



## Møteprotokoll

<b>Utval:</b>	Kontrollutvalet i Kvam herad
<b>Møtestad:</b>	Thon Hotel Sandven i Nordheimsund
<b>Dato:</b>	21.09.2020
<b>Tid:</b>	10:00 - 12.30

### Følgjande faste medlemmer møte:

Namn	Funksjon	Representerer
Gjermund Stuve	Leiar	SP
Michael Iversen	Nestleiar	AP
Anita Sørnes	Medlem	FRP
Svanhild A. Botnen	Medlem	SP
Håvard Gjerde	Medlem	R

### Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
------	----------	---------------

### Følgjande varamedlemmer møte:

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

### Merknader

### Andre som møte:

Namn	Stilling
Silje Fossdal	Rekneskapsrevisor i Deloitte
Ingrid Kalsnes	Forvaltningsrevisor i Deloitte
Roald Breistein	Sekretariat for kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune

Gjermund Stuve  
utvalsleiar

Roald Breistein  
utvalssekretær

*Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift*

### Sakliste

Utvalls-saknr	Innhald	Arkiv-saknr	U.Off
	<b>Godkjenningssaker</b>		
GK 7/20	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 8/20	Godkjenning av møteprotokoll frå møte i Kontrollutvalet 27.05.2020	2020/73	
	<b>Referatsaker</b>		
RS 12/20	Budsjettbrev	2020/168	
RS 13/20	Vedtak i HST 16.06.2020 Plan for eigarskapskontroll 2020_2024	2019/47	
RS 14/20	Vedtak i HST 16.06.2020 om eigarstrategi	2019/47	
RS 15/20	Vedtak i HST 16.06.2020 om eigarmelding	2019/47	
RS 16/20	Vedtak i HST 16.06.2020 Plan for forvaltningsrevisjon 2020_2024	2019/46	
RS 17/20	Vedtak i HST 16.06.2020 1 tertialrapport	2020/168	
RS 18/20	Nytt frå FKT august 2020	2020/55	
RS 19/20	Nytt frå FKT august 2020 - 2	2020/55	
RS 20/20	Rekneskapsrapport kontrollutvalet i Kvam herad pr. 31.08.2020	2020/91	
RS 21/20	FKT - medlemsinformasjon september 2020	2020/55	
	<b>Politiske saker</b>		
PS 24/20	Deloitte presenterer revisjonsplan og risikovurdering for etterlevingskontroll for rekneskapen for 2020	2020/168	
PS 25/20	Kurs i regi av Deloitte hausten 2020	2018/49	
PS 26/20	Bestilling av forvaltningsrevisjon	2019/46	
PS 27/20	Budsjett for kontrollarbeidet i Kvam herad 2021	2020/91	
PS 28/20	Oppfølging - Forvaltningsrevisjon trygt og godt skulemiljø i Kvam herad	2019/19	
PS 29/20	Gjennomgang av møteprotokollar	2020/74	
PS 30/20	Eventuelt	2020/77	

## **Godkjenningssaker**

### **GK 7/20 Godkjenning av innkalling og sakliste**

**Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad**

#### **Handsaming i møte**

Det framkom ikkje merknader til innkalling og sakliste.

#### **Vedtak**

Innkalling og sakliste vart godkjent.

### **GK 8/20 Godkjenning av møteprotokoll frå møte i Kontrollutvalet 27.05.2020**

**Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad**

#### **Handsaming i møte**

Det kom ikkje fram noko under dette punktet.

#### **Vedtak**

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 27.05.2020 vart samrøystes vedteke.

## **Referatsaker**

### **RS 12/20 Budsjettbrev**

**Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad**

#### **Handsaming i møte**

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

#### **Vedtak**

Referatsaka vart teken til orientering.

### **RS 13/20 Vedtak i HST 16.06.2020 Plan for eigarskapskontroll 2020\_2024**

**Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad**

#### **Handsaming i møte**

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

#### **Vedtak**

Referatsaka vart teken til orientering.

### **RS 14/20 Vedtak i HST 16.06.2020 om eigarstrategi**

**Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad**

**Handsaming i møte**

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

**Vedtak**

Referatsaka vart teken til orientering.

**RS 15/20 Vedtak i HST 16.06.2020 om eigarmelding****Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad****Handsaming i møte**

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

**Vedtak**

Referatsaka vart teken til orientering.

