

ETNE KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Onsdag **13. september 2023** blei det halde møte i Etne kontrollutval under leiing av utvalsleiar Tollef Rullestad.

MØTESTAD:	Etne tinghus, formannskapssalen
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 12.00 – kl. 12.40
MØTANDE MEDLEMER:	Tollef Rullestad (Ap), Nina Vierdal Vee (Sp), Kjetil Winterthun (Frp) og Øyvind Kaldheim (Krf)
FORFALL:	Ragni Sunniva Fett (V)
MØTANDE VARAMEDLEM:	Andreas Grumheden (Ap)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Odd Gunnar Høie - Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ ROGALAND REVISJONEN IKS:	Revisor Edith Sætrevik
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Økonomisjef Cathrine G. Berge
ANDRE SOM MØTTE:	Ordførar Mette Heidi B. Ekrheim (Sp)
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 09/23 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 22.05.23

Sekretariatet si innstilling:

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

Handsaming i kontrollutvalet 13.09.23:

Protokollen blei godkjent slik han var lagt fram.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 13.09.23:

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

SAK 10/23 OPPFØLGING AV RAPPORT «KONTRAKTS- OG LEVERANDØROPPFØLGING»

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

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

Handsaming i kontrollutvalet 13.09.23:

Økonomisjef Berge orienterte og utdjupa svara i den skriftlege tilbakemeldinga. Ho svara på spørsmål frå medlemmene om mellom anna leverandør og dataservert for avtalesystemet.

Utvalet var nøgd med tilbakemeldinga og hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 13.09.23 og innstilling til kommunestyret:

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

SAK 11/23 OPPFØLGING AV FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL 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.

Handsaming i kontrollutvalet 13.09.23:

Økonomisjef Berge orienterte og viste til den skriftlege tilbakemeldinga. Ho opplyste at avvik var blitt undersøkt og rutinane var innskjerpa. Økonomisjefen meinte kommunen allereie hadde gode rutinar, som vil bli følgt opp endå betre.

Utvalet var nøgd med tilbakemeldinga og hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 13.09.23:

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

SAK 12/23 KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN – BUDSJETTFORSLAG 2024

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

Handsaming i kontrollutvalet 13.09.23:

Sekretæren gjorde greie for budsjettframlegget, som var auka litt. Det var toke omsyn til prisauken i samfunnet. Medlemmene kommenterte framlegget.

Ordføraren meinte det var viktig å ha fokus på kostnadane, og særleg utgiftene til revisjon. Ho meinte at kostnadene til revisjonen hadde auka etter overgangen til Rogaland Revisjon.

Revisor kommenterte og ho opplyste at utifrå erfaring var timetalet til rekneskapsrevisjon auka litt for neste år.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 13.09.23 og 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:*

<i>Kontrollutvalet</i>	<i>kr 115 500</i>
<i>Kjøp av sekretariatsteneste</i>	<i>kr 213 000</i>
<i>Kjøp av revisjonsteneste</i>	<i>kr 815 500</i>

SAK 13/23 EVALUERING AV KONTROLLARBEIDET I PERIODEN 2019 - 2023

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

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

Handsaming i kontrollutvalet 13.09.23:

Leiar innleia. Sekretæren gjorde greie for evalueringa og oppmoda medlemmene til å fylle ut skjema. Det vil gje nyttig informasjon til det nye utvalet.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 13.09.23:

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

SAK 14/23 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 13.09.23

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

Handsaming i kontrollutvalet 13.09.23:

Sekretæren gjorde greie for referatsakene. Utvalet hadde ingen særskilte merknadar.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 13.09.23:

Referatsakene 16 – 18 vert tatt til orientering.

YMSE

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

Ordførar takk medlemmene for innsatsen og samarbeidet i perioden.

Leiar takka administrasjonen, revisor, sekretariatet og medlemmene for samarbeidet.

Neste møte: onsdag 22.11.23 – kl. 12.00

Saker: opplæring, eigenerklæring frå revisor, revisjonsplan, bestilling av risiko og vesentlegheitsanalyse

Etne/Aksdal, 13.09.23

Tollef Rullestad
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær