

Møteprotokoll

Utval: Kinn kontrollutval
Møtestad: Flora Samfunnshus - Speilsalen
Dato: 27.05.2021
Tid: Kl. 09:00 - 15:15

Medlemmar som møtte

Aud Norunn Vig
Bjørn Hollevik
Kjell Heggen

Reprenterer

Funksjon

medlem
nestleiar
leiar

Forfall

Tom Andre Hopland

Reprenterer

Varamedlem

Nils Isak Myklebust

Reprenterer

Andre som møtte

Vestland Revisjon:
Asgeir Tveit. Dagleg leiar/revisjonssjef

Vest kontroll:

Jorunn Sandal. Spesialrådgivar.
Jostein Støylen. Dagleg leiar

Kommunen:

Terje Heggheim. Kommunedirektør. Det meste av møtet. Måtte gå kl. 14. grunna anna møte.
Ola Teigen. Ordførar. Et meste av møtet.
Linda Nipen. Kommunalsjef økonomi. I rekneskapssakene.
Norvall Bakke. Rekneskapssjef. I rekneskapssakene.

Nordfjordnett:

Tor Hallvard Rogne. Dagleg leiar. I sak 22.

Havhesten Kinn kommune KF:

Magny Kalvø Rogne. Dagleg leiar. I sak 25.

Kinn Utdannings- og ressurscenter KF:

Ninja Tolo Ness. Dagleg leiar. I sak 26.

Florø Hamn Kinn kommune KF:

Linda Mortensen Midtbø. Dagleg leiar. I sak 27.
Vidar Grønnevik. Styreleiar. I sak 27.
Kjell Hafstad. Økonomi- og administrasjonsmedarbeidar. I sak 27.

Bordglede Kinn kommune KF:

Halvar Halvorsen. Dagleg leiar. I sak 28.

Allhuset Eikefjord:

Robert Kalsvik. Dagleg leiar. I sak 32.

Sakliste

Sak nr.	Sakstittel	Arkivsaksnr.
19/21	Godkjenning av innkalling og sakliste	21/241
20/21	Godkjenning av protokoll	21/241
21/21	Skriv og meldingar	21/241
22/21	Orienteringar	21/241
23/21	Vedtaksoppfølging kontrollutvalet	21/241
24/21	Revisjonen sitt arbeid med finansiell revisjon 2020 - Kinn kommune	21/240
25/21	Havhesten Kinn kommune KF. Årsrekneskapen og Årsmelding 2020	21/245
26/21	Kinn utdannings- og ressurscenter KF (Kurs KF). Årsrekneskapen og årsmelding 2020	21/244
27/21	Florø Hamn Kinn kommune KF. Årsrekneskapen og årsmelding 2020	21/247
28/21	Bordgleder Kinn kommune KF. Årsrekneskapen og Årsmelding 2020	21/246
29/21	Saker til eventuell seinare behandling	21/241
30/21	Kinn kommune og Konsernet Kinn kommune - Årsrekneskap og Årsrapport-årsberetning 2020	21/252
31/21	Møteoffentlegheit - streaming av møte i formannskapet og andre kollegiale organ	21/251
32/21	Allhuset Eikefjord - Rekneskapsutskrift og Årsmelding 2020	21/255

Stad, 30.05.2021

Kjell Heggen

Sakene vart behandla i denne rekkefølga: 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 31, 27, 28 og 32.

19/21 Godkjenning av innkalling og sakliste

Vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner innkalling og sakliste. Om seint utsende saker skal behandlast vert avgjort seinare i møtet.

Behandling:

Problematisk å få behandla saker grunna sein utsending. Årsaka var seint innkomne dokument til sekretariatet. Ein vil vurdere etter kvart i møtet om behandling let seg gjere eller om det må setjast opp nytt møte.

Dagleg leiar si tilråding:

Kontrollutvalet godkjenner innkalling og sakliste.

20/21 Godkjenning av protokoll

Vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokollen frå siste møtet.

Behandling:

Dagleg leiar si tilråding:

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokollen frå siste møtet.

21/21 Skriv og meldingar

Underliggande sak:

Saksnr.	Tittel
11/21	Leder: Beredskap

Vedtak:

Kontrollutvalet tek meldingane til vitende.

Behandling:

Dagleg leiar si tilråding:

Kontrollutvalet tek meldingane til vitende.

22/21 Orienteringar

Underliggende sak:

Saksnr.	Tittel
07/21	Orientering frå kommunedirektøren - Sikring mot dataangrep

Vedtak:

Kontrollutvalet tek orienteringa til vitende.

