stord kommune, til møte i utvalet 08.09.2022.
2. Ny statusrapport vert å senda til sekretariatet innan 15.08.2022.

PS 40/21 Vurdering av om Deloitte er uavhengig i høve Stord kommune

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar eigenvurderinga frå partner Else Holst-Larsen, vedrørende om Deloitte AS er uavhengig i høve Stord kommune, til etterretning.

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Partner Else Holst-Larsen i Deloitte AS orienterte på Teams om uavhengighetserklæringen.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar eigenvurderinga frå partner Else Holst-Larsen, vedrørende om Deloitte AS er uavhengig i høve Stord kommune, til etterretning.

PS 41/21 Deloitte presenterer revisjonsplan for regnskapsrevisjonen, risikovurdering for etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga og interimrevisjonsrapport for 2021

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen frå Deloitte AS til orientering.
2. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen med økonomiforvaltninga vert levert til same møte som årsrekneskapen for 2021 skal handsamast, normalt i mai-møtet i 2022, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Partner Else Holst-Larsen i Deloitte AS delte presentasjon via Teams, orienterte om og svarta på spørsmål innan:

- Revisjonsplan 2021
- Interimsrevisjonsrapport for 2021
- Risikovurdering i høve etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga.

Som tema for forenkla etterlevingskontroll, er tenkt offentlig støtte relatert til private barnehagar.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen frå Deloitte AS til orientering.
2. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen med økonomiforvaltninga vert levert til same møte som årsrekneskapen for 2021 skal handsamast, normalt i mai-møtet i 2022, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

PS 42/21 Kommunal økonomisk bærekraft i Stord kommune

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber rådmannen koma i møte 26.04.2022 for å gjera greie for status for kommunal økonomisk berekraft i Stord kommune.
2. Orienteringa kan m.a. innehalde informasjon om status på:
 1. Finansielle måltal
 2. Aktuelle regelverk
 3. Vedlikehaldsetterslepet i kroner på t.d.:
 - a) Kommunale bygningar?
 - b) Kommunale vegar, inkludert tunellar og bruer?
 - c) Kommunale kaianlegg?
 - d) Annan kommunal infrastruktur som vatn og avlaup
 4. Er det laga planar for korleis eventuelt vedlikehaldsetterslep skal takast inn igjen?
 5. Er rådmannen komfortabel med situasjonen på desse områda?
3. Kontrollutvalet ber om at notat som grunnlag for utgreiinga vert send sekretariatet innan 04.04.2022.

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Sekretariatet orienterte om intensjonen med denne saka, og utvalet slutta seg til dette.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber rådmannen koma i møte 26.04.2022 for å gjera greie for status for kommunal økonomisk berekraft i Stord kommune.

2. Orienteringa kan m.a. innehalde informasjon om status på:
 6. Finansielle måltal
 7. Aktuelle regelverk
 8. Vedlikehaldsetterslepet i kroner på t.d.:
 - e) Kommunale bygningar?
 - f) Kommunale vegar, inkludert tunellar og bruer?
 - g) Kommunale kaianlegg?
 - h) Annan kommunal infrastruktur som vatn og avlaup
 9. Er det laga planar for korleis eventuelt vedlikehaldsetterslep skal takast inn igjen?
 10. Er rådmannen komfortabel med situasjonen på desse områda?
3. Kontrollutvalet ber om at notat som grunnlag for utgreiinga vert send sekretariatet innan 04.04.2022.

PS 43/21 Statusrapport - Forvaltningsrevisjon om førebyggjande arbeid for barn og unge

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor i Deloitte AS, Kjersti Gjuvsland, orienterte om at prosjektet er i rute.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

PS 44/21 Bestilling av forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet har intensjon om at det vert gjennomført slik revisjon:
2. Utvalet ber Deloitte om å levera forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, evt. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt.
3. Utvalet ber om at prosjektplan vert levert til sekretariatet seinast 25.01.2022.
4. Kontrollutvalet handsamar prosjektplanen i første utvalsmøte i 2022.

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Det kom framlegg frå Hege Myklebust (SV) om å gå for neste prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon: «Effektivitet og kvalitet innanfor helse- og omsorg».

