

UTSIRA KONTROLLUTVALG

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Dato: fredag 8. september 2023
Tid: kl. 12.30
Sted: Allrommet, Siratunet

Forfall meldes til: Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS tlf. 959 86 979 eller e-post: post@kontrollutvalgene.no

Medlem som må melde forfall eller anser seg inhabil, må gi melding om dette så tidlig som råd er. Varamedlemmer vil bli innkalt særskilt. Saker merket *Unntatt offentlighet i medhold av off.l.*, sendes bare internt. Sakskartet vil bli lagt ut på kommunens nettside og på www.kontrollutvalgene.no

Kommunedirektøren er invitert

SAKSLISTE:

11/23 Godkjenning av protokoll 05.05.23

12/23 Landbruk og IKT/datasikkerhet - orientering fra administrasjonen

13/23 Budsjettforslag 2024 – kontrollarbeidet i kommunen

14/23 Evaluering av kontrollutvalgets arbeid i perioden 2019 - 2023

15/23 Referat- og orienteringssaker 08.09.23

Eventuelt

Utsira/Aksdal, 01.09.23

Lodvar Mathiassen
Kontrollutvalsleder

Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

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

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	08.09.23	11/23
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 05.05.23

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokollen fra møtet i Utsira kontrollutvalg den 05.05.23 godkjennes.

Vedlegg: Protokoll fra møtet 05.05.23

Saksorientering

Vedlagt følger utkast til protokoll fra kontrollutvalgets møte den 05.05.23.

Protokollen er gjennomlest og godkjent av leder i etterkant av møtet og oversendt administrasjonen og kommunestyret til orientering. Det er ikke framkommet merknader til vedlagt protokoll.

Protokollen fra forrige møte godkjennes formelt i dette møtet, og utvalgsleder vil så signere protokollen.

Aksdal, 01.09.23

Odd Gunnar Høie
Daglig leder/utvalgssekretær

UTSIRA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Fredag **5. mai 2023** ble det avholdt møte i Utsira kontrollutvalg under ledelse av leder Lodvar Mathiassen.

MØTESTED:	Allrommet, Siratun
MØTESTART/SLUTT:	Kl. 12.30 – 14.20
MØTENDE MEDLEMMER:	Lodvar Mathiassen (BL), A Thi Kim (BL), Kai Børresen (FL) og Rune Kvalvik (FL)
MØTENDE VARAMEDLEMMER:	Grete Eriksen (FL)
FORFALL:	Björg Skålnes (FL)
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Daglig leder/utvalgssekretær Odd Gunnar Høie Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA ROGALAND REVISJON:	Revisor Edith Sætrevik
FRA ADMINISTRASJONEN:	Kommunedirektør May Britt Jensen, økonomisjef Rune Solevåg og spesialrådgiver Erik Hørluck Berg
ANDRE SOM MØTTE:	Marte Eide Klovning, Siv Kristiansen og Onar Walland fra Haugaland Brann og redning IKS deltok på Teams i sak 7
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTEN:	Ingen

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 06/23 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 10.02.23

Sekretariatets innstilling:

Protokollen fra møtet i Utsira kontrollutvalg den 10.02.23 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 05.05.23:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 05.05.23:

Protokollen fra møtet i Utsira kontrollutvalg den 10.02.23 godkjennes.

SAK 07/23 ORIENTERING OM SELSKAPET HAUGALAND BRANN OG REDNING IKS**Sekretariatets innstilling:**

Utsira kontrollutvalg tar brannsjef Dag Botnen sin gjennomgang om selskapet Haugaland brann og redning IKS til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 05.05.23:

Siv Kristiansen og Onar Walland deltok på Teams. De viste en presentasjon og orienterte om selskapet. Brannsjefen var på reise.

De viste en oversikt over ulike milepæler for selskapet siden oppstart. Det hadde vært mange endringer og utfordringer underveis, med blant annet kommuner som har gått ut av samarbeidet og utfordringer internt.

