

ETNE KONTROLLUTVAL**INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALET**

Dato: onsdag 13. september 2023
Tid: kl. 12.00
Sted: Etne tinghus

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

Ved forfall blir varamedlem innkalla særskilt. Medlem som har lovleg forfall eller meina seg ugild, må gi melding om dette slik at varamedlem kan bli innkalla.
Sakskartet vil bli lagd ut på kommunen si nettside og på www.kontrollutvalgene.no

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

Kommunedirektøren er invitert

SAKLISTE:

- 09/23 Godkjenning av protokoll frå møtet 22.05.23**
- 10/23 Oppfølging av rapport «Kontrakts- og leverandøroppfølging»**
- 11/23 Oppfølging av forenkla etterlevingskontroll for 2022**
- 12/23 Kontrollarbeidet i kommunen – budsjettforslag 2024**
- 13/23 Evaluering av kontrollarbeidet for perioden 2019 - 2023**
- 14/23 Referat- og orienteringssaker 13.09.23**

Ymse

Aksdal, 06.09.23

Tollef Rullestad
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

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

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	13.09.23	09/23
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 22.05.23

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Protokoll frå møtet i Etne kontrollutval 22.05.23 blir godkjent slik han ligg føre.

Saksvedlegg: Protokoll frå møtet 22.05.23

Saksorientering:

Utkast til protokoll frå kontrollutvalet sitt møte 22.05.23 følgjer vedlagt. Protokollen er gjennomlest og godkjent av leiar i etterkant av møtet og er oversendt kommunen slik han ligg føre. Det er ikkje komme merknader til vedlagt protokoll.

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

Aksdal, 06.09.23

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar/utvalssekretær

ETNE KONTROLLUTVAL**PROTOKOLL**

Onsdag 22. mai 2023 blei det halde møte i Etne kontrollutval under leiing av utvalsleiar Tollef Rullestad.

MØTESTAD:	Etne tinghus, formannskapssalen
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 12.00 – kl. 13.00
MØTANDE MEDLEMER:	Tollef Rullestad (Ap), Ragni Sunniva Fett (V), Nina Vierdal Vee (Sp), Kjetil Winterthun (Frp) og Øyvind Kaldheim (Krf)
FORFALL:	Ingen
MØTANDE VARAMEDLEM:	Ingen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Odd Gunnar Høie Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ ROGALAND REVISJONEN IKS:	Oppdragsansvarleg revisor Tore Kristensen
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Kommunedirektør Filippo Ballarin og økonomisjef Cathrine G. Berge
ANDRE SOM MØTTE:	Ordførar Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim (Sp)
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:**SAK 05/23 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 15.02.23****Sekretariatet si innstilling:**

Protokoll frå møtet i Etne kontrollutval 15.02.23 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 22.05.23:

Protokollen blei godkjent slik han var lagt fram.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.05.23:

Protokoll frå møtet i Etne kontrollutval 15.02.23 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 06/23 UTTALE TIL ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING 2022

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Etne kontrollutval vedtek uttale til årsrekneskap og årsmelding 2022 slik den ligg føre (med desse endringane/tillegg).

Etne kontrollutval tilrår at Etne kommunestyre godkjenner årsrekneskapen og årsmeldinga for 2022.

Handsaming i kontrollutvalet 22.05.23:

Kommunedirektør Filippo Ballarin og økonomisjef Cathrine G. Berge viste ein presentasjon og orienterte om hovudtala i rekneskapen for 2022. Resultatet var på 2,1 %. Disposisjonsfondet hadde auka litt, og var no på 10,3 %. Det var meirforbruk i fire av fem tenesteområde. Økonomisjefen viste til notane og gjorde greie for ulike korrigeringar og avskrivningar i nokre eldre postar.

Revisor Tore Kristensen gjorde greie for innhaldet i åroppgjørssnotatet og tilrådingane dei hadde til kommunen. Revisjonsberetninga var utan merknader. Revisor meinte kommunen hadde betre kontroll, og revisjonen sitt arbeid hadde vore enklare dette året.

Medlemmene fekk svar på spørsmål om mellom anna sjukefråvær, koronatilskot og auke i kostnadene til barnevernet.

