

SULDAL KONTROLLUTVAL**INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALET**

Dato: torsdag 7. september 2023
Tid: kl. 10.00
Stad: Suldal kommunehus

Forfall melder du til: Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS, tlf. 959 86 977
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.

Kommunedirektøren er invitert
Suldal Vekst AS er invitert i sak 11

SAKLISTE:

- 10/23 Godkjenning av protokoll frå møtet 20.04.23**
- 11/23 Orientering frå Suldal Vekst AS**
- 12/23 Oppfølging av tilrådingar knytt til RSK-fondet**
- 13/23 Kontrollarbeidet i kommunen - budsjettframlegg for 2024**
- 14/23 Evaluering av utvalet sitt arbeid for perioden 2019 – 2023**
- 15/23 Referat- og orienteringssaker 07.09.23**
- 16/23 Revisor sitt nummerert brev nr. 1**

Ymse

Aksdal, 31.08.23

Tormod Skeie
Kontrollutvalsleiar

Sjur Hatlen
Utvalssekretær

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

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	07.09.23	10/23
Saksansvarlig	Arkivkode	
Sjur Hatlen	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 20.04.23**Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:**

Protokoll frå møte i Suldal kontrollutval 20.04.23 blir godkjent slik han ligg føre.

Vedlegg: protokoll frå kontrollutvalsmøte 20.04.23

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 20.04.23 følgjer vedlagt. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og er oversendt kommunen slik han ligg føre. Det er ikkje komet merknader til vedlagt protokoll.

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

Aksdal, 31.08.23

Sjur Hatlen
Rådgjevar/utvalssekretær

SULDAL KONTROLLUTVAL**PROTOKOLL**

Torsdag **20. april 2023** blei det halde møte i Suldal kontrollutval under leiding av leiar Tormod Skeie.

MØTESTAD:	Suldal kommunehus, kommunestyresalen
MØTESTART-MØTESLUTT:	Tormod Skeie (SV), Eldbjørg Sivertsen (Uavh.), Henrik Halsne (Ap) og Per Gudmund Øxtra (Sp).
MØTANDE VARAMEDLEMMER:	Dag Fisketjøn (V)
FORFALL:	Ragnhild Sukka (V)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgjevar Sjur Hatlen – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ ROGALAND REVISJON IKS:	Oppdragsansvarleg revisor Tore Kistensen
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Kommunedirektør Karin Dokken Austvik og kommunekasserer Arnfinn Gundersen
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:**SAK 06/23 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 09.02.23****Sekretariatet si innstilling:**

Protokoll frå møte i Suldal kontrollutval 09.02.23 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 20.04.23:

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.04.23:

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 09.02.23 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 07/23 UTTALE TIL ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING 2022

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak og innstilling:

Suldal kontrollutval vedtek uttale til årsrekneskap og årsmelding 2022 slik den ligg føre.

Kontrollutvalet tilrår at Suldal kommunestyre godkjenner årsrekneskapen og årsmeldinga for 2022.

Handsaming i kontrollutvalet 20.04.23:

Kommunedirektøren orienterte om årsmeldinga. Kommunekasseraren orienterte om årsrekneskapen. Året 2022 hadde vore eit særst godt år for Suldal kommune med eit netto driftsresultat på 255,7 mill. kr som er 27,7 % av driftsinntektene.

Oppdragsansvarleg revisor Tore Kristensen orienterte om revisjonen sitt arbeid. Kommunedirektør, kommunekasserar og revisor svara på spørsmål.

Utvalsleiar la fram følgjande forslag om tilføyning til vedtaket:

«Kontrollutvalet vil rå til at ein ved framtidige årsrapporteringar legg større vekt på å syna samanhengen mellom økonomiske disposisjonar, klimautslepp og naturtap».

Medlemmene stetta leiar sitt forslag og slutta seg til uttalen slik den var fremma.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.04.23 og innstilling:

Suldal kontrollutval vedtek uttale til årsrekneskap og årsmelding 2022 slik den ligg føre.