**RS 16/20 Vedtak i HST 16.06.2020 Plan for forvaltningsrevisjon 2020\_2024****Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad****Handsaming i møte**

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

**Vedtak**

Referatsaka vart teken til orientering.

**RS 17/20 Vedtak i HST 16.06.2020 1 tertialrapport****Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad****Handsaming i møte**

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

**Vedtak**

Referatsaka vart teken til orientering.

**RS 18/20 Nytt frå FKT august 2020****Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad****Handsaming i møte**

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

**Vedtak**

Referatsaka vart teken til orientering.

**RS 19/20 Nytt frå FKT august 2020 - 2**

**Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad**

**Handsaming i møte**

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

**Vedtak**

Referatsaka vart teken til orientering.

**RS 20/20 Rekneskapsrapport kontrollutvalet i Kvam herad pr. 31.08.2020**

**Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad**

**Handsaming i møte**

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

**Vedtak**

Referatsaka vart teken til orientering.

**RS 21/20 FKT - medlemsinformasjon september 2020**

**Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad**

**Handsaming i møte**

Denne referatsaka vart ettersend på e-post 15.09.2020.

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

**Vedtak**

Referatsaka vart teken til orientering.

## Politiske saker

### PS 24/20 Deloitte presenterer revisjonsplan og risikovurdering for etterlevingskontroll for rekneskapen for 2020

#### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen frå Deloitte AS til orientering.
2. Utvalet ber vidare om at interimrevisjonsrapport 2020 vert klar til handsaming i møte i kontrollutvalet 23.11.2020 med frist for levering til sekretariatet innan 09.11.2020.
3. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møte som årsrekneskapen for 2020 skal handsamast, normalt i mai-møtet i 2021, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

#### Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad

##### Handsaming i møte

Rekneskapsrevisor i Deloitte, Silje Fossdal, presenterte revisjonsplan for rekneskapsrevisjonen i 2020, rekneskapsrevisjonen så langt i år og plan for gjennomføring av risiko- og vesentlegvurdering som dei har føreteke om forenkla etterlevingskontroll for 2020 og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Møtedato 23.11.2020 vart endra til 07.12.2020, jf. sak PS 30/20. Punkt 2 i vedtaket vart endra i tråd med dette.

Med denne endringa i punkt 2 vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

##### Vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen frå Deloitte AS til orientering.
2. Utvalet ber vidare om at interimrevisjonsrapport 2020 vert klar til handsaming i møte i kontrollutvalet 07.12.2020 med frist for levering til sekretariatet innan 23.11.2020.
3. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møte som årsrekneskapen for 2020 skal handsamast, normalt i mai-møtet i 2021, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

### PS 25/20 Kurs i regi av Deloitte hausten 2020

#### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innan ..... i samband med møte i kontrollutvalet .....
2. Sekretariatet vert bedne om å ta seg av alt det praktiske med organisering, kunngjering og avviking av kurset, gjerne i samarbeid med administrasjonen i Kvam herad.

#### Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad

##### Handsaming i møte

Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innan forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll i samband med møte i kontrollutvalet 07.12.2020.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

##### Vedtak

1. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innan forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll i samband med møte i kontrollutvalet 07.12.2020.

2. Sekretariatet vert bedne om å ta seg av alt det praktiske med organisering, kunngjering og avvikling av kurset, gjerne i samarbeid med administrasjonen i Kvam herad.

## **PS 26/20 Bestilling av forvaltningsrevisjon**

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan .....
2. Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt.
3. Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet seinast innan 05.10.2020.
4. Kontrollutvalet gjev leiar i utvalet, i samråd med sekretariatet, fullmakt til å godkjenne prosjektplanen.

## **Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad**

### **Handsaming i møte**

Kontrollutvalet vart samde om å be Deloitte gjennomføre forvaltningsrevisjon innan «Barnehagar: Sjukefråvær og bruk av vikarar».

