



Innkalling

Utval:	Kontrollutvalet
Møtestad:	Kantina
Dato	07.09.2022
Tid	kl 13.30

Gyldig forfall skal snarast meldast til Vest kontroll på telefon 700 30 440 eller post@vestkontroll.no, som kallar inn vara. Forfallet skal grunngjevast. Varamedlemar møter berre etter eiga innkalling.

Medlemar som er inhabile i ei sak vert bedne om å gi melding, slik at varamedlemar kan kallast inn.

Møtet er ope for publikum, bortsett frå når det eventuelt skal behandlast saker som er unnatekne offentleg innsyn.

Saksdokumentata er publiserte på www.orsta.kommune.no.

Sakliste

Sak nr.	Sakstittel	Arkivsaksnr.
PS 19/22	Godkjenning av innkalling og sakliste	22/4287
PS 20/22	Godkjenning av protokoll	22/4287
PS 21/22	Orienteringar	22/4287
OS 04/22	Orientering frå kommunedirektøren - Prosedyrar for tilsetjingar	22/4267
OS 05/22	Orientering frå kommunedirektøren - Prosessen for omorganisering	22/4267
PS 22/22	Tertialrapport og finansrapport pr. april 2022	22/4268
PS 23/22	Oppfølging av forvaltingrevisjonsprosjekt Tilleggsøyving - Investering	22/4230
PS 24/22	Forenkla etterlevingskontroll 2021 - Revisjonsmelding og rapport	22/4261
PS 25/22	Gjennomgang av møteprotokollar	22/4287
PS 26/22	Referatsaker	22/4287
RS 08/22	FKT - Handtering av henvendingar til kontrollutvalet	22/4095
RS 09/22	Vedtak - Reglement for kontrollutvalet og rettleiar for gjennomføring av kontrollutvalet sine møte	22/4095
PS 27/22	Vedtaksoppfølging for kontrollutvalet	22/2812
PS 28/22	Saker til eventuell seinare behandling	22/4287

Ørsta, 01.09.2022

Sven Castberg



Vår referanse: 22/4287 22/17598

Saksbehandlar: Astrid Eline
Landsverk Sande

Dato: 01.09.2022

Saksframlegg

Saknr.	Utval	Møtedato
19/22	Kontrollutvalet	07.09.2022

Godkjenning av innkalling og sakliste

Dagleg leiar si tilråding:

Kontrollutvalet godkjenner innkalling og sakliste.



Vår referanse: 22/4287 22/17599

Saksbehandlar: Astrid Eline
Landsverk Sande

Dato: 01.09.2022

Saksframlegg

Saknr.	Utval	Møtedato
20/22	Kontrollutvalet	07.09.2022

Godkjenning av protokoll

Dagleg leiar si tilråding:

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokollen frå siste møtet.

Vedlegg:
Møteprotokoll - Kontrollutvalet - 07.06.2022



Vår referanse: 22/4287 22/17600

Saksbehandlar: Astrid Eline
Landsverk Sande

Dato: 01.09.2022

Saksframlegg

Saksnr.	Utval	Møtedato
21/22	Kontrollutvalet	07.09.2022

Orienteringar

Dagleg leiar si tilråding:

Kontrollutvalet tek orienteringa til vitende.

Underliggende sak:

Saksnr.	Tittel
04/22	Orientering frå kommunedirektøren - Prosedyrar for tilsetjingar
05/22	Orientering frå kommunedirektøren - Prosessen for omorganisering



Vår referanse: 22/4267 22/17480

Saksbehandlar: Astrid Eline
Landsverk Sande

Dato: 30.08.2022

Saksframlegg

Saknr.	Utval	Møtedato
04/22	Kontrollutvalet	07.09.2022

Orientering frå kommunedirektøren - Prosedyrar for tilsetjingar

Saksopplysningar:

Kommunedirektøren orienterer om prosedyrar for tilsetjingar.

Vest kontroll

Jostein Støylen
dagleg leiar



Vår referanse: 22/4267 22/17479

Saksbehandlar: Astrid Eline
Landsverk Sande

Dato: 30.08.2022

Saksframlegg

Saksnr.	Utval	Møtedato
05/22	Kontrollutvalet	07.09.2022

Orientering frå kommunedirektøren - Prosessen for omorganisering

Saksopplysningar:

Kommunedirektøren orienterer om prosessen for omorganisering.

