

SULDAL KONTROLLUTVAL**INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALET**

Dato: torsdag 9. februar 2023
Tid: kl. 10.00
Stad: Suldal kommunehus

Forfall melder du til: Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS, tlf. 959 86 979
eller på e-post: post@kontrollutvalgene.no

Ved forfall blir varamedlemmer kalla inn særskilt. Medlemmer som meina seg ugilde, må gi melding om dette slik at varamedlemmer kan innkallast. Sakskartet vil bli lagd ut på kommunen si nettside og på www.kontrollutvalgene.no

Saker merka *Ikkje offentleg jamfør off. l.*, blir berre sende til medlemmer/varamedlemmer.

Gullingen Utviklingsskap AS er invitert i sak 02/23

SAKLISTE:

01/23 Godkjenning av protokoll frå møtet 10.11.22

02/23 Gullingen Utviklingsselskap AS - orientering om selskapet

03/23 Tinging av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Førebygging og tidleg innsats»

04/23 Kontrollutvalet si årsmelding for 2022

05/23 Referat- og orienteringssaker 09.02.23

Ymse

Aksdal, 31.01.23

Tormod Skeie
Kontrollutvalsleiar

Sjur Hatlen
Utvallssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)
Revisor (møte- og talerett)
Kommunedirektør (til orientering)
Varamedlem (til orientering)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	09.02.23	01/23

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Sjur Hatlen	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 10.11.22

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Protokoll frå møte i Suldal kontrollutval 10.11.22 blir godkjent slik han ligg føre.

Vedlegg: protokoll frå kontrollutvalsmøte 10.11.22

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 10.11.22 følgjer vedlagt. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og er oversendt kommunen slik han ligg føre. Det er ikkje kommet merknader til vedlagt protokoll.

Protokollen godkjennast formelt i dette møtet, og utvalsleiar eller evt. møteleiar vil så signere protokollen.

Aksdal, 31.01.23

Sjur Hatlen
Rådgjevar/utvalssekretær

SULDAL KONTROLLUTVAL**PROTOKOLL**

Torsdag **10. november 2022** blei det halde møte i Suldal kontrollutval under leiing av leiar Tormod Skeie.

MØTESTAD:	Suldal kommunehus, kommunestyresalen
MØTESTART-MØTESLUTT:	kl. 10.00 – 12.00
MØTANDE MEDLEMMER:	Tormod Skeie (SV), Eldbjørg Sivertsen (Uavh.) og Ragnhild Sukka (V)
MØTANDE VARAMEDLEMMER:	Dag Fisketjøn (V) og Astrid Brommeland (Sp)
FORFALL:	Per Gudmund Øxtra (Sp) og Henrik Halsne (Ap)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Seniorrådgjevar Odd Gunnar Høie, Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ ROGALAND REVISJON IKS:	Leiar forvaltningsrevisjon Silje Nygård Forvaltningsrevisor Inger B. Hustvedt på Teams i sak 24
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Kommunedirektør Karin Dokken Austvik i sak 23 Dagleg leiar Håvard Rosnes frå Rysteg AS i sak 22
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Sak 23 blei handsama før sak 22

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:**SAK 21/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 15.09.22****Sekretariatet si innstilling:**

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 15.09.22 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 10.11.22:

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 10.11.22:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 15.09.22 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 22/22 RYSTEG AS - ORIENTERING OM SELSKAPET

Sekretariatet si innstilling:

Suldal kontrollutval tek dagleg leiar Håvard Rosnes sin gjennomgangen om Rysteg AS til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 10.11.22:

Dagleg leiar Håvard Rosnes orienterte om selskapet og viste ein presentasjon. Han gjorde greie for drifta i arbeids- og inkluderingsbedrifta, som har avdelingar i Suldal og Sauda. Deira visjon er «Arbeidsglede for alle». Bedrifta har ei omsetning på 17,5 millionar kroner og 12 tilsette. Rosnes svara på spørsmål frå medlemmene.

Leiar takk for ein interessant og lærerik orientering.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 10.11.22:

Suldal kontrollutval tek dagleg leiar Håvard Rosnes sin gjennomgangen om Rysteg AS til orientering.

SAK 23/22 2. GONG OPPFØLGING AV REVISJONSRAPPORT – «PSYKISK HELSEHJELP»

Sekretariatet si innstilling:

Suldal kontrollutval tar kommunedirektøren si orientering om oppfølging av rapporten om «Psykisk helsehjelp» til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 10.11.22:

Kommunedirektøren orienterte og viste ein presentasjon. Administrasjonen jobba mykje med førebygging, også i samanheng med ny kommuneplan. Ho opplyste at dei har stort fokus på samhandling og struktur på tverrfaglig arbeid. Kommunen har psykolog i 100 % stilling. Barne- og familiekontoret hadde blitt styrka, som eit av fleire tiltak. Utvalet var nøgd med tilbakemeldinga frå kommunedirektøren.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 10.11.22:

Suldal kontrollutval tar kommunedirektøren si orientering om oppfølging av rapporten om «Psykisk helsehjelp» til orientering.

SAK 24/22 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «STYRING OG KONTROLL MED INVESTERINGSPROSJEKT»

Sekretariatet si innstilling:

1. Suldal kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Rogaland Revisjon IKS sin rapport «Styring og kontroll med investeringsprosjekt» og tek denne til orientering.
2. Rapporten vert oversendt til kommunedirektøren for vidare oppfølging av rapporten sine to tilrådingar.
3. Kommunedirektøren gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 9 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.

Handsaming i kontrollutvalet 10.11.22:

Forvaltningsrevisor Inger B. Hustvedt deltok på Teams. Ho gjorde greie for rapporten og viste ein presentasjon. Ho gjorde greie for føremål, problemstillingar og metode. Revisor gjorde vidare greie for hovudfunna i rapporten, kommunedirektøren si uttale og revisjonen sine to tilrådingar.

Utvalet diskuterte rapporten og var særleg opptekne av om det kunne vere uheldig at kommunen hadde rammeavtale med berre eit konsulentfirma.

Utvalet ønskte at kommunedirektøren kom med si tilbakemelding innan ni månader.

Leiar takka revisor for presentasjonen og rapporten.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 10.11.22 og innstilling til kommunestyret:

1. *Suldal kommunestyre har merka seg det som kjem fram i Rogaland Revisjon IKS sin rapport «Styring og kontroll med investeringsprosjekt» og tek denne til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt til kommunedirektøren for vidare oppfølging av rapporten sine to tilrådingar.*
3. *Kommunedirektøren gir tilbakemelding til kommunestyret via kontrollutvalet om oppfølging av rapporten innan 9 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

SAK 25/22 VAL AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT**Sekretariatet si innstilling:**

Suldal kontrollutval ber Rogaland Revisjon IKS om å leggje fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll av i neste møte.

Handsaming i kontrollutvalet 10.11.22:

Utvalet var samd i å velja prosjektet om «Førebygging og tidleg innsats», som var prioritert på tredje plass i plan for forvaltningsrevisjon.

Forvaltningsrevisor noterte seg innspel frå medlemmene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 10.11.22:

Suldal kontrollutval ber Rogaland Revisjon IKS om å leggje fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjon om «Førebygging og tidleg innsats» neste møte.

SAK 26/22 FRAMLEGG TIL MØTEPLAN FOR 2023**Sekretariatet si innstilling:**

Kontrollutvalet i Suldal vedtar følgjande møteplan for 2023:

torsdag: 23.02, 20.04, 08.06, 07.09 og 16.11 – kl. 10.00.

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato om det vert naudsynt.

Handsaming i kontrollutvalet 10.11.22:

Utvalet slutta seg til framlegget til møteplan utan merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 10.11.22:

Kontrollutvalet i Suldal vedtar følgjande møteplan for 2023:

torsdag: 23.02, 20.04, 08.06, 07.09 og 16.11 – kl. 10.00.

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato om det vert naudsynt.

SAK 27/22 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 10.11.22

34. Statusoversyn pr. november 2022
35. KST-vedtak 02.11.22, sak 71/22 – oppfølging av rapport «Kritisk kompetanse» u.vedl.
36. KST-vedtak 02.11.22, sak 72/22 – RSK-fondet – tilbakemelding frå revisor u.vedl.
37. Innkalling til ekstr.ord. generalforsamling 26.10.22 – Haugaland Kraft AS
38. Innkalling til representantskapsmøte 11.11.22 – Haugaland brann og redning IKS
39. Innkalling til representantskapsmøte 09.12.22 – Haugaland Vekst IKS, utan vedlegg
40. Invitasjon til NKRF sin kontrollutvalgskonferanse 1. – 2. februar – sjå www.nkrf.no
41. «Fjernmøte må være fastsatt i reglementet» - Bernt svarer, Kommunal Rapport 03.10.22

Handsaming i kontrollutvalet 10.11.22:

Leiar gjorde greie for referatsakene, og han refererte kort frå kommunestyremøtet 02.11.22.

