

# KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET

## ÅRSMELDING

### 2023



SVEIO KOMMUNE

---

## INNLEIING

---

Kontroll- og kvalitetsutvalet si årsmelding er ei tilbakemelding til kommunestyret om utvalet si verksemd og kva saker og oppgåver som er tatt opp drøfta, og handsama i 2023.

I følgje kommunelova § 23-5 skal ”**kontrollutvalet rapportere resultatata av sitt arbeid til kommunestyret**”.

---

## 1. OM KONTROLLUTVALET

---

Kontrollutvalet er eit lovpålagt organ som skal på vegne av kommunestyret syte for tilsynet med forvaltninga av kommunen gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll av selskapa som kommunen eig eller er deleigar i. Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer på ein trygg måte. Ordninga er heimla i kommunelova og der er ei eige forskrift om kontrollutval og revisjon.

Kontrollutvalet er ikkje underlagt andre organ enn kommunestyret. Utvalet rapporterer og legg fram sine innstillingar direkte til kommunestyret. Kontrollutvalet har eige reglement, vedteken av kommunestyret fyrste gong i 2012 og det blei revidert i 2020, som følgje av ny kommunelov.

Det er kommunestyret sjølv som vel medlemmene. Kontrollutvalet skal ha minst fem medlem, og etter § 23-1 skal minst eit medlem veljast blant kommunestyret sine representantar. Tilsette i kommunen kan ikkje veljast til kontrollutvalet. Medlemmene kan heller ikkje vere medlem/varamedlem i andre utval, som har avgjerdsrett, eller vere i styret eller bedriftsforsamlingar, der kommunen har eigarinteresser.

---

## 2. MEDLEMMENE I UTVALET

---

For valperioden 2019–2023 har kommunestyret vald følgjande medlemmer:

### Faste medlemmer

Leiar	Arne Valen (Sp)
Nestleiar	Per S. Wathne (Krf)
Medlem	Marit Elise Lier (Ap)
Medlem	Solfrid Aasen (Sp)
Medlem	Gustav Eidsvåg (Frp)

### Varamedlem:

1. Andreas Bårtvedt (H)
2. Bjørn Gerhard Huseby (Frp)
3. Hege Hobberstad Vigre (Sp)
4. Randi Skimmeland (Ap)
5. Olav Østebø Olsen

For valperioden 2023 – 2027 har kommunestyret vald følgjande medlemmer:

Leiar	Kjartan Moe Hustvedt (MDG)
Nestleiar	Ole Johan Sveen (TvF)
Medlem	Marit Elise Lier (Ap)
Medlem	Per Sigurd Wathne (Krf)
Medlem	Andreas Bårtvedt (H)

#### **Varamedlem:**

##### Liste Ap/MDG/TvF/SV

1. Eli N. Vihovde (SV)
2. Sigrun Bøe Perez (Ap)
3. John Kristian Liknes (TvF)
4. Torill Nummedal Halleraker (Ap)
5. Arvid Bentsen (SV)

##### Liste Krf/Frp - for Wathne

1. Sølvi Margrethe Vesterheim (Frp)
2. Tor Inge Flåten (Sp)
3. Janne T. Fludal (H)

##### Liste H/Sp - for Bårtvedt

1. Susanne D. Førde (Sp)
2. Odd Konrad Dale (Frp)
3. Inger Skumsnes (Krf)

Utvalsleiar er utvalet sin kommunestyrerepresentant. Utvalsleiar har møte- og talerett i kommunestyret, når utvalet sine saker blir handsama. Han kan overlate denne retten til andre medlem i utvalet.

Ordføraren har møte- og talerett i utvalet. Ho har delteke på eit av møta. Rådmannen har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn av utvalet. Rådmannen og andre frå administrasjonen har vore til stades på alle fire møta.

Møta vert gjort kjent på kommunen sine nettsider og sekretariatet sine heimesider ([www.kontrollutvalgene.no](http://www.kontrollutvalgene.no)). På desse stadene vert også sakspapira og protokollar lagt ut.