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

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.05.23 og innstilling:

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

Etne kontrollutval tilrår at Etne kommunestyre godkjenner årsrekneskapen og årsmeldinga for 2022.

SAK 07/23 FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL FOR 2022 – REVISOR SI ATTESTASJON OM ØKONOMIFORVALTNINGA

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Etne kontrollutval tar revisor si attestasjonsuttale om framlegging av politiattestar til orientering.

Etne kontrollutval ber kommunedirektøren gje ei skriftleg tilbakemelding til utvalet om oppfølging av revisor sine merknader til manglande innhenting av politiattestar innan 01.09.23.

Handsaming i kontrollutvalet 22.05.23:

Revisor Tore Kristensen orienterte om kontrollen, som i 2022 hadde vore av framlegging av politiattestar. Revisor hadde avdekka eit avvik på 40 %. Konklusjon av kontrollen 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 kontrollutvalet 22.05.23:

Etne kontrollutval tar revisor si attestasjonsuttale om framlegging av politiattestar til orientering.

Etne kontrollutval ber kommunedirektøren gje ei skriftleg tilbakemelding til utvalet om oppfølging av revisor sine merknader til manglande innhenting av politiattestar innan 01.09.23.

SAK 8/23 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 22.05.23

9. Statusrapport pr. mai 2023
10. Kst. vedtak 02.05.23, sak 23/23 – kontrollutvalet si årsmelding 2022
11. Referat frå repr. skapsmøte 28.04.23 - Samarbeidsrådet for Sunnhordland
12. Protokoll frå repr. skapsmøte 24.04.23 - Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
13. Repr. skapsmøte 21.04.23 – Haugaland Vekst IKS
14. Protokoll frå generalforsamling 28.04.23 – Haugaland Kraft AS
15. «30 år med kontrollutvalg – og fortsatt ikke for pyser» - Kommunal Rapport 20.03.23

Handsaming i kontrollutvalet 22.05.23:

Sekretær gjorde kort greie for referatsakene. Utvalet hadde ingen særskilte merknadar til referatsakene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.05.23:

Referatsakene 9 – 15 vert tatt til orientering.

YMSE

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

Neste møte: onsdag 13.09.23 – kl. 12.00

Saker: oppfølging av rapport om «Kontrakts- og leverandoppfølging», tilbakemelding på forenkla etterlevingskontroll for 2022, utvalet sitt budsjett for 2024 og evaluering av valperioden 2019 – 2023.

Etne/Aksdal, 22.05.23

Tollef Rullestad
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	13.09.23	10/23
Kommunestyret		
Saksansvarlig		Arkivkode
Odd Gunnar Høie		216

OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – «KONTRAKTS- OG LEVERANDØROPPFØLGING»

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak og innstilling til kommunestyret:

Etne kommunestyre tar kommunedirektøren si tilbakemelding om oppfølging av revisjonsrapporten om «Kontrakts- og leverandøroppfølging» til orientering.

Saksvedlegg: tilbakemelding frå kommunedirektøren, dagsett 04.09.23

Bakgrunn

Etne kommunestyret vedtok samrøystes i møtet 12.12.22, sak 76/22 følgjande:

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

Føremålet med prosjektet var å undersøke om kommunen har tilfredsstillande oppfølging av inngåtte kontraktar.

Revisor hadde følgjande hovudbodskap:

- Kommunen har ikkje felles oversikt over kontraktar, men er i ferd med å lage dette i nytt avtalehandteringssystem
- Kommunen har ikkje eigne rutinar for å følgje opp seriositetskrav i bygg- og anleggskontraktar. Bruk av lokale kjente firma, og tett oppfølging med interne prosjektleiarar, kan minske mistanke om avvik. Men kommunen bør likevel ha rutinar på seriositetskrav.
- Einingane er stor sett lojale til rammeavtalar, men nokon gjer også innkjøp utanom avtalane.

Revisor hadde følgjande tilrådingar:

1. Sikre at nytt avtalehandteringssystem haldast oppdatert og blir nytta slik det er tiltenkt.
2. Lage rutinar for å kontrollera seriøsitetskrav i bygg- og anleggskontraktar.
3. Undersøke årsaker til innkjøp utanom rammeavtale og vurdere å sette inn tiltak for å avgrense kjøp utanom rammeavtale.