Vest kontroll

Jostein Støylen
dagleg leiar



Saksframlegg

Saksnr.	Utval	Møtedato
22/22	Kontrollutvalet	07.09.2022

Tertialrapport og finansrapport pr. april 2022

Samandrag:

Viser til saksutgreiinga.

Dagleg leiar si tilråding:

Kontrollutvalet tek tertialrapporten og finansrapporten for 1. tertial 2022 til vitende.

Vedlegg:

Hovuddokument

Tertialrapport pr april

Nome - finansrapport - Portefølgjerapport pr. april

Saksopplysningar:

Tertialrapporten og finansrapporten for 1. tertial blir lagt fram for Kontrollutvalet slik at utvalet kan følgje med i den økonomiske utviklinga gjennom året.

Vi viser til kommunedirektøren og økonomileiaren sitt saksframlegg i kommunestyresak 43/22 og vedlegga til saka.

Vurdering og konklusjon:

Tertialrapporten:

- Pr. april/mai viser den økonomiske prognosen for heile 2022 eit negativt netto driftsresultat på kr. 14,3 mill. som er kr. 8,2 mill., betre enn opphavelig årsbudsjett på minus 22,6 mill.
- Det negative resultatet dekkast ved bruk av disposisjonsfond.
- Forventa inntekter for 2022 ligg på 16,7 mill. høgre enn årsbudsjettet. Tilsvarende på kostnadssida er 7,3 mill.
- Det er alltid vanskeleg å lage årsprognosar tidleg i året. Det er såleis mange usikre faktorar knytt til prognosen, t.d. skatteinngangen, rammetilskot, pensjonsutgift, om alle covid-kostnadane blir refunderte, grensejustering mm.
- Mange sektorar har utfordringar med å halde seg innan for rammene.
- Kommunedirektøren er uroleg for meirforbuka. Arbeidet med å finne innsparingar i tenester og struktur held fram.
- I rekneskapen ligg det inne kr. 10,7 mill. i inntekter som oppgjer for grensejusteringa. Sidan oppgjeret ikkje er endeleg avklart er storleiken på inntekta usikker.
- Sjukefråveret har gått opp og har i 1. tertial vore på heile 25,9 %. Ein del av fråveret er knytt til korona.

Finansrapporten

- Kommunen har endra forvaltar av sine langsiktige lån til Norne Securities.
- Lånegjelda var på totalt kr. 1,2 milliardar pr. 30.04. og ca. uendra sidan 01.01.2022.
- Gjennomsnittrenta er på 1,36%. 26% av låneportefølgja har fastrente.

Økonomileiaren vil vere i møte for å orientere og svare på spørsmål.

Vest kontroll

Jostein Støylen

dagleg leiar



Vår referanse: 22/4230 22/17391

Saksbehandlar: Astrid Eline
Landsverk Sande

Dato: 29.08.2022

Saksframlegg

Saknr.	Utval	Møtedato
23/22	Kontrollutvalet	07.09.2022

Oppfølging av forvaltingrevisjonsprosjekt Tilleggsføring - Investering

Dagleg leiar si tilråding:

- 1 Kontrollutvalet tek kommunedirektøren si tilbakemelding av 25.08.2022 til vitende.
- 2 Kontrollutvalet ber om ei ny tilbakemelding innan 01.03.2023. Etter ny tilbakemelding vil kontrollutvalet ta stilling til om det er behov for å be revisjonen om ein ny gjennomgang.

Vedlegg:

Forvaltningsrevisjonsprosjekt - Tilleggsløyvingar - investering.
Tilbakemelding frå kommunedirektøren

Saksopplysningar:

Kommunedirektøren har kome med si tilbakemelding den 25.08.2022. Etter det har vi har innhenta uttale frå revisjonen:

"Ut i frå tilbakemeldinga frå kommunedirektøren har kommunen starta på arbeidet med å utarbeide retningslinjer/prosjektmodell for investeringsprosjekt, men dette arbeidet er ikkje slutført.

Vidare går det fram at kommunedirektøren har sett ei positiv utvikling i høve innarbeiding av rutinar og intern opplæring innanfor budsjettarbeidet og prosjektstyring, men er framleis ikkje nøgd og arbeidet held fram i 2022.

