



Møteprotokoll

Utval:	Kontrollutvalet
Møtestad:	Formannskapssalen, Bømlo rådhus
Dato:	29.09.2021
Tid:	10:00 - 13:45

Følgjande faste medlemer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Ragnhild Ravna Skjærvik	Leiar	AP
Vegard Enerstvedt	Nestleiar	H
Anfinn G. Tolås	Medlem	KRF
Arne Zahl Røksund	Medlem	SV

Følgjande medlemer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Silje Sivertsen	Medlem	V

Følgjande varamedlemer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
Mohammed Moosapour	Silje Sivertsen	V

Merknader

Andre som møtte:

Namn	Stilling
Sammy Olsen	Ordførar
Kjetil Aga Gjørseter	Kommunedirektør
Iver Fiksdal	Forvaltningsrevisor, Deloitte AS
Else Holst-Larsen	Rekneskapsrevisor, Deloitte AS
Helge Inge Johansen	Spesialrådgjevar, Vestland fylkeskommune

Ragnhild Ravna Skjærvik
utvalsleiar

Helge Inge Johansen
utvalssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
Godkjenningssaker			
GK 7/21	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 8/21	Godkjenning av møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 19.05.2021	2019/108	
Politiske saker			
PS 27/21	Forvaltningsrevisjon - Styring av investeringsprosjekt- revisjonsrapport	2021/26	
PS 28/21	Forvaltningsrevisjon innan vedtaksoppfølging og internkontroll - handlingsplan	2019/36	
PS 29/21	Forvaltningsrevisjon av Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS) - handlingsplan	2020/157	
PS 30/21	Delegasjonsreglementet - orientering frå kommunedirektør	2020/61	
PS 31/21	Rekneskapsrevisjon - oppfølging av revisjonsrapport nr.24 - orientering frå kommunedirektør	2019/119	
PS 32/21	Henvending frå Inge Håvard Habbestad - "mulig kommunal korrupsjon"	2020/61	
PS 33/21	Orientering frå kommunedirektør - nytt frå kommunen	2020/188	
PS 34/21	Vurdering om Deloitte AS er uavhengig i høve Bømlo kommune	2019/117	
PS 35/21	Revisjonsplan og risikovurdering i samband med etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga 2021	2019/119	
PS 36/21	Budsjett 2022 for kontrollutvalet	2019/113	
PS 37/21	Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval	2019/112	
PS 38/21	Eventuelt	2020/60	
Referatsaker			
RS 7/21	Invitasjon til Kontrollutvalgslederskolen 2021	2019/26	
RS 8/21	FKT - Medlemsinformasjon juni 2021	2019/26	
RS 9/21	F olkevaldopplæring for kontrollutval 2022	2020/200	

Godkjenningssaker

GK 7/21 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 29.09.2021 - Kontrollutvalet i Bømlo kommune

Handsaming i møte

Det framkom ikkje merknader til innkalling og saksliste.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes vedteke.

GK 8/21 Godkjenning av møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 19.05.2021

Saksprotokoll 29.09.2021 - Kontrollutvalet i Bømlo kommune

Handsaming i møte

Det framkom ikkje merknader til møteprotokoll frå møte 19.05.2021.

Vedtak

Møteprotokoll frå kontrollutvalsmøte 19.05.2021 vart samrøystes vedteke.

Politiske saker

PS 27/21 Forvaltningsrevisjon - Styring av investeringsprosjekt- revisjonsrapport

Forslag til innstilling

Kommunestyret ber kommunedirektøren om å:

1. Sørge for at relevante styrande dokument til å reflektere gjeldande organisering, ansvar og oppgåvefordeling i investeringsprosjekt vert oppdatert
2. Sørge for at etablert praksis vert skriftleggjort og utarbeide rutinar for vurdering av behov for å innhente ekstern kompetanse i samband med planlegging og gjennomføring av investeringsprosjekt
3. Sørge for at det vert tydeleggjort korleis rapportering i investeringsprosjekt skal innrettast, under dette konkretisere kva forhold og hendingar i prosjektet det skal rapporterast om, samt korleis og når rapporteringa skal utførast.
4. Sørge for at det vert utarbeidd skriftlege rutinar for sentrale arbeidsoppgåver og aktivitetar knytt til planlegging og gjennomføring av investeringsprosjekt, under dette rutinar for:
 - a) utarbeiding av avgjerdsgrunnlag for val av investeringsprosjekt som også omfattar vurdering/analyse av usikkerheit og risiko i prosjekt,
 - b) kvalitetssikring av avgjerdsgrunnlag for val av investeringsprosjekt,
 - c) å definere skriftlege mål for investeringsprosjekt
 - d) gjennomføring av risikovurderingar i investeringsprosjekt knytt til mellom anna kvalitet, framdrift og økonomi,
 - e) utarbeiding av kvalitetsplanar
 - f) utarbeiding av kontraktsstrategi og gjennomføring av risikovurderingar knytt til val av entreprisform,
 - g) kvalitetssikring av anbudsgrunnlag og kravspesifikasjon i anbuds konkurransar,
 - h) kontraktsoppfølging,
 - i) økonomistyring, og

j) handtering av endringsmeldingar

5. Sørge for at rutinar for planlegging og gjennomføring av investeringsprosjekt blir nytta i alle prosjekt i samsvar med intensjonen.
6. Kommunestyret ber om at det vert gjeve tilbakemelding (handlingsplan) til kontrollutvalet innan 1.februar, om korleis vedtaka vert fullt opp, når tiltaka vert sett i verk og kven som har ansvar for iverksettinga.

Saksprotokoll 29.09.2021 - Kontrollutvalet i Bømlo kommune

Handsaming i møte

Vurdering av habiliteten til Vegard Enerstvedt - etter forvaltningslova § 6, 1. og 2. ledd.

Før kontrollutvalet handsama forvaltningsrevisjonsrapporten diskuterte ein habiliteten til Vegard Enerstvedt, grunna at mor hans er kommunalsjef for samfunnsutvikling, der ho er øverste leiar for dette tenesteområde, som saka omhandler.

Kontrollutvalet vart einige om at han var inhabil til å handsame saka. Vegard Enerstvedt var etter dette ikkje med i handsaminga av saka.

Forvaltningsrevisor presenterte forvaltningsrevisjonsrapport og gjekk gjennom blant anna føremål, problemstillingar og dei sentrale funna etter forvaltningsrevisjonen gjeldande styring av investeringsprosjekt.

Kommunedirektør fekk og ordet i saka.

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling

Kommunestyret ber kommunedirektøren om å:

1. Sørge for at relevante styrande dokument til å reflektere gjeldande organisering, ansvar og oppgåvefordeling i investeringsprosjekt vert oppdatert
2. Sørge for at etablert praksis vert skriftleggjort og utarbeide rutinar for vurdering av behov for å innhente ekstern kompetanse i samband med planlegging og gjennomføring av investeringsprosjekt
3. Sørge for at det vert tydeleggjort korleis rapportering i investeringsprosjekt skal innrettast, under dette konkretisere kva forhold og hendingar i prosjektet det skal rapporterast om, samt korleis og når rapporteringa skal utførast.
4. Sørge for at det vert utarbeidd skriftlege rutinar for sentrale arbeidsoppgåver og aktivitetar knytt til planlegging og gjennomføring av investeringsprosjekt, under dette rutinar for:
 - a) utarbeiding av avgjerdsgrunnlag for val av investeringsprosjekt som også omfattar vurdering/analyse av usikkerheit og risiko i prosjekt,
 - b) kvalitetssikring av avgjerdsgrunnlag for val av investeringsprosjekt,
 - c) å definere skriftlege mål for investeringsprosjekt
 - d) gjennomføring av risikovurderingar i investeringsprosjekt knytt til mellom anna kvalitet, framdrift og økonomi,
 - e) utarbeiding av kvalitetsplanar
 - f) utarbeiding av kontraktsstrategi og gjennomføring av risikovurderingar knytt til val av entreprisform,
 - g) kvalitetssikring av anbudsgrunnlag og kravspesifikasjon i anbuds konkurransar,
 - h) kontraktsoppfølging,
 - i) økonomistyring, og

j) handtering av endringsmeldingar

5. Sørge for at rutinar for planlegging og gjennomføring av investeringsprosjekt blir nytta i alle prosjekt i samsvar med intensjonen.
6. Kommunestyret ber om at det vert gjeve tilbakemelding (handlingsplan) til kontrollutvalet innan 1.februar, om korleis vedtaka vert fullt opp, når tiltaka vert sett i verk og kven som har ansvar for iverksettinga.

PS 28/21 Forvaltningsrevisjon innan vedtaksoppfølging og internkontroll - handlingsplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet har merka seg at kommunen er godt i gang med forbetningsarbeidet etter forvaltningsrevisjonen innan vedtaksoppfølging og internkontroll.
2. Kontrollutvalet ber om at kommunedirektør kjem med ny skriftleg status på oppfølging av forvaltningsrevisjonen til møte i desember 2021. Tilbakemeldinga vert å senda sekretariatet innan tre veker før møtet (10.11.21)

Saksprotokoll 29.09.2021 - Kontrollutvalet i Bømlo kommune

Handsaming i møte

Det vart orientert kort om saka og ingen tok ordet i saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet har merka seg at kommunen er godt i gang med forbetningsarbeidet etter forvaltningsrevisjonen innan vedtaksoppfølging og internkontroll.
2. Kontrollutvalet ber om at kommunedirektør kjem med ny skriftleg status på oppfølging av forvaltningsrevisjonen til møte i desember 2021. Tilbakemeldinga vert å senda sekretariatet innan tre veker før møtet (10.11.21)