Kontrollutvalet vil rå til at ein ved framtidige årsrapporteringar legg større vekt på å syna samanhengen mellom økonomiske disposisjonar, klimautslepp og naturtap.

Kontrollutvalet tilrår at Suldal kommunestyre godkjenner årsrekneskapen og årsmeldinga for 2022.

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

Sekretariatet si innstilling:

Suldal kontrollutval tar vedlagte attestasjonsuttale frå Rogaland Revisjon IKS om økonomiforvaltninga for 2022 og revisor si gjennomgang til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 20.04.23:

Revisor Tore Kristensen gjorde greie for attestasjonsuttalen. Revisor sin konklusjon var positiv. Revisjonen hadde undersøkt 30 utvalde anskaffingar, og berre funne avvik i tre av anskaffingane.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.04.23:

Suldal kontrollutval tar vedlagte attestasjonsuttale frå Rogaland Revisjon IKS om økonomiforvaltninga for 2022 og revisor si gjennomgang til orientering.

SAK 09/23 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

8. Statusoversyn pr. april 2023
9. KST-vedtak 28.03.23, sak 22/23 – forvaltningsrevisjon «Styring og kontroll...»
10. Representantskapsmøte 21.04.23 – Haugaland Vekst IKS
11. Representantskapsmøte 26.04.23 – IKA Rogaland IKS
12. Representantskapsmøte 28.04.23 – Haugaland brann og redning IKS
13. Representantskapsmøte 24.04.23 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
14. Generalforsamling 28.04.23 – Haugaland Kraft AS
15. «30 år med kontrollutvalg – og fortsatt ikkje for pyser» - Kommunal Rapport 20.03.23

Handsaming i kontrollutvalet 20.04.23:

Leiar gjorde greie for referatsakene. Medlemmene hadde ingen særskilte merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 20.04.23:

Suldal kontrollutval tek referat- og orienteringssakene 8 – 15 til orientering.

YMSENeste møte

Utvalet vedtok at neste planlagde møte den 08.06.23 utgår, då det ikkje er nokre saker til handsaming.

Neste møte: torsdag 07.09.23, kl. 10.00.

Saker: orientering om Suldal Vekst AS, oppfølging av RSK-fond undersøkinga og utvalet sitt budsjett for 2024.

Sand/Aksdal, 20.04.23

Tormod Skeie
Leiar

Sjur Hatlen
Kontrollutvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	07.09.23	11/23
Saksansvarlig	Arkivkode	
Sjur Hatlen	217	

SULDAL VEKST AS - ORIENTERING OM SELSKAPET

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Suldal kontrollutval tek gjennomgangen frå Suldal Vekst 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.

Tidspunkta for nokre av orienteringane har blitt endra etter ønskje frå selskapa.

Dagleg leiar i Suldal Vekst AS har i telefon med sekretariatet bekrefta at dei stiller i møtet 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.proff.no ligg det føre mellom anna følgjande opplysningar om selskapet:

- Juridisk navn: SULDAL VEKST AS
- Org nr: 994 872 249
- Selskapsform: Aksjeselskap
- Daglig leder: Laila Steine
- Antall ansatte: 15
- Aksjekapital: 900 000

Føremål:

Bidra til utvikling av eit skapande og variert næringsliv i Suldal ved å yta tenester til verksemdar, personar, organisasjonar og offentleg forvaltning. Selskapet skal ta initiativ til, og støtta tiltak som kan gi personar og verksemdar i Suldal betre kompetanse. Selskapet skal og bidra til utvikling av lokalsamfunnet ved eigne initiativ eller ved å støtta andre sine initiativ.

