

## BOKN KONTROLL- OG KVALITETSUTVAL

### MØTEINNKALLING

**Dato:** onsdag 6. september 2023  
**Tid:** kl. 18.00  
**Sted:** Bokn Arena

**Forfall meldes til:** Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf. 959 86 979 eller  
e-post: [post@kontrollutvalgene.no](mailto:post@kontrollutvalgene.no)

Medlem som må melde forfall eller meiner seg ugild, må gje melding om dette så tidleg som råd er. Varamedlemmer vil bli innkalla særskilt. Saker merka *Ikkje offentleg - jf. off.l.*, blir berre sendt internt. Sakskart vil lagt ut på kommunen si nettside [www.bokn.kommune](http://www.bokn.kommune) og på [www.kontrollutvalgene.no](http://www.kontrollutvalgene.no)

---

**Kommunedirektøren er invitert**  
**Haugaland brann og redning IKS er invitert i sak 11**

---

#### Saksliste:

- 10/23 Godkjenning av protokoll frå møtet 03.05.23**
- 11/23 Haugaland brann og redning IKS - orientering om selskapet**
- 12/23 Oppfølging av revisjonsrapport – «Bokn arena»**
- 13/23 Tilbakemelding om forenkla etterlevingskontroll 2022**
- 14/23 Budsjettframlegg 2024 - kontrollarbeidet i kommunen**
- 15/23 Evaluering av utvalet sitt arbeid for perioden 2019 - 2023**
- 16/23 Referat- og orienteringssaker 06.09.23**

#### Eventuelt

Aksdal, 28.08.23

Anne Løvereide Faye  
Utvallsleiar

Odd Gunnar Høie  
Utvallssekretær

Kopi: Ordførar (møte- og talerett)  
Revisor (møte- og talerett)  
Kommunedirektør (er invitert)  
Varamedlemmer (til orientering)

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontroll- og kvalitetsutvalet	06.09.23	10/23
<b>Saksansvarleg</b>		<b>Arkivkode</b>
Odd Gunnar Høie		033

## GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 03.05.23

### Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Protokoll frå møtet i Bokn kontroll- og kvalitetsutval 03.05.23 blir godkjent slik han ligg føre.

**Vedlegg:** Protokoll frå møtet 03.05.23

### Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontroll- og kvalitetsutvalet sitt møte 03.05.23 følgjer vedlagt. Protokollen er lese igjennom og godkjent av leiar i etterkant av møtet og den er sendt kommunen slik han ligg føre. Det har ikkje kome merknader til vedlagt protokoll.

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

Aksdal, 28.08.23

Odd Gunnar Høie  
*Dagleg leiar/utvalssekretær*

## BOKN KONTROLL- OG KVALITETSUTVAL

### PROTOKOLL

Onsdag **3. mai 2023** blei det halde møte i Bokn kontroll- og kvalitetsutval under leing av utvalsleiar Anne Løvereide Faye.

<b>MØTESTAD:</b>	Bokn Arena, møterom Boknahåve
<b>MØTESTART/-SLUTT:</b>	kl. 18.00 – kl. 19.20
<b>MØTANDE MEDLEMER:</b>	Anne Løvereide Faye (uavh.), Kim Erik Larsen (H), Catharina Øvrebø (Sp), Hans Jørgen Ognøy (KrF) og Daghild G. Alvestad (Sp) Krf)
<b>FORFALL:</b>	Ingen
<b>MØTANDE VARAMEDLEM:</b>	Ingen
<b>FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Dagleg leiar/utvalssekretær Odd Gunnar Høie Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRÅ ROGALAND REVISJONEN IKS:</b>	Oppdragsansvarleg revisor Tore Kristensen
<b>FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:</b>	Kommunedirektør Ingeborg Skjølingstad Kommunalsjef økonomi og administrasjon Lillian Grønnestad
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ordførar Osmund Våga (Sp)
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Hans Jørgen Ognøy meldte en sak til Ymse

### FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

#### SAK 05/23 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 22.02.23

##### Sekretariatet si innstilling:

Protokoll frå møtet i Bokn kontroll- og kvalitetsutval 22.02.23 blir godkjent slik han ligg føre.

##### Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 03.05.23:

Utvalet hadde ingen merknader.

##### Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 03.05.23:

*Protokoll frå møtet i Bokn kontroll- og kvalitetsutval 22.02.23 blir godkjent slik han ligg føre.*

### **SAK 06/23 ORIENTERING FRÅ ADMINISTRASJONEN – OPPVEKST**

#### **Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:**

Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar kommunedirektøren sin gjennomgang om oppvekst med fokus på oppfølgingsordninga til orientering.

#### **Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 03.05.23:**

Rektor Wenche Havikbotn orienterte om oppfølgingsordninga. Utvalet fekk også hausten 2022 ein orientering om dette emnet. Orienteringa var difor ein vidare oppfølging av dei same emna.

Skulen hadde hausten 2020 starta eit samarbeid med læringsmiljøsenderet for arbeid med tiltak opp mot læringsmiljø og skulemiljø. Dette arbeidet blei vidareført med ulike fokusområder. Samarbeidet med Høgskulen på Vestlandet (HVL) blei også vidareført.

Ho gjorde greie for dei ulike fokusområda som til dømes lesing i alle fag, relasjonsbygging, forankring i lokalmiljøet, samarbeid med barnehage og elevundersøkingar.

Utvalet hadde spørsmål om mellom anna samarbeidet med barnehage, klasseleiing, rekruttere-behalde og tilrettelegging for samarbeid.

Leiar takka for ein interessant og informativ orientering.

#### **Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 03.05.23**

*Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar kommunedirektøren sin gjennomgang om oppvekst med fokus på oppfølgingsordninga til orientering.*

### **SAK 07/23 UTTALE TIL ÅRSREKNESKAPEN FOR 2022 – BOKN KOMMUNE**

#### **Sekretariatet sitt forslag til vedtak:**

Bokn kontroll- og kvalitetsutval vedtek vedlagte uttale til Bokn kommune sitt årsrekneskap 2022 slik den ligg føre (med desse endringane/tillegga).

Kontroll- og kvalitetsutvalet tilrår at Bokn kommunestyre godkjenner årsrekneskapen og årsmeldinga for 2022.

#### **Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 03.05.23:**

Kommunedirektør Ingeborg Skjølingstad og kommunalsjef økonomi og administrasjon Lillian Grønnestad viste ein presentasjon og gjorde greie for dei økonomiske hovudtala i rekneskapen for 2022.

Hausten 2022 hadde dei vore særskild bekymra for den økonomiske situasjonen. Det viste seg å vera ugrunna, då kommunen fekk alle Koronautgiftene refundert, høgare tilskot frå havbruksfondet og høgare overføringar frå staten enn budsjettet.

Møte nr. 2/23

Det økonomiske resultatet enda på 10,5 mill. kr. eller 8,1 %, som er høgt over tilrådd nivå på 1,75 %.

Revisor gjorde greie for innhaldet i åroppgjørsnotatet og tilrådingane dei hadde til kommunen. Revisjonsberetninga var utan merknader.

Medlemmene fekk svar på spørsmål om mellom anna klatrepark, nedbetaling av lån og betaling av den nye skulen.