I ei første avrøysting vart det samrøystes avgjort at utvalet denne gongen ville gå for forvaltningsrevisjonsprosjekt framfor prosjekt innan eigarskapskontroll.

I ei andre avrøysting vart Hege Myklebust sitt framlegg til tema samrøystes vedteke.

Utvalet drøfta etter det kva som kunne vera aktuelt å sjå på innan nemnte tema, og slike moment kom fram:

- Sjå på omtale av prosjektet i Stord kommune sin plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024 inkl. risiko- og vesentlegvurdering som låg til grunn for denne, evt. og om det er anna relevant planverk på området.
- Konsekvensar av budsjettkutt - tilboda til brukarar - vilkåra for tilsette
- Belastningar og sjukemeldingar
- Prioriteringar og ressursbruk
- Kva planar har ein for ekstremisitasjonar som utfordringar relatert til pandemi.
- Krisehandtering
- Kompetanse og personell ift. pasientsituasjonen.
 - Kompetanseheving medan ein er i arbeidet
 - Forholdet mellom ansvar og kompetanse
- Tiltak for å halda på personell / oppretthalda bemanning.
- Gjeld «alle» yrkesgrupper innan helse og omsorg.
- Pasientgrupper - demografi - fysisk utforming

Forslag til vedtak, inkl. val av prosjekt i pkt. 1, vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet har intensjon om at det vert gjennomført slik revisjon: «Effektivitet og kvalitet innanfor helse- og omsorg».
2. Utvalet ber Deloitte om å levera forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, evt. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt.
3. Utvalet ber om at prosjektplan vert levert til sekretariatet seinast 25.01.2022.
4. Kontrollutvalet handsamar prosjektplanen i første utvalsmøte i 2022.

PS 45/21 Møteplan 2022 for kontrollutvalet

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet legg opp til denne møteaktiviteten for 2022:

Dato:	Merknad:
24.02.2022	
26.04.2022	
23.05.2022	
08.09.2022	

01.12.2022	
------------	--

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet legg opp til denne møteaktiviteten for 2022:

Dato:
24.02.2022
26.04.2022
23.05.2022
08.09.2022
01.12.2022

PS 46/21 Kurs i regi av Deloitte

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte gjennomføre kurs med tema: og
2. Tidspunkt for gjennomføring av kurs: og
3. Sekretariatet vert beden om å ta seg av det praktiske med organisering og avvikling av kursa, gjerne i samarbeid med kommuneadministrasjonen

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Utvalet såg gjennom vedlagt kurstilbud frå Deloitte AS. I drøftinga var utvalet innom kurs 2, 7, 10, 15 og 17 frå oversikten, men semjast om kurs 17 og 2, planlagt gjennomført i nemnte rekkefølge i tilknytning til dei to første kontrollutvalsmøta i 2022.

I drøftinga framkom vidare ønskje om at varamedlemmar i kontrollutvalet vert invitert til å delta. Tilsette i kommuneadministrasjonen kan og delta om dei ønskjer det. Derav nytt punkt 4.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte gjennomføre kurs med tema:
 - Kurstilbud nr. 17 frå Deloitte si liste: Leverandørrevisjonar - Kva er kontrollutvalet si oppgåve og korleis skil desse seg frå andre revisjonar.
 - Kurstilbud nr. 2: Offentlege anskaffingar
2. Tidspunkt for gjennomføring av kurs, henholdsvis:
 - Torsdag 24.02.21 kl. 12.00 - 14.00, i forkant av kontrollutvalsmøte same dag.
 - Tirsdag 26.04.21 kl. 12.00 - 14.00, også i forkant av kontrollutvalsmøte
3. Sekretariatet vert beden om å ta seg av det praktiske med organisering og avvikling av kursa, gjerne i samarbeid med kommuneadministrasjonen
4. Varamedlemmar i kontrollutvalet vert og invitert til å delta. Tilsette i kommuneadministrasjonen kan og delta om dei ønskjer det.

PS 47/21 Gjennomgang av møteprotokollar i Stord kommune

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.
2. Vidare i valperioden får _____ eit særskilt ansvar for gjennomgang av møteprotokollar i Formannskapet.