Utvalet hadde ingen særskilte merknader til referatsakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 10.11.22:

Suldal kontrollutval tar referat- og orienteringssakene 34 – 41 til orientering.

YMSE

Ingen saker blei tatt opp.

Neste møte: torsdag 23.02.23, kl. 10.00.

Saker: orientering om Gullingen Utviklingsselskap AS, tinging av revisjonsprosjekt om «Førebygging og tidleg innsats» og kontrollutvalet si årsmelding for 2022.

Sand/Aksdal, 10.11.22

Tormod Skeie
Leiar

Odd Gunnar Høie
Kontrollutvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnr.
Kontrollutvalet	09.02.23	02/23

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Sjur Hatlen	217	

GULLINGEN UTVIKLINGSSKAP AS - ORIENTERING OM SELSKAPET

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Suldal kontrollutval tek gjennomgangen om Gullingen Utviklingsselskap AS til orientering.

Saksorientering

Utvalet vedtok i møtet 24.02.22, sak 03/22 følgjande:

Suldal kontrollutval vedtek følgjande plan for orientering frå kommunale selskap:

28.04.22 *Rygjatun Eigedom AS*
 15.09.22 *Suldal Bad Publikum AS*
 10.11.22 *Rysteg AS*

1. møte 23 ***Gullingen Utviklingsselskap AS***
2. møte 23 ***Suldal Vekst AS***
3. møte 23 ***Reisemål Ryfylke AS***

Tidsramma vert sett til 30 - 40 min. inkludert spørsmål.

Sekretariatet får fullmakt til å invitere i ei anna rekkefølge enn slik lista er sett opp, dersom den inviterte ikkje har høve til å stille i det aktuelle møtet.

Gullingen Utviklingsselskap AS v/styreleiar Sivert Sivertsen har bekrefta at Gjertrud Halsne og Ingemund Kvæstad vil delta i møtet 09.02.23 for å orientera om selskapet.

Orienteringane er tenkt å gjere kontrollutvalet betre kjent med føremålet til selskapet, status for drifta, økonomiske forhold og dei utfordringane selskapet har.

På www.purehelp.no ligg det føre mellom anna følgjande opplysningar om selskapet:

Føremål: Regulere, utvikle- og utbygge hytte- og fritidsområde rundt Mosvatnet ved Gullingen i Suldal kommune og hva som herved står i forbindelse, samt investering i andre selskaper.

Styret:*Styrets leder Hans Sigurd Sivertsen**Styremedlem Gjertrud Halsne**Styremedlem Harald Kjetil Glendrange**Styremedlem Ingemund Kvæstad**Styremedlem Vidar Jørgensen Nærheim*

Tidsrama er sett til 30-40 minutt inkludert spørsmål. Dersom nokon av utvalsmedlemmene har innspel eller særskilte ønskjer om emne eller spørsmål, må dei varsle sekretariatet om det før møtet.

Aksdal, 31.01.23

Sjur Hatlen

Rådgjevar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	09.02.23	03/23

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Sjur Hatlen	216	

TINGING AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – «FØREBYGGING OG TIDLEG INNSATS»

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Suldal kontrollutval tingar ein revisjonsrapport om «Førebygging og tidleg innsats» i samsvar prosjektmandatet dagsett 15.12.22 (med dei endringane som kjem fram i møtet.)

Oppdraget tingast frå Rogaland Revisjon IKS innanfor ei rame på 300 timar.

Vedlegg: «Førebygging og tidleg innsats» - prosjektmandat frå Rogaland Revisjon IKS

Bakgrunn:

Ifølge forskrift om kontrollutval og revisjon skal kommunen jamleg bli gjenstand for forvaltningsrevisjon og/eller eigarskapskontroll i samsvar med gjeldande lover og reglar.

Utvalet gjorde følgjande vedtak i møtet 10.11.22, sak 25/22:

Suldal kontrollutval ber Rogaland Revisjon IKS om å leggje fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjon av «Førebygging og tidleg innsats» i neste møte.

Rogaland Revisjon IKS har med bakgrunn i dette vedtaket utarbeidd prosjektmandatet som er vedlagt saka.

Revisjonen har skissert følgjande føremål og problemstillingar:

Formålet med prosjektet er å vurdere korleis barnehagar og skular, i samarbeid med ulike støtte- og hjelpetenester, arbeider med tidleg innsats.

Problemstillingar:

- *Korleis arbeidar barnehagane og skulene med å tidleg oppdage barn som har behov for ekstra støtte?*
- *I kva grad iverksett barnehagane på eit tidleg tidspunkt tiltak for barn som har behov for ekstra støtte?*
- *I kva grad iverksett skulane på eit tidleg tidspunkt tiltak for elevar innanfor det almennpedagogiske ?*
- *I kva grad har barnehage og skule nytte av kompetansen til andre støttetjenester i sitt arbeid med tidleg oppdaging og tidleg innsats?*

Rogaland Revisjon IKS vil gjennomføra prosjektet i løpet av våren, for venteleg å levera rapport hausten 2023. Prosjektet er kostnadsrekna til eit arbeidsforbruk på ca. 300 timar. Det er lagt inn eit budsjett for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontrollar på inntil 400 timar i 2023. Utvalet har førebels ikkje tinga andre prosjekt som vil belasta budsjettet for 2023.

Prosjektleiari vil vera Therese Kristiansen og Silje Nygård vil vera kvalitetssikrar.

Kontrollutvalet må ved tinging vurderer om dei foreslåtte problemstillingane dekkjer det utvalet ønsker å oppnå med prosjektet. Utvalet kan komme med eigne innspel eller presiseringar i møtet.

Aksdal, 31.01.23

Sjur Hatlen
Rådgjevar/utvalssekretær

PROSJEKTMANDAT

Førebygging og tidleg innsats

Suldal kommune, 2023

BAKGRUNN

Suldal kontrollutval bestilte i møtet 10.11.2022 ein forvaltningsrevisjon om førebygging og tidleg innsats.

Om tidleg innsats

Tidleg innsats i skular og barnehagar har i ein årrekke blitt omtalt og drøfta i både læreplandokument og ei rekke utdanningspolitiske dokument som stortingsmeldingar og offentlege utgreiingar. Tidleg innsats blir her definert som 1) eit godt pedagogisk tilbod frå tidleg småbarnsalder, 2) at barnehagar og skular arbeider for å førebygge utfordringar, og 3) at tiltak blir satt inn straks når utfordringar blir avdekka.¹

Tidleg innsats krev på same tid tidleg oppdaging. Tidleg oppdaging handlar her om å identifisere sårbarheit før det har utvikla seg til eit problem (eit førebyggjande perspektiv), og å tidleg oppdaga eit problem for på den måte hindre at det utviklar seg til større og meir omfattande utfordringar. Med andre ord dreier tidleg innsats seg både om å oppdaga utfordringar tidleg, og sette inn innsats tidleg.

I rammeplanen for barnehagar står det at barnehagen skal tilpasse det allmennpedagogiske tilbodet etter barna sine behov og føresetnader. Det same gjeld når barn har behov for ekstra støtte i kortare eller lengre periodar. Tilsvarande har alle elevar ei lovfesta rett til tilpassa opplæring. Barnehagar og skular må bruke handlingsrommet som ligg innanfor ramma av det allmennpedagogiske tilbodet/ordinære opplæringa for å setje i verk tiltak som fremmer læring og førebygge vanskar.

I Kvalitetsmeldinga for 2021² blir tilsette sin kompetanse framheva som viktig for kvaliteten på det pedagogiske arbeidet i barnehagen og skulen. Ein fersk rapport frå KS-Konsulent peikar samtidig på at «*rekruttering og kompetanse oppleves som de mest fremtredende utfordringsområdene*»³ i Suldalskulen. I Kvalitetsmeldinga blir mellom anna kompetanse på å legge til rette for sårbare barn identifisert som eit behov framover.

¹ Meld. St. 6 (2019-2020) *Tett på – tidlig innsats og inkluderende fellesskap i barnehage, skole og SFO.*

² Kvalitetsmelding for 2021. Barnehagane, skulane og SFO i Suldal.