Utvalet slutta seg til framlegget til uttale og leiar takka for ei god orientering.

### **Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 03.05.23 og innstilling:**

*Bokn kontroll- og kvalitetsutval vedtek uttalen til Bokn kommune sitt årsrekneskap 2022 slik den ligg føre.*

*Kontroll- og kvalitetsutvalet tilrår at Bokn kommunestyre godkjenner årsrekneskapen og årsmeldinga for 2022.*

### **SAK 08/23 FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL FOR REKNESKAPSÅRET 2022 – REVISOR SI ATTESTASJON OM ØKONOMIFORVALTNINGA**

#### **Sekretariatet sitt forslag til vedtak:**

Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar vedlagte attestasjonsuttale frå Rogaland Revisjon IKS om økonomiforvaltninga for 2022 til orientering.

Bokn kontroll- og kvalitetsutval ber kommunedirektøren gje ei tilbakemelding til utvalet om oppfølging av revisor sine merknader innan 25.08.23.

#### **Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 03.05.23:**

Revisor Tore Kristensen orienterte om kontrollen, som i 2022 hadde vore av reiserekningar og kostnader til gåver, bevertning og representasjon. Kontrollen hadde avdekka fleire manglar. Revisor sin konklusjon var difor negativ.

Utvalet stetta framlegget om å få ei tilbakemelding frå kommunedirektøren i septembermøtet, om korleis administrasjonen har følgd opp revisor sine merknader.

### **Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 03.05.23**

*Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar vedlagte attestasjonsuttale frå Rogaland Revisjon IKS om økonomiforvaltninga for 2022 til orientering.*

*Bokn kontroll- og kvalitetsutval ber kommunedirektøren gje ei tilbakemelding til utvalet om oppfølging av revisor sine merknader innan 25.08.23.*

**SAK 09/23 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 03.05.23**

9. Statusrapport pr. mai 2023
10. Oppdatert mandat for prosjektet «Bokn skule - arbeidsmiljø»
11. Representantskapsmøte 21.04.23 – Haugaland Vekst IKS
12. Representantskapsmøte 26.04.23 – IKA Rogaland IKS
13. Representantskapsmøte 28.04.23 – Haugaland brann og redning IKS
14. Protokoll frå representantskapsmøte 24.04.23– Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
15. «30 år med kontrollutvalg – og fortsatt ikkje for pysen» - Kommunal Rapport 20.03.23

**Handsaming i kontroll- og kvalitetsutvalet 03.05.23:**

Sekretæren gjorde greie for referatsakene.

Utvalet blei samd om å invitera Haugaland Brann og redning IKS til å orientera om selskapet i septembermøtet.

Utvalet hadde ingen særskilte merknader til referatsakene.

**Samrøystes vedtak i kontroll- og kvalitetsutvalet 03.05.23**

*Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar referatsakene nr 9 – 15 til orientering.*

*Bokn kontroll- og kvalitetsutval ønskjer å invitera Haugaland Brann og redning IKS til å orientera om selskapet i møtet 06.09.23.*

**YMSE****Revisjonsprosjektet om «Bokn skule – arbeidsmiljø»**

Hans Jørgen Ognøy spurte om den økonomiske ramma for prosjektet var tilstrekkeleg eller om utvalet burde søke kommunestyret om å auka budsjettet.

Revisor meinte den økonomiske ramma var tilstrekkeleg slik det var utforma i det oppdaterte prosjektmandatet.

Neste møte: onsdag 6. september 18.00

Saker: orientering frå Haugaland Brann og redning IKS; budsjett for 2024, evaluering av valperioden 2019 – 2023.

Bokn, 3. mai 2023

Anne Løvereide Faye  
Utvalsleiar

Odd Gunnar Høie  
Utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontroll- og kvalitetsutvalet	06.09.23	11/23
Saksansvarleg	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	216	

## HAUGALAND BRANN OG REDNING IKS - ORIENTERING OM SELSKAPET

### Sekretariatets framlegg til vedtak:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval tek gjennomgangen frå brannsjef Dag Botnen om Haugaland Brann og Redning IKS til orientering.

### Saksorientering

Kontroll- og kvalitetsutvalet vedtok i møtet 24.11.21, sak 41/21 å invitere administrasjonen eller selskap til å komme å orientere etter en vedtatt plan. Planen har seinare blitt oppdatert og i møtet 03.05.23 sak 09/23 gjorde utvalet følgjande vedtak:

*Bokn kontroll- og kvalitetsutval ønskjer å invitera Haugaland Brann og redning IKS til å orientera om selskapet i møtet 06.09.23.*

Orienteringane er tenkt å gjere utvalet betre kjent med drifta og dei utfordringar kommunen eller det aktuelle selskap har. Sekretariatet har vært i kontakt med brannsjef Botnen og han har bekrefta at han eller andre frå selskapet vil delta i møtet for å orientera.

Det er satt ei tidsramme på 30-40 minutt inkludert spørsmål. Utvalet kan komme med innspel på emne og spørsmål i forkant av møtet, men helst så tidlig som mogleg, slik at den inviterte kan forberede seg på dette.

På selskapet si nettside [www.brreg.no](http://www.brreg.no) ligg føre følgjande opplysningar om selskapet:

Org. nr	819 585 822
Firmanavn:	Haugaland Brann og Redning Iks
Selskapsform:	IKS
Stifta:	03.04.17
Bransje/formål:	Selskapets formål er å dekke alle kommunenes plikter, oppgaver og behov i henhold til brann- og eksplosjonsvernlovens krav til kommunene, herunder: ulykke- og katastrofesituasjoner som brann, redning, drukning og akutt forurensing, nødalarmtjenester 110, feiing og tilsyn med fyringsanlegg, arbeide med forebyggende tiltak mot brann og ulykker, søke å selge tjenester knyttet til forebyggende og beredskapsrelaterte tjenester, inngå samarbeidsavtaler med kommuner, andre selskaper og

virksomheter. Selskapet kan påta seg andre arbeidsoppgaver eierne og selskapet måtte bli enige om.

Aksjekapital: 5.000.000

Adm. dir. Dag Botnen

Styreleiar: Elling Hetland

Styremedlemmer: Torleif Østrem-Olsen, Arvid Ståle Vallestad, Harald Hop, Kristin Helle, Laila Steine, Ole-Martin Nordstrand og Rune Håheim.

På selskapets nettsted: [www.hbre.no](http://www.hbre.no) går det fram at eigarkommunane er:

Bokn kommune

Karmøy kommune

Sveio kommune

Tysvær kommune

Utsira kommune

Vindafjord kommune

Aksdal, 28.08.23

Odd Gunnar Høie

*Dagleg leiar/utvalssekretær*

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontroll- og kvalitetsutvalet	06.09.23	12/23
Kommunestyret		
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	216	

## OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN – «BOKN ARENA»

### Sekretariatet sitt framlegg til vedtak og innstilling til kommunestyret:

Bokn kommunestyre tar kommunedirektøren si tilbakemelding om oppfølging av revisjonsrapporten om «Bokn Arena» til orientering.