Selskapets mandat er å levere tjenester etter brannloven, dvs. innen forebygging, kompetanseheving og beredskap. Selskapet ble etablert i 2018 med 8 kommuner.

Det er ca. 270 ansatte i hel eller deltidsstillinger. Det blir lagt stor vekt på forebygging gjennom tilsyn og opplæring, men årlig er det likevel rundt 1000 utrykninger. Det hadde vært tre utrykninger på Utsira i 2022, inkludert helserelaterte hendelser.

Pålegg fra Arbeidstilsynet om godkjente brannstasjoner var blant utfordringene selskapet hadde, og hadde fått frist til utgangen av 2024. Dette var også en utfordring for Utsira.

Selskapet hadde lavt sykefravær og arbeidsmiljøundersøkelsen fra 2022 viste gode resultater.

Utvalget hadde blant annet spørsmål om krav til brannstasjonene, størrelsen på varslet dagsmulkt fra Arbeidstilsynet og selskapets forhold til eierkommunene.

Utvalgsleder takket for en god og interessant orientering.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 05.05.23:

Utsira kontrollutvalg tar orienteringen fra Siv Kristiansen og Onar Walland sin gjennomgang om selskapet Haugaland brann og redning IKS til orientering.

SAK 08/23 UTTALELSE TIL ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING 2022**Sekretariatets forslag til vedtak og innstilling:**

Utsira kontrollutvalg vedtar vedlagte uttalelse til årsregnskap og årsmelding 2022 slik den foreligger (med disse endringene/tilleggene).

Kontrollutvalget anbefaler at Utsira kommunestyre godkjenner årsregnskapet og årsmeldingen for 2022.

Behandling i kontrollutvalget 05.05.23:

Kommunedirektør og økonomisjef orienterte om regnskapet og det gode driftsresultatet. Økonomisjefen viste til årsmeldingen, som var blitt oppgradert i år. Han forklarte om hovedtallene for inntektene og utgiftene, samt om innholdet i årsmeldingen.

Revisor Edith Sætrevik gikk i gjennom årsresultatet, om kommunen sin økonomiske situasjon og mer detaljert om revisjonsarbeidet. Hun gjorde greie for funn og merknader i de ulike delene av regnskapet. Revisjonsberetningen var uten merknader. Revisor hadde noen forslag til forbedringer, men alt i alt så hadde kommunen gode rutiner. Arbeidsdelingen er fornuftig ut fra lav bemanning.

Kommunedirektøren og økonomisjefen svarte på spørsmål om blant annet sykefravær og antall deltidsstillinger.

Utvalget sluttet seg til uttalelsen slik den var lagt fram.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 05.05.23 og innstilling:

Utsira kontrollutvalg vedtar uttalelse til årsregnskap og årsmelding 2022 slik den foreligger.

Kontrollutvalget anbefaler at Utsira kommunestyre godkjenner årsregnskapet og årsmeldingen for 2022.

SAK 09/23 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL AV ØKONOMI-FORVALTNINGA 2022 - REVISORS ATTESTASJON**Sekretariatets innstilling:**

Utsira kontrollutvalg tar vedlagte attestasjonsuttalelse, datert 25.04.23 fra Rogaland Revisjon IKS om økonomiforvaltningen for 2022 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 05.05.23:

Revisor orienterte om kontrollen og valg av temaet «Offentlige anskaffelser». Revisor hadde ingen merknader og kontrollen krever ikke oppfølging av utvalget. Utvalget sluttet seg til innstillingen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 05.05.23:

Utsira kontrollutvalg tar attestasjonsuttalelsen, datert 25.04.23 fra Rogaland Revisjon IKS om økonomiforvaltningen for 2022 og revisors gjennomgang til orientering.

