

SULDAL KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Torsdag 15. september 2022 blei det halde møte i Suldal kontrollutval under leing av leiar Tormod Skeie.

MØTESTAD:	Suldal kommunehus, formannskapssalen
MØTESTART-MØTESLUTT:	kl. 10.00 – 12.00
MØTANDE MEDLEMMER:	Tormod Skeie (SV), Eldbjørg Sivertsen (Uavh.), Henrik Halsne (Ap) og Ragnhild Sukka (V)
MØTANDE VARAMEDLEMMER:	Dag Fisketjøn (V)
FORFALL:	Per Gudmund Øxtra (Sp)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Seniorrådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ ROGALAND REVISJON IKS:	Statsaut. revisor Tore Kristensen
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	HR leiar Tordis Kristin Tobiassen i sak 15 Kommunekasserar Arnfinn Gundersen i sak 16
ANDRE SOM MØTTE:	Styreleiar Torkel Myklebust og dagleg leiar Kjetil Brekke frå Rygjatun Eigedom AS i sak 14
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sak 14 blei handsama før sak 13

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 12/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 28.04.22

Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 28.04.22 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 15.09.22:

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 15.09.22:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 28.04.22 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 13/22 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 15.09.22

26. Statusoversyn pr. september 2022
27. Rogaland Revisjon - perioderapportering pr. 31.07.22
28. Tilsynsrapport frå statsforvaltaren om FNT skulemiljø og internkontroll
29. FKT – årsmøte 2022 - protokoll 08.06.22
30. FKT – «Veileder – Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget» - juni 2022
31. Kommunaldept. – høringsbrev og -notat– endringar i kommunelova – frist 14.10.22
32. Kommunaldept. – høringsnotat – endringar i IKS-lova – frist 23.09.22
33. NKRF - om kommuneøkonomien 2021

Handsaming i kontrollutvalet 15.09.22:

Leiar gjorde kort greie for referatsakene. Utvalet hadde ingen særskilte merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 15.09.22:

Suldal kontrollutval tar referat- og orienteringssakene 26 – 33 til orientering.

SAK 14/22 RYGJATUN EIGEDOM AS - ORIENTERING OM SELSKAPET

Sekretariatet si innstilling:

Suldal kontrollutval tek styreleiar Torkel Myklebust og dagleg leiar Kjetil Brekke sin gjennomgangen om Rygjatun Eigedom AS til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 15.09.22:

Styreleiar Torkel Myklebust og dagleg leiar Kjetil Brekke viste ein presentasjon og orienterte om selskapet. Dei gjorde greie for dagens drift med hovudvekt på internatdrift og om framtidsplanar. Kommunen vil gå meir aktivt inn på eigarsida etter kommunestyrevedtak i mai 2022. Selskapet har planar om å bygge eit nybygg, som vil gje auka aktivitet.

Leiar takka for ei interessant orientering.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 15.09.22:

Suldal kontrollutval tek styreleiar Torkel Myklebust og dagleg leiar Kjetil Brekke sin gjennomgangen om Rygjatun Eigedom AS til orientering.

SAK 15/22 OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «KRITISK KOMPETANSE»

Sekretariatet si innstilling:

Suldal kommunestyre tar kommunedirektøren si tilbakemelding om oppfølging av revisjonsrapporten om «Kritisk kompetanse» til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 15.09.22:

Leiar innleia. HR leiar Tordis Kristin Tobiassen kommenterte tilbakemeldinga og svara på spørsmål. Utvalet diskuterte punkt 3 i tilbakemeldinga frå kommunedirektøren. Utvalet meinte det var viktig at den tilsette fekk velja om sluttsamtale skulle vera med stab eller næraste overordna i line. HR leiar Tobiassen var samd og merka seg synspunktet frå utvalet.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 15.09.22 og innstilling til kommunestyret:

Suldal kommunestyre tar kommunedirektøren si tilbakemelding om oppfølging av revisjonsrapporten om «Kritisk kompetanse» til orientering.

**SAK 16/22 OPPFØLGING AV FORENKLA ETTERLEVINGS-
KONTROLL AV ØKONOMIFORVALTNINGA FOR 2021**

Sekretariatet si innstilling:

Suldal kontrollutval tar kommunedirektøren si tilbakemelding dagsett 07.09.22 til revisor sin uttale om etterleving av økonomiforvaltninga for 2021 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 15.09.22:

Kommunekasserar Arnfinn Gundersen gjorde greie for den skriftlege tilbakemeldinga og svara på spørsmål.

Utvalet var nøgd med tilbakemeldinga og hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 15.09.22:

Suldal kontrollutval tar kommunedirektøren si tilbakemelding dagsett 07.09.22 til revisor sin uttale om etterleving av økonomiforvaltninga for 2021 til orientering.

**SAK 17/22 SULDAL KOMMUNALE NÆRINGSFOND RSK-FONDET –
TILBAKEMELDING FRÅ REVISOR**

Sekretariatet si innstilling:

1. Suldal kommunestyre har merka seg det som kjem fram i tilbakemeldinga frå Rogaland Revisjon IKS om Suldal kommunale næringsfond RSK-fondet og tek den til orientering.
2. Tilbakemeldinga vert oversendt til kommunedirektøren for vidare oppfølging av revisor sine tilrådingar.
3. Kommunedirektøren gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av tilrådingane innan 9 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Handsaming i kontrollutvalet 15.09.22:

Leiar innleia om saka. Revisor Tore Kristensen gjorde greie for revisjonen si tilbakemelding og svara på spørsmål.

