

SULDAL KONTROLLUTVAL

PROTOKOLL

Torsdag **26. september 2024** blei det halde møte i Suldal kontrollutval under leiing av utvalet sin leiar Otto Underbakke.

MØTESTAD:	Suldal kommunehus, formannsskapssalen
MØTESTART/SLUTT:	Kl. 10.00 – 11.45
MØTANDE MEDLEMMER:	Otto Underbakke (H), Ivar Andre Naustvik (Krf), Ragnhild Sukka (V) og Astrid Brommeland (Sp)
MØTANDE VARAMEDLEMMER:	Michael Willig (SV)
FORFALL:	Arin Eirikssønn (Ap)
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgjevar Sjur Hatlen - Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ ROGALAND REVISJON:	Revisor Tore Kristensen
FRA ADMINISTRASJONEN:	Kommunalsjef for organisasjon og økonomi Turid Vaage i sak 18/24
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKLISTEN:	Orienteringa i sak 17 blei utsett til neste møte sidan kommunedirektøren var bortreist

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

16/24 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 13.06.24

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Protokoll frå møte i Suldal kontrollutval 13.06.24 blir godkjent slik han ligg føre.

Handsaming i kontrollutvalet 26.09.24:

Utvalet hadde ingen merknader til protokollen.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.09.24:

Protokoll frå møte i Suldal kontrollutval 13.06.24 blir godkjent slik han ligg føre.

**SAK 17/24 ORIENTERING OM ADMINISTRASJONEN FRÅ
KOMMUNEDIREKTØREN**

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Suldal kontrollutval tar orienteringa frå kommunedirektør Karin Dokken Austvik om hennar arbeids- og ansvarsområde til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 26.09.24:

Saken vert utsett til neste møte på grunn av at heile administrasjonen var på reise. Planen for orienteringar vert skjøve på, slik at orientering frå kommunedirektøren blir sett opp i neste møte.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.09.24:

Suldal kontrollutval utsett orienteringa frå kommunedirektør Karin Dokken Austvik til neste møte.

**SAK 18/24 OPPFØLGING AV FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL AV
ØKONOMIFORVALTNINGA FOR 2023**

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Suldal kontrollutval tar kommunedirektøren si tilbakemelding til revisor sin uttale om etterleving av økonomiforvaltninga for 2023 til orientering.

Handsaming i kontrollutvalet 26.09.24:

Leiar innleia om saka. Revisor orienterte om kva dei hadde undersøkt og kva tiltak kommunen hadde sett i verk for å følgje opp merknadane. Medlemmene var nøgd med tilbakemeldinga.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.09.24:

Suldal kontrollutval tar kommunedirektøren si tilbakemelding til revisor sin uttale om etterleving av økonomiforvaltninga for 2023 til orientering.

**SAK 19/24 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIGARSKAPS-
KONTROLL**

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

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

og innstilling til kommunestyret:

Suldal kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den ligg føre.

Suldal kommunestyre gjer kontrollutvalet delegert mynde til å endre planen i planperioden i samsvar med kommunelova § 23-3 og § 23-4.

Handsaming i kontrollutvalet 26.09.24:

Leiar innleia. Revisor orienterte om forslaget til plan og at dei prioriterte prosjekta var delt inn i to grupper.

Medlemmene diskuterte framlegget til plan og dei føreslåtte prioriteringane. Leiar peika på at det var viktig å lære av tidlegare gjennomførte revisjonsprosjekt og oppfølging av desse.

Utvalet slutta seg til leiar sitt framlegg om å behalda inndelinga som revisor hadde sett opp, med gruppering av prosjekta i fyrste og andre prioritet. Prosjektet om å «undersøke effekten av forvaltningsrevisjonar» blir tatt inn i gruppa andreprioritet.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.09.24:

Suldal kontrollutval vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 med følgjande endring: prosjektet «undersøke effekten av forvaltningsrevisjonar» blir tatt inn i gruppa andreprioritet.

Innstilling til kommunestyret:

Suldal kommunestyre vedtar Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 slik den ligg føre.

Suldal kommunestyre gjer kontrollutvalet delegert mynde til å endre planen i planperioden i samsvar med kommunelova § 23-3 og § 23-4.