Oppfølging/tilbakemelding

Kommunedirektøren har i brev dagsett 04.09.23 gitt ei tilbakemelding på status for oppfølging av rapporten og korleis tilrådingane har blitt følgt opp. Tilbakemeldinga tar punktvis for seg kvar av dei tre tilrådingane og det er gjeve kommentarar og omtalt kva som er blitt forbetra.

Sekretariatet har valt ikkje ta inn kommunedirektøren sine kommentarar/tilbakemelding inn i saksframlegget, så desse må lesast i vedlegget.

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 kommunedirektøren 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 kommunedirektøren i denne saka har gitt ei god og grundig tilbakemelding på korleis revisjonen sine tilrådingar har blitt følgt opp.

Aksdal, 06.09.23

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar/utvalssekretær



Haugaland Kontrollutvalgssekretariat Iks

Dato: 04.09.2023

Postboks 57

Dokumentnummer: 23/2725-1

5575 Aksdal

Dykkar referanse:

Saksbehandlar: Cathrine Gressvoll Berge

Tilbakemelding på rapport "Kontrakts- og leverandøroppfølging"

Føremålet med prosjektet var å undersøkje om kommunen har tilfredsstillande oppfølging av inngåtte kontraktar. Kommunen vart beden om å følgje opp 3 tilrådingar i rapporten.

- Sikre at nytt avtalehandteringssystem haldast oppdatert og blir nytta slik det er tiltenkt.

Etne kommune har kjøpt inn eit nytt avtalesystem frå House of Control (Complete control). Systemet varslar når ein avtale er i ferd med å gå ut. Kommunen fastsett sjølv kor lang varslingsfrist ein ønsker. Support frå House of Control kontaktar avtaleansvarleg på e-post og telefon når ein avtale er i ferd med å gå ut. Vi har i dag 83 avtaler i dette systemet, men det vert stadig lagt inn nye avtaler.

- Lage rutinar for å kontrollera seriøsitetskrav i bygg- og anleggskontraktar.

Det er ikkje laga ei rutine enda, men me er komne i gang med eit team som nyttast i forkant, under vegs og i evalueringsfasen på alle innkjøp. Tiltak som er satt i verk rundt dette, er krav om bruk av lærlingar og omsetningstal for leverandørar. Ein leverandør skal ha ei viss omsetning sett opp mot prisen på det som skal leverast. Rutine for å kontrollera seriøsitetskrav i bygg- og anleggskontraktar vil bli utarbeida.

- Undersøke årsaker til innkjøp utanom rammeavtale og vurdere å sette inn tiltak for å avgrense kjøp utanom rammeavtale.

Økonomi er ansvarleg for å ta stikkprøvar for å kartleggja store innkjøp der me ikkje har avtalar. I 2023 vart det oppdaga store innkjøp på daglegvarer. Her er det nå inngått ein rammeavtale med Coop Extra Etne. Mykje av ressursane i 2023 har vorte nytta til å få på kontroll på avtalar i det nye avtalesystemet Complete Control. Mykje av denne jobben er nå gjort, og økonomi vil i 2024 ha større fokus på kontrollere innkjøp utan avtalar. Stikkprøvene vert og nytta til å sjekka at vi nyttar leverandørar vi har avtale med.

Med helsing

Filippo Ballarin
kommunedirektør

Cathrine Gressvoll Berge
Økonomisjef

Dokumentet er godkjent elektronisk.

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	13.09.23	11/23
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	212	

OPPFØLGING AV FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL AV ØKONOMIFORVALTNINGA FOR 2022

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Etne kontrollutval tar kommunedirektøren si tilbakemelding 30.08.23 til revisor sin uttale om etterleving av økonomiforvaltninga for 2022 til orientering.

Vedlegg: Kommunedirektøren si tilbakemelding, dagsett 30.08.23

Bakgrunn

Kontrollutvalet vedtok samrøystes i møtet 22.05.23, sak 7/23 følgjande:

Etne kontrollutval tar vedlagte attestasjonsuttale, dagsett 16.04.23 frå Rogland Revisjon IKS om økonomiforvaltninga for 2022 og revisor si gjennomgang til orientering.