Behandling:

Kommunedirektør Terje Heggheim og Dagleg leiar i Nordfjordnett Tor Hallvard Botnen orienterte og svarta på spørsmål. Det vart i orienteringa brukt Power Point som vert lagt på saka.

Dagleg leiar si tilråding:

Kontrollutvalet tek orienteringa til vitende.

23/21 Vedtaksoppfølging kontrollutvalet

Vedtak:

Kontrollutvalet tek gjennomgangen av vedtaksoppfølginga til vitende.

Behandling:

Kontrollutvalsleiar, dagleg leiar, kommunedirektør og ordførar planlegg ei orientering til kommunestyre om utvalet sine oppgåver. Det er planen å få dette til hausten 2021.

Dagleg leiar si tilråding:

Kontrollutvalet tek gjennomgangen av vedtaksoppfølginga til vitende.

24/21 Revisjonen sitt arbeid med finansiell revisjon 2020 - Kinn kommune

Vedtak:

Ut frå dei opplysningane som er mottekne og kjende, tek Kontrollutvalet revisjonen sitt arbeid med finansiell revisjon for revisjonsåret 2020 til vitende.

Behandling:

Dagleg leiar/revisjonssjef Asgeir Tveit orienterte bl.a med bruk av PowerPoint.

Dagleg leiar si tilråding:

Ut frå dei opplysningane som er mottekne og kjende, tek Kontrollutvalet revisjonen sitt arbeid med finansiell revisjon for revisjonsåret 2020 til vitende.

25/21 Havhesten Kinn kommune KF. Årsrekneskapen og Årsmelding 2020**Vedtak:****Kontrollutvalet gir slik uttale til kommunestyret**

1 Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding for 2020 datert 07.05.2021.

2 Kontrollutvalet meiner den framlagde årsrekneskapen, som viser eit positivt netto driftsresultat på kr 530 710 kan godkjennast. Årsrekneskapen består av:

- balanse per 31.12.2020
- oversikt over løyvingar til drift og investeringar
- økonomisk oversikt drift
- oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjonar
- notar

3 Kontrollutvalet har merknader til den framlagde årsmeldinga, men meiner likevel at den kan godkjennast.

4 Kontrollutvalet gjer Kommunestyret merksam på at det er ubalanse i kjønnsrepresentasjonen i foretaket sitt styre. Vi viser til kommunelova § 7-5 og 7-7.

Behandling:

Dagleg leiar Magny Kalvøy Rogne orienterte. Stikkord: Gjenopninga etter rehabiliteringa, hektisk, men det gikk greit. Inntektene framover. Nye krav i kommunelova var uteblitt, men desse vert med frå neste årsmelding. Sjukefråværet, lågt. Planar framover - bli ferdige med restreksjonane, særleg pandemien. Målet er å vere eit folkebad i vidaste forstand og legge til rette for funksjonsemma. Marknadsføring, særleg via Fjordskysten. Oppfølging av teknisk standard, fokus på dette. Utleige, har eige konferanserom. Opptatt av å inkludere innvandrarak. Driftsresultatet. Bra overskot på dei 4 første månadane i 2021. Godt samarbeid dagleg leiar og styreleiar/styret. Dagleg leiar har ei fordeling i dag på 60% leing og 40% drift.

Dagleg leiar si tilråding:**Kontrollutvalet gir slik uttale til kommunestyret**

1 Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding for 2020 datert 07.05.2021

2 Kontrollutvalet meiner den framlagde årsrekneskapen, som viser eit positivt netto driftsresultat på kr 530 710 kan godkjennast. Årsrekneskapen består av:

- balanse per 31.12.2020
- oversikt over løyvingar til drift og investeringar
- økonomisk oversikt drift

- oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjonar
- notar

3 Kontrollutvalet har merknader til den framlagde årsmeldinga, men meiner likevel at den kan godkjennast.

4 Kontrollutvalet gjer Kommunestyret merksam på at det er ubalanse i kjønnsrepresentasjonen i foretaket sitt styre. Vi viser til kommunelova § 7-5 og 7-7.

26/21 Kinn utdannings- og ressurscenter KF (Kurs KF). Årsrekneskapen og årsmelding 2020

Vedtak:

Kontrollutvalet gir slik uttale til kommunestyet

1 Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding for 2020 datert 29.04.2021.

