

ETNE KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Tysdag 8. oktober 2024 blei det halde møte i Etne kontrollutval under leiing av leiar Kurt Birger Hagen.

MØTESTAD:	Etne tinghus, formannskapssalen
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 14.00 – kl. 16.00
MØTANDE MEDLEMER:	Kurt Birger Hagen (INP), Gerd Skumsnes Sørhus (Krf) og Kjell Tore Klungland (V)
FORFALL:	Anna Rødne Gjerde (Frp), Tollef Rullestad (Ap) og 2. vara Ivan Kaldheim (H)
MØTANDE VARAMEDLEM:	1. vara Pål Steinar Rullestad (Ap) og 3. vara Kjell Magne Hegerland (INP)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Dagleg leiar/utvalssekretær Odd Gunnar Høie - Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ ROGALAND REVISJONEN IKS:	Rekneskapsrevisor Tore Kristensen og leiar forvaltningsrevisjon Bjørn G. Sæbø
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Kommunalsjef for oppvekst og kultur Mona Rasmussen Sævik i sak 14
ANDRE SOM MØTTE:	Ordførar Mette Heidi Bergsvåg Ekrheim
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTE:	Ingen

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 13/24 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTE 21.05.24

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Protokoll frå møtet i Etne kontrollutval 21.05.24 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 08.10.24:

Protokollen blei godkjent slik han var lagt fram.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.10.24:

Protokoll frå møtet i Etne kontrollutval 21.05.24 blir godkjent slik han ligg føre.

SAK 14/24 ORIENTERING OM «OPPVEKST OG KULTUR»

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Etne kontrollutval tek kommunalsjef for oppvekst og kultur Mona Rasmussen Sævik si utgreiing om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 08.10.24:

Kommunalsjef for oppvekst og kultur Mona Rasmussen Sævik viste ein presentasjon og orienterte om sitt ansvarsområde.

Ho viste eit organisasjonskart og gjorde greie for dei ulike områda ho har ansvar for. Det er barnehage, skule, SLT og kultur, samt barnevern og PPT- som er i samarbeid med Vindafjord.

Den økonomiske ramma er på 130 millionar kroner. Det vil bli færre elevar i åra framover, noko som vil få følgjer for talet på tilsette.

Kommunalsjefen forklarte også om skulen sine mål, rekruttering, sjukefråvær, ressursgrupper og utviklingsplanar.

Medlemmene fekk svar på spørsmål om mellom anna avvik, PPT samarbeid, ulike utfordringar med barn og unge, erfaring og effekt av tidlegare forvaltningsrevisjonar.

Leiar takka for ein god og interessant orientering.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.10.24:

Etne kontrollutval tek kommunalsjef for oppvekst og kultur Mona Rasmussen Sævik si utgreiing om sitt arbeids- og ansvarsområde til orientering.

SAK 15/24 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIGARSKAPSKONTROLL

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Etne kontrollutval vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den ligg føre/med desse endringane

Og innstilling til kommunestyret:

Etne kommunestyret vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den ligg føre.

Etne kommunestyret gir kontrollutvalet delegert mynde til å gjera endringar i planen i samsvar med kommunelova §§ 23-3 og 23-4.

Handsaming i kontrollutvalet 08.10.24:

Sekretær og forvaltningsrevisor gjorde greie for saka. Medlemmene drøfta framlegget og blei samde om å ikkje gjera endringar i forslaget.

Utvalet slutta seg til planen slik den var fremma.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.10.24:

Etne kontrollutval vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den ligg føre.

Innstilling til kommunestyret:

Etne kommunestyret vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den ligg føre.

Etne kommunestyret gir kontrollutvalet delegert mynde til å gjera endringar i planen i samsvar med kommunelova §§ 23-3 og 23-4.

SAK 16/24 VAL AV NYTT REVISJONSPROSJEKT

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Etne kontrollutval ber Rogaland Revisjon om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjekt om til neste møte.