Etter felles diskusjon kom kontrollutvalet med slike problemstillingar/moment som det er ønskjeleg å få svar på:

- Kvifor høgt sjukefråvær
- Regelverket og måten inntaket skjer
- Grunnbemanning i høve tal barn - årsak?
- Kompetanse og kompetanseheving
- Samanhengar mellom barnehagane - ulikskap
- Kan sjukefråvær ha med underbemanning å gjera?
- Utebarnehage vs. innebarnehage
- Endring i sjukefråvær grunna pandemien?
- Trivselsundersøking/medarbeidar undersøking
- Langtids- vs. kortidssjukefråvær
- utfordringer med vikarar
- Rutinar for tilsyn med dei private barnehagane
- Samanlikning sjukefråvær privat vs. kommunal

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan «Barnehagar: Sjukefråvær og bruk av vikarar».
2. Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve i møte, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt.
3. Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet seinast innan 05.10.2020.
4. Kontrollutvalet gjev leiar i utvalet, i samråd med sekretariatet, fullmakt til å godkjenne prosjektplanen.

## **PS 27/20 Budsjett for kontrollarbeidet i Kvam herad 2021**

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet vedtek forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Kvam herad for 2021 inkludert endringar som vert gjort i møtet.

2. Budsjettforslaget skal følgje sak med budsjettarbeid fram til handsaming i heradsstyret. Heradsstyret gjer endeleg vedtak om budsjett for kontrollarbeidet i 2021.

#### **Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad**

##### **Handsaming i møte**

Sekretariatet presenterte grunnlaget for det framlagde budsjettforslaget og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet. Siden delar av denne orienteringa inneheld informasjon som er omfatta av teieplikt, og difor unnateke offentlegheit, jf. offl. 13, jf. forvl. § 13, vart møtet lukke i delar av handsaminga av denne saka med heimel i kommunelova § 11-5.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

##### **Vedtak**

1. Kontrollutvalet vedtek forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Kvam herad for 2021.
2. Budsjettforslaget skal følgje sak med budsjettarbeid fram til handsaming i heradsstyret. Heradsstyret gjer endeleg vedtak om budsjett for kontrollarbeidet i 2021.

#### **PS 28/20 Oppfølging - Forvaltningsrevisjon trygt og godt skulemiljø i Kvam herad**

##### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet har merka seg at forbetningsarbeidet etter forvaltningsrevisjon innan «Arbeidet med å sikre eit trygt og godt skulemiljø og bruk av IKT i grunnskulen i Kvam» er vorte forseinka. Vidare har ein merka seg at grunnen til dette er at Korona-pandemien har ført til at ein del andre oppgåver måtte prioriterast, noko utvalet har stor forståing for.
2. Kontrollutvalet ber rådmannen om å komme med ny skriftleg status på oppfølging av denne forvaltningsrevisjonen til første møte i utvalet i 2021.
3. Tilbakemeldinga vert å sende sekretariatet 3 veker før møtedato.

#### **Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad**

##### **Handsaming i møte**

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

##### **Vedtak**

1. Kontrollutvalet har merka seg at forbetningsarbeidet etter forvaltningsrevisjon innan «Arbeidet med å sikre eit trygt og godt skulemiljø og bruk av IKT i grunnskulen i Kvam» er vorte forseinka. Vidare har ein merka seg at grunnen til dette er at Korona-pandemien har ført til at ein del andre oppgåver måtte prioriterast, noko utvalet har stor forståing for.
2. Kontrollutvalet ber rådmannen om å komme med ny skriftleg status på oppfølging av denne forvaltningsrevisjonen til første møte i utvalet i 2021.
3. Tilbakemeldinga vert å sende sekretariatet 3 veker før møtedato.

#### **PS 29/20 Gjennomgang av møteprotokollar**

##### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksframstilling til orientering.

#### **Saksprotokoll 21.09.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad**



### **Handsaming i møte**

I dette møtet vart desse møteprotokollane gjennomgått:

- Heradsstyret 16.06.2020
- Formannskapet 10.06.2020
- Miljø, plan og bygningsutval 09.06.2020

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

### **Vedtak**

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksframstilling til orientering.

### **PS 30/20 Eventuelt**

#### **Forslag til vedtak**

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

### **Saksprotokoll 21.09.2020 - Kontrollutvalet i Kvam herad**

#### **Handsaming i møte**

Det er problem med å skaffe eigna møterom til møte i kontrollutvalet 23.11.2020. Kontrollutvalet vart på bakgrunn av dette samde om å endre møtedato til 07.12.2020 kl. 09.00.

Det vart orientert om at det planlagde besøket hos Hardanger AKS AS i Øystese vert utsett på ubestemt tid grunna korona situasjonen.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

#### **Vedtak**

Møte i kontrollutvalet 23.11.2020 vert endra til 07.12.2020 kl. 09.00.