**Vedlegg: tilbakemelding frå kommunedirektøren, dagsett 28.08.23**

### Bakgrunn

Bokn kommunestyret vedtok samrøystes i møtet 13.12.22, sak 55/22 følgjande:

1. *Bokn kommunestyre har merka seg det som kjem fram i forvaltningsrevisjonsrapport om «Bokn Arena» og tek denne til orientering.*
2. *Rapporten vert oversendt til kommunedirektøren for vidare oppfølging av rapporten sine tilrådingar.*
3. *Kommunedirektøren gir tilbakemelding til kommunestyret via kontroll- og kvalitetsutvalet om oppfølging av rapporten innan 9 månader etter at kommunestyret har gjort sitt vedtak.*

Føremålet med prosjektet var å undersøkje kva Bokn kommune kan gjere for å sikra openheit, og ei klårare ansvars- og oppgåvefordeling, blant brukarane av Bokn Arena.

Revisjonen kom med følgjande tilrådingar:

- *Sørge for å få dokumentert bruken av Bokn Arena på ein måte som tilfredsstillar gjeldande krav i lov og forskrift.*
- *Sørge for at dei tiltak som no er satt i verk blir følgt opp.*
- *Gå i dialog med lag og stiftelsar om korleis openheit om økonomien kan sikrast.*

**Oppfølging/tilbakemelding**

Kommunedirektøren har i brev dagsett 28.08.23 gjeve tilbakemelding på status for oppfølging av rapporten og korleis tilrådingane har blitt følgt opp.

**Sekretariatet sine kommentarar**

I følgje kommunelova § 23-2 bokstav E og forskrift for kontroll og revisjon § 5, ligg det til kontrollutvalet å sjå til at forvaltningsrevisjonar blir følgt opp. Dette for å sikre at kontrollen får effekt og bidrar til forbetringar. Utvalet skal også rapportere til kommunestyret korleis merknadene er følgt opp.

Det ligg ikkje til kontrollutvalet å fastsette korleis administrasjonen skal følgje opp påviste avvik/manglar i det konkrete tilfellet, då dette er rådmannen sitt ansvar. Kontrollutvalet kan og rapportere om tidlegare saker til kommunestyret dersom kontrollutvalet meiner saker ikkje er følgt opp på ein tilfredsstillande måte.

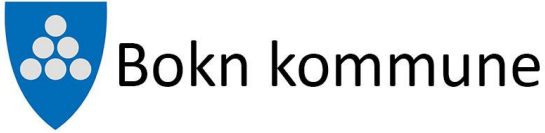
Det har vore praksis for at administrasjonen møter i utvalet og orienterar om oppfølginga og/eller svarer på spørsmål, i tillegg til den skriftlege oversendinga.

Sekretariatet meiner at tilbakemeldinga frå kommunedirektøren syner at administrasjonen har følgt opp tilrådingane på ei god måte. Dei har fått på plass rutinar og verktøy som gir betre oversikt over bruken av hallen.

Aksdal, 28.08.23

Odd Gunnar Høie

*Dagleg leiar/utvalssekretær*



Bokn kontroll - og kvalitetsutval

Dato: 28.08.2023

Dokumentnummer: 21/675-8

Dykkar referanse:

Saksbehandlar: Ingeborg Skjølingstad

## Oppfølging av forvaltningsrevisjon Bokn Arena

Rogaland revisjon har undersøkt følgande 4 problemstillingar knytt til Bokn Arena:

1. Kva tiltak som bør settast i verk for å tydeleggjere ansvars – og oppgåvefordelinga.
2. Korleis har inntekter og utgifter i fleirbrukshallen utvikla seg.
3. Korleis kan kommunen sikre openheit om økonomien og bruken av fleirbrukshallen.
4. Korleis er bruken organisert, og korleis dette påverkar kommunen sin rett til momskompensasjon /frådrag inngående moms.

Dei har følgande tilrådingar til kommunen:

- Sørge for å få dokumentert bruken av Bokn Arena på en måte som tilfredsstillar gjeldande krav i lov og forskrift.
- Sørge for at dei tiltak som no er satt i verk blir følgt opp.
- Gå i dialog med lag og stiftelsar om korleis openheit om økonomien kan sikrast.

Kommunen har innført årlege samarbeidsmøte med frivillige lag og organisasjonar i kommunen som bruker hallen. I form av innføring av vilkår for leie og søknad om faste tider på lokalar i hallen ein gong pr år, får kommunen inngått avtalar med frivillige lag og organisasjonar om deira oppgåver og ansvar ved bruk av hallen. Bookingsystemet gir kommunen grunnlag for å fastsetje forholdet mellom bruk av Bokn Arena som er innanfor og bruk som er utanfor kompensasjonsordninga. Me bruker dette nye grunnlaget til å berekna den forholdsmessige delen ved delt bruk, i nært samarbeid med revisjonen.

Med helsing

Ingeborg Skjølingstad  
Kommunedirektør

*Dokumentet er godkjent elektronisk.*

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontroll- og kvalitetsutvalet	06.09.23	13/23
Saksansvarleg	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	212	

## OPPFØLGING AV FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL AV ØKONOMIFORVALTNINGA FOR 2022

### Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar kommunedirektøren si tilbakemelding til revisor sin uttale om etterleving av økonomiforvaltninga for 2022 til orientering.

**Vedlegg:** e-post frå økonomisjef Grønnestad 28.08.23

### Bakgrunn

Bokn kontroll- og kvalitetsutvalet vedtok samrøystes i møtet 03.05.23, sak 08/23 følgjande:

*Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar vedlagte attestasjonsuttale frå Rogaland Revisjon IKS om økonomiforvaltninga for 2022 til orientering.*

*Bokn kontroll- og kvalitetsutval ber kommunedirektøren gje ei tilbakemelding til utvalet om oppfølging av revisor sine merknader innan 25.08.23.*

I følgje kommunelova § 23-2 bokstav B skal kontrollutvalet mellom anna sjå etter at «... at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak».

Vidare står det i kommuneloven § 24-9 om kontroll med økonomiforvaltninga følgjande:

*«Regnskapsrevisor se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.*

*Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.*

*Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen».*

**Uttalen for 2022**

Rogaland Revisjon IKS gav si uttale, dagsett 17.04.23, for Bokn kommune om perioden 01.01. - 31.12.22. Revisor konkluderte med:

Negativ konklusjon:

*Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis, og på grunn av forhold som er omtalt i avsnitt «Grunnlag for negativ konklusjon», avgis det erklæring med negativ konklusjon.*

*Grunnlag for negativ konklusjon**Resultat av våre kontroller:*

*Gaver, bevertning og representasjon iht. krav stilt i bokføringsforskriften § 5-10: Det er kontrollert 30 transaksjoner.*

- *29 bilag mangler formål/ anledning eller hvem utgiften gjelder eller begge deler.*

*Reiseregninger iht. krav stilt i bokføringsforskriften § 5-9 og Skattebetalingsforskriften §§ 5-6-11, 1. ledd og 5-6-12, 8. og 9 ledd.:*

*Det er kontrollert 20 reiseregninger*

- *6 reiseregninger er ikke tilstrekkelig spesifisert i forhold til formål, arrangement, fremstilling av reiserute eller manglende dokumentasjon*

*Det er da totalt et avvik på 58 % av gaver, bevertning, representasjon og reiseregninger.*

**Kommunedirektøren sin tilbakemelding**

Sekretariatet fekk 28.08.23 ein e-post frå økonomisjef Grønnestad der ho kort gjer greie for korleis administrasjonen har følgd opp revisor sine tilrådingar/merknadar. Administrasjonen har sendt ei påminning om krava i loven ut i organisasjonen. Sjå vedlegg.