SAK 20/24 VAL AV NYTT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

Suldal kontrollutval ber Rogaland Revisjon IKS om å leggje fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjekt om til neste møte.

Handsaming i kontrollutvalet 26.09.24:

Leiar innleia og føreslo at utvalet skulle velja «kompetanse i skule og barnehage», som var eit av dei prioriterte prosjekta i den nye planen.

Medlemmene drøfta kva dei skulle velje no. Utvalet stetta leiar sitt framlegg om å velje prosjektet «kompetanse i skule og barnehage». Revisor vil utarbeide eit prosjektmandat til neste møte.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.09.24:

Suldal kontrollutval ber Rogaland Revisjon IKS om å leggje fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjekt om «kompetanse i skule og barnehage» til neste møte.

SAK 21/24 BUDSJETTFRAMLEGG 2025 - KONTROLLARBEIDET I KOMMUNEN

Sekretariatet sitt framlegg til innstilling:

Suldal kontrollutval gjer framlegg om eit samla budsjett for kontrollarbeidet i Suldal kommune for budsjettåret 2025 med ei totalramme på **kr 1 564 000,- eks mva** fordelt på følgjande:

Kontrollutvalet	kr	237 000
Kjøp av sekretariatsteneste	kr	259 000
Kjøp av revisjonstenester	kr	1 068 000

Handsaming i kontrollutvalet 26.09.24:

Sekretær gjorde kort greie for framlegget. Utvalet hadde inga særskilte merknader og var nøgd med framlegget til budsjett.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.09.24:

*Suldal kontrollutval gjer framlegg om eit samla budsjett for kontrollarbeidet i Suldal kommune for budsjettåret 2025 med ei totalramme på **kr 1 564 000,- eks mva** fordelt på følgjande:*

<i>Kontrollutvalet</i>	<i>kr</i>	<i>237 000</i>
<i>Kjøp av sekretariatsteneste</i>	<i>kr</i>	<i>259 000</i>
<i>Kjøp av revisjonstenester</i>	<i>kr</i>	<i>1 068 000</i>

SAK 22/24 REVISOR SI EIGENERKLÆRING FOR 2024

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

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

Handsaming i kontrollutvalet 26.09.24:

Leiar innleia, og peika på at det er viktig å ha eit godt forhold til revisjonen. Revisor viste til dei skriftlege erklæringane og gjorde kort greie for innhaldet.

Utvalet hadde ingen særskilte merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.09.24:

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

SAK 23/24 ORIENTERING OM REVISJONSSTRATEGI OG FORENKLA ETTERLEVINGSKONTROLL FOR 2024

Sekretariatet sitt framlegg til vedtak:

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

Handsaming i kontrollutvalet 26.09.24:

Revisor viste ein presentasjon og orienterte om den overordna revisjonsstrategien. Han informerte om revisjonen sitt årshjul, regelverk og regnskapets rolle i kommunens økonomiske styringssystem og at vesentlege avvik skal kommenterast i særskilte nummererte brev. Til slutt fortalde han om forenkla etterlevingskontroll, regelverket og føremål.

Revisor svara på spørsmål frå medlemmene.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.09.24:

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

SAK 24/24 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

- 18. Statusrapport pr. september 2024
- 19. Tertialrapport frå Rogaland Revisjon IKS
- 20. KST-vedtak 19.06.24 sak 56/24 revisjonsrapport «Førebygging og tidleg innsats»
- 21. Protokoll frå årsmøtet i Forum for kontroll og tilsyn (FKT) 04.06.24
- 22. Reglement for Suldal kontrollutval
- 23. Retningslinjer for handtering av handvendingar til Suldal kontrollutval

Handsaming i kontrollutvalet 26.09.24:

Sekretæren gikk gjennom referatsakene.

Utvalet hadde ingen særskilte merknader.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet 26.09.24:

Suldal kontrollutval tar referat- og orienteringssakene 18 – 23 til orientering.

YMSE

Ingen saker blei meldt eller tatt opp

Neste møte: torsdag 21.11.24 – kl. 10.00

Foreløpige saker: orientering frå administrasjonen, bestilling av nytt revisjonsprosjekt og møteplan for 2025.

Suldal/Sand, 26.09.24

Otto Underbakke
Leiar

Sjur Hatlen
Utvalssekretær