Ledelse/administrasjon

- Daglig leder Laila Steine
- Styrets leder Odd Harald Aksland

Aksjonærer

- Største aksjonær: [Suldal kommune](#)

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, 31.08.23

Sjur Hatlen

Rådgjevar/utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	07.09.23	12/23
Kommunestyret		
Saksansvarleg		Arkivkode
Sjur Hatlen		212

OPPFØLGING AV TILRÅDINGAR - SULDAL KOMMUNALE NÆRINGSFOND (RSK-FONDET)

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak og innstilling til kommunestyret:

Suldal kommunestyre tar kommunedirektøren si tilbakemelding om oppfølging av tilrådingar om «Suldal kommunale næringsfond» (RSK-fondet) til orientering.

Vedlegg: brev frå kommunedirektøren, dagsett 30.08.23

Bakgrunn

Kommunestyret vedtok i møtet 02.11.22, sak 72/22 følgjande:

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

Rogaland Revisjon skreiv følgjande oppsummering og konklusjon i rapporten til utvalet i 2022:

Rogaland Revisjon har undersøkt korleis Suldal kommunale næringsfond (RSK-fondet) følgjer gjeldande lovar og reglar samt interne rutinar og retningslinjer.

Det er sett nærmare på følgande tema som det gjennom undersøkinga vart funnet grunn til å undersøkje nærmare:

- Registrering
- Dokumentasjon
- Møteoffentlegheit
- Tildeling
- Habilitet
- Klagemoglegheiter

Revisjonen har i dei ulike tema peika på fleire måtar fondet kan forbetre si verksemd.

Vår vurdering er at fondet blant anna må følgja reglane i forvaltningslova og arkivlova vedrørende grunngiving av vedtak jf. fvl. § 24, informasjon om klagemoglegheiter jf. fvl. § 27, og arkivering jf. arkivlova § 5 jf. § 6.

Fondet bør og sikra ein betra registrering av saker og tydeleggjer habilitetsvurderingar. I tillegg bør det informerast om møteoffentlegheit. Dette for å sikra etterrettelegheit, openheit og gjennomsiktigheit.

Kommunedirektøren si tilbakemelding

Vedlagt følgjer kommunedirektøren sitt brev, dagsett 30.08.23. I tilbakemeldinga gjer kommunedirektøren greie for korleis administrasjonen har følgd opp tilrådingane på en grei og ryddig måte.

Ho skriv følgjande:

Årstal

Rogaland Revisjon IKS si vurdering: Etter vår vurdering bør sakene bli registrerte med saksnummer det året dei vert handsama slik praksis er for folkevalde organ som kommunestyret, formannskap etc. Dette for å sikra ei god oversikt over sakar som blir handsama, og tildelingar som er gjort aktuelt år.

Suldal kommune sitt svar: *Praksisen er no endra. Sakene blir registrert med saksnummer det året dei vert handsama.*

Sikring av dokumentasjon

Rogaland Revisjon IKS si vurdering: Dokumentasjonen til fondet bør etter vår vurdering sikrast på ein betre måte enn det gjerast i dag. Dette for å sikra etterrettelegheit og gjennomsiktigheit. Fondet si verksemd blir rekna som ein del av kommunen, og dermed skal dokumentasjonen som er arkivverdig bli arkivert i samsvar med gjeldande lovverk jf. arkivlova § 5 jf. § 6. Dette vil også sikra offentlegheit og openheit rundt verksemda til fondet. Då dokumenta til fondet vil vera gjenstand for innsyn ol. Det naturlege ville vore å arkivert alle sakane i kommunens sak/arkivsystem Revisjonen gjer kommunen merksam på at det finst andre sky-baserte løysingar, som gir moglegheiter for å kunna dela dokumentasjon mellom utvalde medlemmer av styret og tilsette i kommunen.