Ho skriv vidare at: «når det gjeld reiserekningar, vil det i løpet av hausten bli innført elektronisk system for handtering av reiser og utlegg».

**Sekretariatet sine kommentarar**

I følgje kommunelova § 23-2 bokstav B og forskrift for kontroll og revisjon § 3, ligg det til kontrollutvalet å sjå til at rekneskapsrevisor sine påpeikingar blir retta eller følgd opp. Dette for å sikre at kontrollen får effekt og bidrar til forbetringar. Dersom påpeikingane ikkje blir retta eller følgd opp, skal kontrollutvalet rapportere dette til kommunestyret.

Det ligg ikkje til kontrollutvalet å fastsette korleis administrasjonen skal følgje opp påviste avvik/manglar i det konkrete tilfellet, då dette er Kommunedirektøren sitt ansvar. Det har vore praksis for at administrasjonen møter i utvalet og orienterar om oppfølginga og/eller svarer på spørsmål, i tillegg til den skriftlege oversendinga.

Sekretariatet meiner administrasjonen viser at de har følgd opp anbefalingane på ein grei måte. Utvalet må sjølv ta stilling til om det er ønskelig med vidare oppfølging.

Aksdal, 28.08.23

Odd Gunnar Høie

Dagleg leiar/utvalssekretær

Hei

Me mottok i august uttrekket som revisor gjorde i forbindelse med FEK i 2022.

Uttrekket viser at me i forbindelse med møter i ungdomsråd, formannskap, kommunestyre mv ikkje har ført på namn på deltakarar når faktura på mat/drikke er blitt kontert og anvist til rekneskapen. Det er også nokre tilfeller av at ein har kjøpt gåver der ein ikkje har ført på mottakar eller anledning, f.eks gåver ansatte, blomar ved sjukdom, eksamensmiddag, julebord mv

Ei påminning på desse krava er difor 22.08 sendt ut i organisasjonen, sjå vedlegg.

Når det gjeld reiserekningar, vil det i løpet av hausten bli innført elektronisk system for handtering av reiser og utlegg.

### **Vennleg helsing**

#### **Lillian Grønnestad**

Kommunalsjef økonomi og administrasjon | Bokn kommune

Tlf: 906 72 722 | E-post: [lillian.gronnestad@bokn.kommune.no](mailto:lillian.gronnestad@bokn.kommune.no)

Bokn kommune | Boknatunvegen 37 | 5561 Bokn |

**[Sjå den nye brosjyren vår!](#)**

## **Rutiner ved kontering av bevertning/møter, reiserekningar og gåver**

Anledning og mottakar skal oppførast ved kjøp av gåver/representasjon. Hugs å sjekke grenser for skatteplikt ved gåver.

Anledning og deltakar(ar) skal oppførast ved kjøp til bevertning/møter.

Ved kontering av faktura/kvittering må ein leggje dette inn som tekst i notatfelt. Attesterar og anvisar skal sende faktura tilbake til konterar dersom dette ikkje er påført.

Hugs også at på reiserekningar skal reiserute med spesifisert adresse vera påført. Anledning/formål, dato/klokkeslett, namn, adresse, fødselsnummer skal førast på. Kursinvtasjon samt alle billetter og andre utgifter skal legitimerast ved originalbilag.

Lillian, 22.08.2023

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontroll- og kvalitetsutvalet	06.09.23	14/23
<b>Saksansvarleg</b>		<b>Arkivkode</b>
Odd Gunnar Høie		151

## BUDSJETTFRAMLEGG 2024 - KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN

### Sekretariatets framlegg til vedtak og innstilling:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval gjer framlegg om eit samla budsjett for kontrollarbeidet i Bokn kommune for budsjettåret 2024 med ein totalramme på **kr 742 000 eks. mva** fordelt følgjande:

Kontroll- og kvalitetsutvalet sine utgifter	kr	89 400
Sekretariatstenester	kr	140 000
Revisjonstenester	kr	512 600

- Vedlegg:**
1. Budsjettframlegg 2024
  2. Perioderapportering 31.07.23 frå RR

### Saksorientering

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunen sine rekneskap blir revidert og at det blir utført forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Utvalet skal utarbeide framlegg til budsjett for kontrollarbeidet. Dette inkluderer budsjett for kjøp av revisjonstenester, sekretariatstenester og utgifter til utvalet. Denne saka blir lagt fram som kontrollutvalet sitt framlegg til budsjett for kommunen sitt kontrollarbeid for 2024.

I følgje kommunelova har kontrollutvalet eit vidt arbeidsfelt og er berre underordna kommunestyret. Kontrollutvalet sitt tilsyn er ikkje avgrensa til berre å gjelde det økonomiske. Kontroll- og kvalitetsutvalet skal også sjå etter at saksførebuing og vedtaksprosessar, både i administrasjonen og i dei andre politiske organa fungerer på ein måte som garanterer oppfylging av alle faglege krav, og varetar grunnleggande rettstryggleiksomsyn overfor kommunen sine innbyggjarar og andre som måtte bli ramma av kommunale vedtak.

Budsjettframlegg frå kontrollutvalet kan berre bli endra av kommunestyret. Grunnen til at kontrollutvalet sitt budsjett er i ei særstilling, er at utvalet skal vere fritt og uavhengig av dei organa som utvalet skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller eit organ som kontroll- og kvalitetsutvalet skal kontrollere får innverknad på kontrollorganet si budsjettamme.

Når det gjeld betaling for tenester som vert kjøpt av selskap/samarbeid, vert budsjettet her fastsett av representantskapet og av styret, og kan berre bli endra av desse. Det gjeld i denne saka dei overslag som er sendt over frå Rogaland Revisjon IKS og frå HKS IKS.

### **1. Kontroll- og kvalitetsutvalets utgifter**

Utvalets egne utgifter er vidareført som tidlegare år. Kontrollutvalet fastsetter ikkje sjølv møtegodtgjørsle. Godtgjørsle er auka av kommunestyret for neste valperiode. Dette er innarbeida i budsjettframlegget. Budsjettet føreset ein aktivitet i utvalet som tidlegare år med 4 møter i året.

Kontrollutvalet har opne møter, som blir haldne på ettermiddag. Det er lagt inn midlar til deltaking på kurs/opplæring for det nye utvalet og medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn. Sekretariatet sitt framlegg er på kr 89 400.

### **2. Sekretariatskostnader**

Bokn kommune er medeigar i det interkommunale selskapet Haugaland Kontrollutvalgssekretariat (HKS) IKS og kjøper sekretariatstenestene til kontrollutvalet herfrå.