PS 29/21 Forvaltningsrevisjon av Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS) - handlingsplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet har merka seg at kommunen er godt i gang med forbetningsarbeidet etter forvaltningsrevisjonen av Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS).
2. Kontrollutvalet ber om at kommunedirektør kjem med ny skriftleg status på handlingsplanen til første møte i 2022, der det og blir tidfeste når arbeidet med ny samarbeidsavtale skal vera ferdig. Tilbakemeldinga vert å senda sekretariatet innan tre veker før møtet.

Saksprotokoll 29.09.2021 - Kontrollutvalet i Bømlo kommune

Handsaming i møte

Det vart orientert kort om saka. Ingen tok ordet i saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet har merka seg at kommunen er godt i gang med forbetningsarbeidet etter forvaltningsrevisjonen av Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS).
2. Kontrollutvalet ber om at kommunedirektør kjem med ny skriftleg status på handlingsplanen til første møte i 2022, der det og blir tidfeste når arbeidet med ny samarbeidsavtale skal vera ferdig. Tilbakemeldinga vert å senda sekretariatet innan tre veker før møtet.

PS 30/21 Delegasjonsreglementet - orientering frå kommunedirektør

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering

Saksprotokoll 29.09.2021 - Kontrollutvalet i Bømlo kommune

Handsaming i møte

Kommunedirektør orienterte om at kommunestyret har vedteke nytt delegasjonsreglement i møte 21. juni 2021 (PS 67/2021).

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

PS 31/21 Rekneskapsrevisjon - oppfølging av revisjonsrapport nr.24 - orientering frå kommunedirektør

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering

Saksprotokoll 29.09.2021 - Kontrollutvalet i Bømlo kommune

Handsaming i møte

Det som vart teken opp i revisjonsrapporten vert følgt opp av revisor i interimrevisjonsarbeidet og arbeidet med årsrekneskapsrevisjonen for 2021.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

PS 32/21 Henvending frå Inge Håvard Habbestad - "mulig kommunal korrupsjon"

Forslag til vedtak

Utan forslag til vedtak

Saksprotokoll 29.09.2021 - Kontrollutvalet i Bømlo kommune

Handsaming i møte

Vurdering av habiliteten til Vegard Enerstvedt - etter forvaltningslova § 6, 1. og 2. ledd.

Før kontrollutvalet handsama henvendinga frå Inge Håvard Habbestad diskuterte ein habiliteten til Vegard Enerstvedt, grunna at mor hans er kommunalsjef for samfunnsutvikling, der ho er øverste leiiar for dette tenesteområde, som saka omhandler.

Kontrollutvalet vart einige om at han var inhabil til å handsame saka. Vegard Enerstvedt var etter dette ikkje med i handsaminga av saka.

Kontrollutvalet vedtok at lukke møte med heimel i Off.l.§13, jmf. Flv. § 13.1.

Kommunedirektør informerte kontrollutvalet om saka.

Kontrollutvalet valde å ikkje gå nærare inn i saka.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering og kontrollutvalet lukker saka.

PS 33/21 Orientering frå kommunedirektør - nytt frå kommunen

Forslag til vedtak

Informasjonen vart teken til orientering

Saksprotokoll 29.09.2021 - Kontrollutvalet i Bømlo kommune

Handsaming i møte

Kommunedirektør orienterte mellom anna om dette:

- Fråværstatistikk
- Skatteinngang
- Corona-situasjonen
- Budsjettarbeidet for 2022
- Bømlopakke II

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vart teken til orientering.

PS 34/21 Vurdering om Deloitte AS er uavhengig i høve Bømlo kommune

Forslag til vedtak

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

Saksprotokoll 29.09.2021 - Kontrollutvalet i Bømlo kommune

Handsaming i møte

Rekneskapsrevisor og partner Else Holst-Larsen orienterte kort om saka.

Deloitte AS har ikkje hatt andre oppdrag for Bømlo kommune, enn det som er bestilt av kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

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

PS 35/21 Revisjonsplan og risikovurdering i samband med etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga 2021

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek informasjonen frå Deloitte til orientering.
2. Utvalet ber vidare om at interimrevisjonsrapport 2021 vert klar til behandling i møte i kontrollutvalet 02.12.2021, med frist for levering til sekretariatet 11.11.2021.
3. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møtet som årsrekneskapa for 2021 skal behandlast, normalt i mai-møtet 2022, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

Saksprotokoll 29.09.2021 - Kontrollutvalet i Bømlo kommune

Handsaming i møte

Rekneskapsrevisor orienterte om saka gjeldande revisjonsplan og risikovurdering i samband med etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga 2021.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek informasjonen frå Deloitte til orientering.
2. Utvalet ber vidare om at interimrevisjonsrapport 2021 vert klar til behandling i møte i kontrollutvalet 02.12.2021, med frist for levering til sekretariatet 11.11.2021.

3. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møtet som årsrekneskapen for 2021 skal behandlast, normalt i mai-møtet 2022, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

PS 36/21 Budsjett 2022 for kontrollutvalet

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet godkjenner budsjettforslaget for kontrollarbeidet i Bømlo kommune.
2. Budsjettforslaget skal følgja sak med budsjettarbeidet fram til handsaming i kommunestyret.
3. Kommunestyret gjer endeleg vedtak om budsjett for kontrollarbeidet i 2022.

Saksprotokoll 29.09.2021 - Kontrollutvalet i Bømlo kommune

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt i saka og ingen tok ordet i saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke

Vedtak

1. Kontrollutvalet godkjenner budsjettforslaget for kontrollarbeidet i Bømlo kommune.
2. Budsjettforslaget skal følgja sak med budsjettarbeidet fram til handsaming i kommunestyret.
3. Kommunestyret gjer endeleg vedtak om budsjett for kontrollarbeidet i 2022.

PS 37/21 Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksutgreiinga over til orientering.

Saksprotokoll 29.09.2021 - Kontrollutvalet i Bømlo kommune

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt ved gjennomgang av møteprotokollane.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksutgreiinga over til orientering.

PS 38/21 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll 29.09.2021 - Kontrollutvalet i Bømlo kommune

Handsaming i møte

1.Barnevernsaka - saka det vart informert om i kommunestyremøtet 20.09.2021

Kontrollutvalet vedtok at lukke møte med heimel i Off.l.§13, jmf. Flv. § 13.1.

Kommunedirektør informerte kontrollutvalet om saka.

2.Val av meddommarar for kommunen - er dei valbare

Utgangspunkt for saka er epost frå nestleiar som vart sendt til leiar med kopi til sekretær 27.09.2021.

Nestleiar og ordførar orienterte kort om saka. Kontrollutvalet valde å utsetje saka til desembermøtet då det føreligg for lite informasjon på noverande tidspunktet. Det er usikkert om bestillinga om orientering skal gå til kommunedirektør, ordførar eller begge.

Sekretariatet får i oppgåve og avklare dette til neste møte og at saka kjem på sakslista til møte 02.12.2021.

3.Nettsida til kommunen og manglande opplysningar om kontrollutvalet

Kontrollutvalet og sekretariatet registrerer at nettsida til kommunen gjeldande informasjon om kontrollutvalet verken er svært mangelfull og heller ikkje oppdatert. Linkene fungerer heller ikkje.

Sekretariatet har sendt epost om saka tilbake til 05.01.2021.

4.Bømlopakke II

Utvalseleiar orienterte om eposten som er motteke gjeldande Bømlopakke II og som er sendt til utvalsmedlemmane 27.09.2021.

Kontrollutvalet diskuterte saka og eposten og vart einig om at dette ikkje er ei sak for kontrollutvalet.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek Informasjonen gjeldande barnevernsaka til orientering. Kontrollutvalet lukker saka, då saka er utanfor kontrollutvalet sitt mandat.
2. Kontrollutvalet ber sekretariatet undersøkje nærare om saka gjeldande ulovlig val av meddommarar og at saka kjem på sakslista til neste møte 02.12.2021. Sekretariatet får og i oppgåve å sjekke ut om bestillinga om orienteringa skal gå til kommunedirektør eller ordførar, eller begge.
3. Kontrollutvalet ber kommunedirektør sørge for at nettsida gjeldande kontrollutvalet kjem på plass snarast mogleg. Kontrollutvalet ber og om at kommunedirektør kjem til neste møte, 02.12.2021, og orienterer om status for dette arbeidet
4. Kontrollutvalet tek informasjonen om Bømlopakke II til orientering, då saka er utanfor kontrollutvalet sitt mandat. Kontrollutvalet lukker saka.

Referatsaker

RS 7/21 Invitasjon til Kontrollutvalgslederskolen 2021

Saksprotokoll 29.09.2021 - Kontrollutvalet i Bømlo kommune

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt ved handsaminga av referatsaka

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.

RS 8/21 FKT - Medlemsinformasjon juni 2021

Saksprotokoll 29.09.2021 - Kontrollutvalet i Bømlo kommune

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt ved handsaminga av referatsaka

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.

RS 9/21 Folkevaldopplæring for kontrollutval 2022

Saksprotokoll 29.09.2021 - Kontrollutvalet i Bømlo kommune

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt ved handsaminga av referatsaka

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.