Suldal kommune sitt svar: *Suldal kommune har utarbeida nye rutinar som vil gjelde frå 2024. Gamle saker, frå 2023 og eldre, vil også bli lagra i websak.*

Rutine frå 2024:

- *Søknad: Søkjar må sende inn søknaden og ettersenda faktura og sluttdokumentasjon via Suldal kommune si nettside, som er linka opp til arkivsystemet vårt*
- *Styrevedtak: Styreprotokollen til fondet vil bli arkivert i websak.*
- *Svar: Svar til søkjar vil bli arkivert i websak*
- *Utbetaling: styreleiar må godkjenne utbetalinga. Godkjenninga blir arkivert i økonomisystemet.*

Møteoffentlegheit

Rogaland Revisjon IKS si vurdering: Etter vår vurdering bør det koma fram av annonseringa at møtet er opent for alle. Dette for å sikra ein reell møteoffentlegheit. Dette vil igjen være med å sikra openheit og gjennomsiktighet.

Suldal kommune sitt svar: Dette blir no gjort

Tildelingane

Rogaland Revisjon IKS si vurdering: Etter vår vurdering bør det komma tydeleg fram i vedtaka kva grunngivinga for vedtaka er, og kva vurderingar som er gjorde med tanke på om søknaden er i samsvar med formålet til fondet jf. forvaltningslova § 24.

Suldal kommune sitt svar: Styret har teke dette til orientering og vil arbeida for at vedtaka blir betre grunngjevne.

Habilitet

Rogaland Revisjon IKS si vurdering: Det bør etter vår vurdering komma fram av vedtaka om det er gjort ei habilitetsvurdering. Dette for å sikra ei gjennomsiktighet og openheit rundt prosessen.

Suldal kommune sitt svar: Styret har teke dette til orientering og vil syte for at gildskap vert vurdert.

Klagemoglegheit

Rogaland Revisjon IKS si vurdering: For å sikra klagerett bør det etter vår vurdering koma fram informasjon om moglegheitene til å klaga, og kven som er klageorgan i vedtaka jf. forvaltningslova § 27.

Suldal kommune sitt svar: Dette er no med i standardbrevet som går ut i frå kommunen til søkjar som svar på søknaden.

Sekretariatet sine kommentarar

Sekretariatet meiner at kommunedirektøren har følgd opp tilrådingane på ein god måte. Utvalet må vurdere om dei ønskjer vidare oppfølging og eventuelt ein ny tilmelding frå kommunedirektøren på eit seinare tidspunkt.

Aksdal, 31.08.23

Sjur Hatlen

Rådgjevar/utvalssekretær



Kommunedirektøren

Suldal kommune

Haugaland kontrollutvalg

Dato: 30.08.2023

Arkivkode:

Dykkar ref.

Vår ref.

23/1051-1

23/27330

Karin Dokken Austvik

OPPFØLGJING AV REVISJON AV RSK FONDET**Oppfølging av kontrollutvalet sine tilrådingar til RSK-fondet av 15.09.2022**

Kontrollutvalet ber om tilbakemelding på Rogaland Revisjon IKS sine vurderingar, jfr Rogaland Revisjon IKS sin rapport av 31.08.2022

Årstal

Rogaland Revisjon IKS si vurdering: Etter vår vurdering bør sakene bli registrerte med saksnummer det året dei vert handsama slik praksis er for folkevalde organ som kommunestyret, formannskap etc. Dette for å sikra ei god oversikt over sakar som blir handsama, og tildelingar som er gjort aktuelt år.

Suldal kommune sitt svar: Praksisen er no endra. Sakene blir registrert med saksnummer det året dei vert handsama.

Sikring av dokumentasjon

Rogaland Revisjon IKS si vurdering: Dokumentasjonen til fondet bør etter vår vurdering sikrast på ein betre måte enn det gjerast i dag. Dette for å sikra etterrettelegheit og gjennomsiktigheit. Fondet si verksemd blir rekna som ein del av kommunen, og dermed skal dokumentasjonen som er arkivverdig bli arkivert i samsvar med gjeldande lovverk jf. arkivlova § 5 jf. § 6. Dette vil også sikra offentlegheit og openheit rundt verksemda til fondet. Då dokumenta til fondet vil vera gjenstand for innsyn ol. Det naturlege ville vore å arkivert alle sakane i kommunens sak/arkivsystem Revisjonen gjer kommunen merksam på at det finst andre sky-baserte løysingar, som gir moglegheiter for å kunna dela dokumentasjon mellom utvalde medlemmer av styret og tilsette i kommunen.