³ KS-konsulent. *Utfordringsbildet i Suldalsskolen.* 30.10.2022

Det å gi tidleg og rett hjelp til barn som treng støtte og hjelp krev god samhandling mellom dei ulike tenestene i kommunen. I Suldal arbeider barnehagane og skulane etter BTI-modellen.⁴ BTI gjekk frå prosjekt til drift hausten 2019. Som ein del av denne revisjonen vil det vere aktuelt å sjå på kor langt ein har kome i implementeringa, og kva erfaringar barnehagar, skular og støttetjenester har så langt.

OPPDRAGET

Dette prosjektet vil retta seg mot barn i barnehagen og elevar på 1.-7.trinn med auka risiko for å utvikle vanskar, det vil seie at dei har behov for «noko ekstra støtte». Kva kompetanse og verktøy har tilsette til å oppdaga behov for hjelp tidleg? Kva slags hjelp og støtte blir gitt i barnehagen og i ordinær undervisning til dei barna som treng litt ekstra hjelp, men som ikkje har utløyst vedtaksrett etter lovverket?

<p><u>Bestilling:</u> Kontrollutvalet i Suldal kommune bestilte 10.11.2022 ein forvaltningsrevisjon om førebygging og tidleg innsats.</p>	<p><u>Problemstillingar:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Korleis arbeidar barnehagane og skulane med å tidleg oppdaga barn som har behov for ekstra støtte? • I kva grad iverksett barnehagane på eit tidleg tidspunkt tiltak for barn som har behov for ekstra støtte? • I kva grad iverksett skulane på eit tidleg tidspunkt tiltak for elevar innanfor det allmennpedagogiske? • I kva grad har barnehage og skule nytte av kompetansen til andre støttetjenester i sitt arbeid med tidleg oppdaging og tidleg innsats?
<p><u>Formål:</u> Formålet med prosjektet er å vurdere korleis barnehagar og skular, i samarbeid med ulike støtte- og hjelpetjenester, arbeider med tidleg innsats.</p>	

Om datamaterialet tilseier det, kan revisor gjere mindre justeringar av problemstillingane undervegs. Større endringar i problemstillingane må avklarast med kontrollutvalet.

REVISJONSKRITERIER

Revisjonskriterier er element som inneheld krav eller forventningar, og vil bli brukt til å vurdere funn i dei undersøkingane som vert gjennomført. Kriteria skal grunngjevast i, eller bli utleia av, autoritative kjelder innanfor det reviderte området. I dette prosjektet kan følgjande kjelder vere aktuelle:

- Barnehagelova med forskrift
- Opplæringslova med forskrift

⁴ Betre Tverrfagleg Innsats (BTI) er ein modell for tidleg innsats og tverrfagleg samarbeid.

- Meldt. St. 2 (2016-2017) *Lærelyst – tidleg innsats og kvalitet i skulen*
- Meld. St. 6 (2019-2020) *Tett på – tidleg innsats og inkluderande fellesskap i barnehage, skule og SFO*
- Nasjonal fagleg retningslinje for *Tidleg oppdaging av utsette barn og unge*
- Lokale planar og føringar

METODE

For å undersøke nærmare korleis barnehagane og skulane arbeider med tidleg innsats, vil det bli gjennomført intervju med leiinga og eit utval tilsette i to utvalde barnehagar og to utvalde skular. Det vil òg gjennomførast intervju med kommuneleiinga og relevante samarbeidspartnarar, for eksempel PPT.

For å få eit breiare bilde av arbeidet med tidleg innsats, vil vi i tillegg gjennomføre ein spørjeundersøking retta mot alle tilsette i barnehagar og skular. Vi har gjennomført tilsvarande forvaltningsrevisjon i Lund og Sokndal kommune, og nå nyleg i Sola og Tysvær. Det vil derfor vere aktuelt å nytta benchmarking som metode, der resultatata frå spørjeundersøkinga i Suldal blir samanlikna med tilsvarande resultat i andre kommunar.

FREMDRIFTSPLAN

- *Førebuing og oppstart* – våren 2023
- *Avslutting* – hausten 2023

Føresetnaden for framdriftsplanen er eit tett samarbeid med kommunen og andre aktuelle.

PROSJEKTTEAM

Prosjektleder: Therese Kristiansen, Forvaltningsrevisor
Kvalitetssikrar: Silje Nygård, leiar for forvaltningsrevisjon

Prosjektet blir gjennomført under leiing av oppdragsansvarleg og leiar for forvaltningsrevisjon Silje Nygård.

Om behov kan og andre ressursar i Rogaland Revisjon blir brukt.

OMFANG

Tidsanslag til prosjektplanlegging, kartlegging, analysar og rapportering er inntil 300 timer.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	09.02.23	04/23
Kommunestyret		

Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Sjur Hatlen	033	

KONTROLLUTVALET SI ÅRSMELDING FOR 2022

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner årsmeldinga for 2022 (med eventuelle endringar som kjem fram i møtet).

Innstilling til kommunestyret:

Suldal kommunestyre tek årsmeldinga for 2022 frå kontrollutvalet til orientering.

Saksvedlegg: framlegg til årsmelding for 2022

Saksorientering:

I følgje kommuneloven § 23-5 skal ”kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget”.

Utkast til årsmelding for kontrollutvalet si verksemd i 2022 følgjer vedlagt. Den er sett opp etter omtrent same mal som tidligare årsmeldingar.

Årsmeldinga summerer opp utvalet sin aktivitet i 2022 og gir eit samandrag av dei hovudsaker som utvalet har hatt til handsaming gjennom året. Årsmelding gjer dessutan en total oversikt over alle saker til handsaming.

Årsmeldinga vert lagt fram for kommunestyret til orientering etter at kontrollutvalet har godkjent den. Eventuelle endringar som måtte komme frå utvalet vil bli innarbeida før den blir vidaresemdt.

Aksdal, 31.01.23

Sjur Hatlen
Rådgjevar/utvalssekretær

KONTROLLUTVALET I SULDAL



ÅRSMELDING

2022

INNLEIING

Kontrollutvalet si årsmelding er ei tilbakemelding til kommunestyret om utvalet si verksemd og kva saker og oppgåver som er tatt opp, drøfta og handsama i 2022.

I følgje kommunelova § 23-5 skal ”**kontrollutvalet rapportere resultatata av sitt arbeid til kommunestyret**”.

1. OM KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet er eit lovpålagt organ som skal på vegne av kommunestyret syte for tilsynet med forvaltninga av kommunen og selskap som kommunen eig eller er deleigar i gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer på ein trygg måte. Ordninga er heimla i kommunelova og forskrift om kontrollutval og revisjon.

Kontrollutvalet er ikkje underlagt andre organ enn kommunestyret og rapporterer og legg fram si innstiller til dette. Kontrollutvalet har eige reglement, vedteken av kommunestyret fyrste gong i 2012 og det blei revidert i 2020, som følgje av ny kommunelov.

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemmene. Kontrollutvalet skal ha minst fem medlem, og etter § 23-1 skal minst eit medlem veljast blant kommunestyret sine representantar. Tilsette i kommunen er utelukka frå val til kontrollutvalet. Medlemmene kan heller ikkje vere medlem/varamedlem i andre utval, som har avgjerdsrett, eller vere i styret eller bedriftsforsamlingar, der kommunen har eigarinteresser.

2. MEDLEMMENE I UTVALET

For valperioden 2019-2023 har kommunestyret vald følgjande medlemmer:

Faste medlemmer

Leiar Tormod Skeie (SV)
 Nestleiar Henrik Halsne (Ap)
 Medlem Ragnhild Sukka (V)
 Medlem Eldbjørg Sivertsen (Uavh)
 Medlem Per Gudmund Øxtra (Sp)

Varamedlemmer:

1. Dag Fisketjøn (V)
 2. Astrid Brommeland (Sp)

Per Gudmund Øxtra er utvalet sin kommunestyrepreressant. Utvalsleiar har møte- og talerett i kommunestyret, når utvalet sine saker blir handsama. Han kan også overlata denne retten til andre medlem i utvalet.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Ho har ikkje vore tilstade på nokon av møta i 2022. Kommunedirektøren har ikkje møterett, men kan innkallast av utvalet. Ho, eller andre frå administrasjonen har delteke på alle fire møta.

Møta vert gjort kjent på kommunen sine nettsider og sekretariatet sine heimesider (www.kontrollutvalgene.no). På desse stadene vert også sakspira og protokollar lagt ut.