Handsaming i kontrollutvalet 08.10.24:

Medlemmene drøfta kva for prosjekt dei skulle velja no. Utvalet blei samd om å velja helse og omsorg, med fokus på organisering, innhald og rett bruk av kompetanse. Dette var eit av dei prioriterte prosjekta i den nye planen.

Revisor blei bedt om å utarbeide eit prosjektmandat til neste møte.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.10.24:

Etne kontrollutval ber Rogaland Revisjon om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjekt om «Helse og omsorg» til neste møte.

SAK 17/24 BUDSJETT 2025 – KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Etne kontrollutval gjer framlegg om eit samla budsjett for kontrollarbeidet i Etne kommune for budsjettåret 2025 med ein totalramme på **kr 1 205 000** eks mva fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet	kr 106 000
Kjøp av sekretariatsteneste	kr 259 000
Kjøp av revisjonsteneste	kr 840 000

Handsaming i kontrollutvalet 08.10.24:

Sekretæren gjorde greie for saka. Utvalet hadde ingen merknader og slutta seg til framlegget til budsjett for 2025.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.10.24:

Etne kontrollutval gjer framlegg om eit samla budsjett for kontrollarbeidet i Etne kommune for budsjettåret 2025 med ein totalramme på kr 1 205 000 eks mva fordelt på følgjande:

<i>Kontrollutvalet</i>	<i>kr 106 000</i>
<i>Kjøp av sekretariatsteneste</i>	<i>kr 259 000</i>
<i>Kjøp av revisjonsteneste</i>	<i>kr 840 000</i>

SAK 18/24 REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2024

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Etne kontrollutval tar dei framlagde eigenerklæringane, dagsett 25.06.24, frå Rogaland Revisjon IKS til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 08.10.24:

Regnskapsrevisor viste til dei skriftlege erklæringane og gjorde kort greie for innhaldet i erklæringane.

Utvalet hadde ingen særskilte merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.10.24:

Etne kontrollutval tar dei framlagde eigenerklæringane, dagsett 25.06.24, frå Rogaland Revisjon IKS til orientering.

SAK 19/24 ORIENTERING OM REVISJONSSTRATEGI OG FORENKLA ETTER-LEVINGSKONTROLL FOR 2024

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Etne kontrollutval tar revisor sin gjennomgang om revisjonsstrategi og plan for forenkla etterlevingskontroll for revisjonsåret 2024 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 08.10.24:

Reknskapsrevisor viste ein presentasjon og hadde ei grundig orientering om revisjonsstrategien. Han gjorde greie for revisjonsplan, revisjonssyklus og rammeverket som blir nytta. Vidare blei angrepsvinkelen for revisjonen og risikovurdering av dei ulike områda gjennomgått.

Til slutt fortalde revisor om forenkla etterlevingskontroll. Han forklarte kva det er og gjennomføring av utplukk ut i frå risikovurderinga. Revisor svara på spørsmål frå medlemmene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.10.24:

Etne kontrollutval tar revisor sin gjennomgang om revisjonsstrategi og plan for forenkla etterlevingskontroll for revisjonsåret 2024 til orientering.

SAK 20/24 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

- 14. Statusrapport pr. oktober 2024
- 15. Tertialrapport frå Rogaland Revisjon IKS
- 16. Reglement for Etne kontrollutval
- 17. Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget – veileder frå FKT
- 18. Protokoll frå årsmøtet i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) 04.06.24
- 19. Invitasjon til webinar 01.11.24 frå FKT

Handsaming i kontrollutvalet 08.10.24:

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

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 08.10.24:

Referatsakene 14 – 19 vert tatt til orientering.

YMSE

Ingen saker blei meldt eller tatt opp.

Neste møte: tysdag 19.11.24 – kl. 14.00

Saker: orientering om utvikling og drift, bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt og møteplan for 2025.

Etne/Aksdal, 08.10.24

Kurt Birger Hagen
Leiar av kontrollutvalet

Odd Gunnar Høie
Utvalssekretær