Suldal kommune sitt svar:

Suldal kommune har utarbeida nye rutinar som vil gjelde frå 2024. Gamle saker, frå 2023 og eldre, vil også bli lagra i websak.



| Eidsvegen 7, 4230 SAND
| Bankgiro: 3202.07.01153

| 52 79 22 00
| org. nr 964 979 189

| postmottak@suldal.kommune.no
| www.suldal.kommune.no

Rutine frå 2024:

- Søknad: Søkjar må sende inn søknaden og ettersenda faktura og sluttdokumentasjon via Suldal kommune si nettside, som er linka opp til arkivsystemet vårt
- Styrevedtak: Styreprotokollen til fondet vil bli arkivert i websak.
- Svar: Svar til søkjar vil bli arkivert i websak
- Utbetaling: styreleiar må godkjenne utbetalinga. Godkjenninga blir arkivert i økonomisystemet.

Møteoffentlegheit

Rogaland Revisjon IKS si vurdering: Etter vår vurdering bør det koma fram av annonseringa at møtet er opent for alle. Dette for å sikra ein reell møteoffentlegheit. Dette vil igjen være med å sikra openheit og gjennomsiktighet.

Suldal kommune sitt svar: Dette blir no gjort

Tildelingane

Rogaland Revisjon IKS si vurdering: Etter vår vurdering bør det komma tydeleg fram i vedtaka kva grunngivinga for vedtaka er, og kva vurderingar som er gjorde med tanke på om søknaden er i samsvar med formålet til fondet jf. forvaltningslova § 24.

Suldal kommune sitt svar: Styret har teke dette til orientering og vil arbeida for at vedtaka blir betre grunngjevne.

Habilitet

Rogaland Revisjon IKS si vurdering: Det bør etter vår vurdering komma fram av vedtaka om det er gjort ei habilitetsvurdering. Dette for å sikra ei gjennomsiktigheit og openheit rundt prosessen.

Suldal kommune sitt svar: Styret har teke dette til orientering og vil syte for at gildskap vert vurdert.

Klagemoglegheit

Rogaland Revisjon IKS si vurdering: For å sikra klagerett bør det etter vår vurdering koma fram informasjon om moglegheitene til å klaga, og kven som er klageorgan i vedtaka jf. forvaltningslova § 27.

Suldal kommune sitt svar: Dette er no med i standardbrevet som går ut i frå kommunen til søkjar som svar på søknaden.

Revisjon er alltid nyttig. Suldal kommune takkar for tilbakemeldingane og moglegheita til å sikre endå betre sakshandsaming i RSK fondet.

Med helsing

Karin Dokken Austvik
Kommunedirektør

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og treng ingen signatur

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	07.09.23	13/23
Kommunestyret	18.12.23	
Saksansvarleg		Arkivkode
Sjur Hatlen		151

BUDSJETTFRAMLEGG 2024 - KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN

Sekretariatet sitt framlegg til innstilling:

Suldal kontrollutval gjer framlegg om eit samla budsjett for kontrollarbeidet i Suldal kommune for budsjettåret 2024 med ei totalramme på **kr 1 485 000,- eks mva** fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet	kr	235 150
Kjøp av sekretariatsteneste	kr	213 000
Kjøp av revisjonstenester	kr	1 036 850

- Vedlegg:**
1. Budsjettframlegg – samla for kontrollarbeidet 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 følge kommunelova har kontrollutvalet eit vidt arbeidsfelt og er berre underordna kommunestyret. Kontrollutvalet sitt tilsyn er ikkje avgrensa til berre å gjelde det økonomiske. Kontrollutvalet skal også sjå etter at saksførebuing og vedtaksprosessar, både i administrasjonen og i dei andre politiske organa fungerer på ein måte som garanterer oppfylling av alle faglege krav, og varetar grunnleggjande 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 kontrollutvalet 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 oversendt frå Rogaland Revisjon IKS og frå HKS IKS.