Representantskapet vedtok i møtet 24.04.23 budsjettet for 2024 og eigartilskott frå deltakarkommunane. Budsjettet er utarbeida på bakgrunn av selskapsavtalen, der det blir betalt ein årlig fast grunnsom og etter timeforbruk, basert på eigardel.

Kostnadene for Bokn kommune neste år er satt til kr 140 000, som er ei auke på 5 %. Sekretariatet drives etter sjølvkostprinsippet. Ved overskot har midlane blitt overført til fond.

### **3. Revisjonskostnader**

Bokn kommune er medeier i det interkommunale selskapet Rogaland Revisjon IKS, og kjøper derfor sine revisjonstenester frå dette selskapet. Sekretariatet har mottatt forslag til budsjett frå selskapet basert på vedtak i representantskapet.

Regnskapsrevisjonen utføres innanfor fastsatt lovbestemte krav. Forvaltningsrevisjon og andre kontroller har tidlegare år vært budsjettert med inntil 440 timer.

Rogaland Revisjon har for 2024 ført opp totalt 440 timer. I dette er det lagt inn 220 timer til regnskapsrevisjon, 60 timer til attestasjon, oppmøte i utvalet med 20 timer og forvaltningsrevisjon/eigarskapskontroll med 140 timer. Timeprisen er for 2024 sett til kr 1 165.

### **Kontroll- og kvalitetsutvalets samla budsjettframlegg**

Samla budsjettframlegg for 2024 er satt opp i eige vedlegg. Forslaget er på totalt **kr 742 000**.

Dersom det vert gjort framlegg om reduksjon i budsjettframlegget, skal det skje av formannskapet i tråd med forskrifta og ikkje av administrasjonen. Dersom kommunestyret vedtar endringar i utvalet sitt budsjettframlegg må dette meldast til kontrollutvalssekretariatet.

Saka vert lagd fram for kontroll- og kvalitetsutvalet med tilråding til kommunestyret for kommande års ramme for kontrollarbeidet i kommunen.

Aksdal, 28.08.23

Odd Gunnar Høie  
*Dagleg leiar/utvalssekretær*

<b>BOKN kommune</b>			
<b>Budsjett for kontrollarbeidet 2024</b>			
<b>Art</b>	<b>Teneste 1100: Kontroll og revisjon</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett- framlegg 2024</b>
1080	Fast godtgjersle utvalsleiar	kr 12 500	kr 22 000
1081	Møtegodtgjersle folkevalde	kr 13 000	kr 16 000
1080	Tapt arbeidsforteneste	kr -	kr -
1099	Arbeidsgiveravgift	kr 3 500	kr 5 000
	Løn og sosiale utgifter	kr 29 000	kr 43 000
1150	Kurs og opplæring	kr 33 000	kr 35 000
1160	Reiseutgifter	kr 2 000	kr 7 400
1196	Kontingentar/lisensar	kr 3 500	kr 4 000
	Kjøp av varer og tenester	kr 38 500	kr 46 400
1375	Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS	kr 133 000	kr 140 000
1375	Rogaland Revisjon IKS	kr 489 000	kr 512 600
	Kjøp av sekretariat- og revisjonstenester	kr 622 000	kr 652 600
	<b>Kontrollutvalets totale budsjetttramme</b>	<b>kr 689 500</b>	<b>kr 742 000</b>
	<b>Oversikt - Rogaland Revisjon IKS</b>		
	Rekneskapsrevisjon, attestasjonar, mm.	kr 333 000	kr 349 500
	Forvaltningsrevisjon/eigarskapskontrollar	kr 155 400	kr 163 100
	Sum oversikt frå revisor		kr 512 600
	Timepris	kr 1 110	kr 1 165
	<b>Timeoversikt</b>		
	Rekneskapsrevisjon	220	220
	Attestasjonar	60	60
	Kontrollutval	20	20
	Anna (rådgivning etc. )		
	Sum rekneskapsrevisjon, attestasjonar, mv.	300	300
	Forvaltningsrevisjon	140	140
	Timer i alt	440	440

**BOKN KOMMUNE**

Perioderapportering 31.07.2023



Kunde	Måned												Tot. timer	Tot. sum eks mva	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
Regnskapsrevisjon	20,5	5,5	69	56,25	8	2,5	0,5							162,25	180 098
Bekreftelse/attestasjoner	14	25	4,5			9,5								53,00	58 830
Kontrollutvalg	1	7,5			4,5									13,00	14 430
Rådgivning														0,00	0
Forvaltningsrevisjon	0,5				39	73,75	8,75							122,00	135 420
<b>Total sum</b>	<b>36</b>	<b>38</b>	<b>73,5</b>	<b>56,25</b>	<b>51,5</b>	<b>85,75</b>	<b>9,25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>350,25</b>	<b>388 778</b>

BOKN	FR	RR	ATT	KU	RÅD	TOTALT	SUM
B 2021	53	110	30	10		203	194 880
R 2021	13	103	32	14	2	163	156 432
B 2022	140	220	60	20		440	466 400
R 2022	133	300	49	23	5	510	540 070
B 2023	140	220	60	20		440	488 400
R 2023	122	162	53	13	0	350	388 778
B 2024	140	220	60	20		440	512 600

**Budsjett 2024:**

Budsjett fra tidligere år er videreført. Timeprisen økes med kr 55,- for 2023 slik at timepris blir kr 1 165,- + mva for kommuner og kr 1 220,- + mva for andre.

**Forbruk 2. tertial 2023:**

I regnskapsrevisjonen er resterende del av interim, og årsoppgjør 2022 gjennomført. Planlegging for revisjonsåret 2023 er påbegynt. Kvaliteten på årsoppgjøret var vesentlig bedre enn for 2021, men fremdeles var det en del mangler som har medført et noe høyt tidsforbruk. Det er utført attestasjon av mva-kompensasjonen for 3 terminer og ulike særattestasjoner som bl.a. tilskudd til ressurskrevende brukere, ALIS tilskudd og telling av PUH. Forenklet etterlevelseskontroll for 2022 er gjennomført og presentert.

Forvaltningsrevisjon av *Arbeidsmiljøet ved Bokn skole* er under arbeid og mandatutkast til *Risiko- og vesentlighetsvurdering* er klar for behandling i innværende periode.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontroll- og kvalitetsutvalet	06.09.23	15/23
<b>Saksansvarleg</b>		<b>Arkivkode</b>
Odd Gunnar Høie		033

## EVALUERING AV KONTROLL- OG KVALITETSUTVALETS ARBEID I PERIODEN 2019 - 2023

### Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval ber sekretariatet samanfatte evalueringsskjemaene og legge resultatet fram for det nye utvalet i novembermøtet.

**Vedlegg:** Evalueringsskjema

### Saksorientering:

Denne valperioden går mot slutten og dette vil være det siste møtet i denne perioden. Det vil bli vald nytt kontroll- og kvalitetsutval av kommunestyret på det konstituerande møtet. Sekretariatet inviterer utvalsmedlemmene til å evaluere inneverande periode og overføre kunnskap til nytt utval.

Medlemmene bes gi sine innspel/synspunkt på vedlagt skjema.

Sekretariatet vil samanfatte innspela og vidareformidle desse til det nye utvalet.