2 Kontrollutvalet meiner den framlagde årsrekneskapen, som viser eit positivt netto driftsresultat på kr 7 024 451 kan godkjennast. Årsrekneskapen består av:

- balanse per 31.12.2020
- oversikt over løyvingar til drift og investeringar
- c økonomisk oversikt drift
- d oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjonar
- notar

3 Kontrollutvalet har merknader til den framlagde årsmeldinga, men meiner likevel at den kan godkjennast.

4 Kontrollutvalet gjer Kommunestyret merksam på at det er ubalanse i kjønnsrepresentasjonen i foretaket sitt styre. Vi viser til kommunelova § 7-5 og 7-7.

Behandling:

Dagleg leiar Ninja Tolo Ness presenterte seg som nyttilsett. Ho orienterte om drift, og dei spesielle utfordringane i pandemitida. Nedbemanningsprosess i 2020 grunna færre innvandrarak. Samanslåing med vaksenopplæringa i Måløy og Florø var generelt utfordrande. Solbakken asylmottak er gjenopna. Godt økonomisk resultat grunna uventa inntekter og refusjonar. Kravjande år, men har gått godt.

Bjørn Hollevik tok opp spørsmålet om han er inhabil, då han i 2021 utleiger ut lokale til utdanningssenteret midlertidig. Habiliteten må vurderast ut frå Forvaltningslova § 6. 2 lekk Andre særregne forhold. Kontrollutvalet vedtok at Hollevik ikkje var inhabil.

Dagleg leiar si tilråding:

Kontrollutvalet gir slik uttale til kommunestyret

1 Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding for 2020 datert 29.04.2021

2 Kontrollutvalet meiner den framlagde årsrekneskapen, som viser eit positivt netto driftsresultat på kr 7 024 451 kan godkjennast. Årsrekneskapen består av:

- balanse per 31.12.2020
- oversikt over løyvingar til drift og investeringar
- c økonomisk oversikt drift
- d oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjonar

· notar

- 3 Kontrollutvalet har merknader til den framlagde årsmeldinga, men meiner likevel at den kan godkjennast.
- 4 Kontrollutvalet gjer Kommunestyret merksam på at det er ubalanse i kjønnsrepresentasjonen i foretaket sitt styre. Vi viser til kommunelova § 7-5 og 7-7.

27/21 Florø Hamn Kinn kommune KF. Årsrekneskapen og årsmelding 2020

Vedtak:

Kontrollutvalet gir slik uttale til kommunestyret

- 1 Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding for 2020 datert 23.04.2021.
- 2 Kontrollutvalet meiner den framlagde årsrekneskapen, som viser eit positivt netto driftsresultat på kr 3 113 487 kan godkjennast. Årsrekneskapen består av:
 - balanse per 31.12.2020
 - oversikt over løyvingar til drift og investeringar
 - økonomisk oversikt drift
 - oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjonar
 - notar inkl samandrag av viktige rekneskapsprinsipp

- 3 Kontrollutvalet har merknader til den framlagde årsmeldinga, men meiner likevel at den kan godkjennast.
- 4 Kontrollutvalet gjer Kommunestyret merksam på at styret i foretaket består utelukkande av eit kjønn. Vi viser til kommunelova § 7-5 og § 7-7.

Behandling:

Dagleg leiar Linda Mortensen Midtbø , styreleiar Vidar Grønnevik og økonomi- og administrasjonsmedarbeiar Kjell Hafstad orienterte og svara på spørsmål. Stikkord frå orienteringa: Utbygging av kollektivterminalen. Hurtigrutekaia. Inntektbortfall i samband med pandemien. Leige av kontorlokale. Nytt lager. Landstraumanlegg/landstraumsprosjektet. Det skjer veldig mykje i hamna.

Dagleg leiar si tilråding:

Kontrollutvalet gir slik uttale til kommunestyret

- 1 Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding for 2020 datert 23.04.2021.
- 2 Kontrollutvalet meiner den framlagde årsrekneskapen, som viser eit positivt netto driftsresultat på kr 3 113 487 kan godkjennast. Årsrekneskapen består av:
 - balanse per 31.12.2020
 - oversikt over løyvingar til drift og investeringar
 - økonomisk oversikt drift
 - oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjonar
 - notar inkl samandrag av viktige rekneskapsprinsipp

- 3 Kontrollutvalet har merknader til den framlagde årsmeldinga, men meiner likevel at den kan godkjennast.
- 4 Kontrollutvalet gjer Kommunestyret merksam på at styret i foretaket består utelukkande av eit kjønn. Vi viser til kommunelova § 7-5 og § 7-7.