Ein etterkontroll på eit seinare tidspunkt kan vere aktuelt for å vurdere om tiltaka fungerer."

Vurdering og konklusjon:

Ut frå tilbakemeldingane er ikkje kommunestyret sitt vedtak følgt heilt opp. Det er difor nødvendig med ein ny status for oppfølginga våren 2023. Det vil då vise seg om det er nødvendig med ein ny etterkontroll som må bestillast frå revisjonen.

Jostein Støylen
dagleg leiar



Saksframlegg

Saksnr.	Utval	Møtedato
24/22	Kontrollutvalet	07.09.2022

Forenkla etterlevingskontroll 2021 - Revisjonsmelding og rapport

Samandrag:

Basert på revisjonen sin konklusjon i revisjonsuttale 2021 av 28.06.2022:

- er det grunn til å tru at kommunen i det alt vesentlege har etterlevd føresegnene i ferielova og rutinane knytt til søknad om overført ferie og uttak.
- er det grunn til å tru, med unntak, jf. Revisjonsuttalen - Grunnlag for konklusjon med atterhald, i det vesentlege har etterlevd dei vedtekne rutinane/retningslinjene.
 - o Atterhald: Kontrollen har avdekka at rutinane fungerte ikkje alltid tilfredsstillande verken m.o.t. eigengodkjenning eller attestasjon av overordna.

Dagleg leiar si tilråding:

1. Kontrollutvalet viser til Revisjonsuttale om forenkla kontroll med økonomiforvaltninga 2021 - etterleving av retningslinjer og vedtak for økonomiforvaltninga og tek til vitende at kommunen:
 - i det alt vesentlege har etterlevd føresegnene i ferielova og rutinane knytt til søknad om overført ferie og uttak
 - med unntak av konklusjonen om atterhalde i revisjonsuttalen har kommunen i det vesentlege etterlevd rutinane/retningslinjene som er vedtekne
1. Kontrollutvalet registrerer at avdekka forhold har vore kommunisert med kommunedirektøren, og ber om tilbakemelding innan 30.03.2023 om manglane som var avdekka for 2021 fungerer tilfredsstillande frå 2022 av og vil fungere framtida.

Vedlegg:
Revisjonsuttale 2021

Saksopplysningar:

Kommunelova § 23-2 fastset at det skal førast kontroll med at den økonomiske forvaltninga går føre seg i samsvar med gjeldande føresegner og vedtak. Revisor er difor etter kommunelova § 24-9 Forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga, pålagt å sjå til at kommunen si økonomiforvaltning i hovudsak går føre seg i samsvar med føresegner og vedtak. Kontrollen skal baserast på ei risiko – og vesentleg vurdering.

Det vert vist til revisjonsuttalen som ligg ved saka.

Vurdering

Revisjonen har valt flg. område for 2021:

- Etterleving m.o.t. Søknad om overført ferie, godkjenning og registrering av uttak.
- Etterleving av praktisering av fleksitid/frammøte og overført ferie.

Revisjonen har då kontrollert om retningslinjene for fleksibel arbeidstid fungerer, og då retta spesielt mot frammøteregistrering og opparbeiding av maks/min. saldo.

Vidare har dei kontrollert praksis kring søknad om overføring av ferie når det av ymse årsaker ikkje har vore mulig å ta ut ferie (heilt eller delvis) og registrering av uttak av overført ferie.

Konklusjon

Revisjonen har i sin revisjonsuttale 28.06.2022 gitt slik konklusjon:

«Basert på dei utførte handlingane og innhenta bevis, er vi ikkje gjort merksame på noko som gir oss grunn til å tru at kommunen ikkje i det alt vesentlege har etterlevd bestemmelsane i ferielova og rutinane knytt til søknad om overført ferie og uttak.

Basert på dei utførte handlingane og innhenta bevis i høve reglement/interne retningslinjer for fleksibel arbeidstid, er vi med unntak av det som går fram av **grunnlag for konklusjon med forbehold**, ikkje gjort merksam på noko som gir oss grunn til å tru at kommunen ikkje i det vesentlege har etterlevd dei interne rutinane /retningslinjene som er vedtekne.»