3. AKTIVITETEN I KONTROLLUTVALET I 2022

Kontrollutvalet har i 2022 hatt **4** møte, to om våren og to på hausten. Utvalet har opne møte, men dei skal eller kan vedta lukking når dette er heimla i lov. Utvalet held møta på rådhuset.

Utvalet har hatt **27** saker til handsaming, kor **4** saker blei sendt over til kommunestyret. **41** saker har blitt lagde fram for utvalet til orientering. Samla oversyn over saker følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

Det var ingen frå Suldal som deltok på konferansane i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) i april og Forum for kontroll og tilsyn (FKT) i juni.

4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

Kontrollutvalets oppgåve er å drive systemkontroll. Her under ligg å sjå til at kommunen etterlever gjeldande lover og regler, når dei mål kommunestyret har sett og forvaltar ressursane på ein effektiv måte.

For å nå dette målet har kontrollutvalet innsyn i forvaltninga sine dokumenter og kan be om samtaler med kommunedirektør/administrativ leining for kontroll med administrasjonen. Kontroll med det politiske nivået gjennomførast ved tilgang til alle politiske møte. Kontrollutvalet har også møterett om dørene er lukka – så sant det gjeld ein sak som gjeld kontroll og tilsyn.

Oppgåvene er knytt til internt tilsyn og kontroll gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer.

4.1 REKNESKAPSREVISJON

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunen sin årsrekneskap vert revidert på ein trygg måte. Kontrollutvalet skal også halde seg orientert om revisjonsarbeidet og sjå til at det går føre seg i samsvar med lov og føresegner, god kommunal revisjonsskikk (GKR) og kontrollutvalet sine instruksar.

Kontrollutvalet hadde i møtet 28.04.22, sak 09/22 kommunen sin årsrekneskap for 2021 til handsaming. I uttalen frå utvalet stod det mellom anna følgjande:

Suldal kommune fekk eit netto driftsresultat i på kr 133,9 mill. kr i 2021. Dette tilsvarar 19,2 prosent av driftsinntektene. Høgare skatteinntang og meir i frie inntekter enn dei statlege styringssignala la til grunn er nokre årsaker.

Kontrollutvalet hadde inga merknader til rekneskapet. Revisor hadde levert rein revisjonsmelding.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det jamleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Forvaltningsrevisjon skjer etter kommunestyret sin vedtekne plan for forvaltningsrevisjon.

Ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 blei utarbeida i 2020, og var basert på ein Risiko- og vesentleg analyse. Kommunestyret vedtok den nye planen, etter innstilling frå kontrollutvalet, i møtet 22.09.20, sak 65/20.

I følgje vedtatt plan er prioriteringslista følgjande:

- Miljøtenesta (2020) – (Psykisk helsehjelp)
- Kritisk kompetanse (2021)
- Førebygging og tidlig innsats (2021)
- Styring og kontroll med investeringsprosjekt (2022)
- Forbetring og effektivisering (2022)
- Legetenesta og legevakta (2023)
- Integrasjon av flyktingar (2023)

Rapport om «**Styring og kontroll med investeringsprosjekt**» blei lagt fram for kontrollutvalet i november. Kommunestyret vil få rapporten til handsaming i 2023. Revisor hadde peika på fleire forbetringpunkt, som var sett opp i to tilrådingar. Frist for tilbakemelding om oppfølging blei sett til ni månader. Tilbakemelding av oppfølginga er venta hausten 2023.

Rapporten om «**Kritisk kompetanse**» blei følgt opp av utvalet i september og av kommunestyret i november. Kommunestyret tok kommunedirektøren si tilbakemelding til orientering.

Rapporten om «**Psykiske helsehjelp**» blei følgt opp av utvalet for andre gong i november. Utvalet var nøgd med kommunedirektøren si munnlege orientering.

Utvalet tinga ei undersøking av RSK-fondet frå revisor i april, etter innspel frå ein innbyggjar. Revisor la fram sin rapport i september og kommunestyret handsama saka i november.

Kontrollutvalet valde i novembermøtet «**Førebygging og tidleg innsats**» som nytt prosjekt for levering hausten 2023.

4.3 EIGARSKAPSKONTROLL

Kontrollutvalet er også pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Kontrollutvalet skal også her utarbeide ein plan for gjennomføring av si eigarskapskontroll. Planen for eigarskapskontroll 2020-2024 blei vedtatt av kommunestyret i møte 22.09.20, sak 65/20. I planen er IVAR IKS eit prioritert prosjekt.

Det blei ikkje gjennomført eigarskapskontrollar i 2022.

Tilsyn med selskap kan også bli gjennomført ved at utvalet får orientering frå leiinga i kommunale selskap. Utvalet har i 2022 fått orientering frå Suldal Bad Publikum AS, Ryggjatun Eigedom AS og Rysteg AS.

4.4 REVISOR OG REVISJONEN SITT ARBEID

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalet innhentar kvart år uavhengighetserklæring frå ansvarleg revisor. Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte.

Rogaland Revisjon IKS har sidan 01.07.12 vore kommunen sitt revisjonsselskap. Suldal kommune blei fullverdig eigar i Rogaland Revisjon IKS frå 01.01.17. Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor var i 2022 Tore Kristensen med kontor i Stavanger.

Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte. Det har møtt ein eller fleire revisorar frå Rogaland Revisjon IKS på alle møta. Dei har presentert revisjonsplan og lagt fram mandat og rapportar frå forvaltningsrevisjonsarbeidet.

Kontrollutvalet har handsama revisor si eigenerklæring, samt revisor sin plan for rekneskapsrevisjon.

4.5 ETTERLEVINGSKONTROLL

Kontrollutvalet skal mellom anna «*påseat det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak....*». Revisor er derfor pålagt, ifølgje ny kommunelov, å gje ei skriftleg uttale til kontrollutvalet seinast 30. juni. Dette er omtalt som ei ny oppgåve for revisor, kalla i § 24-9 «forenkla etterlevingskontroll».

Rogaland Revisjon IKS kom med si uttale for rekneskapsåret 2021 samstundes med godkjenning av årsrekneskapan. Revisor hadde undersøkt etterleving av regelverket om «Gaver, representasjon og bevertning, samt reiser».

Revisor hadde nokre merknader og utvalet vedtok å be om ei tilbakemelding frå administrasjonen innan 01.09.22.

Utvalet var nøgd med tilbakemeldinga frå administrasjonen som vart handsama i møtet 15.09.22.

4.6 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga er gjennomført ved at utvalet har fått orientering frå kommunedirektøren om spørsmål og saker utvalet har tatt opp.

Utvalet vedtok ein plan for orienteringar frå administrasjonen i mai 2020. Denne planen har blitt følgt opp vidare i 2022 med orienteringar frå kommunalt eigde selskap.

5 BUDSJETT/REKNESKAP - KONTROLLARBEIDET

Økonomiavdelinga har opplyst følgjande rekneskapstal for 2022.

TENESTE 1100	REKNESKAP 2021	BUDSJETT 2022	REKNESKAP 2022
Godtgjersle og driftsutgifter	156 886	218 000	Ca 35 401
Revisjonstenester	932 280	943 400	799 505
Sekretariatstenester	183 000	195 000	195 000
Sum utgifter (eks. mva.)	1 272 166	1 356 400	Ca 1 029 906

Kontrollutvalet handsama hausten 2022 framlegg til budsjett for kontrollarbeidet for 2023. Totalt var framlegg til budsjett inkl. revisjonstenester, sekretariatstenester og kontrollutvalet sine egne utgifter på kr 1 521 000.

Framlegget vart sendt til kommunestyret for handsaming.

6. SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALET

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmann eller revisjon. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS kom i drift frå 2004.

Selskapet er eid av 10 kommunar og oppgåvene blir ivaretatt av to tilsette. Sekretariatet har, i tillegg til kontakt og samarbeid med utvala, administrasjon og politisk leiing, samarbeid med tri revisjonsselskap, andre interkommunale selskap i regionen og sekretariata i Rogaland, Vestland og Agder.

Sekretariatstenester for kontrollutvalet er i 2022, som tidligare år, ivaretatt av Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS. Fast utvalssekretær har vore seniorrådgjevar Odd Gunnar Høie. Sekretariatet har egne heimesider der mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagde ut fortløpande.

For valperioden 2019 - 2023 er Gerd Helen Bø valt som medlem i representantskapet med 1. vara Øyvind Lovra Tveitane og 2. vara Øyvind Valen. Det var ingen frå Suldal som deltok representantskapsmøtet 25.04.22.

7. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2022 har vore som planlagt. Det har blitt utarbeida og presenterte ein forvaltningsrevisjonsrapport og ei undersøking av RSK-fondet.

Undersøkinga om «Styring og kontroll med investeringsprosjekt» har vist at kommunen har forbettringspotensiale. Utvalet har også handsaming oppfølging av rapporten om «Psykisk helsehjelp» for andre gong, og oppfølging av rapporten om «Kritisk kompetanse».

Neste prosjekt er valt og vil omhandle kommunen si oppfølging av «Førebygging og tidleg innsats».

Administrasjonen har elles gjort greie for kommunen sin økonomiske situasjon gjennom rekneskap og budsjett, samt orientert om andre aktuelle saker.

Sand, 9. februar 2023

Eldbjørg Sivertsen

Tormod Skeie
Leiar

Ragnhild Sukka

Per Gudmund Øxtra

Henrik Halsne

VEDLEGG TIL ÅRSMELDING 2022

Saker til handsaming:

- 01/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 04.11.21
- 02/22 Referat- og orienteringssaker 24.02.22
- 03/22 Plan for orienteringar frå administrasjonen og kommunale selskap
- 04/22 Tinging av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Styring og kontroll med investeringsprosjekt»
- 05/22 Kontrollutvalet sin årsplan for 2022
- 06/22 Kontrollutvalet si årsmelding 2021

- 07/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 24.02.22
- 08/22 Referat- og orienteringssaker 28.04.22
- 09/22 Uttale til årsrekneskap og årsmelding for 2021
- 10/22 Forenkla etterlevingskontroll for rekneskapsåret 2021 – revisor si attestasjon om økonomiforvaltninga
- 11/22 Suldal Bad Publikum AS - orientering om selskapet

- 12/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 28.04.22
- 13/22 Referat- og orienteringssaker 15.09.22
- 14/22 Rygjatun Eigedom AS - orientering om selskapet
- 15/22 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport – «Kritisk kompetanse»
- 16/22 Oppfølging av forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga for 2021
- 17/22 Suldal kommunale næringsfond RSK-fondet – tilbakemelding frå revisor
- 18/22 Revisor si egenerklæring for 2022
- 19/22 Orientering om revisjonsstrategi og forenkla etterlevingskontroll for revisjonsåret 2022
- 20/22 Budsjettframlegg 2023 - kontrollarbeidet i kommunen

- 21/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 15.09.22
- 22/22 Rysteg AS - orientering om selskapet
- 23/22 2. gongs oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport – «Psykisk helsehjelp»
- 24/22 Forvaltningsrevisjonsrapport – «Styring og kontroll med investeringsprosjekt»
- 25/22 Val av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt
- 26/22 Framlegg til møteplan for 2023
- 27/22 Referat- og orienteringssaker 10.11.22

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	09.02.23	05/23
Saksansvarleg:	Arkivkode:	Arkivsak:
Sjur Hatlen	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Suldal kontrollutval tek referat- og orienteringssakene 1 – 7 til orientering.

Suldal kontrollutval går ikkje vidare med «La Sandsfjorden Leva» si oppmoding på det noverande tidspunkt.

1. Statusoversyn pr. februar 2023
2. Perioderapportering pr. 31.12.22 frå Rogaland Revisjon
3. Brev frå «La Sandsfjorden Leva» om «Uro vedrørende sakshandsaminga omkring økonomiske innskot i Windworks Jelsa», dagsett 18.12.22.
4. Protokoll frå ekstraord. generalforsamling i Haugaland Kraft AS 21.12.22
5. NKRF sin kontrollutvalgskonferanse 1. - 2. februar - oppsummering v/sekretær
6. Invitasjon til FKT-fagkonferanse 31.05 – 01.06 i Trondheim
7. Statsforvaltaren i Rogaland - Informasjon om statlege tilsyn med kommunane i 2023

Pkt. 4

Kontrollutvalet v/leiar har motteke eit brev frå «La Sandsfjorden Leva» som omhandlar uro vedrørende sakshandsaming omkring økonomiske innskot i Windworks Jelsa. Utvalet må vurdera om dei ønskjer å følgje opp saka og eventuelt undersøke om det har blitt gjort sakshandsamingsfeil, slik «La Sandsfjorden Leva» hevdar. Sekretariatet oppfattar at uroa omkring Norsk Stein og Windworks Jelsa er ein del av ei større politisk sak.

Saksorientering:

Sakene blir lagde fram for kontrollutvalet til orientering.

Aksdal, 31.01.23

Sjur Hatlen
Rådgjevar/utvalssekretær



Kontrollutvalet - statusoversyn februar 2023

Saker frå bestilling til handsaming i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Førebygging og tidleg innsats	09.02.23	300 timar	Prosjektmandat er ferdig	Hausten 2023	
Andre saker					

Saker under politisk handsaming eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
Styring og kontroll med investeringsprosjekt	24.02.22	10.11.22			
Undersøking av RSK-fondet	28.04.22	15.09.22	02.11.22	September 2023	

Avslutta prosjekt

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Følgd opp i KU/KST	Merknader
Kritisk kompetanse	11.02.21	04.11.21	14.12.21	15.09.22/ 02.11.22	
Psykisk helsehjelp	17.09.20	11.02.21	23.03.21	04.11.21/ 14.12.21/ 10.11.22	Munnleg 2.gongs opf. 10.11.22
Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll	21.11.19	11.06.20	22.09.20		
Klima og energiplan	14.02.19	05.09.19	24.09.19	11.06.20/ 22.09.20	
Oppfølging av politiske vedtak	09.11.17	06.09.18	18.09.18	06.06.19/ 05.09.19	
Forenkling, forbetring og effektivisering	25.04.17	26.04.18	15.05.18	14.02.19/ 19.03.19	

Orienteringar

	Bestilt	Møtedato
Orientering frå rådmannen	25.05.20	11.06.20
Orientering om utvikling, plan og teknisk	25.05.20	17.09.20
Orientering om helse og omsorg	25.05.20	12.11.20
Orientering – kommunekasserer	25.05.20	11.02.21
Orientering - personalsjef	25.05.20	29.04.21
Orientering – oppvekst	25.05.20	14.09.21
Orientering - organisasjon og innbyggarkontakt	25.05.20	04.11.21
Suldal Bad Publikum AS	24.02.22	28.04.22
Rygjatun Eigedom AS	24.02.22	15.09.22
Rysteg AS	24.02.22	10.11.22
Gullingen Utviklings- selskap AS	24.02.22	09.02.23
Suldal Vekst AS	24.02.22	
Reisemål Ryfylke AS	24.02.22	

SULDAL KOMMUNE
 Perioderapportering 31.12.2022



Kunde	Måned												Tot. timer	Tot. sum eks mva
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Regnskapsrevisjon	60,75	37,5	95,5	18,5	3,75	18,3		29	29	18,5	11,75	8,25	330,75	350 595
Bekreftelse/attestasjoner	10,75	17	2,5	8,25	9,25	4,5	0,5	5,5	9,5	16,5	9,25	4,5	98,00	103 880
Kontrollutvalg		1,5		8,5					5,5		6		21,50	22 790
Rådgivning	6,5		1	0,5	5			2		0,5		3	18,50	19 610
Forvaltningsrevisjon	0,5	11,5	18	9	59	34,5	5,5	57,5	42,5	21	15	11,5	285,50	302 630
Total sum	78,5	67,5	117	44,75	77	57,3	6	94	86,5	56,5	42	27,25	754,25	799 505

SULDAL	FR	RR	ATT	KU	RÅD	TOTALT	SUM
B 2020	400	250	190	50		890	854 400
R 2020	432	354	121	28		934	896 928
B 2021	400	250	190	50		890	854 400
R 2021	308	292	85	46	68	798	765 677
B 2022	400	250	190	50		890	943 400
R 2022	286	331	98	22	19	754	799 505
B 2023	400	250	190	50		890	987 900

Budsjett 2023:

Budsjett fra tidligere år er videreført. Timeprisen økes med kr 50,- for 2023 slik at timepris blir kr 1 110,- + mva for kommuner og kr 1 165,- + mva for andre.

Forbruk 2022:

I regnskapsrevisjonen er årsoppgjør 2021 gjennomført og interimrevisjonen for 2022 er tilnærmet ferdigstilt. Det er utført attestasjon av mva-kompensasjonen for seks terminer og ulike særattestasjoner som bl.a. tilskudd til ressurskrevende brukere, antall PUH, spillemidler og kompetansemidler. Forenklet etterlevelseskontroll er gjennomført og presentert for kontrollutvalget sammen med presentasjon av regnskapsrevisjonen. Av forvaltningsrevisjon er undersøkelse av *Norsk Stein og RSK* fondet gjennomført. Det er og levert et prosjekt om styring og kontroll med investeringsprosjekter.