Etne kontrollutval ber kommunedirektøren gje ei tilbakemelding til utvalet om oppfølging av revisor sine merknader til manglande etterleving av anskaffinglova innan 01.09.23.

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

Rogland Revisjon IKS gav si uttale, dagsett 16.04.23, for Etne kommune om perioden 01.01. - 31.12.22. Revisor konkluderer med:

Negativ konklusjon

Basert på dei utførte handlingane og innhenta bevis, og på dei forhold som er omtala under avsnitt «grunnlag for negativ konklusjon» avgjes det erklæring med negativ konklusjon.

Grunnlag for negativ konklusjon

Av totalt 20 forespørsler gjeldende innhenting av politiattest er det avdekket 8 avvik. Dette gir avvik på 40 %.

Kommunedirektøren sin tilbakemelding

Vedlagt følger kommunedirektøren si tilbakemelding, dagsett 30.08.23 til kontrollutvalet. Kommunedirektøren har gjort greie for korleis administrasjonen har følgd opp revisor sine merknader. Det er mellom anna utarbeida nye rutinar for å sikre registrering av politiattestar og kvalitetssikring av dette arbeidet.

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 det til kommunestyret.

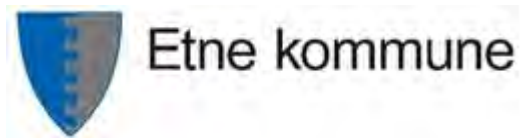
Det ligg ikkje til kontrollutvalet å fastsette korleis administrasjonen skal følgje opp påviste avvik/manglar i det konkrete tilfellet, då dette er Kommunedirektøren sitt ansvar. Det har vore praksis for at administrasjonen møter i utvalet og orienterar om oppfølginga og/eller svarer på spørsmål, i tillegg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

Sekretariatet meiner administrasjonen viser at dei har følgd opp anbefalingane på ein god måte, men utvalet må sjølv ta stilling til om dei er ønskjer vidare oppfølging.

Aksdal, 06.09.23

Odd Gunnar Høie

Dagleg leiar/utvalssekretær



Haugaland Kontrollutvalgssekretariat Iks

Dato: 30.08.2023

Postboks 57

Dokumentnummer: 23/2712-1

5575 Aksdal

Dykkar referanse:

Saksbehandlar: Cathrine Gressvoll Berge

Tilbakemelding på forenkla etterlevelsesk kontroll 2022

Ved kontroll i 2022 avdekka revisjonen eit avvik på 40% på framlegging av politiattestar. Ved ei nærare gjennomgang viste det seg at avviket likevel ikkje var så stort, då nokon av dei manglande politiattestane var innhenta av arbeidsgjevar, men ikkje var blitt formidla vidare til administrasjonen, og difor ikkje blitt registrert som innhenta. Dette blei formidla til revisjonen i e-post 16.02.23, sjå vedlagt korrespondanse mellom administrasjonen og revisjonen i etterkant av kontrollen.

I etterkant av revisjonen har administrasjonen sett i verk følgjande tiltak:

- Utarbeida ny rutine for registrering av politiattestar, sjå vedlegg.
- Sett i verk ein ryddejobb for å kvalitetssikre at alle som arbeidar i Etne kommune, som er pliktig å levere politiattest, faktisk har levert politiattest.
- Eininga for kvalitet og personal skriv ut ein kontroll-rapport kvar månad over nytilsette i kommunen, for å sjekke at politiattest faktisk er levert. Viss det manglar politiattest på nokon, vil det bli ført som avvik.
- I september kvart år skal eininga for kvalitet og personal sjekke tal avvik pr. eining for føregåande år – verifikasjon.

Med helsing

Cathrine Gressvoll Berge
Økonomisjef

Dokumentet er godkjent elektronisk.

