



Møteprotokoll

Utval:	Kontrollutvalet i Kvam herad
Møtestad:	Teams-møte
Dato:	27.04.2020
Tid:	09:00 - 11.40

Følgjande faste medlemmer møtte:

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

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Michael Iversen	Nestleiar	AP

Følgjande varamedlemmer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
Torgeir Magnar Børve	Michael Iversen	SP

Merknader

Andre som møtte:

Namn	Stilling
Anita Hesthamar	Rådmann
Olav Botnen	Økonomisjef, sak PS 12/20
Unni-Renate Moe	Partner i Deloitte, til kl. 10.20
Kari Gåsemyr	Forvaltningsrevisor i Deloitte
Roald Breistein	Seniorrådgjevar Vestland fylkeskommune

Gjermund Stuve
utvalsleiar

Roald Breistein
utvalssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor ingen handskreven underskrift

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
	Godkjenningssaker		
GK 3/20	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 4/20	Godkjenning av møteprotokoll frå forrige møte i kontrollutvalet	2020/73	
	Politiske saker		
PS 12/20	Årsrekneskap og årsmelding 2019 for Kvam herad - Uttale frå kontrollutvalet	2015/165	
PS 13/20	Vurdering av om Deloitte er uavhengig i høve Kvam herad 2020	2020/134	
PS 14/20	Gjennomgang av møteprotokollar	2020/74	
PS 15/20	Eventuelt	2020/77	
PS 16/20	Val av revisor for Kvam herad - Tilråding frå kontrollutvalet	2014/133	
PS 17/20	Plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024 - Prosessemøte 2	2019/46	
PS 18/20	Plan for eigarskapskontroll 2020 - 2024 - Prosessemøte 2	2019/47	
	Referatsaker		
RS 8/20	Forum for Kontroll og Tilsyn - medlemsinformasjon mars 2020	2020/55	
RS 9/20	Reglement for kontrollutvalet i Kvam herad 2019	2020/135	

Godkjenningssaker

GK 3/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll i 27.04.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Det framkom ikkje merknader til innkalling og sakliste.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart godkjent.

GK 4/20 Godkjenning av møteprotokoll frå forrige møte i kontrollutvalet

Saksprotokoll i 27.04.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram noko under dette punktet.

Vedtak

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 09.03.2020 vart samrøystes vedteke.

Politiske saker

PS 12/20 Årsrekneskap og årsmelding 2019 for Kvam herad - Uttale frå kontrollutvalet

Forslag til uttale

1. Kontrollutvalet vedtek utkast til uttale om Kvam herad sin årsrekneskap for 2019.
2. På bakgrunn av det som kjem fram i revisjonsrapport nr. 12 for 2019 frå Deloitte ber kontrollutvalet om at rådmannen kjem i møte 14.09.2019 for å gjera greie for kva som er/vil verta gjort i høve tilrådingane i rapporten.

Saksprotokoll i 27.04.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Rådmann, Anita Hesthamar, og økonomisjef, Olav Botnen, presenterte årsrekneskapen og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Partner i Deloitte, Unni-Renate Moe, orienterte om den gjennomførte revisjonen av årsregnskapen for Kvam herad og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Det vart kommentert at det i Kvam herad sin presentasjon kom fram at det er berekna ei lånegjeld på 138 % medan det i sekretariatet si saksutgreiing kjem fram ei lånegjeld på 124,4 %. Dette skuldast at Kvam herad har nytta bruttotal medan sekretariatet har nytta netttotal slik Riksrevisjonen definerer det i dokument 3:5 (2014-2015), dvs. «Netto lånegjeld er langsiktig gjeld (eksklusiv pensjonsforpliktelser) fratrukket totale utlån (formidlingslån og utlån av egne midler) og ubrukne lånemidler».

Det var feil dato i punkt 2 i forslag til vedtak, den rette datoen skal vera 14.09.2020.

Med denne endringa i punkt 2 vart uttalen samrøystes vedteke.