Vest kontroll

Jostein Støylen
Dagleg leiar



Vår referanse: 22/4287 22/17601

Saksbehandlar: Astrid Eline
Landsverk Sande

Dato: 01.09.2022

Saksframlegg

Saksnr.	Utval	Møtedato
25/22	Kontrollutvalet	07.09.2022

Gjennomgang av møteprotokollar

For best mogleg kontroll må ein vere oppdatert om kommunen, gjennomgang av møteprotokollar og saker er ein viktig del av dette. Ved gjennomgang bør ein og særleg sjå etter formelle feil (habilitet, lukking av møte osv.)

Dokumenta finn ein på Ørsta kommune si heimeside –

<https://innsyn.orsta.kommune.no/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&>

Dagleg leiar si tilråding:

Kontrollutvalet har, på noverande tidspunkt, ingen merknadar til gjennomgådde møteprotokollar.

Møteprotokollar til gjennomgang (med feit skrifttype):

Eldrerådet	28.04 02.06
Formannskapet	24.05 07.06 15.06 23.08 06.09
Kommunestyret	19.05 16.06
Landbruksutvalet	09.05 13.06 05.09
Levekårsutvalet	01.06 31.08
Råd for likestilling av funksjonshemma	23.05
Sakkundig klagenemnd for taksering av eideomsskatteobjekt	23.05
Sakkundig nemnd for taksering av eideomsskatteobjekt	30.05 01.09
Samfunnsutvalet	31.05 28.06
Ungdomsrådet	02.06
Vilt- og innlandsfiskeutvalet	09.06
VØR IKS Styret	29.03 24.05 07.06
VØR IKS Representantskapet	26.04
VØR IKS Klageutvalet?	?
Retura Søre Sunnmøre AS	
Alle:	
Kommunestyret	
Formannskapet	
Sven Castberg:	
Levekårsutvalet	
Selskap	
Tore Thon:	
Samfunnsutvalet	
Hilde Aambakk	
Eldrerådet	
Råd for likestilling av funksjonshemma	
Ungdomsrådet	
Jetmund Øye:	
Landbruksutvalet	
Sylvi Gula Hovdenakk:	
Sakkyndig nemnd for taksering av eideomsskateobjekt	
Sakkundig klagenemnd for taksering av eideomsskatteobjekt	



Vår referanse: 22/4287 22/17602

Saksbehandlar: Astrid Eline
Landsverk Sande

Dato: 01.09.2022

Saksframlegg

Saksnr.	Utval	Møtedato
26/22	Kontrollutvalet	07.09.2022

Referatsaker

Underliggende sak:

Saksnr.	Tittel
08/22	FKT - Handtering av henvendingar til kontrollutvalet
09/22	Vedtak - Reglement for kontrollutvalet og rettleiar for gjennomføring av kontrollutvalet sine møte



Vår referanse: 22/4095 22/16897

Saksbehandlar: Astrid Eline
Landsverk Sande

Dato: 22.08.2022

Saksframlegg

Saksnr.	Utval	Møtedato
08/22	Kontrollutvalet	07.09.2022

FKT - Handtering av henvendingar til kontrollutvalet



Vår referanse: 22/4095 22/16898

Saksbehandlar: Astrid Eline
Landsverk Sande

Dato: 22.08.2022

Saksframlegg

Saknr.	Utval	Møtedato
09/22	Kontrollutvalet	07.09.2022

Vedtak - Reglement for kontrollutvalet og rettleiar for gjennomføring av kontrollutvalet sine møte



Vår referanse: 22/2812 22/16868

Saksbehandlar: Astrid Eline
Landsverk Sande

Dato: 22.08.2022

Saksframlegg

Saksnr.	Utval	Møtedato
27/22	Kontrollutvalet	07.09.2022

Vedtaksoppfølging for kontrollutvalet

Saker som må vidare oppfølgast er merka i vedtaksoppfølginga.

Dagleg leiar si tilråding:

Kontrollutvalet tek gjennomgangen av vedtaksoppfølginga til vitende.

Vedlegg:

ØR - VEDTAKSOPPFØLGING- dokument

Saksopplysningar:

Status over sakene går fram av vedtaksoppfølginga, sjå vedlegg.

Vest kontroll

Jostein Støylen

dagleg leiar



Vår referanse: 22/4287 22/17603

Saksbehandlar: Astrid Eline
Landsverk Sande

Dato: 01.09.2022

Saksframlegg

Saksnr.	Utval	Møtedato
28/22	Kontrollutvalet	07.09.2022

Saker til eventuell seinare behandling