La Sandsfjorden leva!
Org.nr. 928 738 981

Kontrollutvalet, Suldal kommune

18.12.22

Uro vedrørende sakshandsaminga omkring økonomiske innskot i Windworks Jelsa

Suldal kommune er som kjent medeigar i Windworks Jelsa, og har gått inn med betydelege summar i dette selskapet. Initialt gjekk kommunen inn i prosjektet med kr.500 000,-, så ga ein ytterlegare innskot på kr.750 000,- i august 2021.

Det er med uro me i Suldalsposten 15.12.22 lesar at det blei vedtatt å gå inn med ytterlegare kr. 2 000 000,- i Windworks Jelsa utan at dette blei gjenstand for debatt i kommunestyret. I brevet frå Windworks Jelsa v/Øyvind Valen datert den 21.08. der det blir bedt om dette innskotet går det fram at desse pengane mellom anna skal gå til reguleringsplanar der kommunen er planmynde. Dette brevet blei først publisert offentleg to månader etter at det blei sendt.

Vår uro omkring dette sakskomplekset er todelt:

- Det er problematisk at kommunen går inn i eit prosjekt med såpass store summar, og dermed blir sitjande på begge sider av bordet i ein pågåande kommuneplanprosess. Me har frå før sendt eit brev til Statsforvaltaren der me stiller spørsmåseikn ved Suldal kommune sin habilitet til å handsame sin eigen kommuneplan. Me vil be kontrollutvalet undersøke om kommunestyret kan ha blitt inhabil i denne saka.

- Sakshandsaminga bærer preg av lite openheit og informasjon, og lite ønske om debatt. Tilbakehandling av informasjon frå offentlegheita er problematisk, særleg sett i lys av dei økonomiske interessene som kommunen har i denne saka. Me vil be kontrollutvalet undersøke om det her er blitt gjort saksbehandlingsfeil.

Med vennleg helsing,
La Sandsfjorden leva

Generalforsamlingsprotokoll

Den 21. desember 2022, kl. 14:00, ble det avholdt ekstraordinær generalforsamling i Haugaland Kraft AS. Generalforsamlingen ble avholdt på ved bruk av Teams.

Generalforsamlingen ble åpnet av styrets leder.

Deltakende var:

Aksjonær	Aksjer	Eierandel / Stemmer*
Karmøy kommune (org. nr. 940 791 901), representert ved Jarle Nilsen, rådgiver Øystein Daviknes Hagerup	180 968 850	34,72 % / 34,95 %
Haugesund kommune (org. nr. 944 073 787), representert ved Arne-Christian Mohn	129 027 315	24,76 % / 24,92 %
Finnås Kraftlag SA (org. nr. 944 664 440), representert ved Torleiv Fylkesnes,	49 695 686	9,53 % / 9,60 %
Tysvær kommune (org. nr. 964 979 812), representert ved Sigmund Lier	39 551 725	7,59 % / 7,64 %
Vindafjord kommune (org. nr. 988 893 226), representert ved Ole Johan Vierdal	27 645 703	5,30 % / 5,34 %
Sveio kommune (org. nr. 864 967 272), representert ved Linn Therese Erve	20 381 332	3,91 % / 3,94 %
Skånevik Ølen Kraftlag AS (org. nr. 948 429 209), representert ved Noralf Matre	19 904 301	3,82 % / 3,84 %
Fitjar Kraftlag SA (org. nr. 971 028 548), representert ved Agnar Aarskog,	18 738 482	3,60 % / 3,62 %
Suldal kommune (org.nr 964 979 189), representert ved Gerd Helen Bø	14 504 476	2,78 % / 2,80 %
Ullensvang kommune (org.nr 920 500 633 representert ved Asbjørn Birkeland med fullmakt	11 466 381	2,20 % / 2,21 %
Utsira Kommune (org.nr. 964 979 901), representert ved Tove Grimsby med fullmakt	1 640 000	0,31 % / 0,32 %
Bømlo kommune (org.nr. 834 210 622) representert ved Sammy Olsen	1 052 398	0,20 % / 0,20%
Etne kommune (org.nr. 959 435 375) representert ved Filippo Ballarin med fullmakt	1 052 398	0,20 % / 0,20%
Fitjar kommune (org.nr. 944 073 310) representert ved Harald Rydland rådgiver Svein Dale Soleng	1 052 398	0,20 % / 0,20%
Sauda kommune (org.nr. 964 979 367) representert ved Asbjørn Birkeland	1 052 398	0,20 % / 0,20%
Totalt:	517 733 843	99,34 % / 100,00 %

*Forskjell mellom eierandel og stemmeandel skyldes at Haugaland Kraft AS selv eier 0,66 % av aksjene på tidspunktet for avholdelsen av generalforsamlingen, og selskapet har selv ikke stemmerett. Totalt antall aksjer inkludert de som er eid av selskapet selv er 521 199 163.



This file is issued with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
597EF8AC9CA246F2BE9447CB5439B5A0

Øvrig møte:

Styrets leder, Petter Steen jr. Fra styret, Inghild Storesund, Knut Barland, Geir Malvin Bårdsen, Martin Laurhammer, Agnes Stavland, Vidar Sage-Roland. Fra selskapet, konsernsjef Pablo Barrera, direktør økonomi og finans Tørres Øyjordsbakken og sekretær Annette Jensen.

Sak 10.22 Godkjenning av innkallingen

Generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

Sak 11.22 Valg av møteleder

Som møteleder ble enstemmig valgt styreleder Petter Steen jr.

Sak 12.22 Valg av personer til å undertegne protokollen

Til å undertegne protokollen sammen med møteleder, ble enstemmig valgt:

1. Jarle Nilsen
2. Gerd Helen Bø

Sak 13.22 Godkjenning av tilleggsutbytte

Generalforsamlingen godkjenner ikke styrets forslag til tilleggsutbytte på kr 110 millioner.

Karmøy kommune og Skånevik Ølen Kraftlag, tilsvarende 200 873 151 av aksjene og 38,8 % av stemmene stemte for, mens øvrige aksjonærer med 316 860 692 av aksjene og 61,2 % av stemmene stemte mot.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
597EF8AC9CA246F2BE9447CB5439B5A0

Program

Onsdag 1. februar 2023:

09.00 - 10.00: Registrering og enkel servering

10.00: Åpning

- Møteleder **Håkon Haugsbø** og **Rune Tokle**, daglig leder i NKRF

10.10: *En åpen opplyst samtale – en forutsetning for et velfungerende lokaldemokrati*

- [Ytringsfrihetskommisjonens](#) leder, **Kjersti Løken Stavrum**, vil med utgangspunkt i dette temaet snakke om kommisjonens utredning: [NOU 2022: 9 En åpen og opplyst offentlig samtale](#). Kommisjonen har med utgangspunkt i Grunnloven § 100 utredet de sosiale, teknologiske, juridiske og økonomiske rammene for ytringsfrihet i dagens samfunn. Utregningen er nå på en bred [høring](#) med frist 16. januar 2023. Det er kommunestyre- og fylkestingsvalg høsten 2023, og det gjør kommisjonens utredning enda mer interessant og aktuell.

10.45: *Bidrar debattklimaet i dag til et levende lokaldemokrati?*

- Har vi en åpen og opplyst samtale i dag – og er debattklimaet slik at det bidrar til et levende lokaldemokrati? Hvordan står det til med rekruttering til kandidater til folkevalgte verv? er spørsmål vi søker å belyse i denne programposten, hvor vi får høre fra spesialrådgiver i KS, **Lise Spikkeland**.

11.00: PAUSE | Utstilling

11.20: *Erfaringer fra Kristiansand kommune*

- **Jannike Arnesen**, politisk rådgiver for ordføreren i Kristiansand og medlem av bystyret

11.35: *Samtale med innlederne*

11.50: LUNSJ | Utstilling

Vi følger opp temaet fra første programpost med en annen av Ytringsfrihetskommisjonens problemstillinger:

12.50: *Tilgang på informasjon – en forutsetning for en åpen og opplyst offentlig samtale*

- I denne bolken vil du blant annet møte leder av Pressens offentlighetsutvalg, **Tron Strand**, som vil belyse hvordan det egentlig står til med åpenheten i norske kommuner. Hvordan står det til med tilgangen på informasjon/åpenheten i kommune-Norge? Og vil mer åpenhet automatisk føre til med demokrati? Pressens offentlighetsutvalg utarbeider i samarbeid med Kommunal Rapport, et [Åpenhetsbarometer](#).