Tilbakemeldingane vil også være til nytte for oss som betener kontroll- og kvalitetsutvalet (sekretariatet og revisor).

Aksdal, 28.08.23

Odd Gunnar Høie  
*Dagleg leiar/utvalssekretær*

## Skjema for evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i valperioden 2019 - 2023

Sekretariatet vil be medlemmane evaluere arbeidet i kontrollutvalet i valperioden 2019 – 2023.  
Evalueringa inneheld desse spørsmåla:

Nr.	Spørsmål	Svar
1	Klarer kontrollutvalet å fylle kontroll-funksjonen på ein god måte? Kva kan gjerast betre?	
2	Er talet på møte tilstrekkeleg i høve til saksmengda?	
3	I kva grad blir møta gjennomførte på ein effektiv og engasjerande måte? Kva kan gjerast betre?	
4	I kva grad har utvalet hatt økonomiske rammer til å gjennom-føre oppgåvene på ein god måte?	
5	Korleis blir kontrollutvalet oppfatta av andre sentrale aktørar, slik som kommunestyret og administrasjonen?	
6	Har kommunestyret og administrasjonen forståing av kva rolle og ansvar utvalet har? Korleis kan utvalet bidra til ei god forståing?	
7	Er det klåre roller og klår ansvarsdeling mellom utvalet, kommunestyret og administrasjonen?	
8	I kva grad er kontrollutvalet synleg nok på kommunen si heimeside?	
9	Bør kontrollutvalet gjere meir og/ eller mindre av noko?	
10	Korleis fungerer samhandlinga med revisor? Kva kan gjerast betre?	
11	Korleis fungerer arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll?	
12	Korleis fungerer samhandlinga med sekretariatet? Kva kan gjerast betre?	
13	Kva forbetringstiltak kan gjennomførast?	
14	Kontrollutvalet og henvendingar: <ul style="list-style-type: none"> <li>- frå innbyggjarar</li> <li>- Tilsette</li> <li>- Andre folkevalde</li> </ul>	
15	Kva bør folkevaldopplæringa for det nye kontrollutvalet innehalde og kor omfattande bør det vera?	
16	Folkevaldopplæringa for kommunestyret: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bør kontrollutvalet få delta her?</li> </ul> Bør roller og ansvar for kontrollutvalet presenterast her?	
17	Anna	

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontroll- og kvalitetsutvalet	06.09.23	16/23
<b>Saksansvarleg</b>		<b>Arkivkode</b>
Odd Gunnar Høie		033

## REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 06.09.23

### Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Bokn kontroll- og kvalitetsutval tar referatsakene 16 – 19 til orientering.

### Vedlegg:

16. Statusrapport pr. september 2023
17. Rogaland Revisjon – perioderapportering pr. 31.07.23
18. FKT fagkonferansen, juni 2023 – oppsummering v/Faye og Ognøy
19. FKT – årsmøte – protokoll

### Saksorientering:

Vedlagt følger dei opplista tema (brev, melding og liknande) til kontrollutvalet til orientering.

Aksdal, 28.08.23

Odd Gunnar Høie  
*Dagleg leiar/utvalssekretær*



# Bokn kontroll- og kvalitetsutval

Statusoversyn september 2023

---

## Saker frå tinging til handsaming i utvalet

Tema	Tinging	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Bokn skule - arbeidsmiljø	22.02.23	140 timar	Prosjektet er tinga frå revisor	Nyåret 2024	Løypemelding i september
FEK- oppfølging	03.05.23		Kom. dir. er varsla	06.09.23	

## Saker under politisk handsaming eller til oppfølging i utvalet

Forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll	Tinga	Handsama i KU	Handsama i KST	Oppfølging	Merknader
Bokn Arena	09.02.22, sak 4/22	23.11.22, sak 24/22	13.12.22, sak 55/22	06.09.23	120 t.

## Avslutta prosjekt/orienteringar

Tema	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Fylgt opp i KU/KST	Merknader
Sjukefråvær i skule og barnehage	16.06.20, sak 23/20	17.02.21, sak 3/21		13.04.21, sak 14/21	
Samanslåing av 1-3. klasse v/Bokn skule	e-post	09.09.20, sak 19/20			
Rus- og psykiatritenesta	07.11.18, sak 18/18	22.05.19, Sak 7/19	18.06.19, sak 30/19	15.12.20, Sak 55/20	76 t. /9 mnd.
Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024	20.11.19, sak 22/19	11.11.20, sak 22/20	15.12.20, sak 57/20		Deloitte AS

## ORIENTERINGAR

Tema	Bestilt	Møtedato	Merknad	Deltakar
<b>Haugaland Brann og redning IKS</b>	<b>03.05.23</b>	<b>06.09.23</b>		
Oppvekst	04.05.22	03.05.23	Utsatt frå februar 23	Wenche Havikbotn og Anne Lisabeth Jøsang
Helse og omsorg	04.05.22, sak 11/22	23.11.22		Komm. Sjef Grethe Heimvik
Oppvekst	04.05.22, sak 11/22	07.09.22, sak 17/22	-	Komm.sjef Rundhaug
Bokn Tomteselskap AS	17.02.21, sak 2/21	04.05.22, sak 10/22	-	Lars S. Alvestad
Området kultur	17.02.21, sak 2/21	09.02.22, sak 2/22	-	Kultursjef og biblioteksjef
«Kvalitet i grunnskulen» Nå: Oppfølgingsordninga»	<del>26.05.21,</del> sak 11/21	Stansa 08.09.21	-	RR, nå prosjekt i regi av SF
Orientering om skulen v/ rektor	17.02.21, sak 2/21	17.11.21, sak 22/21	-	Rektor Wenche Havikbotn
Orientering om teknisk v/teknisk sjef	17.02.21, sak 2/21	08.09.21, sak 15/21	-	Teknisk sjef Anne Askeland

**BOKN KOMMUNE**

Perioderapportering 31.07.2023



Kunde	Måned												Tot. timer	Tot. sum eks mva	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
Regnskapsrevisjon	20,5	5,5	69	56,25	8	2,5	0,5							162,25	180 098
Bekreftelse/attestasjoner	14	25	4,5			9,5								53,00	58 830
Kontrollutvalg	1	7,5			4,5									13,00	14 430
Rådgivning														0,00	0
Forvaltningsrevisjon	0,5				39	73,75	8,75							122,00	135 420
<b>Total sum</b>	<b>36</b>	<b>38</b>	<b>73,5</b>	<b>56,25</b>	<b>51,5</b>	<b>85,75</b>	<b>9,25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>350,25</b>	<b>388 778</b>

BOKN	FR	RR	ATT	KU	RÅD	TOTALT	SUM
B 2021	53	110	30	10		203	194 880
R 2021	13	103	32	14	2	163	156 432
B 2022	140	220	60	20		440	466 400
R 2022	133	300	49	23	5	510	540 070
B 2023	140	220	60	20		440	488 400
R 2023	122	162	53	13	0	350	388 778
B 2024	140	220	60	20		440	512 600

**Budsjett 2024:**

Budsjett fra tidligere år er videreført. Timeprisen økes med kr 55,- for 2023 slik at timepris blir kr 1 165,- + mva for kommuner og kr 1 220,- + mva for andre.

