

## SULDAL KONTROLLUTVAL

### PROTOKOLL

**Torsdag 28. april 2022** blei det halde møte i Suldal kontrollutval under leiing av leiar Tormod Skeie.

<b>MØTESTAD:</b>	Suldal kommunehus, kommunestyresalen
<b>MØTESTART-MØTESLUTT:</b>	kl. 10.00 – 13.00
<b>MØTANDE MEDLEMMER:</b>	Tormod Skeie (SV), Eldbjørg Sivertsen (Uavh.), Henrik Halsne (Ap) og Ragnhild Sukka (V)
<b>MØTANDE VARAMEDLEMMER:</b>	Dag Fisketjøn (V)
<b>FORFALL:</b>	Per Gudmund Øxtra (Sp)
<b>FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Seniorrådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRÅ ROGALAND REVISJON IKS MØTTE:</b>	Statsaut. revisor Tore Kristensen
<b>FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:</b>	Kommunedirektør Karin Dokken Austvik i sakene 8 – 9. Kommunekasserar Arnfinn Gundersen i sakene 9 – 10. Styreleiar/kommunalsjef Torbjørn Guggedal og dagleg leiar i Suldal Bad Publikum AS Bonolo Ramphomane-Aandahl i sak 11
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Ingen

### **FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:**

#### **SAK 07/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 24.02.22**

**Sekretariatet si innstilling:**

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 24.02.22 blir godkjent slik han ligg føre.

**Handsaming i kontrollutvalet 28.04.22:**

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 28.04.22:**

*Protokoll frå møte i kontrollutvalet 24.02.22 blir godkjent slik han ligg føre.*

## SAK 08/22 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 28.04.22

16. Orientering om rutinar for endringar i arbeidskontraktar, interne endringar av stillingar og oppfølging av retningslinjene i arbeidspolitisk plan v/kommunedirektøren
17. Statusoversyn pr. april 2022
18. Tilrettelegging for næringsutvikling på Jelsa – kopi av brev frå Suldal kommune til Rogaland Fylkeskommune, dagsett 22.02.22
19. Tilrettelegging for næringsutveksling på Jelsa, kopi av brev til Suldal kommune frå La Sandsfjorden Leva, dagsett 02.03.22
20. Orientering til gruppeleiar i kommunestyret, levekårsutvalet og kontrollutvalet vedkomande barnevernsak.
21. Representantskapsmøte 20.04.22 – IKA Rogaland IKS
22. Representantskapsmøte 22.04.22 – Haugaland brann og redning IKS
23. Representantskapsmøte 25.04.22 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
24. Generalforsamling 29.04.22 – Haugaland Kraft AS
25. «Nå skal det bli lettere å måle kommunens bærekraft» - Kommunal Rapport 10.03.22

### **Handsaming i kontrollutvalet 28.04.22:**

Leiar gjorde greie for referatsakene.

#### Pkt. 16 – orientering v/kommunedirektøren

Kommunedirektøren orienterte. Ho viste til den skriftlege tilbakemeldinga som var vedlagt saka, og utdjupa denne.

Ho svara på spørsmål om mellom anna etterleving av alle reglar og rutinar, korleis kommunen handsama munnlege avtalar, tal på avvik og intern organisering av personalsjef/HR-avdeling.

Utvalet støtta leiar sitt framlegg til uttale (sjå vedtak).

Utvalet hadde ingen særskilte merknader til dei andre referatsakene.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 28.04.22:**

*Suldal kontrollutval tar referat- og orienteringssakene 16 – 25 til orientering.*

#### Pkt. 16 – Kontrollutvalet vedtok følgjande uttale:

*Suldal kontrollutval meiner arbeidsgjevarpolitisk plan må praktiserast slik at me greier å ta utfordringa som årsmeldinga for 2021 nemner; nemleg å rekruttere, utvikle og behalde kritisk kompetanse. Kontrollutvalet er samd i at kompetanse er viktig for kvaliteten i framtidens tenesteproduksjon, slik kommunedirektøren seier i meldinga.*

*Ein tillitsskapande, god og raus praktisering av planen vil vera viktig om tilsette i kommunen skal vera med på omstillinga, utdanninga og fleksibiliteten som framtida vil krevja.*

## **SAK 09/22 UTTALE TIL ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING FOR 2021**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Suldal kontrollutval vedtek uttale til årsrekneskap og årsmelding 2021 slik den ligg føre (med desse endringane/tillegg).

Kontrollutvalet tilrår at Suldal kommunestyre godkjenner årsrekneskapen og årsmeldinga for 2021.

### **Handsaming i kontrollutvalet 28.04.22:**

Kommunedirektøren orienterte om årsmeldinga. Kommunekasseraren orienterte om årsrekneskapen. 2021 hadde vore eit særst godt år for Suldal kommune med eit netto driftsresultat på 133,9 mill. kr eller 19,2 % av driftsinntektene.

Oppdragsansvarleg revisor Tore Kristensen orienterte om revisjonen sitt arbeid. Kommunekasserar og revisor svara på spørsmål.