Vedlegg:

Rutine for innhenting av politiattest

Vedlegg:

Revisjon Etne kommune Forenklet etterlevelse

Dokumentet er utarbeida av: Angelica Becker

Ansvarleg for dokumentet: Kvalitet og personalsjef

Dokumentet gjeld frå dato: 01.01.23

Kor ofte skal dokumentet reviderast: Ved lovendring, elles etter behov

Rutinen er knytt til følgande reglement eller rettleiar:

- Rettleiar – rapport over nye arbeidstilhøve
- Rettleiar – melde avvik ved manglande politiattest
- Rettleiar – registrering av politiattestar i HRM
- Rettleiar – kontroll og verifikasjon av dokumenterte politiattestar

Rutine – innhenting av politiattest

Føremål

Skal sikre at alle tilsette i stillingar/arbeidsstadar der det er krav om politiattest, har lagt fram politiattest utan merknad før oppstart i stilling.

Målgruppe

Leiarar med personalansvar.

Ansvar

Leiar har ansvar for å dokumentere at den tilsette har vist politiattest utan merknader før oppstart i stilling. Leiar har ansvar for å informere kvalitet og personal via e-post om at politiattest er lagt fram.

Kvalitet og personal har overordna ansvar for at nødvendige politiattestar er lagt fram. Ved manglande politiattest vil det bli meldt avvik gjennom avvikssystemet til aktuell leiar.

Kvalitet og personal fører kontroll og verifikasjon av status dokumenterte politiattestar.

Omtale

Leiar skal sende e-post til ragnhild.underhaug.ness@etne.kommune.no der det blir stadfesta at politiattest er lagt fram.

Følgjande skal stå i e-posten:

«Eg stadfestar at (namn arbeidstakar, født xx.xx.xxxx) har lagt fram godkjent politiattest datert (dato).»

Personalrådgjevar registrerer meldinga i HRM i tråd med «Rettleiar – registrering av politiattestar i HRM» og legg e-posten frå leiar i arbeidstakar si personalmappe i websak

Viss leiar er i tvil om politiattest er levert før, skal hen ta kontakt med personalrådgjevar Ragnhild Underhaug Ness på ragnhild.underhaug.ness@etne.kommune.no

Flytskjema

Ikkje aktuelt

Aktuelt regelverk

Helse og omsorgstenestelova

Opplæringslova

Barnehagelova

Vedlegg

Ingen

SAKSGANG		
Utvalg	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	13.09.23	12/23
Kommunestyret	12.12.23	
Saksansvarlig		Arkivkode
Odd Gunnar Høie		151

BUDSJETTFRAMLEGG 2024 –KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN

Sekretariatet sitt framlegg til innstilling:

Etne kontrollutval gjer framlegg om eit samla budsjett for kontrollarbeidet i Etne kommune for budsjettåret 2024 med ein totalramme på **kr 1 144 000,-** eks mva fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet	kr 115 500
Kjøp av sekretariatsteneste	kr 213 000
Kjøp av revisjonsteneste	kr 815 500

Vedlegg: 1. Budsjettframlegg 2023
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. 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 grunnleggande rettstryggleikssyn 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 om og frå HKS IKS.

1. Kontrollutvalet sine 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 ettermiddagen. 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 115 500.

2. Sekretariatskostnader

Etne kommune er medeigar i det interkommunale selskapet Haugaland kontrollutvalssekretariat IKS og kjøper sekretariatenestene herfrå.

Representantskapet vedtok i møte 24.04.23, sak 6/23 budsjettet for 2024 og eigartilskotet frå deltakarkommunane. Budsjettet er utarbeida på bakgrunn av selskapsavtalen, der det går fram at det skal betalast ein årleg fast grunnsum og etter nytta timeforbruk basert på eigardel.

Kostnadene for Etne 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

Etne 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 har tidlegare år vore budsjettert med 250 timar.

Rogaland Revisjon har for 2024 ført opp totalt 700 timer. I dette er det lagt inn 300 timer til rekneskapsrevisjon og 100 timer til attestasjon, oppmøte i utvalet med 50 timer og forvaltningsrevisjon/eigarskapskontroll 250 timer. Timeprisen er for 2024 sett til kr 1.165.

Kontrollutvalet sitt samla budsjettframlegg

Samla budsjett for 2024 er sett opp i eige vedlegg. Forslaget er på totalt **kr 1 144 000**.