**Forbruk 2. tertial 2023:**

I regnskapsrevisjonen er resterende del av interim, og årsoppgjør 2022 gjennomført. Planlegging for revisjonsåret 2023 er påbegynt. Kvaliteten på årsoppgjøret var vesentlig bedre enn for 2021, men fremdeles var det en del mangler som har medført et noe høyt tidsforbruk. Det er utført attestasjon av mva-kompensasjonen for 3 terminer og ulike særattestasjoner som bl.a. tilskudd til ressurskrevende brukere, ALIS tilskudd og telling av PUH. Forenklet etterlevelseskontroll for 2022 er gjennomført og presentert.

Forvaltningsrevisjon av *Arbeidsmiljøet ved Bokn skole* er under arbeid og mandatutkast til *Risiko- og vesentlighetsvurdering* er klar for behandling i inneværende periode.

## 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 etterlevs.

### 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

## MØTEPROTOKOLL

**Møte:** Årsmøte 2023  
**Tid:** 31. mai 2023 | kl. 16.00 – 17.10  
**Sted:** Scandic Lerkendal, Trondheim

### Saksliste:

Saknr.	Sak:
ÅS 1/2023	Registrering av årsmøtedelegater
ÅS 2/2023	Konstituering av årsmøte 2023
ÅS 3/2023	Godkjenning av innkalling og saksliste
ÅS 4/2023	Styrets årsmelding 2022
ÅS 5/2023	Årsregnskap og revisjonsberetning 2022
ÅS 6/2023	Medlemskontingent 2024
ÅS 7/2023	Handlingsplan 2023-2024
ÅS 8/2023	Årsbudsjett 2024
ÅS 9/2023	Forslag til vedtektsendring
ÅS 10/2023	Valg av styre
ÅS 11/2023	Valg av valgkomite
ÅS 12/2023	Valg av revisor

31. mai 2023

Kari Daltveit

8. jun. 2023

Leder kontrollutvalet i Sunnfjord kommune

Kari Daltveit

Hogne Haktorson

8. jun. 2023

Kontrollsjef Vestland fylkeskommune,  
sekretariat for kontrollutvalet

Hogne Haktorson

## ÅS 1/2023 REGISTRERING AV ÅRSMØTEDELEGATER

---

### Innstilling til vedtak:

Årsmøtet godkjenner registreringen. Den innebærer at \_\_\_ av medlemmene var til stede på årsmøte 2023.

### Behandling i møte:

Registreringen viste at det var 54 medlemmer til stede på årsmøtet.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Årsmøtet godkjenner registreringen. Den innebærer at 54 av medlemmene var til stede på årsmøte 2023.

## ÅS 2/2023 KONSTITUERING AV ÅRSMØTE 2023

---

### Innstilling til vedtak:

Årsmøtet foretar følgende konstituering for årsmøte 2023:

Dirigent	Tage Pettersen (styreleder)	
Referenter	Anne-Karin F Pettersen (generalsekretær)	Liv Tronstad (Konsek Trøndelag IKS)
Til å underskrive protokollen	(forslag legges frem i møtet)	(forslag legges frem i møtet)

### Behandling i møte:

Ettersom styreleder var forhindret i å delta på årsmøtet, kom det nytt forslag i møtet til dirigent: Jane Anita Aspen ble enstemmig valgt.

Forslag til referenter: Anne-Karin Femanger Pettersen og Liv Tronstad ble enstemmig valgt.

Forslag i møtet til signering av protokoll: Kari Daltveit og Hogne Haktorsen ble enstemmig valgt.

### Vedtak:

Årsmøtet foretar følgende konstituering for årsmøte 2023:

Dirigent	Jane Anita Aspen (nestleder)	
Referenter	Anne-Karin F Pettersen (generalsekretær)	Liv Tronstad (Konsek Trøndelag IKS)
Til å underskrive protokollen	Kari Daltveit (Leder, kontrollutvalet i Sunnfjord kommune)	Hogne Haktorsen (kontrollsjef, Vestland fylkeskommune, sekretariat for kontrollutvalet)

### **ÅS 3/2023 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE**

---

**Innstilling til vedtak:**

Årsmøtet godkjenner innkalling og sakliste

**Behandling i møte:**

Årsmøte godkjente enstemmig innkalling og sakliste til årsmøte 2023.

**Vedtak:**

Årsmøtet godkjenner innkalling og sakliste

### **ÅS 4/2023 STYRETS ÅRSMELDING 2022**

---

**Innstilling til vedtak:**

Årsmøtet godkjenner styrets årsmelding for 2022.

**Behandling i møte:**

Generalsekretæren orienterte om saken. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Årsmøtet godkjenner styrets årsmelding for 2022.

### **ÅS 5/2023 ÅRSREGNSKAP OG REVISJONSBERETING FOR 2022**

---

**Innstilling til vedtak:**

Årsmøtet godkjenner årsregnskap for 2022.

**Behandling i møte:**

Nestleder orienterte om saken. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Årsmøtet godkjenner årsregnskap for 2022.

## ÅS 6/2023 MEDLEMSKONTINGENT 2024

---

### Innstilling til vedtak:

Årsmøtet fastsetter følgende medlemskontingentsatser for 2024.

Kategori	Kontingent 2024
Kommune 0 - 5 000 innb.	4 000
Kommuner 5 001 – 10 000 innb.	8 300
Kommuner 10 001 – 20 000 innb.	10 700
Kommuner 20 001 - 50 000 innb.	14 300
Kommuner 50 001 – 75 000 innb.	18 000
Kommuner over 75 000 innb.	20 000
Fylkeskommuner under 300 000 innb.	22 000
Fylkeskommuner over 300 000 innb.	24 000
Sekretariat 1 – 2 ansatte	12 000
Sekretariat 3 – 5 ansatte	15 000
Sekretariat over 5 ansatte	20 000
Sekretariat som er direkte ansatt i en kommune eller fylkeskommune som er medlem	50 % avslag

### Behandling i møte:

Nestleder orienterte om saken. Nestleder og generalsekretær svarte på spørsmål. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Årsmøtet fastsetter følgende medlemskontingentsatser for 2024.

Kategori	Kontingent 2024
Kommune 0 - 5 000 innb.	4 000
Kommuner 5 001 – 10 000 innb.	8 300
Kommuner 10 001 – 20 000 innb.	10 700
Kommuner 20 001 - 50 000 innb.	14 300
Kommuner 50 001 – 75 000 innb.	18 000
Kommuner over 75 000 innb.	20 000
Fylkeskommuner under 300 000 innb.	22 000
Fylkeskommuner over 300 000 innb.	24 000
Sekretariat 1 – 2 ansatte	12 000
Sekretariat 3 – 5 ansatte	15 000
Sekretariat over 5 ansatte	20 000
Sekretariat som er direkte ansatt i en kommune eller fylkeskommune som er medlem	50 % avslag

## **ÅS 7/2023 HANDLINGSPLAN 2023-2024**

---

### **Innstilling til vedtak:**

Årsmøtet 2023 fastsetter handlingsplan for 2023-2024 som forelagt.