10/23 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

8. Statusoversikt pr. mai 2023
9. KST-vedtak 16.03.23, sak 7/23 – Kontrollutvalgets årsmelding 2022
10. KST-vedtak 16.03.23, sak 8/23 – revisjonsrapport «Samarbeid skole og PPT»
11. Årsregnskap Rutebåten Utsira AS – generalforsamling blir avholdt 8. juni 2023
12. Representantskapsmøte 21.04.23 – Haugaland Vekst IKS
13. Representantskapsmøte 26.04.23 – IKA Rogaland IKS
14. Representantskapsmøte 28.04.23 – Haugaland brann og redning IKS
15. Protokoll fra repr. møte 24.04.23 – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
16. Generalforsamling 28.04.23 – Haugaland Kraft AS

Møte nr. 2/23

17. «30 år med kontrollutvalg – og fortsatt ikke for pyser» - Kommunal Rapport 20.03.23

Behandling i kontrollutvalget 05.05.23:

Utvalgssekretær orienterte om sakene. Utvalget hadde ingen spesielle merknader.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 05.05.23:

Utsira kontrollutvalg tar referat- og orienteringssakene 8 - 17 til orientering

EVENTUELT

Ingen saker var meldt eller ble tatt opp.

Neste møte: fredag 8. september 2023 kl. 12.30

Foreløpige saker: orientering om Landbruk og IKT/datasikkerhet, utvalget sitt budsjett for 2024 og evaluering av utvalget sitt arbeid for perioden 2019 – 2023.

Utsira, 5. mai 2023

Lodvar Mathiassen
Leder

Odd Gunnar Høie
Utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	08.09.23	12/23
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	216	

LANDBRUK OG IKT/DATASIKKERHET - ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN

Sekretariatets forslag til vedtak:

Utsira kontrollutvalg tar kommuneledelsens gjennomgang om landbruk og IKT/datasikkerhet til orientering.

Saksorientering

Kontrollutvalget vedtok i møtet 11.11.22, sak 25/22 følgende:

Utsira kontrollutvalg vedtar følgende plan for orienteringer i 2023:

1. møte *Beredskap og samfunnssikkerhet*
2. møte *Haugaland brann og redning IKS*
3. møte *Landbruk og IKT/datasikkerhet*

Tidsrammen settes til 30 min. inklusiv spørsmål.

Sekretariatet gis fullmakt til å invitere i en annen rekkefølge dersom den/de som er invitert ikke har anledning til å stille i det aktuelle møtet.

Orienteringene er tenkt å gjøre utvalget bedre kjent med driften av kommunen og selskaper og de utfordringer kommunen og selskaper har. Planen/invitasjonen har blitt oversendt kommunedirektøren. Det gikk fram i brevet at tidspunktene kunne endres/byttes for de inviterte.

Utvalget kan komme med innspill på emne og spørsmål i forkant av møtet, men helst så tidlig som mulig, slik at administrasjonen kan forberede seg på dette.

Aksdal, 01.09.23

Odd Gunnar Høie
Daglig leder/utvalgssekretær

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	08.09.23	13/23
Kommunestyret		
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	151	

BUDSJETTFORSLAG 2024 – KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN

Sekretariatets forslag til vedtak og innstilling:

Utsira kontrollutvalg foreslår et samlet budsjett for kontrollarbeidet i Utsira kommune for budsjettåret 2024 med en totalramme på **kr 533 000 eks. mva.** fordelt på følgende:

Kontrollutvalgets utgifter	kr	60 160
Sekretariatstjenester	kr	128 000
Revisjonstjenester	kr	344 840

- Vedlegg:**
1. Budsjettforslag – samlet for kontrollarbeidet 2024
 2. Perioderapportering 31.07.23 fra RR

Saksorientering

Kontrollutvalget skal sørge for at kommunens regnskaper blir revidert og at det utføres forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Utvalget skal ifølge loven utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet. Dette inkluderer budsjett for kjøp av revisjonstjenester, sekretariatstjenester og utgifter til utvalget. Denne saken legges fram som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kommunens kontrollarbeid for 2024.