1. Kontrollutvalet sine egne utgifter

Utvalet sine egne utgifter er vidareført som tidligare år. Kontrollutvalet fastsett ikkje sjølv møtegodtgjersle. Den er innarbeida i budsjettframlegget for å synleggjere samla kontrollutgifter. Budsjettet sett føre ein aktivitet i utvalet som tidlegare år med 4 møter i året.

Kontrollutvalet har opne møter, som blir haldne på formiddagen. 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 235 150.

2. Sekretariatet sine kostnader

Suldal kommune er medeigar i det interkommunale selskapet Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS og kjøper sekretariattenestene herfrå.

Representantskapet vedtok i møtet 24.04.23, sak 6/23 budsjett for 2024 eigartilskottet frå deltakarkommunane. Budsjettet er utarbeidet på bakgrunn av selskapsavtalen, der det betalast ein årleg fast grunnsom og etter medgått timeforbruk basert på eigardel.

Kostnadane for Suldal neste år er sett til kr 213 000, som er ei auke på 5 %. Sekretariatet vert drive etter sjølvkostprinsippet. Ved overskot har midla blitt overført til fond.

3. Revisjonskostnader

Suldal kommune er medeigar i det interkommunale selskapet Rogaland Revisjon IKS, og kjøper sine revisjonstenester frå dette selskapet. Sekretariatet har mottatt framlegg til budsjett frå selskapet basert på vedtak i representantskapet.

Rekneskapsrevisjonen blir utført innanfor fastsatt lovbestemte krav. Forvaltningsrevisjon og andre kontrollar blir som tidlegare år budsjettert med 400 timar.

Rogaland Revisjon har for 2024 ført opp totalt 890 timar. I dette er det lagt inn 250 timar til rekneskapsrevisjon og 190 timar til attestasjon, oppmøte i utvalet med 50 timar og forvaltningsrevisjon/eigarskapskontroll med 400 timar. Timeprisen er for 2024 sett til kr 1.165,-

Kontrollutvalet sitt samla budsjettframlegg

Samla budsjett for 2024 er sett opp i eige vedlegg. Framlegget er på totalt **kr 1 485 000**.

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

Saka vert lagd fram for kontrollutvalet med tilråding til kommunestyret for kommande års ramme for kontrollarbeidet i kommunen.

Aksdal, 31.08.23

Sjur Hatlen
Rådgjevar/utvalssekretær

Suldal kommune			
Budsjett for kontrollarbeidet 2024			
Art	Ansvar 12500/ Teneste 1001: Kontroll og tilsyn	Budsjett 2023	Budsjett- framlegg 2024
10801	Fast godtgjersle kontrollutvalsleiar	kr 43 000	kr 45 000
10801	Møtegodtgjersle	kr 86 000	kr 90 000
10802	Tapt arbeidsforteneste	kr 1 000	kr 3 000
10990	Arbeidsgjevaravgift	kr 15 000	kr 17 000
	Løn og sosiale utgifter	kr 145 000	kr 155 000
11151	Bevertning	kr 5 000	kr 5 000
11500	Kurs og opplæring	kr 50 000	kr 50 000
11400	Annonsering	kr 800	kr 1 000
11601	Reiseutgifter	kr 15 000	kr 20 150
11950	Kontingentar/lisensar	kr 3 500	kr 4 000
	Kjøp av varer og tenester	kr 74 300	kr 80 150
13750	Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS	kr 202 800	kr 213 000
13750	Rogaland Revisjon IKS	kr 987 900	kr 1 036 850
	Kjøp av sekretariat- og revisjonstenester	kr 1 190 700	kr 1 249 850
	Kontrollutvalets totale budsjettramme	kr 1 410 000	kr 1 485 000
	Oversikt - Rogaland Revisjon IKS		
	Rekneskapsrevisjon, attestasjonar, mm.	kr 543 900	kr 570 850
	Forvaltningsrevisjon/eigarskapskontrollar	kr 444 000	kr 466 000
	Sum oversikt frå revisor	kr 987 900	kr 1 036 850
	Timepris	kr 1 110	kr 1 165
	Alle beløp er eks. Mva.		
	Timeoversikt		
	Rekneskapsrevisjon	250	250
	Attestasjonar	190	190
	Kontrollutval	50	50
	Anna (rådgivning etc.)	0	0
	Sum rekneskapsrevisjon, attestasjonar, mv.	490	490
	Forvaltningsrevisjon	400	400
	Timer i alt	890	890