### **Behandling i møte:**

Generalsekretæren orienterte om saken. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Årsmøtet 2023 fastsetter handlingsplan for 2023-2024 som forelagt.

## **ÅS 8/2023 ÅRSBUDSJETT 2024**

---

### **Innstilling til vedtak:**

1. Årsmøtet fastsetter FKTs årsbudsjett for 2024 med et positivt resultat på kr 267 400.
2. Årsmøtet tar økonomiplanen for 2025-2026 til orientering.

### **Behandling i møte:**

Generalsekretær orienterte om saken. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

1. Årsmøtet fastsetter FKTs årsbudsjett for 2024 med et positivt resultat på kr 267 400.
2. Årsmøtet tar økonomiplanen for 2025-2026 til orientering.

## **ÅS 9/2023 INNKOMNE FORSLAG FRA MEDLEMMER**

---

### **Innstilling til vedtak:**

«Årsmøtet gjør følgende endring i vedtektene: Siste punkt i pkt. 5 under «Separate valg av» endres til:

- Revisor, etter forslag fra valgkomiteen. (Årlig valg).»

### **Behandling i møte:**

Nestleder orienterte om bakgrunnen for forslaget. Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

«Årsmøtet gjør følgende endring i vedtektene: Siste punkt i pkt. 5 under «Separate valg av» endres til:

- Revisor, etter forslag fra valgkomiteen. (Årlig valg).»

**ÅS 10/2023 VALG AV STYRE****Forslag fra valgkomiteen**

## Styremedlemmer

Tage Pettersen (2022-2024)	Ikke på valg	Leder, kontrollutvalget Moss kommune
Jane Anita Aspen (2023-2025)	Gjenvalg	Daglig leder, Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal
Rita Holberg (2022-2024)	Ikke på valg	Leder, kontrollutvalget Fredrikstad kommune
Terje Engvik (2022-2024)	Ikke på valg	Medlem, kontrollutvalget i Sunnfjord kommune
Tom Øyvind Heitmann (2023-2025)	Gjenvalg	Rådgiver, Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Solveig Kvamme (2023-2025)	Ny	Rådgivar, Sunnmøre kontrollutvalgssekretariat IKS

Leder: Tage Pettersen (2023-2024)

Nestleder: Jane Anita Aspen (2023-2024)

## Varamedlemmer

1. vara politikere	Henning Warloe (2022-2024)	Ikke på valg	Leder, kontrollutvalget Bergen kommune
2. vara politikere	Sven Castberg (2022-24)	Ikke på valg	Leiar, kontrollutvalet Ørsta kommune
1. vara sekretærer	Hilde Rasmussen Nilsen (2023-25)	Gjenvalg	Rådgjevar, Kontrollutvalgsekretariatet Bergen kommune
2. vara sekretærer	Einar Sandlund (2023-2025)	Ny	Rådgiver Konsek Trøndelag IKS

**Behandling i møte:**

Valgkomiteens leder presenterte forslaget. Det var ingen som ønsket skriftlig avstemming. Det ble først votert over medlemmer, deretter ble leder og nestleder valgt. Varamedlemmene ble valgt til slutt.

Forslaget fra valgkomiteen ble enstemmig vedtatt ved akklamasjon på alle punktene.

**Vedtak:**

## Styremedlemmer

Tage Pettersen (2022-2024)	Ikke på valg	Leder, kontrollutvalget Moss kommune
Jane Anita Aspen (2023-2025)	Gjenvalg	Daglig leder, Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal
Rita Holberg (2022-2024)	Ikke på valg	Leder, kontrollutvalget Fredrikstad kommune
Terje Engvik (2022-2024)	Ikke på valg	Medlem, kontrollutvalget i Sunnfjord kommune
Tom Øyvind Heitmann (2023-2025)	Gjenvalg	Rådgiver, Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS
Solveig Kvamme (2023-2025)	Ny	Rådgivar, Sunnmøre kontrollutvalgssekretariat IKS

Leder: Tage Pettersen (2023-2024)

Nestleder: Jane Anita Aspen (2023-2024)

**Varamedlemmer**

1. vara politikere	Henning Warloe (2022-2024)	Ikke på valg	Leder, kontrollutvalget Bergen kommune
2. vara politikere	Sven Castberg (2022-24)	Ikke på valg	Leiar, kontrollutvalet Ørsta kommune
1. vara sekretærer	Hilde Rasmussen Nilsen (2023-25)	Gjenvalg	Rådgjevar, Kontrollutvalgsekretariatet Bergen kommune
2. vara sekretærer	Einar Sandlund (2023-2025)	Ny	Rådgiver, Konsek Trøndelag IKS

## ÅS 11/2023 VALG AV VALGKOMITE

---

### Innstilling til vedtak:

Valg av medlemmer til valgkomitéen:

- Jon Jæger Gåsvatn, Sarpsborg kommune (2022-2024)
- Anita Gilde, Skaun kommune (ikke på valg)
- Berit Pauline Pedersen, K-sekretariatet (2023-2025)
- Lars Hansen, Salten Kontrollutvalgsservice (2023-2025)

Leder: Jon Jæger Gåsvatn (2023-2024)

Nestleder: Lars Hansen (2023-2024)

Varamedlemmer:

- Tor Langmyr, Drangedal kommune (2023-2024)
- Mette Jensen Moen, Rogaland fylkeskommune, Kontroll- og kvalitetsutvalgets sekretariat (2023-2025)

### Behandling i møte:

Det ble først votert over medlemmer, deretter ble leder og nestleder valgt. Varamedlemmene ble valgt til slutt.

Forslaget fra styret ble enstemmig vedtatt ved akklamasjon på alle punktene.

### Vedtak:

Valg av medlemmer til valgkomitéen:

- Jon Jæger Gåsvatn, Sarpsborg kommune (2022-2024)
- Anita Gilde, Skaun kommune (ikke på valg)
- Berit Pauline Pedersen, K-sekretariatet (2023-2025)
- Lars Hansen, Salten Kontrollutvalgsservice (2023-2025)

Leder: Jon Jæger Gåsvatn (2023-2024)

Nestleder: Lars Hansen (2023-2024)

Varamedlemmer:

- Tor Langmyr, Drangedal kommune (2023-2024)
- Mette Jensen Moen, Rogaland fylkeskommune, Kontroll- og kvalitetsutvalgets sekretariat (2023-2025)

## ÅS 12/2023 VALG AV REVISOR

---

### Innstilling til vedtak:

Valg av revisor (ett år):

- Bjørn Gulbrandsen, rådgiver Østfold kontrollutvalgssekretariat KO

### Behandling i møte:

Styrets innstilling til vedtak ble enstemmig vedtatt ved akklamasjon.

### Vedtak:

Valg av revisor (ett år):

- Bjørn Gulbrandsen, rådgiver Østfold kontrollutvalgssekretariat KO

**Signatur:** Kari Daltveit  
Kari Daltveit (8. jun. 2023 11:39 GMT+2)

**E-post:** kadalt@online.no

**Signatur:** Hogne Haktorsen

**E-post:** hogne.haktorsen@vlfk.no