13.30 PAUSE | Utstilling

13.50 Trenger vi et åpenhetsregister?

- KS har fått en [utredning](#) fra Advokatfirmaet Lund & co DA om et eventuelt åpenhetsregister for norske kommuner (ofte omtalt som "lobbyregister"). Hva betyr egentlig det? Partner og advokat i Lund, **Silje Aga Rogan**, vil presentere utredningen og drøfte hvorvidt vi trenger et åpenhetsregister.

14.20: Samtale

- Dette temaet avsluttes med en samtale med innleiderne samt lederen for den liberale tankesmien Civita, **Kristin Clemet**.

14.40: PAUSE | Utstilling

Neste tema blir barnevern:

15.00: Barnevernsløftet – hva er det?

- Vi hører stadig historier fra barnevernet. I tillegg er barnevern ofte et tema når kontrollutvalgene skal bestille forvaltningsrevisjoner fra revisjonen. Hva innebærer egentlig den nye [barnevernsreformen](#) og hva er barnevernsløftet? Seniorrådgiver i KS Innlandet, **Martin Skramstad**, innleder.

15.30: Slik gjør vi det i Lørenskog kommune

- Vi får konkrete eksempler på hvordan man har jobbet med dette temaet ved **Cecilie Fremo Bergkvam** som er leder for barneverntjenesten i Lørenskog kommune.

15.50: PAUSE | Utstilling

16.10 - 17.00: Samtale med riksrevisoren

- Dag 1 avsluttes med en samtale med riksrevisor **Karl Eirik Schjøtt-Pedersen**. Her får vi høre om hva han legger vekt på – og hvilke konsekvenser kan dette få for kommunal kontroll.

19.30: Middagsarrangement i The Qube

Torsdag 2. februar 2023:

Dag 2 åpner med spørsmålet:

09.00: Hvem leverer til kommunen?

- [Nasjonalt tverretattlig analyse- og etterretningssenter](#) (NTEAS) har kartlagt 43 887 leverandører til det offentlige med leveranser på over 500 000 kroner i perioden 2015–2020. Kartleggingen viser at straffede leverandører og leverandører med reaksjoner utgjør 5 prosent av det totale antallet leverandører. Kan vi leve med dette – og hva skal

vi gjøre for å rette dette opp? Analytiker **Emil Westli** fra NTEAS vil legge fram resultatene.

09.40: Kommentar fra NHO

- **Anne Louise Aartun Bye**, avdelingsdirektør arbeidsliv i NHO, som representerer leverandører til offentlig sektor, vil komme med sine kommentarer.

10.00: PAUSE | Utstilling

10.20: Cybersikkerhet i norske kommuner – politikernes ansvar

- Vi hører stadig vekk om datainnbrudd i kommuner, staten og private bedrifter. Er vi maktesløse – eller kan vi med enkle grep sikre oss bedre? Hva bør kontrollutvalget spørre seg om når det gjelder egen kommune? Daglig leder **Bjørn T. Tveiten** i [Kommune-CSIRT](#) (Nasjonalt senter for informasjonssikkerhet i kommunesektoren) vil komme med fakta og gode råd.

11.00: Innlegg fra Drammen kommune

- **Svein Hilding Aasen**, virksomhetsleder IKT i Drammen kommune

11.25: Samtale med innlederne

11.40: PAUSE | Utstilling

12.00: En temperaturmåling på kontrollutvalgene

- **Øystein H. S. Moen**, daglig leder NorgesBarometeret AS, vil presentere resultatene fra en spørreundersøkelse som er gjennomført blant landets kontrollutvalg i forkant av konferansen.

Denne kommunestyreperioden går mot slutten, og vi avslutter konferansen med:

12.20: Arven fra et kontrollutvalg til det neste

- Det har vært en spesiell periode med nedstengning og mange digitale møter. Men vi har lært mye. Til høsten skal det velges nye kontrollutvalg i kommunene. Hvilke erfaringer kan vi ta med oss videre? Vi legger opp til erfaringsutveksling fra kontrollutvalg og sekretariat ved **Tage Pettersen** (H), leder av kontrollutvalget i Moss, og **Ragnhild Aashaug**, seniorrådgiver i Konsek Trøndelag IKS. Begge har også tidligere erfaring som ordførere.

13.00: LUNSJ

Fagkonferansen 2023, 31. mai -1. juni

I 2023 arrangeres fagkonferansen på [Scandic Lerkendal, Trondheim](#), 31.mai-1.juni

Målgruppe

Ledere og medlemmer av kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretærer, ordførere, kommunedirektører og ellers alle med interesse for kontrollarbeid i kommunal sektor.

Program

Det er krig i Europa, dyrtid og klimakrisen er foruroligende nær. Hva bør kontrollutvalget være oppmerksom på i denne sammenhengen?

- Hvilke trusler står kommunene overfor?
- Er beredskapen i kommunen god nok?
- Er kommunen beskyttet mot korrupsjon og økonomisk kriminalitet?
- Det er kommunestyre- og fylkestingsvalg til høsten. Derfor er det aktuelt å spørre om vi er sikre på om vi kan gjennomføre valg på en trygg måte uten påvirkning?
- Hva med personvernet? Er kommunen beskyttet mot hacking og cyberangrep?

Samtidig er det krav til kommunene om godt ytringsklima og åpenhet.

- Hvordan står det egentlig til med åpenheten i norske kommuner?
- Ytringsfrihetskommisjonen mener at kommuner som sliter med åpenheten må lage en tiltaksplan som skal sikre at offentlighetsloven og arkivloven etterleves.

Dag 1, 31. mai

09:00 Registrering med mat

10:00 Velkommen | Tage Pettersen, styreleder FKT

10:05 Kommunenes ansvar for egen beredskap | Øystein Johannessen, Assisterende Statsforvalter, Trøndelag

10:45 Kort pause

10:50 Geoteknikk i Overhalla kommune, Forvaltningsrevisjonsrapport som tar for seg faren for kvikkleirekred | Margrete Haugum, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Midt-Norge Revisjon SA

11:35 Pause

11:50 Personvernkomisjonens rapport, utfordringer for kommunene | Helge Veum, medlem av Personvernkomisjonen, leder for teknologi og innovasjon, Ålesund kommune

12:30 Kort pause

12:35 Spørsmål og refleksjon

13:00 Lunsj

14:00 Korrupsjon og økonomisk kriminalitet med blick på offentlig sektor | Mari Sognnæs
Andresen, Økokrim

14:45 Pause

15:00 Hvordan kan vi beskytte norske valg mot uønsket informasjonspåvirkning? | Ine Marie
Eriksen Søreide, stortingsrepresentant (H)

Dag 2, 1. juni

09:00 Rapport fra Ytringsfrihetskommisjonen | Anki Gerhardsen, frilansjournalist, og medlem
av kommisjonen

09:45 Pause

10:00 Hvordan står det til med åpenheten i kommune-Norge? | Tor Dølvik, spesialrådgiver,
TI Norge

10:45 Pause

11:00 Åpenhetsloven og kommunenes rett til å kreve informasjon fra leverandører | Gro
Valen Simonsen, Forbrukertilsynet

11:30 Lunsj

12:30 Refleksjoner etter endt valgperiode og erfaringsoverføring til nytt utvalg. Paneldebatt
med flere KU-ledere og spørsmål fra salen. | Tage Pettersen, FKT, moderator

13:30 Pause

13:45 Skråblikket: Tvil deg god | Henrik Syse

14:50 Avslutning | Tage Pettersen, FKT

Deltakeravgift kr. 7 500, ikke medlemmer kr. 7 950

Påmeldingsfrist: 21. april



HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS Kontakt saksbehandler

Postboks 57
5575 AKSDAL

Hanne Sørli Ronæss, 51 56 87 36

Informasjon om statlege tilsyn med kommunane og fylkeskommunen i Rogaland 2023

Statsforvaltaren i Rogaland har samordna planlagde tilsyn med kommunar og fylkeskommunen med Arbeidstilsynet, Mattilsynet, Arkivverket, Kartverket og Kystverket og planlagde forvaltningsrevisjonar i kommunane, så langt som dei er planlagt medio desember 2022.