SULDAL 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	47,5	20,25	96,75	33	21,75	63,5	13						295,75	328 283
Bekreftelse/attestasjoner	4,75	19,5	9,75	10	0,25	16							60,25	66 878
Kontrollutvalg		2,5		7									9,50	10 545
Rådgivning													0,00	0
Forvaltningsrevisjon		1,5	0,25		16	18							35,75	39 683
Total sum	52,25	43,75	106,75	50	38	97,5	13	0	0	0	0	0	401,25	445 388

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
R 2023	36	296	60	10	0	401	445 388
B 2024	400	250	190	50		890	1 036 850

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. 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 etterlevelseskonsoll for 2022 er gjennomført og presentert.

Forvaltningsrevisjon "Forebygging og tildleg innsats" er under arbeid og mandatutkast til utarbeidelse av Risiko- og vesentlighetsvurdering er klar for behandling i innværende

SULDAL KOMMUNE**Saksframlegg**

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	07.09.23	14/23
Saksansvarlig		Arkivkode
Sjur Hatlen		033

EVALUERING AV KONTROLLUTVALET SITT ARBEID I PERIODEN 2019 - 2023**Sekretariatets framlegg til vedtak:**

Suldal kontrollutval ber sekretariatet samanfatta 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 valt nytt kontrollutval 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/synspunkta på vedlagt skjema.

Sekretariatet vil samanfatta innspela og vidareformidle disse til det nye utvalet.

Tilbakemeldingane vil også være nyttige for oss som betener kontrollutvalet (sekretariatet og revisor).

Aksdal, 31.08.23

Sjur Hatlen
Rådgjevar/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 forbedringstiltak kan gjennomførast?	
14	Kontrollutvalet og henvendingar: - frå innbyggjarar - Tilsette - Andre folkevalde	
15	Kva bør folkevaldopplæringa for det nye kontrollutvalet innehalde og kor omfattande bør det vera?	
16	Folkevaldopplæringa for kommunestyret: - Bør kontrollutvalet få delta her? Bør roller og ansvar for kontrollutvalet presenterast her?	
17	Anna	

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	07.09.23	15/23
Saksansvarleg	Arkivkode	
Sjur Hatlen	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 07.09.23**Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:**

Suldal kontrollutval tar referat- og orienteringssakene 16 – 19 til orientering.

- 16. Statusoversyn pr. september 2023
- 17. Rogaland Revisjon – perioderapportering pr. 31.07.23
- 18. FKT – årsmøte 2023 – protokoll 31.05.23
- 19. E-postar frå Kjetil Nærheim (u.off. jf. offentleglova § 13, og forvaltningsloven § 13)

Saksorientering:

Sakene blir lagde fram for kontrollutvalet til orientering.

Pkt. 19

Sekretariatet har motteke to e-postar og telefonsamtale frå Kjetil Nærheim. Han er misnøgd med tildelingane frå Suldal Næringsfond. E-postane er unnateke offentlegheit grunna skuldingar mot ein namngjeven person.