---

### **3. UTVALET SIN AKTIVITET I 2023**

---

Kontroll- og kvalitetsutvalet har i 2023 hatt 4 møte, fordelt på to om våren og to på hausten. Utvalet har opne møte, men dei skal eller kan vedta lukking når dette er heimla i lov. Utvalet held sine møte på rådhuset.

Utvalet har hatt **27** saker til handsaming der **5** av sakene er vidaresendt til handsaming i kommunestyret. **33** saker er blitt lagd fram til orientering. Samla oversyn over sakene følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

Arne Valen og Per S. Wathne deltok på NKRF sin fagkonferanse på Gardermoen i februar. Det var fleire frå det nye utvalet som deltok på opplæringskveld i Aksdal 14.11.23.

---

## **4. KONTROLLUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER**

---

Kontrollutvalets oppgåve er å drive systemkontroll. Herunder ligg å sjå til at kommunen etterlever gjeldande lover og regler, når dei mål kommunestyret har sett og forvaltar ressursane på ein effektiv måte.

For å nå dette målet har kontrollutvalet innsyn i forvaltninga sine dokumenter og kan be om samtaler med rådmannen/administrativ leiding for kontroll med administrasjonen. Kontroll med det politiske nivået gjennomførast ved tilgang til alle politiske møte. Kontrollutvalet har også møterett om dørene er lukka – så sant det gjeld ein sak som gjeld kontroll og tilsyn.

Oppgåvene er knytte til internt tilsyn og kontroll gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer.

---

### **4.1 REKNESKAPSREVISJON**

---

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunen sin årsrekneskap og rekneskap til kommunale føretak vert revidert på ein trygg måte. Kontrollutvalet skal også halde seg orientert om revisjonsarbeidet og sjå til at det går føre seg i samsvar med lov og føresegner, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalet sine instruksar.

Kontrollutvalet hadde i møtet 15.05.23, sak 09/23 kommunen sin årsrekneskap for 2022 til handsaming. Totalt sett blei rekneskapen gjort opp med eit positivt netto driftsresultat med 18,7 mill. kr, som utgjer 3,3 %. Resultatet var høgare enn Teknisk berekningsutval sin tilrådde resultatmargin på 1,75 %.

I same møtet blei rekneskap for Ryvarden Kulturfyr KF godkjent. Føretaket sitt netto driftsresultat blei på kr 2 055, som var lågare enn året før.

Utvalet slutta seg til uttalen, då det ikkje var funne nokon formelle feil eller særskilte merknader.

---

### **4.2 FORVALTNINGSREVISJON**

---

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeide ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Kommunestyret skal vedta planen. Sveio kommune sin plan for 2020-2024 blei vedteken av kommunestyret i møtet 02.11.20.

Rogaland Revisjon sin forvaltningsrevisjonsrapport om «Planarbeid» blei handsama av kontroll- og kvalitetsutvalet og kommunestyret våren 2023. Revisor hadde peika på fleire forbetringsspunkt, og kom med to tilrådingar. Det blei gitt ein frist på seks månader for oppfølging. Kontroll- og kvalitetsutvalet og kommunestyret handsama oppfølging av rapporten i hausten 2023, og tok rådmannen si tilbakemelding til orientering.

Prosjektet om «Pleie og omsorg», som utvalet tinga frå revisor i januar 2023 har blitt noko forsinka frå revisjonen. Rapporten vil bli levert i mai 2024.

Utvalet har fått ei ekstrabevilling frå kommunestyret for å setje i gang eit forvaltningsrevisjonsprosjekt om «Plan og byggesak». Årsaka til dette er eit kommunestyrevedtak frå juni 2023. I vedtaket ber kommunestyret utvalet gjennomføra ein særskilt revisjon av saksgangen knytt til «stien ved Lauvneset».

Utvalet har også tinga ny Risiko- og vesentleganalyse frå revisor. Denne analysen skal danne grunnlaget for nye planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2023 – 2027. Utvalet vil arbeide med desse planane i løpet av 2024.