I følge kommuneloven har kontrollutvalget et vidt arbeidsområde, og er kun underordnet kommunestyret. Kontrollutvalgets tilsyn er ikke avgrenset til bare å gjelde økonomiske forhold. Kontrollutvalget skal også påse at saksforberedelse og beslutningsprosesser, både i administrasjonen og i de øvrige politiske organer, fungerer på en måte som garanterer oppfyllelse av alle faglige krav og ivaretar grunnleggende rettssikkerhetshensyn overfor kommunens innbyggere og andre som måtte bli berørt av vedtakene.

Budsjettforslag fra kontrollutvalget kan bare endres av kommunestyret. Grunnen til at kontrollutvalgets budsjett er i en særstilling, er at utvalget skal være fritt og uavhengig av de organene som utvalget skal kontrollere. Det er uheldig om administrasjonen eller et organ som kontrollutvalget skal kontrollere får innvirkning på kontrollorganets budsjettamme.

Når det gjelder betaling for tjenester som kjøpes av selskaper/samarbeid, fastsettes budsjettet her av representantskapet, og kan kun endres av disse. I denne saken gjelder det vedtak som er oversendt fra Rogaland Revisjon IKS og fra HKS IKS.

1. Kontrollutvalgets utgifter

Utvalgets egne utgifter er videreført som tidligere år. Kontrollutvalget fastsetter ikke selv møtegodtgjørelsen. Den er innarbeidet i budsjettforslaget for å synliggjøre samlede kontrollutgifter. Budsjettet forutsetter en aktivitet i utvalget som tidligere år med 4 møter i året.

Kontrollutvalget har åpne møter, som avholdes på dagtid. Det er lagt inn midler til deltakelse på kurs og medlemskap i nettverk. Sekretariatets forslag er på kr 60 160.

2. Sekretariatskostnader

Utsira kommune er medeier i det interkommunale selskapet Haugaland Kontrollutvalgssekretariat (HKS) IKS og kjøper sekretariatstjenestene til kontrollutvalget herfra.

Representantskapet vedtok i møtet 24.04.23, sak 6/23 budsjettet for 2024 og eiertilskuddet fra deltakerkommunene. Budsjettet er utarbeidet på bakgrunn av selskapsavtalen, der det betales en årlig fast grunnsum og etter medgått timeforbruk, basert på eierandel.

Kostnadene for Utsira kommune neste år er satt til kr 128 000, som er en økning på ca. 5 %. Sekretariatet drives etter selvkostprinsippet. Ved overskudd har midlene blitt overført til fond.

3. Revisjonskostnader

Utsira kommune er medeier i det interkommunale selskapet Rogaland Revisjon IKS, og kjøper sine revisjonstjenester fra dette selskapet. Sekretariatet har mottatt forslag til budsjett fra selskapet basert på vedtak representantskapet.

Regnskapsrevisjonen utføres innenfor fastsatt lovbestemte krav. Forvaltningsrevisjon og andre kontroller blir som tidligere år budsjettet med 100 timer.

Rogaland Revisjon har for 2024 ført opp totalt 296 timer, som i fjor. I dette er det lagt inn 96 timer til regnskapsrevisjon, 50 timer til attestasjon, oppmøte i utvalget med 50 timer og forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll med 100 timer. Timeprisen for 2024 er satt til kr 1 165.

Kontrollutvalgets samlede budsjettforslag

Samlet budsjettforslag for 2024 er satt opp i eget vedlegg. Forslaget er på totalt **kr 533 000**.

Dersom det fremmes forslag om reduksjon i budsjettforslaget, skal det skje av formannskapet i tråd med forskriftene og ikke av administrasjonen. Dersom kommunestyret vedtar endringer i kontrollutvalgets budsjettforslag, må dette meldes til sekretariatet.

Saken legges fram for kontrollutvalget til diskusjon, samt med en anbefaling til kommunestyret for kommende års ramme til kontrollarbeidet.

