



Fitjar kommune

Fitjar kommune

Møteprotokoll

Utval:	Kontrollutvalet
Møtestad:	Rådhuset, Kommunestyresalen
Dato:	14.09.2022
Tid:	10:00 - 11:15

Følgjande faste medlemmer møte:

Namn	Funksjon	Representerer
Björg Tislevoll	Leder	H
Kjell Aleksander Skogsrud	Nestleder	AP
Gro Rydland	Medlem	SP
Frank Solli	Medlem	FRP
Jostein Sandvik	Medlem	KRF

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

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

Følgjande varamedlemmer møte:

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

Andre som møte:

John Karsten Raunholm	Etatsjef for Oppvekst og Kultur
Trond Salmo	Økonomisjef (PS 18/22)
Else Holst-Larsen	Oppdragsansvarleg revisor, Deloitte AS
Kjersti Gjuvland	Forvaltningsrevisor, Deloitte AS
Helge Inge Johansen	Spesialrådgjevar, Vestland fylkeskommune

Björg Tislevoil
utvalsleiar

Helge Inge Johansen
utvalssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
	Godkjenningssaker		
GK 5/22	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 6/22	Godkjenning av møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 04.05.2022	033	
	Politiske saker		
PS 10/22	Forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll av Fitjar Kultur- og Idrettsbygg AS - oppfølging av handlingsplan	217	
PS 11/22	Vurdering av om Deloitte er uavhengig i høve Fitjar kommune	216	
PS 12/22	Revisjonsplan og risikovurdering i samband med etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga i 2022	216	
PS 13/22	Rullering av plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024	217	
PS 14/22	Rullering av plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024	216	
PS 15/22	Behandling av henvendingar til kontrollutvalet	219	
PS 16/22	Budsjett 2023 for kontrollutvalet	151	
PS 17/22	Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval	033	
	Referat saker		
RS 8/22	Budsjettbrev 2022 frå Statsforvalteren	216	
	Politiske saker		
PS 18/22	Eventuelt	033	
	Referat saker		
RS 9/22	Forespørsel om forlengelse av avtalen gjeldande levering av sekretariatstenester	601	
RS 10/22	VS: Nytt fra FKT	073	

Godkjenningssaker

GK 5/22 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 14.09.2022 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram merknader til innkalling og sakliste.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart godkjent.

GK 6/22 Godkjenning av møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 04.05.2022

Saksprotokoll 14.09.2022 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram merknader til protokoll frå møte i kontrollutvalet 04.05.2022

Vedtak

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 04.05.2022 vart godkjent.

Politiske saker

PS 10/22 Forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll av Fitjar Kultur- og Idrettsbygg AS - oppfølging av handlingsplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet registrerer at det står att ein del arbeid gjeldande forbetningsarbeidet etter forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll av Fitjar Kultur- og Idrettsbygg AS
2. Kontrollutvalet ber om ny skriftleg tilbakemelding på handlingsplan til møte i kontrollutvalet 07.12.22. Tilbakemelding på handlingsplanen vert å senda sekretariatet innan 16.11.22.

Saksprotokoll 14.09.2022 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Etatsjef for oppvekst og kultur John Karsten Raunholm orienterte om status gjeldande handlingsplanen og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke

Vedtak

1. Kontrollutvalet registrerer at det står att ein del arbeid gjeldande forbetningsarbeidet etter forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll av Fitjar Kultur- og Idrettsbygg AS
2. Kontrollutvalet ber om ny skriftleg tilbakemelding på handlingsplan til møte i kontrollutvalet 07.12.22. Tilbakemelding på handlingsplanen vert å senda sekretariatet innan 16.11.22.

PS 11/22 Vurdering av om Deloitte er uavhengig i høve Fitjar kommune

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar eigenvurderinga frå ansvarleg revisor Else Holst-Larsen, vedrørande om Deloitte AS er uavhengig i høve Fitjar kommune, til etterretning.

Saksprotokoll 14.09.2022 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Oppdragsansvarleg revisor Else Holst-Larsen orientere om si uavhengighet i høve Fitjar kommune.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke

Vedtak

Kontrollutvalet tar eigenvurderinga frå ansvarleg revisor Else Holst-Larsen, vedrørande om Deloitte AS er uavhengig i høve Fitjar kommune, til etterretning.