Utvalet var nøgd med revisor si undersøking. Leiar opplyste at tipsar vil få tilsendt kopi av saksframlegget.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 15.09.22 og innstilling til kommunestyret:

1. *Suldal kommunestyre har merka seg det som kjem fram i tilbakemeldinga frå Rogaland Revisjon IKS om Suldal kommunale næringsfond RSK-fondet og tek den til orientering.*
2. *Tilbakemeldinga vert oversendt til kommunedirektøren for vidare oppfølging av revisor sine tilrådingar.*
3. *Kommunedirektøren gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av tilrådingane innan 9 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

SAK 18/22 REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2022

Sekretariatet si innstilling:

Suldal kontrollutval tar dei framlagde eigenerklæringane dagsett 29.06.22 og 09.08.22 frå oppdragsansvarleg revisor Tore Kristensen og Silje Nygård, Rogaland Revisjon IKS til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 15.09.22:

Revisor viste til underskreven erklæring. Medlemmene hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 15.09.22:

Suldal kontrollutval tar dei framlagde eigenerklæringane dagsett 29.06.22 og 09.08.22 frå oppdragsansvarleg revisor Tore Kristensen og Silje Nygård, Rogaland Revisjon IKS til orientering.

SAK 19/22 ORIENTERING OM REVISJONSSTRATEGI OG FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL FOR REVISJONSÅRET 2022

Sekretariatet si innstilling:

Suldal kontrollutval tar revisor sin gjennomgang om revisjonsstrategi og risiko- og vesentlegheitsvurderingar som grunnlag for den forenkla etterlevingskontrollen for revisjonsåret 2022 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 15.09.22:

Revisor gjekk gjennom regelverk, om kva som låg innafør planlegging av revisjonsstrategi, om vesentlegheitsgrenser, risikovurderingar og planlagt angrepsvinklar. Han viste en del nøkkeltal for Suldal kommune og kva tema dei ville ha fokus på i rekneskapen for 2022. For etterlevingskontrollen var det aktuelt å sjå nærare på offentlege anskaffingar.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 15.09.22:

Suldal kontrollutval tar revisor sin gjennomgang om revisjonsstrategi og risiko- og vesentlegheitsvurderingar som grunnlag for den forenkla etterlevingskontrollen for revisjonsåret 2022 til orientering.

SAK 20/22 BUDSJETTFRAMLEGG 2023 - KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN

Sekretariatet si innstilling:

Suldal kontrollutval gjer framlegg om eit samla budsjett for kontrollarbeidet i Suldal kommune for budsjettåret 2023 med ei totalramme på **kr 1 410 000,- eks mva** fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)	kr	219 300
Kjøp av sekretærtjenester (teneste 1100 art 13750)	kr	202 800
Kjøp av revisjonstenester (teneste 1100 art 13700)	kr	987 900

Handsaming i kontrollutvalet 15.09.22:

Leiar innleia og gjorde følgjande framlegg:

«I pakt med tilråding frå FKT sin nye rettleiar (anbefaling 7) vert det lagt til det FKT kallar «Uforutsette kontrollhandlingar» med 50 timar. Med timeprisen i 2023 vert det eit tillegg på kr. 55 000. Kjøp av tenester frå Rogaland Revisjon vert då kr 1 043 400 og total budsjetttramme kr 1 465 500».

Utvalet drøfta framlegget. Henrik Halsne meine det kunne bli lite med 50 timar dersom utvalet måtte undersøkje ei større sak. Han meinte timetalet burde aukast med 100 timar. Medlemmene drøfta begge framlegga og blei samde om å stetta Halsne sitt framlegg om å auka budsjettet til revisor med 100 timar. Total budsjetttramme blir då kr 1 521 000.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 15.09.22 og innstilling:

*Suldal kontrollutval gjer framlegg om eit samla budsjett for kontrollarbeidet i Suldal kommune for budsjettåret 2023 med ei totalramme på **kr 1 521 000,- eks mva** fordelt på følgjande:*

<i>Kontrollutvalet (teneste 1100 funksjon 100/110)</i>	<i>kr</i>	<i>219 300</i>
<i>Kjøp av sekretærtjenester (teneste 1100 art 13750)</i>	<i>kr</i>	<i>202 800</i>
<i>Kjøp av revisjonstenester (teneste 1100 art 13700)</i>	<i>kr</i>	<i>1 098 900</i>

YMSE

Barnevernsak

Leiar opplyste om at han hadde fått tilsendt eit skriv om ei barnevernsak. Utvalet har også tidlegare fått skriv og informasjon om same sak. Leiar delte ut ein sladda versjon av dei tilsendte skriva til medlemmene. Utvalet tok informasjonen til vitande.

Neste møte: torsdag 10.11.22, kl. 10.00.

Saker: orientering om Rysteg AS, forvaltningsrevisjonsrapport om «Styring og kontroll med investeringsprosjekt» og møteplan for 2023.

Sand/Aksdal, 15.09.22

Tormod Skeie
Leiar

Odd Gunnar Høie
Kontrollutvalssekretær