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 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, 06.09.23

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar/utvalssekretær

Etne kommune					
Budsjett for kontrollarbeidet 2024					
Art	Kontroll og tilsyn	Budsjet		Budsjet	
		2023		framlegg 2024	
10801	Fast godtgjersle kontrollutvalsleiar	kr	21 500	kr	22 000
10801	Møtegodtgjersle	kr	21 000	kr	23 000
10802	Tapt arbeidsforteneste	kr	3 200	kr	3 000
10990	Arbeidsgiveravgift	kr	5 000	kr	5 000
	Løn og sosiale utgifter	kr	50 700	kr	53 000
11500	Kurs og opplæring	kr	40 000	kr	50 000
11651	Telefongodtgjersle leiar	kr	500	kr	500
11601	Reiseutgifter	kr	5 800	kr	8 000
11950	Kontingentar/lisensar	kr	3 700	kr	4 000
	Kjøp av varer og tenester	kr	50 000	kr	62 500
13750	Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS	kr	202 800	kr	213 000
13750	Rogaland Revisjon IKS	kr	721 500	kr	815 500
	Kjøp av sekretariat- og revisjonstenester	kr	924 300	kr	1 028 500
	Kontrollutvalets totale budsjettramme	kr	1 025 000	kr	1 144 000
	Oversikt - Rogaland Revisjon IKS				
	Rekneskapsrevisjon, attestasjonar, mm.	kr	444 000	kr	524 250
	Forvaltningsrevisjon/eigarskapskontrollar	kr	277 500	kr	291 250
	Sum oversikt frå revisor	kr	721 500	kr	815 500
	Timepris	kr	1 110	kr	1 165
	Alle beløp er eks. Mva.				
	Timeoversikt				
	Rekneskapsrevisjon		250		300
	Attestasjonar		100		100
	Kontrollutval		50		50
	Anna (rådgivning etc.)		0		0
	Sum rekneskapsrevisjon, attestasjonar, mv.		400		450
	Forvaltningsrevisjon (140)		250		250
	Timer i alt		650		700

ETNE 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	40	95,5	28	20	35,5	14,5	8,25						241,75	268 343
Bekreftelse/attestasjoner	5	6,5	3	25	1	8							48,50	53 835
Kontrollutvalg		4			6,5								10,50	11 655
Rådgivning													0,00	0
Forvaltningsrevisjon					12,25	80	2,5						94,75	105 173
Total sum	45	106	31	45	55,25	102,5	10,75	0	0	0	0	0	395,50	439 005

ETNE	FR	RR	ATT	KU	RÅD	TOTALT	SUM
B 2021	70	125	50	25		270	259 200
R 2021	12	124	74	18	3	231	221 357
B 2022	250	250	100	50		650	689 000
R 2022	195	433	131	27	28	813	862 045
B 2023	250	250	100	50		650	721 500
R 2023	95	242	49	11	0	396	439 005
B 2024	250	300	100	50		700	815 500

Budsjett 2024:

Budsjett fra tidligere år er videreført, regnskapsrevisjon økes med 50 timer basert på erfaring. 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 noe oppryddingsarbeid og 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 etterlevelseskroll for 2022 er gjennomført og presentert.

ETNE KOMMUNE**Saksframlegg**

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	13.09.23	13/23
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

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

Etne kontrollutval ber sekretariatet samanfatta evalueringsskjema og legge resultatet fram for det nye utvalet.

Vedlegg: evalueringsskjema

Saksorientering:

Denne valperioden går mot slutten og dette vil vere det siste møtet i denne perioden. Det vil bli valt nytt kontrollutval av kommunestyret på det konstituerande møtet. Sekretariatet inviterer utvalsmedlemmane til å evaluere inneverande periode og overføre kunnskap til nytt utval.

Medlemmene bes gi sine innspel/synspunkt på vedlagt skjema.

Sekretariatet vil samanfatta innspel og vidareformidla desse til det nye utvalet.

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

Aksdal, 06.09.23

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 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	

Saksframlegg

SAKSGANG		
Utval	Møtedato	Saksnummer
Kontrollutvalet	13.09.23	14/23
Saksansvarlig	Arkivkode	
Odd Gunnar Høie	033	

REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 13.09.23

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Referatsakene 16 – 18 vert tatt til orientering.