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Ettersom Rigmor Svanberg har fått fritak frå verv i kontrollutvalet grunna flytting, og Gunnhild Kristin Borlaug er nyvald medlem, var det naturleg at ho overtek eit særskilt ansvar for gjennomgang av møteprotokollar i Formannskapet.

Etter sams drøfting framkom ønskje om å ha skriv om støyproblematikken frå Eldøyane næringspark/ Stord hamn som referatsak på neste møte.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

2. Vidare i valperioden får Gunnhild Kristin Borlaug eit særskilt ansvar for gjennomgang av møteprotokollar i Formannskapet.
3. Frå Utval for plan og utvikling sitt møte 11.11.21, merka kontrollutvalet seg RS 39/21 - orientering om støyproblematikken frå Eldøyane næringspark/ Stord hamn - og ber om at denne vert referatsak til utvalet sitt neste møte.

PS 48/21 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

A - FKT Kontrollutvalsleiaraskulen, 18.-19. oktober 2021.

Nestleiar Stian Djuvsland deltok. Då han ikkje er med på møtet i dag, vil han orientera i neste kontrollutvalsmøte.

B - Standard atterhald om revisjon.

Utvalsleiar hadde fått innspel frå nestleiar Stian Djuvsland. Han meiner alle kommunane bør ha i regelverket at organisasjonar og tilsvarande som får økonomisk stønad kan bli teke revisjon av. Er dette dekkja i regelverket i Stord kommune?

C - FKT webinar om kontrollutvalet sin uttale til årsrekneskapen og årsberetninga, 10.-11. januar 2022.

Informasjon om webinarret.

D - Revisjon ved overgang 2021 til 2022.

Då det og er starta revisjon i 2021 som vert ferdigstilt i 2022, ber kontrollutvalet om at restfinansiering vert overført frå 2021 til 2022.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

A - FKT Kontrollutvalsleiaraskulen, 18.-19. oktober 2021.

Teken til orientering.

B - Standard atterhald om revisjon.

Kontrollutvalet ber rådmannen informera om korvidt Stord kommune har eit regelverk som inkluderer standard atterhald ved løyvingar til organisasjonar og tilsvarande, om at det kan bli teke revisjon i etterkant.

C - FKT webinar om kontrollutvalet sin uttale til årsrekneskapen og årsberetninga, 10.-11. januar 2022.

Teken til orientering.

D - Revisjon ved overgang 2021 til 2022.

Då det og er starta revisjon i 2021 som vert ferdigstilt i 2022, ber kontrollutvalet om at restfinansiering vert overført frå 2021 til 2022.

Referatsaker

RS 20/21 FKT - Medlemsinformasjon september 2021

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 21/21 Kontrollutvalgskonferansen 2022

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Kontrollutvalet var samde om at utvalsleiaren kan delta på NKRF sin kontrollutvalgskonferanse 2. - 3. februar 2022.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Kontrollutvalet i Stord kommune er representert ved kontrollutvalsleiaren på NKRF sin kontrollutvalgskonferanse 2. - 3. februar 2022.

RS 22/21 Referat frå ekstraordinært representantskapsmøte i Samarbeidsrådet for Sunnhordland

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 23/21 Årsmelding 2020-2021. Mobbeombodet i Vestland

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 24/21 Oversending av granskingsrapport for utslepp frå naudoverløpet frå Lyngneset avløpspumpestasjon i Stord kommune

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Det framkom ønskje om at kontrollutvalet får tilgang til filmen som er teken opp under sjøoverflata (ROV) i tilknytning til Multiconsult sin granskingsrapport for naudoverløpet frå Lyngneset avløpspumpestasjon 2021.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Kontrollutvalet ber om tilgang til filmen som er teken opp under sjøoverflata (ROV) i tilknytning til Multiconsult sin granskingsrapport for naudoverløpet frå Lyngneset avløpspumpestasjon 2021.

RS 25/21 Stord kommunestyret, møte 30.09.21, sak PS 32/21, orientering om vedtak.

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 26/21 Melding om vedtak Rogaland Revisjon IKS

Saksprotokoll 02.12.2021 - Kontrollutvalet i Stord kommune

Handsaming i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.