

## ETNE KONTROLLUTVAL

### PROTOKOLL

Onsdag **22. november 2023** blei det halde møte i Etne kontrollutval under leiing av utvalsleiar Kurt Birger Hagen.

<b>MØTESTAD:</b>	Etne tinghus, møterom Engasjert
<b>MØTESTART/-SLUTT:</b>	kl. 12.00 – kl. 14.05
<b>MØTANDE MEDLEMER:</b>	Kurt Birger Hagen (INP), Tollef Rullestad (Ap), Kjell Tore Klungland (V) og Gerd Skumsnes Sørhus (Krf)
<b>FORFALL:</b>	Anna Rødne Gjerde (Frp)
<b>FRÅTREDEN:</b>	1. vara Margareth Bull-Tornøe måtte fråtre før møtet blei sett, då ho er tilsett som vikar i kommunen
<b>MØTANDE VARAMEDLEM:</b>	Ingen
<b>FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:</b>	Dagleg leiar/utvalssekretær Odd Gunnar Høie - Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
<b>FRÅ ROGALAND REVISJONEN IKS:</b>	Revisor Tore Kristensen
<b>FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:</b>	Ingen
<b>ANDRE SOM MØTTE:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL INNKALLING:</b>	Ingen
<b>MERKNADER TIL SAKLISTE:</b>	Ingen

### **FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:**

#### **SAK 15/23 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 13.09.23**

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

Protokoll frå møtet i Etne kontrollutval 13.09.23 blir godkjent slik han ligg føre.

##### **Handsaming i kontrollutvalet 22.11.23:**

Protokollen blei godkjent slik han var lagt fram.

##### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.11.23:**

*Protokoll frå møtet i Etne kontrollutval 13.09.23 blir godkjent slik han ligg føre.*

## **SAK 16/23 KONTROLLUTVALET SINE OPPGÅVER OG ANSVAR**

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

Etne kontrollutval tar gjennomgangen av utvalet sine oppgaver og ansvar til orientering.

### **Handsaming i kontrollutvalet 22.11.23:**

Utvalssekretær orienterte om utvalet sine ulike oppgaver, mandat og ansvarsområde.

Sekretæren svara på spørsmål frå medlemmene. Utvalet hadde ingen merknadar.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.11.23:**

*Etne kontrollutval tar gjennomgangen av utvalet sine oppgaver og ansvar til orientering.*

## **SAK 17/23 REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2023**

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

Etne kontrollutval tar dei framlagde eigenerklæringane, dagsett 22.06.23, frå Rogaland Revisjon IKS til orientering.

### **Handsaming i kontrollutvalet 22.11.23:**

Revisor viste til dei skriftlege erklæringane. Utvalet hadde ingen merknadar.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.11.23:**

*Etne kontrollutval tar dei framlagde eigenerklæringane, dagsett 22.06.23, frå Rogaland Revisjon IKS til orientering.*

## **SAK 18/23 ORIENTERING OM REVISJONSSTRATEGI OG FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL FOR 2023**

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

Etne kontrollutval tar revisor sin gjennomgang om revisjonsstrategi og plan for forenkla etterlevingskontrollen for revisjonsåret 2023 til orientering.

### **Handsaming i kontrollutvalet 22.11.23:**

Revisor viste ein presentasjon og hadde ei grundig orientering om revisjonsstrategien. Han forklarte mellom anna om vesentlegheitsgrenser, risikovurderingar, planlagde angrepsvinklar og om forenkla etterlevingskontroll. Revisor viste også nokre nøkkeltal for kommunen og svara på spørsmål frå medlemmene.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.11.23:**

*Etne kontrollutval tar revisor sin gjennomgang om revisjonsstrategi og plan for forenkla etterlevingskontrollen for revisjonsåret 2023 til orientering.*

**SAK 19/23 BESTILLING AV RISIKO- OG VESENTLEGHEITSVURDERINGAR OG PLANAR FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIGARSKAPSKONTROLL 2023 - 2027 FOR ETNE KOMMUNE**

**Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:**

Etne kontrollutval bestiller risiko- og vesentlegheitvurderingar og Planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2023-2027 for Etne kommune slik den ligg føre i vedlagt prosjektmandat/ med desse endringane. Ramma vert sett til 115 timar.

**Handsaming i kontrollutvalet 22.11.23:**

Sekretær og revisor gjorde greie for bakgrunn for saka og prosjektmandatet.

Utvalet hadde ingen merknadar og slutta seg til innstillinga.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.11.23:**

*Etne kontrollutval bestiller risiko- og vesentlegheitvurderingar og Planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2023-2027 for Etne kommune slik den ligg føre i vedlagt prosjektmandat.*

*Ramma vert sett til 115 timar.*

**SAK 20/23 MØTEPLAN FOR 2024**

**Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:**

Etne kontrollutval vedtar følgjande møteplan for 2024:

måndag 19. februar, 13. mai, 16. september og 25. november kl. 14.00.

Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato om det vert naudsynt.

**Handsaming i kontrollutvalet 22.11.23:**

Leiar og sekretær gjorde greie for framlegget. Leiar informerte om at framlegget til møtedatoar ikkje passa inn med hans arbeidsturnus.

Medlemmene blei einige om nye møtedatoar, og var samde om å flytte møtetidspunktet til kl. 14.00.

**Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.11.23:**

*Etne kontrollutval vedtar følgjande møteplan for 2024:*

***tysdag 30. januar, 21. mai, 24. september og 19. november kl. 14.00.***

*Utvalssekretær kan i samråd med leiar endre møtedato om det vert naudsynt.*

## **SAK 21/23 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER**

19. Statusrapport pr. november 2023
20. KST-vedtak 03.10.23, sak 53/23 – val av kontrollutval 2023-2027
21. KST-vedtak 26.09.23, sak 64/23 – oppfølging av revisjonsrapport
22. Innkalling til representantskapsmøte 08.12.23 – Haugaland Vekst IKS
23. Invitasjon til dagskonferanse i Sandnes 18.01.24
24. Invitasjon til NKRF's kontrollutvalgskonferanse 31.01 – 01.02. februar – sjå [www.nkrf.no](http://www.nkrf.no)
25. Invitasjon til folkevaldopplæring på Solstrand hotell 13. – 14. februar 2024
26. «Kontrollutvalget er verken klageinstans eller domstol» – Kommunal rapport 24.07.23
27. «Kommunestyret må kjenne sitt kontrollansvar» – Kommunal rapport 19.09.23

### **Handsaming i kontrollutvalet 22.11.23:**

Sekretær gjorde greie for referatsakene. Utvalet drøfta om dei skulle reise på konferansar og kva som skulle prioriterast. Medlemmene gir beskjed til sekretariatet om dei ønskjer å delta på konferansar.

Utvalet hadde elles ingen særskilte merknader til referatsakene.

### **Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 22.11.23:**

*Referatsakene 19 – 27 vert tatt til orientering.*

### **YMSE**

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

### **Neste møte: tysdag 30.01.24 – kl. 14.00**

**Saker:** revisjonsrapport «Tilpassa opplæring og spesialundervisning», årsmelding for 2023, arbeid med ROV-analysen og plan for orienteringar.

Etne/Aksdal, 22.11.23

Kurt Birger Hagen  
Kontrollutvalsleiar

Odd Gunnar Høie  
Utvalssekretær