Utvalet slutta seg til framlegg til uttale.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 28.04.22 og innstilling:**

*Suldal kontrollutval vedtek uttale til årsrekneskap og årsmelding 2021 slik den ligg føre.*

*Suldal kommune har i 2021 eit positivt netto driftsresultat med 133,9 mill. kr, som utgjer 19,2 % av driftsinntektene. Det er eit særst godt resultat, og betre enn i 2020, som var på 5,7 %. Resultatet i 2021 er godt øve teknisk berekningsutval sin tilrådde resultatmargin på 1,75%.*

*Under tilvising til utvalet sin eigen gjennomgang av dokumenta og revisjonsmeldinga for 2021, meiner kontrollutvalet at årsrekneskapen og årsmeldinga for 2021 totalt sett gjer eit forsvarleg uttrykk for resultatet av kommunen si verksemd for 2021 og for kommunen si økonomiske stoda pr. 31.12.21.*

*Kontrollutvalet er ikkje kjent med andre forhold, som er kome fram i dialog med revisor, som kunne hatt noko å seie for utvalet sin uttale, jf. kommuneloven § 11-2.*

*Ut over ovannemnde og det som går fram av saksframlegget til kontrollutvalet, samt revisors orientering om årsoppgjeret og revisjonsmeldinga, har ikkje kontrollutvalet merknader til årsrekneskapen til Suldal kommune for 2021.*

***Kontrollutvalet tilrår at kommunestyret godkjenner årsrekneskapen og årsmeldinga for 2021.***

## **SAK 10/22 FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL FOR REKNESKAPSÅRET 2021 – REVISOR SI ATTESTASJON OM ØKONOMIFORVALTNINGA**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Suldal kontrollutval tar vedlagte attestasjonsuttale frå Rogaland Revisjon IKS om økonomiforvaltninga for 2021 og revisor si gjennomgang til orientering.

Suldal kontrollutval ber kommunedirektøren gje ei tilbakemelding til utvalet om oppfølging av revisor sin merknad innan 01.09.22.

### **Handsaming i kontrollutvalet 28.04.22:**

Revisor Tore Kristensen gjorde greie for attestasjonsuttalen. Revisor hadde konkludert med negativ konklusjon. Årsaka til det var at revisor hadde funne avvik i 47 % av bilaga som gjaldt gåver, representasjon og bevertning.

Utvalet slutta seg til framlegget om å be kommunedirektøren om ei tilbakemelding om oppfølging av revisor sine merknader til septembermøtet.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 28.04.22:**

*Suldal kontrollutval tar vedlagte attestasjonsuttale frå Rogaland Revisjon IKS om økonomiforvaltninga for 2021 og revisor si gjennomgang til orientering.*

*Suldal kontrollutval ber kommunedirektøren gje ei tilbakemelding til utvalet om oppfølging av revisor sin merknad innan 01.09.22.*

## **SAK 11/22 SULDAL BAD PUBLIKUM AS - ORIENTERING OM SELSKAPET**

### **Sekretariatet si innstilling:**

Suldal kontrollutval tek gjennomgangen frå Suldal Bad Publikum AS til orientering.

### **Handsaming i kontrollutvalet 28.04.22:**

Styreleiar innleia og gjorde greie for at kommunestyret hadde oppretta selskapet som følgje av reglar knytt til meirverdiavgift handsaming for symjehallar. Revisor gjorde greie for status for desse meirverdiproblemstillingane, som dei framleis jobba med.

Dagleg leiar viste ein presentasjon og forklarte at symjehallen hadde mange og gode fasilitetar. Symjehallen var godt besøkt, dei hadde utvida opningstidene og det var mange ulike grupper som nytta hallen. Det hadde vore utfordrande å drive under pandemien, og i år skulle anlegget stengjast ein periode på grunn av 3-års kontroll.

Leiar takka for ei god og interessant orientering og ønskte lykke til med arbeidet vidare.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 28.04.22:**

*Suldal kontrollutval tek gjennomgangen frå styreleiar Torbjørn Guggedal og dagleg leiar Bonolo Ramphomane-Aandal i Suldal Bad Publikum AS til orientering.*

## YMSE

### Suldal kommunale næringsfond (RSK-fondet)

Utvalsleiar var blitt kontakta av ein tipsar, som leiar kjenner identiteten til. Tipsaren meinte det mangla openheit i Suldal kommunale næringsfond (RSK-fondet). Det blei vist til at det mellom anna blei nytta ei privat e-postadresse i samanheng med innsending av søknadar. Utvalet var samd om å be revisor sjå nærare på korleis fondet sine rutinar og retningslinjer blir følgde. Revisor vil følgje opp saka.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 28.04.22:**

*Suldal kontrollutval ber Rogaland Revisjon IKS undersøke korleis Suldal kommunale næringsfond (RSK-fondet) følgjer sine rutinar og retningslinjer.*

**Neste møte: torsdag 02.06.22, kl. 10.00**

Sand/Aksdal, 28.04.22

Tormod Skeie  
Leiar

Odd Gunnar Høie  
Kontrollutvalssekretær