Saksvedlegg:

- 16. Statusrapport pr. september 2023
- 17. Rogaland Revisjon – perioderapportering pr. 31.07.23
- 18. FKT – årsmøte - protokoll 31.05.23

Saksorientering:

Sakene blir lagde fram for kontrollutvalet til orientering.

Aksdal, 06.09.23

Odd Gunnar Høie
Dagleg leiar/utvalssekretær



Kontrollutvalet – statusoversikt september 2023

Saker frå bestilling til handsaming i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Tidsbruk	Status	Ferdig dato	Merknader
Tilpassa opplæring og spesialundervisning	15.02.23	250 timer	Prosjektet er tinga frå RR	Våren 2024	Igangsetjing er utsett til hausten
Andre saker					
Forenkla etterlevingskontroll	22.05.23			13.09.23	Oppfølging av merknader

Saker under politisk handsaming eller til oppfølging i kontrollutvalet

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Planlagt oppfølging	Merknader
Kontrakts- og leverandøroppfølging	07.02.22	14.11.22	12.12.22	13.09.23	
Eigarskapskontrollar					

Avslutta prosjekt

Forvaltningsrevisjonar	Bestilt	Handsama i KU	Handsama i KST	Følgd opp KU/ KST	Merknader
Planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll	25.11.19	21.09.20	27.10.20		
Risiko- og vesentlegvurderingar	25.11.19	18.05.20	27.10.20		
Trygt og godt skulemiljø	08.02.21	27.09.21	28.10.21, sak 52/21	19.09.22/ 08.11.22	Deloitte
Forum for oppvekst i Sunnhordland (FOS)	18.05.20	10.05.21	10.06.21, sak 32/21	07.02.22/ 22.02.22	6 kommunar deltok
Innkjøp	19.11.18	23.09.19	29.10.19	21.09.20/ 27.10.20	
IKT og informasjons-tryggleik	20.11.17	17.09.18	31.10.18	20.05.19 og 17.02.20/ 19.06.19 og 16.06.20	Samarbeidsprosjekt med Vindafjord
Sjukefråvær	13.02.17	02.10.17	17.10.17	14.05.18/ 20.06.18	

Orienteringar

Tema	Bestilt	Møtedato
Orientering om fellestj. v/kommunedirektøren	18.05.20	21.09.20
Orientering om oppvekst og kultur	18.05.20	23.11.20
Orientering om helse og sosial	18.05.20	08.02.21
Orientering fra økonomisjefen	18.05.20	10.05.21
Orientering om utvikling og drift	18.05.20	27.09.21
Orientering om personalavdelinga	18.05.20	08.11.21
Øyane ASVO AS	07.02.22	23.05.22
Haugaland brann og redning IKS	07.02.22	Avbestilt
Velferdsteknologi v/kommunedirektøren	07.02.22	19.09.22
Status arkivsystem v/kommunedirektøren	07.02.22	19.09.22
Barnevernet v/kommunedirektøren	19.09.22	14.11.22

ETNE KOMMUNE

Perioderapportering 31.07.2023



	Måned												Tot. timer	Tot. sum eks mva
Kunde	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Regnskapsrevisjon	40	95,5	28	20	35,5	14,5	8,25						241,75	268 343
Bekreftelse/attestasjoner	5	6,5	3	25	1	8							48,50	53 835
Kontrollutvalg		4			6,5								10,50	11 655
Rådgivning													0,00	0
Forvaltningsrevisjon					12,25	80	2,5						94,75	105 173
Total sum	45	106	31	45	55,25	102,5	10,75	0	0	0	0	0	395,50	439 005

ETNE	FR	RR	ATT	KU	RÅD	TOTALT	SUM
B 2021	70	125	50	25		270	259 200
R 2021	12	124	74	18	3	231	221 357
B 2022	250	250	100	50		650	689 000
R 2022	195	433	131	27	28	813	862 045
B 2023	250	250	100	50		650	721 500
R 2023	95	242	49	11	0	396	439 005
B 2024	250	300	100	50		700	815 500

Budsjett 2024:

Budsjett fra tidligere år er videreført, regnskapsrevisjon økes med 50 timer basert på erfaring. 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 noe oppryddingsarbeid og 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 etterlevelseskroll for 2022 er gjennomført og presentert.



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 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