



Møteprotokoll

Utval:	Eidfjord kommune, Kontrollutvalet
Møtestad:	Eidfjord kommunehus, Kommunestyresalen
Dato:	19.05.2022
Tid:	09:00 - 13:00

Følgjande faste medlemmer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Jostein Hovland	Leder	AP
Anita Fredheim Limstrand	Medlem	UAVH
Kari Lægreid	Medlem	SP
Haldis Myrvang Rieber	Medlem	UAVH

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Kjell Ove Tveit	NESTL	UAVH

Følgjande varamedlemmer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
Liv Myklatun	Kjell Ove Tveit	SP

Andre som møtte:

Elin Bye – Oppdragsansvarleg revisor, Vestlandsrevisjon IKS
Arne Gilbakken, forvaltningsrevisor; Vestlandsrevisjon IKS
Reidar Meel, Organisasjonssjef (Til PS 6/22 – 7/22)
Knut Ingar Myklatun, Økonomisjef (Til PS 6/22)
Kjartan Haugsnes, Seniorrådgjevar Vestland fylkeskommune

Jostein Hovland
utvalsleiar

Kjartan Haugsnes
utvalssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
	Godkjenningssaker		
GK 3/22	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 4/22	Godkjenning av møteprotokoll frå møte 10.02.2022	033	
	Politiske saker		
PS 6/22	Årsmelding og årsrekneskap for Eidfjord kommune 2021 - uttale frå kontrollutvalet	216	
PS 7/22	Forvaltningsrevisjon kommunen si rolle i næringsutvikling - løypemelding	217	
PS 8/22	Plan for forvaltningsrevisjon - tinging prosjektplan	217	
	Referat saker		
RS 2/22	saksgrunnlag representantskapsmøte Indre Hordaland	219	
	Miljøverk IKS		
RS 3/22	VS: Høyrings svar NKRF sin «Veileder for kontrollutvalgets påseansvar» og NKRF sitt pågåande arbeid med normering av sekretariatet sine oppgåver	219	
RS 4/22	Nytt fra FKT	219	
	Politiske saker		
PS 9/22	Eventuelt	219	

GK 3/22 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 19.05.2022 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det framkom ikkje merknader til innkalling og sakliste

Vedtak:

Innkalling og sakliste vart godkjent.

GK 4/22 Godkjenning av møteprotokoll frå møte 10.02.2022

Forslag til vedtak

Protokoll frå møte 10.02.2022 vert godkjent.

Saksprotokoll 19.05.2022 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det framkom ikkje merknader til protokoll frå møte 10.02.2022

Vedtak:

Protokoll frå møte 10.02.2022 vart godkjent.

PS 6/22 Årsmelding og årsrekneskap for Eidfjord kommune 2021 - uttale frå kontrollutvalet

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet vedtek utkast til uttale om Eidfjord kommune sin årsrekneskap for 2021
2. På bakgrunn av det som kjem fram i revisjonsrapport nr. 2 for 2021 frå Vestlandsrevisjon AS ber kontrollutvalet om at rådmannen kjem i møte 20.10.2022 for å gjera greie for kva som vil bli gjort i høve tilrådingane i rapporten

Saksprotokoll 19.05.2022 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Økonomisjef Knut Ingar Myklatun og Organisasjonssjef Reidar Meel orienterte utvalet og svarte på spørsmål.

- Meirkostnader i drift, men gode inntekter frå sal av kraft.
- Kostnader knytt til koronapandemien i hovudsak kompensert frå staten i 2021.

Oppdragsansvarleg revisor frå Vestlandsrevisjon IKS, Elin Bye orienterte utvalet om revisjonen sitt arbeid.

- Eidfjord kommune har god kontroll.
- Revisor har levert "rein" revisjonsmelding.
- Nokre forhold teke opp i årsoppgjersbrevet, mellom anna manglar i økonomireglement etter KL. § 14.2

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet vedtek utkast til uttale om Eidfjord kommune sin årsrekneskap for 2021
2. På bakgrunn av det som kjem fram i revisjonsrapport nr. 2 for 2021 frå Vestlandsrevisjon AS ber kontrollutvalet om at rådmannen kjem i møte 20.10.2022 for å gjera greie for kva som vil bli gjort i høve tilrådingane i rapporten

PS 7/22 Forvaltningsrevisjon kommunen si rolle i næringsutvikling - løypemelding

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll 19.05.2022 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Arne Gilbakken frå Vestlandsrevisjon IKS orienterte utvalet og svarte på spørsmål.