Kommunen kan sjekka kva tilsyn som er under planlegging i si kommune i den nasjonale tilsynskalenderen: [Statsforvalterne-tilsynskalender \(statsforvalteren.no\)](https://statsforvalteren.no/tilsynskalender).

Statsforvaltaren har i 2022 arbeidd med vidareutvikling av Nasjonal tilsynskalender for å gjere den meir intuitiv for korleis hente ut informasjon og registrere tilsyn og forvaltningsrevisjonar. Frå 1. desember 2022 skal ikkje kommunane ha ei «rolle» i Tilsynskalenderen. Det inneber at du som representerer kommunen, ikkje treng å logge inn og identifisere deg med eigen «bruker» via ID-porten. All informasjon om tilsyn og forvaltningsrevisjonar vil frå 1. desember 2022 være offentleg og tilgjengeleg. Dialog mellom kommunar og Statsforvaltaren om planar for tilsyn vil skje utanfor Tilsynskalenderen, via e-post, telefon og i avtalte møter.

Vi håper med denne endringa at de finn den informasjonen de har behov for og at Nasjonal tilsynskalender vil være meir intuitiv og tilgjengeleg. Statsforvaltaren prøver ut denne løysinga i 2023 og tar med oss erfaringane vi gjer oss for å vurdere om dette blir ei permanent løysing.

Kommunar som ynskjer ein samtale med Statsforvaltaren om prioritering og gjennomføring av tilsyna for 2023, kan ta kontakt med Hanne Sørli Ronæss, fmrohsr@statsforvalteren.no innan 10. januar. Etter dette vil Statsforvaltaren godkjenne dei planlagde tilsyna og dei vil få status «samordnet» i kalenderen.

Vi gjer merksam på at umelde eller hendingsbaserte tilsyn ikkje er med i oversikta.

Arbeidstilsynet planlegg tilsyn med lokale NAV kontor i 2023. Arbeidstilsynet har foreløpig planar for første halvår. Tema for tilsyna blir arbeidsrelaterte muskel- og skjelettplager og arbeidsrelaterte



psykiske plager. Hensikten med tilsynet er å kontrollere korleis NAV jobbar for å førebygge at arbeidstakarane i verksemda får slike arbeidsrelaterte plager.

Mattilsynet har desse planane for 2023, knytt til drikkevatt

- Vassverkseigarane sitt ansvar for å sikre vassverka mot innbrot og sabotasje
- Kartlegge og forbetre status
 - Om valg av vassbehandling er gjort ut fra råvannskvalitet og farekartlegging
 - Om drift av vassbehandlingsanlegga er tilfredsstillande
 - Om det er tilstrekkelege hygieniske barrierar
- Rettleiing/kontakt med bransjen for bevisstgjeriing/førebygging. Vidareføre tilsyn med kjeldevern frå 2022

Kartverket vil i 2023 gjennomføre dokumenttilsyn i kommunane. Det er difor ikkje planlagt tilsyn i form av systemrevisjon for kommunar i Rogaland i 2023. Kartverket trekkjer ut eit tilfeldig utval i grupper basert på folketal og fylkesvis fordeling og alle kommunane er med i kvart uttrekk.

Arkivverket fører tilsyn med forsvarleg arkivhold og dokumentasjonsforvaltning i offentleg sektor. Dette inkluderer aller fasar i arkiva sine liv – frå dokumentfangst og arkivdanning i dagleg arkiv til langtidslagring i arkivdepot. Nærmare informasjon om tilsynsverksemda finn ein på [arkivverket.no](https://www.arkivverket.no).

Direktoratet for samfunnstryggleik og beredskap har på tidspunktet for dette brevet ikkje valt ut tilsynsobjekt for 2023, men har meldt frå til Statsforvaltaren at dei eventuelt tilpassar tidspunkt for tilsyn dersom det skulle være nødvendig av omsyn til samordning.

Statsforvaltaren vil gjennomføre tilsyn med kommunal beredskapsplikt og helseberedskap i 4 kommunar i 2023. Det vil vere felles tilsyn og eit samarbeid mellom beredskapsstaben og helse-, sosial- og barnevernavdelinga. Dette gjeld Randaberg, Gjesdal, Strand og Sokndal kommune. Direktoratet for samfunnstryggleik og beredskap og Helsetilsynet har laga ein rettleiar for felles tilsyn; <https://www.dsb.no/globalassets/dokumenter/risiko-sarbarhet-og-beredskap/pdf-er/veileder-for-felles-tilsyn-med-kommunal-beredskapsplikt-og-helseberedskap.pdf> Statsforvaltaren vil ta omsyn til rettleiaren, men vil gjere nokre tilpassingar. 2023 er det er første året med felles tilsyn om desse tema i Rogaland og vi ønskjer å starte litt forsiktig med å velje ut kva område innan helseberedskap skal ha tilsyn i tillegg til tilsynet med kommunal beredskapsplikt.

Statsforvaltaren si utdanningsavdeling vil i 2023 gjennomføre felles nasjonalt tilsyn (FNT) med skulemiljø og kommunane sin internkontroll. Vi vil også føre tilsyn med kommunen som barnehagemynde, spesialundervisning, tidleg innsats og særskilt språkopplæring. I tillegg vil vi gjennomføre tilsyn med kommunane sine oppgåver etter integreringslova. Før vi innhentar dokumentasjon og intervjuar sentralt plasserte personar, gjennomfører vi eit opningsmøte. Her ønskjer vi ei brei involvering, og målsettinga er at tilsynstemaet blir godt forstått i kommunen.

Statsforvaltaren si helse-, sosial- og barnevernsavdeling skal i 2023 gjennomføre landsomfattande tilsyn og undersøke om barn i barne- og avlastingsbustad får habilitering/opplæring som samsvarer med deira behov. Tilsynet skal handle om habilitering/opplæring. Dette er tenester som dei fleste barn i barne- og avlastningsbustadar mottar, og der erfaringar tilseier stor risiko for svikt. Dette heng saman med at habilitering/opplæring er samarbeidsprosessar med mange involverte.

Statsforvaltaren skal også føre tilsyn med kommunen sitt arbeid når det gjeld førebygging og oppfølging av vald og overgrep i sjukeheim.



Det skal gjennomførast landsomfattande tilsyn etter oppdrag frå Statens Helsetilsyn både på barnevern- og sosialområdet. Statsforvaltaren skal undersøke korleis barneverntenesta følgjer opp barn som bor i fosterheim. Oppfølging av barn i fosterheim er ei kjerneoppgåve i barnevernet. Barn som bor i fosterheim har behov for en trygg og stabil omsorgsbasis, og da er god oppfølging frå barneverntenesta avgjerande.

På sosialområdet skal Statsforvaltaren føre tilsyn med Nav-kontora sitt ansvar for å ivareta barns behov når familien søker økonomisk stønad. Vi skal undersøke om Nav-kontoret gjer ei tilstrekkeleg kartlegging av barna sine behov, og at det blir gjort individuelle vurderingar.

Statsforvaltaren si landbruksavdeling vil gjennomføre forvaltningskontroll av tilskotsordningane på landbruksområdet i utvalde kommunar. Vi vil ha eit felles digitalt opningsmøte i mars med dei kommunane som blir kontrollerte i 2023. Kontrollen vil bli gjennomført med ein kombinasjon av dokumentkontroll og digitale intervju med saksbehandlar(ane) i kommunen. Sluttmøte vil bli eit fysisk møte ute i kommunen.

Statsforvaltaren si miljøvern-avdeling gjennomfører ingen regionale aksjoner fra Miljødirektoratet i 2023.

Med hilsen

Marianne Skogerbø (e.f.)
utdanningsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent

Adresseliste:

Vindafjord kommune	Rådhusplassen 1	5580	Ølen
Haugesund kommune	Postboks 2160	5504	Haugesund
Klepp kommune	Postboks 25	4358	Kleppe
Kvitsøy kommune	Kommunehusveien 6	4180	Kvitsøy
Kystverket	pb. 1502	6025	ÅLESUND
Arbeidstilsynet	Postboks 4720 Sluppen	7468	Trondheim
Hjelmeland kommune	Vågavegen 116	4130	Hjelmeland
Sokndal kommune	Gamleveien 20	4380	Hauge I Dalane
Stavanger kommune	Postboks 8001	4068	Stavanger
Utsira kommune	Postboks 63	5547	Utsira
ROGALAND REVISJON IKS	Strandkaaien 36	4005	STAVANGER
Suldal kommune	Eidsvegen 7	4230	Sand
Bokn kommune	Boknatun	5561	Bokn