



Møteprotokoll

Utval:	Kontrollutvalet
Møtestad:	Rådhuset, Møterom i 2. etg.
Dato:	13.09.2023
Tid:	10:00 - 11:45

Følgjande faste medlemer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Björg Tislevoll	Leiar	H
Jostein Sandvik	Medlem	KRF
Gro Rydland	Medlem	SP
Frank Solli	Medlem	FRP

Følgjande medlemer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Kjell Aleksander Skogsrud	Nestleiar	AP

Følgjande varamedlemer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
Kjell Magnar Helland	Kjell Aleksander Skogsrud	AP

Merknad

Kjell Magnar Helland møtte frå kl. 1100.

Andre som møtte:

Trond Salmo	Økonomisjef
Kjersti Gjuvslund	Forvaltningsrevisor, Deloitte AS
Helge Inge Johansen	Spesialrådgjevar, Vestland fylkeskommune

Björg Tislevoll
utvalsleiar

Helge Inge Johansen
utvalssekretær

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
	Godkjenningssaker		
GK 7/23	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 8/23	Godkjenning av møteprotokoll frå møte 30.05.2023	2022/120	
	Politiske saker		
PS 17/23	Forvaltningsrevisjon av Institusjons- og heimetenestene - handlingsplan	2022/214	
PS 18/23	Forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll av Fitjar Kultur- og Idrettsbygg AS - oppfølging av handlingsplan	2022/110	
PS 19/23	Revisjonsplan og risikovurdering i samband med etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga i 2023	2022/122	
PS 20/23	Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2028 - Bestilling av prosjektplan	2023/389	
PS 21/23	Plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 - 2028 - Bestilling av prosjektplan	2023/390	
PS 22/23	Budsjett 2024 for kontrollutvalet	2022/113	
PS 23/23	Evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i denne perioden	2022/125	
PS 24/23	Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval	2022/121	
PS 25/23	Eventuelt	2022/117	
	Referat saker		
RS 4/23	VS: FKT Medlemsinfo juni 2023	2022/116	
RS 5/23	VS: Valg og opplæring av kontrollutvalg for perioden 2023- 2027	2022/116	
RS 6/23	VS: Reglement for kontrollutvalet for valperioden 2023 - 2027	2022/125	

Godkjenningssaker

GK 7/23 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 13.09.2023 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram merknader til innkalling og sakliste.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart godkjent.

GK 8/23 Godkjenning av møteprotokoll frå møte 30.05.2023

Saksprotokoll 13.09.2023 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det var ingen merknader til protokoll frå møte 30.05.2023.

Vedtak

Møteprotokoll frå møte 30.05.2023 vart godkjent.

Politiske saker

PS 17/23 Forvaltningsrevisjon av Institusjons- og heimetenestene - handlingsplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet registrerer at kommunen har starta opp betringsarbeidet etter forvaltnings-revisjonen men at det står att ein del arbeid.
2. Kontrollutvalet ber om ny skriftleg status på handlingsplanen til første møte i kontrollutvalet i 2024. Tilbakemelding vert å senda sekretariatet innan 15.01.2024.

Saksprotokoll 13.09.2023 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart orientert kort om saka slik det kjem fram av saksframlegg og vedlegg til saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

1. Kontrollutvalet registrerer at kommunen har starta opp betringsarbeidet etter forvaltnings-revisjonen men at det står att ein del arbeid.
2. Kontrollutvalet ber om ny skriftleg status på handlingsplanen til første møte i kontrollutvalet i 2024. Tilbakemelding vert å senda sekretariatet innan 15.01.2024.

PS 18/23 Forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll av Fitjar Kultur- og Idrettsbygg AS - oppfølging av handlingsplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar skriftleg og munnleg orientering frå kommunedirektøren til orientering.
2. Utvalet registrerer at det framleis står att noko arbeid gjeldande forbetringsarbeidet etter forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll av Fitjar Kultur- og Idrettsbygg AS
3. Kontrollutvalet ber om ny skriftleg tilbakemelding på handlingsplan til første møte i kontrollutvalet i 2024. Tilbakemelding på handlingsplanen vert å senda sekretariatet innan 15.01.2024.

Saksprotokoll 13.09.2023 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart orientert kort om saka slik det kjem fram av saksframlegg og vedlegg til saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

1. Kontrollutvalet tar skriftleg og munnleg orientering frå kommunedirektøren til orientering.
2. Utvalet registrerer at det framleis står att noko arbeid gjeldande forbetringsarbeidet etter forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll av Fitjar Kultur- og Idrettsbygg AS
3. Kontrollutvalet ber om ny skriftleg tilbakemelding på handlingsplan til første møte i kontrollutvalet i 2024. Tilbakemelding på handlingsplanen vert å senda sekretariatet innan 15.01.2024.

PS 19/23 Revisjonsplan og risikovurdering i samband med etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga i 2023

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 2023 vert klar til behandling i møte i kontrollutvalet 06.12.2023 med frist for levering til sekretariatet 14.11.2023.

3. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møtet som årsrekneskapen for 2023 skal behandlast, normalt i mai-møtet 2024, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

Saksprotokoll 13.09.2023 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Rekneskapsrevisor vart forhindra frå og møta, grunna sjukdom.