Aksdal, 01.09.23

Odd Gunnar Høie

Daglig leder/utvalgssekretær

UTSIRA kommune

Budsjett for kontrollarbeidet 2024

Art	Ansvar 11000/ funksjon 1100: Kontroll	Budsjett 2023	Budsjett- forslag 2024
1081	Fast godtgjørelse utvalgsleder	kr 9 000	kr 10 000
1081	Møtegodtgjørelse	kr 8 000	kr 10 000
1080	Tapt arbeidsfortjeneste	kr 2 000	kr -
1099	Arbeidsgiveravgift	kr 2 000	kr 2 500
1030	Ekstrahjelp/vakt		
	Lønn og sosiale utgifter	kr 21 000	kr 22 500
1115	Bevertning	kr 5 000	kr 3 660
1150	Kurs og opplæring	kr 15 000	kr 20 000
1171	Reiseutgifter		kr 10 000
11950	Kontingenter/lisenser	kr 3 000	kr 4 000
	Kjøp av varer og tjenester	kr 23 000	kr 37 660
1375	Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS	kr 124 000	kr 128 000
1375	Rogaland Revisjon IKS	kr 329 000	kr 344 840
	Kjøp av sekretariat- og revisjonstjenester	kr 453 000	kr 472 840
Kontrollutvalgets totale budsjettramme		kr 497 000	kr 533 000
Oversikt - Rogaland Revisjon IKS			
	Regnskapsrevisjon, attestasjoner, mm.	217 560	kr 228 340
	Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroller	kr 111 000	kr 116 500
	Sum oversikt fra revisor	kr 328 560	kr 344 840
	Timepris	kr 1 110	kr 1 165
	Alle beløp er eks. mva.		
Timeoversikt			
	Regnskapsrevisjon	96	96
	Attestasjoner	50	50
	Kontrollutvalg	50	50
	Annet (rådgivning etc.)		
	Sum regnskapsrevisjon, attestasjoner, mv.	196	196
	Forvaltningsrevisjon	100	100
	Timer i alt	296	296

UTSIRA 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	22,5	3,5	42,75	13,5	21,5	6,5							110,25	122 378
Bekreftelse/attestasjoner	4	14	6,5	1,5		7,5							33,50	37 185
Kontrollutvalg		2,5			6,5								9,00	9 990
Rådgivning													0,00	0
Forvaltningsrevisjon	4												4,00	4 440
Total sum	30,5	20	49,25	15	28	14	0	0	0	0	0	0	156,75	173 993

UTSIRA	FR	RR	ATT	KU	RÅD	TOTALT	SUM
B 2021	53	48	25	25		151	144 960
R 2021	1	77	14	17	0	108	103 440
B 2022	100	96	50	50		296	313 760
R 2022	112	142	30	26	0	309	327 805
B 2023	100	96	50	50		296	328 560
R 2023	4	110	34	9	0	157	173 993
B 2024	100	96	50	50		296	344 840

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 for kommunen gjennomført. Planlegging for revisjonsåret 2023 er påbegynt. Det er utført attestasjon av mva-kompensasjonen for 3 terminer og særattestasjoner av telling av PUH og spillemidler. Forenklet etterlevelseskontroll for 2022 er gjennomført og presentert.

Av forvaltningsprosjekt er et prosjekt *Samarbeid skole og PPT under* levert, og mandatutkast til utarbeidelse av *Risiko- og vesentlighetsvurdering* er klar for behandling i innværende periode.

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	08.09.23	14/23
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

EVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS ARBEID I PERIODEN 2019 - 2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

Utsira kontrollutvalg ber sekretariatet sammenfatte evalueringsskjemaene og legge resultatet frem for det nye utvalget.

Vedlegg: evalueringsskjema

Saksorientering:

Denne valgperioden går mot slutten og dette vil være det siste møtet i denne perioden. Det vil bli valgt nytt kontrollutvalg av kommunestyret på det konstituerende møtet. Sekretariatet inviterer utvalgsmedlemmene til å evaluere inneværende periode og overføre kunnskap til nytt utvalg.