PS 12/22 Revisjonsplan og risikovurdering i samband med etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga i 2022

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek Deloitte sin presentasjon av revisjonsplan og risikovurdering i samband med forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga til orientering.
2. Utvalet ber om at interimrevisjonsrapport 2022 vert klar til behandling i møte i kontrollutvalet 07.12.2022 med frist for levering til sekretariatet 16.11.2022.
3. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møtet som årsrekneskapen for 2022 skal behandlast, normalt i mai-møtet 2023, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

Saksprotokoll 14.09.2022 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Oppdragsansvarleg revisor Else Holst-Larsen orienterte om revisjonsplan og risikovurdering, og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek Deloitte sin presentasjon av revisjonsplan og risikovurdering i samband med forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga til orientering.
2. Utvalet ber om at interimrevisjonsrapport 2022 vert klar til behandling i møte i kontrollutvalet 07.12.2022 med frist for levering til sekretariatet 16.11.2022.
3. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møtet som årsrekneskapen for 2022 skal behandlast, normalt i mai-møtet 2023, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

PS 13/22 Rullering av plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet vil i 2022 gjennomføre ei rullering av gjeldande plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024.
2. Kontrollutvalet ber sekretariatet førebu ei sak der kontrollutvalet, sekretariatet og revisor diskuterer eventuelle endringar i risikobiletet for Fitjar kommune, som kan resultere i endringar i plan for forvaltningsrevisjon.

Saksprotokoll 14.09.2022 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kontrollutvalet diskuterte saka og forslag til vedtak frå sekretariatet med å gjennomføre ein prosess for rullering av plan for forvaltningsrevisjon.

Etter ei totalvurdering vart kontrollutvalet einig om å ikkje gjennomføre ein prosess for rullering grunna mellom anna begrensa budsjettmidlar og at prosjektet for forvaltningsrevisjon som vart bestilt i vår vert klar våren 2023, slik ønskje var frå administrasjonen. Det er litt over eit år fram til ny prosess med ny planarbeid skal starte opp.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet vedtek at gjeldande plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 vert vidareført slik den ligg føre.

PS 14/22 Rullering av plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet vedtek at gjeldande plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024 vert vidareført slik den ligg føre.

Saksprotokoll 14.09.2022 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kontrollutvalet diskuterte saka og kontrollutvalet vart einige om å vidareføre planen slik den ligg føre.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke

Vedtak

Kontrollutvalet vedtek at gjeldande plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024 vert vidareført slik den ligg føre.

PS 15/22 Behandling av henvendingar til kontrollutvalet

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek rettleiaren om behandling av henvendingar frå FKT til etterretning
2. Kontrollutvalet vedtek vedlagde retningsliner for handtering av henvendingar til kontrollutvalet i Fitjar kommune med dei endringar som kom fram i møtet

Saksprotokoll 14.09.2022 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Sekretær presenterte saka gjeldande korleis kontrollutvalet kan handtere henvendingar til kontrollutvalet.

Kontrollutvalet var einige i at det er lurt å innføre slike retningsliner.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet vedtek vedlagte retningsliner for handtering av henvendingar til kontrollutvalet i Fitjar kommune

PS 16/22 Budsjett 2023 for kontrollutvalet

Forslag til innstilling

1. Kontrollutvalet godkjenner budsjettforslaget for kontrollarbeidet i Fitjar kommune.
2. Budsjettforslaget skal følgja sak med budsjettarbeidet fram til handsaming i kommunestyret.
3. Kommunestyret gjer endeleg vedtak om budsjett for kontrollarbeidet i 2023.

Saksprotokoll 14.09.2022 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Sekretær orienterte om budsjettforslaget for 2023 slik det ligg føre og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Innstilling

1. Kontrollutvalet godkjenner budsjettforslaget for kontrollarbeidet i Fitjar kommune.
2. Budsjettforslaget skal følgja sak med budsjettarbeidet fram til handsaming i kommunestyret.
3. Kommunestyret gjer endeleg vedtak om budsjett for kontrollarbeidet i 2023.

PS 17/22 Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksutgreiinga til orientering.

Saksprotokoll 14.09.2022 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Møteprotokoll frå møte i formannskapet 24.08.22 vart også gjennomgått.

Det kom ikkje fram noko spesielt ved gjennomgang av møteprotokollane.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksutgreiinga og møteprotokoll frå møte i formannskapet 24.08.22 til orientering.

Referat saker

RS 8/22 Budsjettbrev 2022 frå Statsforvalteren

Saksprotokoll 14.09.2022 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt ved handsaming av referatsaka.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.

Politiske saker

PS 18/22 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll 14.09.2022 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Rekneskapsrevisjon - oppfølging av revisjonsrapport nr. 28

Økonomisjef Trond Salmo orienterte om status i arbeidet med å få på plass gode rutinar gjeldande området for meirverdiavgift. Revisjonen vil følgje opp dette vidare.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Referat saker

RS 9/22 Forespørsel om forlengelse av avtalen gjeldande levering av sekretariatstenester

Saksprotokoll 14.09.2022 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt ved handsaming av referatsaka.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.

RS 10/22 VS: Nytt fra FKT

Saksprotokoll 14.09.2022 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt ved handsaming av referatsaka.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.