---

### **4.3 EIGARSKAPSKONTROLL**

---

I følge kommunelova er kontrollutvalet pålagt og sjå til at det vert ført kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m. Kontrollutvalet skal også her utarbeide ein plan for gjennomføring av si eigarskapskontroll.

Plan for 2020-2024 og retningslinjene for slik kontroll blei vedtatt av kommunestyret i møte 02.11.20 på bakgrunn av overordna analyse. I vedtatt plan er desse valt ut:

1. *Sveio Golfpark AS*
2. *Krisesenter Vest IKS*
3. *Haugaland brann og redning (HBR) IKS*
4. *SIM IKS*

Av uprioritert prosjekt er overordna eigarskapsforvaltning i kommunen, Haugaland Kraft AS og oppfølging av arbeidsmarknadsbedrifter.

Det har ikkje blitt gjennomført eigarskapskontrollar i 2023.

Tilsyn med selskap kan også bli gjennomført ved at utvalet får orientering frå leiinga i kommunale selskap. Utvalet fekk i mai orientering om Karmsund Havn IKS.

---

### **4.4 REVISOR OG REVISJONEN SITT ARBEID**

---

Tilsyn med revisjonen blir gjennomført ved gjennomgang av revisjonens planer og rapporter. Utvalet innhentiar kvart år eigenerklæring frå ansvarleg revisor. Revisor har møte- og talerett i utvalet sine møte.

Rogaland Revisjon IKS vart kommunen sin revisor frå 01.07.21. Det har vore revisor tilstade på alle møta i 2023.

Samarbeidsavtalen om eigarskap i det interkommunale revisjonsselskapet Rogaland Revisjon IKS blei godkjent av kommunestyret i møtet 14.06.21.

Rogaland Revisjon IKS har, i tillegg til eigenerklæring, presentert plan for revisjonsarbeidet, orientert om interimrevisjonsarbeidet og lagt fram planar og risiko- og vesentlegvurderingar.

---

#### 4.5 ETTERLEVINGSKONTROLL

---

Kontrollutvalet skal mellom anna «*påse ....at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak....*». Revisor er derfor pålagt å gje ei skriftleg uttale til kontrollutvalet seinast 30. juni. Dette blir kalla «forenkla etterlevingskontroll».

Rogaland Revisjon kom med si uttale for rekneskapsåret 2022 samstundes med godkjenning av årsrekneskapen.

Revisor hadde undersøkt etterleving av Lov om offentlige anskaffelser. Revisor hadde nokre merknader og utvalet vedtok å be om ei tilbakemelding frå administrasjonen innan 01.09.23.

Utvalet var nøgd med tilbakemeldinga frå administrasjonen som vart handsama i møtet 19.09.23.

---

#### 4.6 TILSYN MED FORVALTNINGA

---

Tilsyn med forvaltninga kan gjerast ved at utvalet får orientering frå rådmannen om spørsmål og saker utvalet har tatt opp.

Rådmannen redgjorde i septembermøtet om spørsmål frå utvalet knytt til eining for plan, eigedom, byggsak og landbruk.

---

### 5. BUDSJETT/REKNESKAP – KONTROLL – OG REVISJON

---

KONTROLL OG REVISJON	REGNSKAP 2022	BUDSJETT 2023	REGNSKAP 2023
Godtgjersle, kurs, m.m.	71 986	96 000	84 231
Revisjonstenester	779 984	944 000	885 225
Sekretariatstenester	195 000	203 000	203 000
Sum utgifter	<b>1 046 970</b>	<b>1 243 000</b>	<b>1 172 456</b>

Økonomiavdelinga har opplyst at utgiftene i tabellen over er bokført i 2023.

Utvalet handsama hausten 2023 framlegg til budsjett for kontrollarbeidet for 2024. Totalramma blei sett til kr 1 304 000. Framlegget er sendt administrasjonen for å bli innarbeida i kommunen sitt budsjett.

---

## 6. SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALA

---

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmannen eller revisjonen. Haugaland Kontrollutvalssekretariat IKS blei etablert 2004.