28/21 Bordgleder Kinn kommune KF. Årsrekneskapen og Årsmelding 2020

Vedtak:

Kontrollutvalet gir slik uttale til kommunestyret

- 1 Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding for 2020 datert 10.05.2021.
- 2 Kontrollutvalet meiner den framlagde årsrekneskapen, som viser eit negativt netto driftsresultat på kr 74 894, kan godkjennast. Årsrekneskapen består av:
 - balanse per 31.12.2020
 - oversikt over løyvingar til drift og investeringar
 - økonomisk oversikt drift
 - oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjonar
 - notar

- 3 Kontrollutvalet har merknader til den framlagde årsmeldinga, men meiner likevel at den kan godkjennast.
- 4 Kontrollutvalet meiner at utviklinga i foretaket si inntening dei to siste åra tilseier at foretaket må ha sterkt fokus på den totale økonomistyringa.
- 5 Kontrollutvalet gjer Kommunestyret merksam på at det er ubalanse i kjønnsrepresentasjonen i foretaket sitt styre. Vi viser til kommunelova § 7-5 og 7-7.

Behandling:

Dagleg leiar Halvard Halvorsen orienterte og svara på spørsmål. Stikkord frå orienteringa: Kven dei leverer/ sel mat til. 10 tilsette med god fordeling av begge kjønn og veldig stabile arbeidstakarar. Sjukefråvære er redusert. Orienterte om rekneskapsresultatet. Tapt omsetning pga koronatiltak - kommunen. Mykje jobbing med å betre arbeidsmiljøet - noko som har ført til kostnader. Jobbar vidare med det. Jobbar med nytt system for å gi rett kostnadsbilde. Rekneskapet hittil i 2021 - overskot på kr 23.000. Utsikter framover - Servere meir næringsrik mat til dei som bur på institusjonane. Betre matoppleving i fokus. Innfordring av uteståande fordringar går bra. Jobbar med å få leige nye lokale. Det er ikkje skilt rekneskapsmessig mellom levering til kommunen og dei andre kundane. Dagleg leiar jobbar med å få innført nye system.

Dagleg leiar si tilråding:

Kontrollutvalet gir slik uttale til kommunestyret

- 1 Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding for 2020 datert 10.05.2021.
- 2 Kontrollutvalet meiner den framlagde årsrekneskapen, som viser eit negativt netto driftsresultat på kr 74 894, kan godkjennast. Årsrekneskapen består av:
 - balanse per 31.12.2020
 - oversikt over løyvingar til drift og investeringar
 - økonomisk oversikt drift
 - oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjonar
 - notar

- 3 Kontrollutvalet har merknader til den framlagde årsmeldinga, men meiner likevel at den kan godkjennast.
- 4 Kontrollutvalet meiner at utviklinga i foretaket si inntening dei to siste åra tilseier at

foretaket må ha sterkt fokus på den totale økonomistyringa.
5 Kontrollutvalet gjer Kommunestyret merksam på at det er ubalanse i kjønnsrepresentasjonen i foretaket sitt styre. Vi viser til kommunelova § 7-5 og 7-7.

29/21 Saker til eventuell seinare behandling

Behandling:

I denne saka vart neste møte i kontrollutvalet drøfta. Ein tek sikte på møte den 10.06.2020. Helst på to møterom - Florø og Måløy og digitalt.

30/21 Kinn kommune og Konsernet Kinn kommune - Årsrekneskap og Årsrapport-årsberetning 2020

Vedtak:

Kontrollutvalet legg fram slik uttale til kommunestyret

1 Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding for 2020 datert 10.05.2021.
2 Kontrollutvalet meiner den framlagde årsrekneskapen, som viser eit negativt netto driftsresultat kr 32 697 796 for kommunen og negativt driftsresultat på kr 22 104 041 for konsernet, kan godkjennast. Årsrekneskapen for kommunen består av:

- balanse per 31.12.2020
- oversikt over løyvingar til drift og investeringar
- økonomisk oversikt drift
- oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjonar
- notar

Konsernrekneskapen som gjeld Kinn Kommune og 4 kommunale foretak er sett saman av:

- Balanse 31.12.2020
- Driftsrekneskap
- Investeringsrekneskap
- Notar

3 Kontrollutvalet meiner at, dei obligatoriske delane i dokumentet Årsrapport og årsberetning 2020, kan godkjennast.

4 Kontrollutvalet støttar Kommunedirektøren sine forslag om snarast å fastsette finansielle måltal og å gjennomgå investeringane for å få ein sunnare økonomi.