Uttale

1. Kontrollutvalet vedtek utkast til uttale om Kvam herad sin årsrekneskap for 2019.

2. På bakgrunn av det som kjem fram i revisjonsrapport nr. 12 for 2019 frå Deloitte ber kontrollutvalet om at rådmannen kjem i møte 14.09.2020 for å gjera greie for kva som er/vil verta gjort i høve tilrådingane i rapporten.

PS 13/20 Vurdering av om Deloitte er uavhengig i høve Kvam herad 2020

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar eigenvurderinga frå partner Unni Renate Moe, vedrørande om Deloitte AS er uavhengig i høve Kvam herad, til etterretning.

Saksprotokoll i 27.04.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Partner i Deloitte, Unni-Renato Moe, presenterte bakgrunnen for uavhengighetserklæringa.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar eigenvurderinga frå partner Unni Renate Moe, vedrørande om Deloitte AS er uavhengig i høve Kvam herad, til etterretning.

PS 14/20 Gjennomgang av møteprotokollar

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksframstilling til orientering.

Saksprotokoll i 27.04.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

I dette møtet vart desse møteprotokollane gjennomgått:

- Heradsstyret 15.04.2020
- Formannskapet 31.03.2020

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksframstilling til orientering.

PS 15/20 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll i 27.04.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram noko i denne saka.

Vedtak

Det vart ikkje gjort vedtak i saka.

PS 16/20 Val av revisor for Kvam herad - Tilråding frå kontrollutvalet

Forslag til innstilling

Heradsstyret i Kvam herad vel.....som revisor frå 01.07.2020 til 30.06.2024.

Saksprotokoll i 27.04.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Innstilling

Heradsstyret i Kvam herad vel Deloitte som revisor frå 01.07.2020 til 30.06.2024.

PS 17/20 Plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024 - Prosessmøte 2

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek, på bakgrunn av prosessmøte 2, forslag til prioritering av plan for forvaltningsrevisjon så langt til orientering.
2. Endeleg forslag til plan for forvaltningsrevisjon skal handsamast i neste møte i kontrollutvalet og sakstilfanget vert å sende sekretariatet seinast innan 13.05.2020.

Saksprotokoll i 27.04.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Kari Gåsemyr frå Deloitte faciliterte prioritering av prosjekt til plan for forvaltningsrevisjon saman med kontrollutvalet i prosessmøte 2.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek, på bakgrunn av prosessmøte 2, forslag til prioritering av plan for forvaltningsrevisjon så langt til orientering.
2. Endeleg forslag til plan for forvaltningsrevisjon skal handsamast i neste møte i kontrollutvalet og sakstilfanget vert å sende sekretariatet seinast innan 13.05.2020.

PS 18/20 Plan for eigarskapskontroll 2020 - 2024 - Prosessmøte 2

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek, på bakgrunn av prosessmøte 2, forslag til prioritering av plan for eigarskapskontroll så langt til orientering.
2. Endeleg forslag til plan for eigarskapskontroll skal handsamast i neste møte i kontrollutvalet og sakstilfanget vert å sende sekretariatet seinast innan 13.05.2020.

Saksprotokoll i 27.04.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Kari Gåsemyr frå Deloitte faciliterte prioritering av prosjekt til plan for eigarskapskontroll saman med kontrollutvalet i prosessmøte 2.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek, på bakgrunn av prosessmøte 2, forslag til prioritering av plan for eigarskapskontroll så langt til orientering.

2. Endeleg forslag til plan for eigarskapskontroll skal handsamast i neste møte i kontrollutvalet og sakstilfanget vert å sende sekretariatet seinast innan 13.05.2020.

Referatsaker

RS 8/20 Forum for Kontroll og Tilsyn - medlemsinformasjon mars 2020

Saksprotokoll i 27.04.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 9/20 Reglement for kontrollutvalet i Kvam herad 2019

Saksprotokoll i 27.04.2020 - kontrollutvalet i Kvam herad

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.