

SAUDA KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Torsdag **26. september 2024** ble det avholdt møte i Sauda kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Alan G. Thompson.

MØTESTED:	Sauda rådhus, formannskapssalen
MØTESTART-MØTESLUTT:	kl. 14.00 – kl. 16.00
MØTENDE MEDLEMMER:	Alan G. Thompson (SV), Jon Lambrigt Grindheim (Sp) og Kristine Espeland Rafdal (R) fra sak 16
MØTENDE VARAMEDLEMMER:	1. vara Odd Magne Lønseth (Ap) og 2. vara Roger Birkeli (R)
FORFALL:	Siv Hege Lund (Ap) og Bjarte Lygre (H)
FRA SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgiver Sjur Hatlen – Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS
FRA ROGALAND REVISJON IKS:	Leder forvaltningsrevisjon Bjørn Sæbø og regnskapsrevisor Tore Kristensen
FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Ingen
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Sak 17 og 19 ble behandlet før sak 18

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 14/24 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTET 07.05.24

Sekretariatets forslag til vedtak:

Protokoll fra møte i Sauda kontrollutvalg 07.05.24 blir godkjent slik den foreligger.

Behandling i kontrollutvalget 26.09.24:

Utvalget hadde ingen merknader til protokollen.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 26.09.24:

Protokoll fra møte i kontrollutvalget 07.05.24 blir godkjent slik den foreligger.

SAK 15/24 ORIENTERING OM «HELSE OG VELFERD» V/KOMMUNALSJEF

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sauda kontrollutvalg tar redegjørelsen om «Helse og velferd» fra kommunalsjef Aina Olene Tveit til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 26.09.24:

Orienteringen måtte utsettes siden ingen fra administrasjonen var til stede.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 26.09.24:

Sauda kontrollutvalg utsetter orienteringen om «Helse og velferd» fra kommunalsjefen til neste møte den 21.11.24.

SAK 16/24 OPPFØLGING AV FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL AV ØKONOMIFORVALTNINGA FOR 2023

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sauda kontrollutvalg tar kommunedirektørens tilbakemelding til revisor sin uttale om etterlevelse av økonomiforvaltningen for 2023 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 26.09.24:

Leder innledet om saken og leste opp vedtaket som var gjort i utvalget 07.05.24.

Revisor orienterte kort om resultatene av den forenklete etterlevelseskontrollen som var gjennomført av regnskapet for 2023. Revisjonen hadde kontrollert kjøp av gaver, bevertning, representasjon og reiser. Konklusjonen hadde vært negativ.

Utvalget var fornøyd med den skriftlige tilbakemeldingen fra kommunedirektøren og hadde ingen særskilte merknader.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 26.09.24:

Sauda kontrollutvalg tar kommunedirektørens tilbakemelding til revisor sin uttale om etterlevelse av økonomiforvaltningen for 2023 til orientering.

SAK 17/24 PRIØTERING AV PROSJEKT - PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL

Sekretariatet sitt forslag til vedtak:

Sauda kontrollutvalg vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den foreligger/med følgende endringer.....

Og innstilling til kommunestyret:

Sauda kommunestyret vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den foreligger.

Sauda kommunestyret gir kontrollutvalget delegert myndighet til å gjøre endringer i planene i samsvar med kommuneloven §§ 23-3 og 23-4.

Behandling i kontrollutvalget 26.09.24:

Leder innledet om saken og leste opp forslaget til vedtak. Leder og forvaltningsrevisor orienterte om den foreslåtte planen og de prioriterte prosjektene.

Utvalget hadde en grundig diskusjon om forslaget til plan og prioritering av prosjekt. Kristine Rafdal Espeland foreslo å prioritere prosjektet integrering av flyktninger høyt. Odd Magne Lønseth foreslo å sette opp eierskapskontroll av Rysteg AS på listen. Utvalget støttet forslagene.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 26.09.24:

Sauda kontrollutvalg vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2024 – 2028 med følgende endringer: «Integrering av flyktninger» blir flyttet opp til andre plass på listen og «Morgendagens omsorg» blir nummer tre. Rysteg AS blir tatt inn på listen over forvaltningsrevisjon i heleide selskaper.

Innstilling til kommunestyret:

Sauda kommunestyret vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den foreligger.

Sauda kommunestyret gir kontrollutvalget delegert myndighet til å gjøre endringer i planene i samsvar med kommuneloven §§ 23-3 og 23-4.

SAK 18/24 BESTILLING AV REVISJONSPROSJEKT – «ANSKAFFELSER, REISELIV- OG DESTINASJONSTJENESTER»

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sauda kontrollutvalg bestiller revisjonsrapport om «Sauda kommune sin anskaffelse av reiseliv- og destinasjonstjenester» i henhold til vedlagte prosjektmandat /med eventuelle endringer som kommer frem i møtet.

Oppdraget bestilles av Rogaland Revisjon IKS innenfor en ramme på 70 timer.

Behandling i kontrollutvalget 26.09.24:

Leder innledet og informerte om bakgrunnen for saken som kommer fra kommunestyret. Sekretær opplyste at det var kommet en henvendelse fra Nils Jarle Sandanger som gjaldt denne saken. Sekretariatet har svart Sandanger på henvendelsen.

Forvaltningsrevisor redegjorde for mandatet. Han informerte blant annet om metodevalg og tidsplan for gjennomføring av prosjektet og svarte på spørsmål fra medlemmene.