- Rapporten vart sendt på høyring 11.01.2022
- Gjennomført tre høyringsmøter, siste 4. mai 2022
- Revisjonen sendt spørsmål til kommunen som ikkje er svara ut frå administrasjonen.
- Revisjonen gjort greie for utvelging av saker i metodekapittelet.
- Usemje mellom revisjonen og kommunen om bruk av dispensasjon i høve tilgjenge.
- Utdringar i høve statistikken i Kostra - både frå SSB si side, men og gjeldande rapportering frå kommunen.
- Nytt delegeringsreglement er på plass i kommunen, rapporten byggjer på delegasjonsreglementet som var gjeldande i perioden som har vore undersøkt.
- Organisasjonssjef Reidar Meel var og tilstades i møtet og orienterte om arbeidet med rapporten frå kommunen si side.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Informasjonen vart teken til orientering.

PS 8/22 Plan for forvaltningsrevisjon - tinging prosjektplan

Forslag til vedtak

- 1.Kontrollutvalet har evaluert plan for forvaltningsrevisjon for Eidfjord kommune 2020 - 2024
- 2.Kontrollutvalet ønsker at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan
- 3.Vestlandsrevisjon IKS vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt.
- 4.Forslag til prosjektplan vert sendt sekretariatet innan 01.09.2022

Saksprotokoll 19.05.2022 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Etter sams drøfting vart slikt tema drøfta og vedteke som nytt prosjekt for forvaltningsrevisjon.

Psykososialt arbeidsmiljø og sjukefråver.

Stikkord:

- Revisjonen skal undersøke inntil tre tenesteområder
- Arbeid med sjukefråver
- Arbeid med dei som er tilstades
- Revisjonen kjem med forslag til prosjektplan i høve vedtak.
- Revisjonen vurderer løysing av oppdraget fram mot ekstramøte.
- Kan vere føremålsteneleg å invitere inn rådmann og organisasjonssjef til ekstramøtet 16. juni for drøfting før endeleg bestilling.

- 1.Kontrollutvalet har evaluert plan for forvaltningsrevisjon for Eidfjord kommune 2020 - 2024
- 2.Kontrollutvalet ønsker at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan psykososialt arbeidsmiljø og sjukefråvær
- 3.Vestlandsrevisjon IKS vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt.
- 4.Forslag til prosjektplan vert sendt sekretariatet innan 01.09.2022

RS 2/22 saksgrunnlag representantskapsmøte Indre Hordaland Miljøverk IKS

Saksprotokoll 19.05.2022 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 3/22 VS: Høyringsssvar NKRF sin «Veileder for kontrollutvalgets påseansvar» og NKRF sitt pågåande arbeid med normering av sekretariatet sine oppgåver

Saksprotokoll 19.05.2022 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 4/22 Nytt fra FKT

Saksprotokoll 19.05.2022 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak:

Referatsaka vart teken til orientering

PS 9/22 Eventuelt

Forslag til vedtak

Ikkje framlagt

Saksprotokoll 19.05.2022 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart meldt tre saker til eventuelt.

1. Vedtak om revisjon i Ullensvang kommune 18. mai 2022

- Sekretariatet orienterte kort om vedtak i kommunestyret i Ullensvang kommune som no har valt Deloitte AS som sin revisor frå og med 01.07.2022

Etter sams drøfting vart slikt forslag til vedtak samrøystes vedteke.

1. Kontrollutvalet ber revisor i neste møte orientere om eventuelle konsekvensar for Eidfjord kommune når Ullensvang kommune går ut av Vestlandsrevisjon IKS.

2. Koronamidlar til næringsliv i Eidfjord kommune.

- Utvalsleiar Jostein Hovland hadde slikt spørsmål:

- «Korleis er/har praksis vore for annonsering, fordeling.
- Har kommunen «spist av kaka» for administrasjon? Har det vore anledning til det?
- 1. runde tok det 9 mnd frå Stortinget varsle støtteordningar til Kommunen fordelte penger.
- Har utlysning vore rett/ god nok?
- Det har vore fleire runder med Statlige penger har Næringslivet i Eidfjord fått info om alle?
- 10 dagers søknadsfrist, er dette ok?
- Det blir og stilt spørsmål til avslagsgrunnlag som ikkje blir forankra i utlysingskriterier.»

Etter sams drøfting vart slikt forslag samrøystes vedteke.

2. Kontrollutvalet inviterer rådmann til neste møte for å orientere om koronamidlar i Eidfjord kommune.

3. Spørsmål om ordningar knytt til bruk av heimekontor.

Er det på plass skriftlege avtalar/ordningar om bruk av heimekontor etter pandemien, herunder arbeidstidm HMS, forsikringar osb?

Etter sams drøfting vart slikt forslag samrøystes vedteke.

3. Kontrollutvalet inviterer rådmann til neste møte for å orientere om bruk av heimekontor i Eidfjord kommune.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet ber revisor i neste møte orientere om eventuelle konsekvensar for Eidfjord kommune når Ullensvang kommune går ut av Vestlandsrevisjon IKS.

2. Kontrollutvalet inviterer rådmann til neste møte for å orientere om koronamidlar i Eidfjord kommune.

3. Kontrollutvalet inviterer rådmann til neste møte for å orientere om bruk av heimekontor i Eidfjord kommune.