Medlemmene bes gi sine innspill/synspunkter på vedlagt skjema.

Sekretariatet vil sammenfatte innspillene og videreformidle disse til det nye utvalget.

Tilbakemeldingene vil også være nyttige for oss som betjener kontrollutvalget (sekretariatet og revisor).

Aksdal, 01.09.23

Odd Gunnar Høie
Daglig leder/utvalgssekretær

Skjema for evaluering av arbeidet i kontrollutvalget i valgperioden 2019 - 2023

Sekretariatet vil be medlemmene gjennomføre evaluering av arbeidet i kontrollutvalget i valgperioden 2019 – 2023. Evalueringen inneholder disse spørsmålene:

Nr.	Spørsmål	Svar
1	Klarer kontrollutvalget å fylle kontroll-funksjonen på en god måte? Hva kan <u>gjøres bedre</u> ?	
2	Er antall møter tilstrekkelig i forhold til saksmengden?	
3	I hvilken grad blir møtene gjennomført på en effektiv og engasjerende måte? Hva kan <u>gjøres bedre</u> ?	
4	I hvilken grad har utvalget hatt økonomiske rammer til å gjennomføre oppgavene på en god måte?	
5	Hvordan blir kontrollutvalget oppfattet av andre sentrale aktører, slik som kommunestyret og administrasjonen?	
6	Har kommunestyret og administrasjonen forståelse av hvilken rolle og ansvar utvalget har? Hvordan kan utvalget bidra til en god forståelse?	
7	Er det klare roller og klar ansvarsdeling mellom utvalget, kommunestyret og administrasjonen?	
8	I hvilken grad er kontrollutvalget synlig nok på kommunens hjemmeside?	
9	Bør kontrollutvalget gjøre mer og/ eller mindre av noe?	
10	Hvordan fungerer samhandlingen med revisor? Hva kan <u>gjøres bedre</u> ?	
11	Hvordan fungerer arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon og plan for selskapskontroll?	
12	Hvordan fungerer samhandlingen med sekretariatet? Hva kan <u>gjøres bedre</u> ?	
13	Hvilke forbedringstiltak kan gjennomføres?	
14	Kontrollutvalget og henvendelser: - fra innbyggere - ansette - andre folkevalgte	
15	Hva bør folkevalgtopplæringen for det nye kontrollutvalget inneholde og hvor omfattende bør det være?	
16	Folkevalgtopplæringen for kommunestyret: - Bør kontrollutvalget få delta her? - Bør roller og ansvar for kontrollutvalget presenteres her?	
17	Annet	

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalget	08.09.23	15/23
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

Sekretariatets forslag til vedtak:

Utsira kontrollutvalg tar referat- og orienteringssakene 18 – 20 til orientering.

Vedlegg:

- 18. Statusoversikt pr. september 2023
- 19. Rogaland Revisjon – perioderapportering pr. 31.07.23
- 20. FKT – årsmøte 2023 – protokoll 31.05.23

Saksorientering

Vedlagt følger de ovenfor opplistede tema, brev og meldinger til kontrollutvalgets orientering.

Aksdal, 01.09.23

Odd Gunnar Høie
Daglig leder/utvalgssekretær



Kontrollutvalget - Utsira

Statusoversikt september 2023

Saker fra bestilling til behandling i kontrollutvalget

Tema	Valgt	KU - møte	Status	Ferdig	Merknader
Valg av nytt prosjekt					

Saker under politisk behandling eller til oppfølging i kontrollutvalget

Tema	Bestilt	Behandling i KU	Behandling i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
Samarbeid skole og PPT	09.09.22	10.02.23	16.03.23	1. møte 2024	100 timer