Selskapet er eid av 10 kommunar og oppgåvene blir ivaretatt av to tilsette. Sekretariatet har, i tillegg til kontakt og samarbeid med utvala og politisk leiing, kontakt med revisjonen, andre interkommunale selskap i regionen og med andre sekretariat.

Fast utvalssekretær har vore dagleg leiar Odd Gunnar Høie. Sekretariatet har eigne heimesider, [www.kontrollutvalgene.no](http://www.kontrollutvalgene.no), kor alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

Frå Sveio kommune er Ruth Ø. Eriksen valt til representantskapet i IKSet med Asle G. Halleraker er valt som vararepresentant. Asle G. Halleraker deltok på representantskapsmøtet 24.04.23.

---

## 7. OPPSUMMERING

---

Aktiviteten i 2023 har vore omtrent som planlagt. Rekneskapan for 2022 blei handsama i mai.

Revisjonsrapport om «Planarbeid» ble levert på nyåret og tilrådingane blei følgt opp av utvalet og kommunestyret hausten 2023.

Prosjektet om «Pleie og omsorg» er forsinka frå revisjonen og vil bli levert i mai 2024.

Utvalet har fått ei ekstrabevilling frå kommunestyret for å setje i gang eit forvaltningsrevisjonsprosjekt om «Plan og byggesak».

Utvalet har tinga ny Risiko- og vesentleganalyse frå revisor.

Administrasjonen har elles gjort greie for kommunen sin økonomiske situasjon gjennom rekneskap og budsjett, samt orientert om andre aktuelle saker.

Sveio, den 05.02.24

Kjartan Moe Hustvedt  
Leiar

Marit Elise Lier

Per S. Wathne

Andreas Bårtvedt



## VEDLEGG TIL ÅRSMELDING 2023

### Oversyn over saker til handsaming:

- 1/23 Godkjenning av protokoll frå møtet 21.11.22
- 2/23 Tinging av forvaltningsrevisjon - «Pleie og omsorg»
- 3/23 Forvaltningsrevisjonsrapport - «Planarbeid»
- 4/23 Kontroll- og kvalitetsutvalet si årsmelding 2022
- 5/23 Referat- og orienteringssaker 30.01.23
- 6/23 Revidert møteplan for 2023 – kontroll- og kvalitetsutvalet
  
- 7/23 Godkjenning av protokoll frå møtet 30.01.23
- 8/23 Orientering om Karmsund Havn IKS – v/havnedirektør Gautesen
- 9/23 Uttale til årsrekneskap og årsmelding for 2022 – Sveio kommune
- 10/23 Uttale til rekneskap og årsmelding 2022 - Ryvarden Kulturfyr KF
- 11/23 Forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga 2022
- 12/23 Referat- og orienteringssaker 15.05.23
  
- 13/23 Godkjenning av protokoll frå møtet 15.05.23
- 14/23 Tilbakemelding på spørsmål om Eining for plan, eigedom, byggesak og landbruk v/rådmannen
- 15/23 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten– «Planarbeid»
- 16/23 Oppfølging av forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga for 2022
- 17/23 Budsjettframlegg 2024 – kontrollarbeidet i kommunen
- 18/23 Evaluering av utvalet sitt arbeid for perioden 2019 - 2023
- 19/23 Referat- og orienteringssaker 19.09.23
  
- 20/23 Godkjenning av protokoll frå møtet 19.09.23
- 21/23 Kontroll- og kvalitetsutvalet sine oppgåver og ansvar
- 22/23 Orientering om revisjonsstrategi og forenkla etterlevingskontroll for 2023
- 23/23 Revisor si eigenerklæring for 2023
- 24/23 Bestilling av risiko- og vesentlegheitsvurderingar og planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2023 - 2027 for Sveio kommune
- 25/23 Bestilling av forvaltningsrevisjonsrapport
- 26/23 Møteplan for 2024
- 27/23 Referat- og orienteringssaker 21.11.23