Kontrollutvalet gjekk gjennom saka slik det kjem fram av saksframlegg og vedlegg til saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

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 2023 vert klar til behandling i møte i kontrollutvalet 06.12.2023 med frist for levering til sekretariatet 14.11.2023.
3. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møtet som årsrekneskapen for 2023 skal behandlast, normalt i mai-møtet 2024, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

PS 20/23 Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2028 - Bestilling av prosjektplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte innan 15.11.2023, laga eit forslag til prosjektplan som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering.

Prosjektplanen skal omfatta:

- a. Korleis risiko- og vesentlegvurdering av Fitjar kommune si verksemd og verksemda i kommunen sine selskap skal gjennomførast.
 - b. Forslag til korleis arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 – 2028 skal gjennomførast.
2. Forslag til prosjektplan skal leggjast fram for godkjenning i kontrollutvalet sitt møte 06.12.2023.
 3. Kontrollutvalet ber om at prosessen vert lagt opp slik at forslag til plan for forvaltningsrevisjon kan leggjast fram for kommunestyret i juni 2024.

Saksprotokoll 13.09.2023 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forvaltningsrevisor orienterte om prosessen gjeldande plan for forvaltningsrevisjon.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

1. Kontrollutvalet ber Deloitte innan 15.11.2023, laga eit forslag til prosjektplan som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering.

Prosjektplanen skal omfatta:

- a. Korleis risiko- og vesentlegvurdering av Fitjar kommune si verksemd og verksemda i kommunen sine selskap skal gjennomførast.
 - b. Forslag til korleis arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 – 2028 skal gjennomførast.
2. Forslag til prosjektplan skal leggjast fram for godkjenning i kontrollutvalet sitt møte 06.12.2023.
 3. Kontrollutvalet ber om at prosessen vert lagt opp slik at forslag til plan for forvaltningsrevisjon kan leggjast fram for kommunestyret i juni 2024.

PS 21/23 Plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 - 2028 - Bestilling av prosjektplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte innan 15.11.2023, laga eit forslag til prosjektplan, som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering.

Prosjektplanen skal omfatta:

- a. Korleis risiko og vesentlegvurdering av Fitjar kommune sine eigarskap i selskap skal gjennomførast
 - b. Forslag til korleis arbeid med plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 skal gjennomførast.
2. Forslag til prosjektplan skal leggjast fram for godkjenning i kontrollutvalet i første møte for det nye kontrollutvalet, 06.12.2023.
 3. Kontrollutvalet ber om at prosessen blir lagt opp slik at forslag til plan for eigarskapskontroll kan leggast fram for kommunestyret innan juni 2024.

Saksprotokoll 13.09.2023 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forvaltningsrevisor orienterte om prosess med plan for eigarskapskontroll.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

1. Kontrollutvalet ber Deloitte innan 15.11.2023, laga eit forslag til prosjektplan, som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering.

Prosjektplanen skal omfatta:

- a. Korleis risiko og vesentlegvurdering av Fitjar kommune sine eigarskap i selskap skal gjennomførast
 - b. Forslag til korleis arbeid med plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 skal gjennomførast.
2. Forslag til prosjektplan skal leggjast fram for godkjenning i kontrollutvalet i første møte for det nye kontrollutvalet, 06.12.2023.
 3. Kontrollutvalet ber om at prosessen blir lagt opp slik at forslag til plan for eigarskapskontroll kan leggjast fram for kommunestyret innan juni 2024.

PS 22/23 Budsjett 2024 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 2024.

Saksprotokoll 13.09.2023 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Sekretariatet orienterte om budsjettforslaget slik det kjem fram av saksframlegget og vedlegg til saka.

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

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 2024.

PS 23/23 Evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i denne perioden

Forslag til vedtak

Resultat av evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i Fitjar kommune for valperioden 2019 – 2023 vert å leggja fram i kontrollutvalet for valperioden 2023 – 2027.

Saksprotokoll 13.09.2023 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kontrollutvalet, administrasjon, revisor og sekretær gjekk gjennom evalueringsskjema som er vedlagt saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Resultat av evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i Fitjar kommune for valperioden 2019 – 2023 vert å leggja fram i kontrollutvalet for valperioden 2023 – 2027.

PS 24/23 Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksutgreiinga til orientering.

Saksprotokoll 13.09.2023 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Møteprotokollane slik det kjem fram av saksframlegget vart gjennomgått i møte.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksutgreiinga til orientering.

PS 25/23 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll 13.09.2023 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kurs frå Deloitte gjeldande roller og rolleavklaring til det nye kontrollutvalet i første møte

Kontrollutvalet ønsker at det nye kontrollutvalet skal få kurs i roller og rolleavklaring, til møte i det nye kontrollutvalet 08.12.2023.

Vedtaket var samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet bestiller kurs i roller og rolleavklaring til møte i kontrollutvalet 08.12.2023.

Referat saker

RS 4/23 VS: FKT Medlemsinfo juni 2023

Saksprotokoll 13.09.2023 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt ved handsaming av referatsaka.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.

RS 5/23 VS: Valg og opplæring av kontrollutvalg for perioden 2023–2027

Saksprotokoll 13.09.2023 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt ved handsaming av referatsaka.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.

RS 6/23 VS: Reglement for kontrollutvalet for valperioden 2023 - 2027

Saksprotokoll 13.09.2023 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt ved handsaming av referatsaka.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.