Avsluttede prosjekt

Tema	Bestilt	Behandlet i KU	Behandlet i KST	Oppfølging i KU/KST	Merknader
Prosjektstyring, leverandør- og kontraktsoppfølging	07.05.21, sak 10/21	12.11.21, sak 23/21	15.12.21, sak 50/21	11.11.22/ 15.12.22	Deloitte AS
Oppfølging av forvaltn. – revisjon vann	18.06.20, sak 5/20	07.05.21, sak 11/21	17.06.21, sak 28/21	KU 10.09.21 KST 04.10	
Evaluering av skolematordningen	09.09.20, sak 13/20	13.11.20, sak 20/20	17.12.20, sak 55/20	-	
Vannkvaliteten på Utsira og vannverket	22.11.19, sak 19/19	12.02.20, sak 2/20	18.06.20, sak 21/20	17.06.21, Sak 28/21	Skriftlig svar fra adm.
Plan for forvalt.rev og eierskap 2020-2024	22.11.19	13.11.20	17.12.20, sak 56/ 57		

ORIENTERINGER

Tema	Bestilt dato	Møte dato	Deltager
Beredskap og samfunnssikkerhet	11.11.22	10.02.23	Arvid Helgesen og Arnstein Eek
HBR IKS	11.11.22	05.05.23	Siv Kristiansen og Onar Walland
Landbruk / IKT og datasikkerhet	11.11.22	08.09.23	
Økonomi-funksjonen	13.02.20, sak 3/20	09.09.22, sak 16/22	Rune Solevåg
SMIL-midler	13.05.22, Evt.	09.09.22, sak 17/22	Skriftlig svar fra adm.
Kulturforvaltningen	12.11.21, sak 24/21	18.02.22, sak 2/22	Arnstein Eek og A. Grimsby
Fysioterapitjenesten	13.02.20, sak 3/20	13.05.22, sak 9/22	Hilde Øynå Nordvik
Barnehagen	13.02.20, sak 3/20	12.11.21, sak 22/21	Oppvekstsjef
Næringsutvikler	August 2021	10.09.21, sak 14/21	Tore Meinert
Helse- og omsorg	13.02.20, sak 3/20	07.05.21, sak 7/21	Bente Pettersen
Miljø og jordbruk	13.02.20, sak 3/20	12.02.21, sak 2/21	Atle Grimsby
Biblioteket	13.02.20	13.11.20, sak 19/20	Hildegunn Eek

UTSIRA 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	22,5	3,5	42,75	13,5	21,5	6,5							110,25	122 378
Bekreftelse/attestasjoner	4	14	6,5	1,5		7,5							33,50	37 185
Kontrollutvalg		2,5			6,5								9,00	9 990
Rådgivning													0,00	0
Forvaltningsrevisjon	4												4,00	4 440
Total sum	30,5	20	49,25	15	28	14	0	0	0	0	0	0	156,75	173 993

UTSIRA	FR	RR	ATT	KU	RÅD	TOTALT	SUM
B 2021	53	48	25	25		151	144 960
R 2021	1	77	14	17	0	108	103 440
B 2022	100	96	50	50		296	313 760
R 2022	112	142	30	26	0	309	327 805
B 2023	100	96	50	50		296	328 560
R 2023	4	110	34	9	0	157	173 993
B 2024	100	96	50	50		296	344 840

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 for kommunen gjennomført. Planlegging for revisjonsåret 2023 er påbegynt. Det er utført attestasjon av mva-kompensasjonen for 3 terminer og særattestasjoner av telling av PUH og spillemidler. Forenklet etterlevelseskontroll for 2022 er gjennomført og presentert.

Av forvaltningsprosjekt er et prosjekt *Samarbeid skole og PPT under* levert, og mandatutkast til utarbeidelse av *Risiko- og vesentlighetsvurdering* er klar for behandling i innværende periode.

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 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 11:38 GMT+2)

E-post: kadalt@online.no

Signatur: Hogne Haktorsen

E-post: hogne.haktorsen@vlfk.no