5 Kontrollutvalet meiner at kommunestyret no må ta tilstrekkelege grep om kommunen sin alvorlege økonomiske situasjon.

Behandling:

Kommunedirektør Terje Heggheim orienterte med utgangspunkt i "Framsikt". Det er store utfordringar med økonomien. Medlemar i kontrollutvalet gav også sterkt uttrykk for bekymring med den økonomiske situasjonen.

Kommunedirektøren måtte forlate møtet, men økonomisjefen var med vidare på hans vegne og svara på spørsmål.

Dagleg leiar si tilråding:

Kontrollutvalet legg fram slik uttale til kommunestyret

1 Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding for 2020 datert 10.05.2021.

2 Kontrollutvalet meiner den framlagde årsrekneskapen, som viser eit negativt netto driftsresultat på kr 32 697 796 for kommunen og negativt driftsresultat på kr 22 104 041 for konsernet, kan godkjennast. Årsrekneskapen for kommunen består av:

- balanse per 31.12.2020
- oversikt over løyvingar til drift og investeringar
- økonomisk oversikt drift
- oversikt over samla budsjettavvik og årsoppgjersdisposisjonar
- notar

Konsernrekneskapen som gjeld Kinn Kommune og 4 kommunale foretak er sett saman av:

- Balanse 31.12.2020
- Driftsrekneskap
- Investeringsrekneskap
- Notar

3 Kontrollutvalet meiner at, dei obligatoriske delane i dokumentet Årsrapport og årsberetning 2020, kan godkjennast.

4 Kontrollutvalet støttar Kommunedirektøren sine forslag om snarast å fastsette finansielle måltal og å gjennomgå investeringane for å få ein sunnare økonomi.

5 Kontrollutvalet meiner at kommunestyret no må ta tilstrekkelege grep om kommunen sin alvorlege økonomiske situasjon

31/21 Møteoffentlegheit - streaming av møte i formannskapet og andre kollegiale organ

Vedtak:

1. Kontrollutvalet konstaterer at både kommunelova og kommunen sitt møtereglement vart sette til side under formannskapsmøte den 19.05.2021 då møteleiar ikkje etterkom framsette ynskje om lyd- og biletoverføring frå møtet. Det vart heller ikkje gjort opptak frå møtet.

2. Kontrollutvalet minner om at politiske organ er bundne av det regelverket som gjeld og dei signala kommunestyret har gitt om ålmenta sin tilgang til møta.

Utvalet oppmodar ordføraren om å følgje gjeldande reglar på dette området for framtida.

Behandling:

Dagleg leiar si tilråding:

1. Kontrollutvalet konstaterer at både kommunelova og kommunen sitt møtereglement vart sette til side under formannskapsmøte den 19.05.2021 då møteleiar ikkje etterkom framsette ynskje om lyd- og biletoverføring frå møtet. Det vart heller ikkje gjort opptak frå møtet.
2. Kontrollutvalet minner om at politiske organ er bundne av det regelverket som gjeld og dei signala kommunestyret har gitt om ålmenta sin tilgang til møta. Utvalet oppmodar ordføraren om å følgje gjeldande reglar på dette området for framtida.

32/21 Allhuset Eikefjord - Rekneskapsutskrift og Årsmelding 2020

Vedtak:

Kontrollutvalet legg fram slik uttale til kommunestyret

- 1 Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding for 2020 datert 21.05.2021.
- 2 Kontrollutvalet meiner den framlagde rekneskapsutskrifta frå Kinn Kommune vedkommande Allhuset Eikefjord, som viser eit netto driftsresultat på kr 163.179, kan godkjennast.
- 3 Kontrollutvalet meiner at den framlagde årsmeldinga kan godkjennast.
- 4 Hensiktsmessig driftsform og organisasjonsform bør avklarast.

Behandling:

Dagleg leiar Robert Kalsvik orienterte og svara på spørsmål. Orienterte bla. om kva huset blir brukt til (Bygdefolket si storstove brukt til bygdefestar, bygdekino, barnedåp, konfirmasjonar, bryllaup, gravferd og ulike arrangement) og avtalen med Kinn kommune. De vert jobba vidare med å få klarlagt organisasjonsforma.

Dagleg leiar si tilråding:

- 1 Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding for 2020 datert 21.05.2021.
- 2 Kontrollutvalet meiner den framlagde rekneskapsutskrifta frå Kinn Kommune vedkommande Allhuset Eikefjord, som viser eit netto driftsresultat på kr 163 179, kan godkjennast.
- 3 Kontrollutvalet meiner at den framlagde årsmeldinga kan godkjennast.
- 4 Hensiktsmessig driftsform og organisasjonsform bør avklarast.