Sekretariatet meiner dette er ei enkeltsak som ikkje høyrer inn under utvalet sitt mandat. Medlemmane må drøfte om dei ønskjer å gå vidare med henvendiga.

Aksdal, 31.08.23

Sjur Hatlen
Rådgjevar/utvalssekretær



Kontrollutvalet - statusoversyn september 2023

Saker frå bestilling til handsaming i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Førebygging og tidleg innsats	09.02.23	300 timar	Prosjekt-mandat er ferdig	Nyåret 2024	
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	28.03.23	1. møte 2024	
Undersøking av RSK-fondet	28.04.22	15.09.22	02.11.22	07.09.23	

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 forvaltnings-revisjon og eigarskaps-kontroll	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	07.09.23
Reisemål Ryfylke AS	24.02.22	

SULDAL 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	47,5	20,25	96,75	33	21,75	63,5	13						295,75	328 283
Bekreftelse/attestasjoner	4,75	19,5	9,75	10	0,25	16							60,25	66 878
Kontrollutvalg		2,5		7									9,50	10 545
Rådgivning													0,00	0
Forvaltningsrevisjon		1,5	0,25		16	18							35,75	39 683
Total sum	52,25	43,75	106,75	50	38	97,5	13	0	0	0	0	0	401,25	445 388

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
R 2023	36	296	60	10	0	401	445 388
B 2024	400	250	190	50		890	1 036 850

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. 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 etterlevelseskonsoll for 2022 er gjennomført og presentert.

Forvaltningsrevisjon "*Forebygging og tildleg innsats*" er under arbeid og mandatutkast til utarbeidelse av *Risiko- og vesentlighetsvurdering* er klar for behandling i innværende

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

Hogne Haktorson

8. jun. 2023

Kari Daltveit

8. jun. 2023

Hogne Haktorson

Leder kontrollutvalet i Sunnfjord kommune

Kontrollsjef Vestland fylkeskommune,
sekretariat for kontrollutvalet

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 Haktorson 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 Haktorson (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 REVISJONSBERETNING 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 valgkomiteen:

- 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 valgkomiteen:

- 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 11:38 GMT+2)

E-post: kadalt@online.no

Signatur: Hogne Haktorsen

E-post: hogne.haktorsen@vlfk.no

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	07.09.23	17/23
Saksansvarlig	Arkivkode	
Sjur Hatlen	212	

Vil bli handsama i lukka møte – OFL § 24/KL § 11-5 andre ledd

REVISOR SITT NUMMERERT BREV NR. 1

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Suldal kontrollutval tar vedlagte nummererte brev nr 1, dagsett 24.08.23 frå Rogaland Revisjon og revisor si gjennomgang i møtet til orientering.

Vedlegg: nummerert brev nr. 1 dagsett 24.08.23 frå Rogaland Revisjon, (unntatt offentlegheit jfr offentleglova § 13, og forvaltningsloven § 13)

Saksorientering:

I følgje kommunelova § 24-7 skal revisor gje skriftleg melding til kontrollutvalet ved ulike forhold, slik som mellom anna:

- b) vesentlige mangler ved registrering av og dokumentasjon av regnskapsopplysninger,*
- c) vesentlige mangler ved den økonomiske internkontroll*

....

- e) enhver mislighet*

Slike meldingar skal sendast som nummerert brev til kontrollutvalet, med kopi til kommunedirektøren.

Rogaland Revisjon har sendt nummerert brev nr. 1 til Suldal kontrollutval, dagsett 24.08.23.

Kopi av brevet er også sendt til kommunedirektøren.

Revisor vil gje ei munnleg orientering til utvalet. Møtet vil bli lukka, jf. kommunelova § 11-5, 2. ledd

Aksdal, 31.08.23

Sjur Hatlen
Rådgjevar/utvalssekretær