Utvalget hadde ingen merknader og sluttet seg til forslaget.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 26.09.24:

Sauda kontrollutvalg bestiller revisjonsrapport om «Sauda kommune sin anskaffelse av reiseliv- og destinasjonstjenester» i henhold til vedlagte prosjektmandat.

Oppdraget bestilles av Rogaland Revisjon IKS innenfor en ramme på 70 timer.

SAK 19/24 VALG AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sauda kontrollutvalg ber Rogaland Revisjon IKS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet til neste møte.

Behandling i kontrollutvalget 26.09.24:

Leder innledet og presenterte prosjektene som utvalget kunne velge mellom.

Medlemmene hadde en grundig diskusjon om hvilke prosjekt de skulle velge. Det mest aktuelle var «kompetanse og rekruttering innen helse» som var et av de prioriterte prosjektene i den nye planen. Revisor svarte på spørsmål.

Utvalget ble enige om å velge kompetanse og rekruttering innen helse.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 26.09.24:

Sauda kontrollutvalg ber Rogaland Revisjon IKS om å legge fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjektet «kompetanse og rekruttering innen helse» til neste møte.

SAK 20/24 BUDSJETTFORSLAG 2025 – KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN

Sekretariatet sitt forslag til vedtak og innstilling:

Sauda kontrollutvalg foreslår et samlet budsjett for kontrollarbeidet i Sauda kommune for budsjettåret 2025 med en totalramme på **kr 1 294 000 eks. mva.** fordelt på følgende:

Kontrollutvalgets utgifter	kr	135 000
Sekretariatstjenester	kr	259 000
Revisjonstjenester	kr	900 000

Behandling i kontrollutvalget 26.09.24:

Leder leste opp forslaget til vedtak. Han foreslo at det ble lagt inn en buffer på kr. 100 000 for uforutsett behov til forvaltningsrevisjon. Medlemmene støttet forslaget og hadde ellers ingen merknader til budsjettforslaget.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 26.09.24 og innstilling:

*Sauda kontrollutvalg foreslår et samlet budsjett for kontrollarbeidet i Sauda kommune for budsjettåret 2025 med en totalramme på **kr 1 394 000 eks. mva.** fordelt på følgende:*

<i>Kontrollutvalgets utgifter</i>	<i>kr</i>	<i>135 000</i>
<i>Sekretariatstjenester</i>	<i>kr</i>	<i>259 000</i>
<i>Revisjonstjenester</i>	<i>kr</i>	<i>1 000 000</i>

SAK 21/24 REVISORS EGENERKLÆRING FOR 2024

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sauda kontrollutvalg tar de framlagte uavhengighetserklæringene av 25.06.24 fra Rogaland Revisjon IKS til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 26.09.24:

Leder informerte kort om forslag til vedtak. Forvaltningsrevisor forklarte hensikten med erklæringene.

Utvalget hadde ingen særskilte merknader.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 26.09.24

Sauda kontrollutvalg tar de framlagte uavhengighetserklæringene av 25.06.24 fra Rogaland Revisjon IKS til orientering.

SAK 22/24 ORIENTERING OM REVISJONSSTRATEGI OG FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2024

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sauda kontrollutvalg tar revisors gjennomgang om revisjonsstrategi og plan for forenklet etterlevelsesk kontroll for revisjonsåret 2024 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 26.09.24:

Regnskapsrevisor viste en presentasjon og orienterte om den overordnede revisjonsstrategien. Han informerte om kommunens økonomiske styringssystem, rammebetingelser, nøkkeltallene og vesentlighetsgrensen. Til slutt fortalte han om forenklet etterlevelsesk kontroll, regelverk og formål.

Revisor svarte på spørsmål. Leder takket for en god gjennomgang.

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 26.09.24

Sauda kontrollutvalg tar revisors gjennomgang om revisjonsstrategi og plan for forenklet etterlevelsesk kontroll for revisjonsåret 2024 til orientering.

SAK 23/24 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 26.09.24

19. Statusrapport pr. september 2024
20. KST-vedtak 19.06.24 sak 60/24 oppfølging av revisjonsrapport
21. KST-vedtak 19.06.24 sak 73/24 oversendelse til kontrollutvalget
22. Tertialrapport pr. 31.07.24 fra Rogaland Revisjon IKS
23. Reglement for Sauda kontrollutvalg
24. Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget
25. Protokoll fra årsmøtet i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) 04.06.24

Behandling i kontrollutvalget 26.09.24:

Leder gikk gjennom referatsakene. Utvalget hadde ingen kommentarer til referatsakene.

Møte nr. 3/24

Enstemmig vedtak i kontrollutvalget 26.09.24:

Referatsakene 19 - 25 blir tatt til orientering.

EVENTUELT

Ingen saker ble meldt eller tatt opp.

Kommunedirektøren var invitert til sak 15 og 16. Kontrollutvalget registrerte at ingen møtte i disse sakene. Kommunedirektøren hadde meldt forfall på kort varsel. Kontrollutvalget synes dette var uheldig.

Neste møte: torsdag 21.11.24, kl. 14.00

Saker: orientering om helse og velferd, bestilling av nytt revisjonsprosjekt og utvalgets møteplan for 2025

Sauda/Aksdal, 26.09.24

Alan G. Thompson
Leder

Sjur Hatlen
Kontrollutvalgssekretær