

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET



ÅRSMELDING
2024

BOKN 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 og handsama i 2024. I følgje kommunelova § 23-5 skal "***kontrollutvalget rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret***".

1. KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET SITT FØREMÅL

Kontroll- og kvalitetsutvalet er eit lovpålagt organ som skal på vegne av kommunestyret syte for tilsynet med forvaltninga av kommunen gjennom rekneskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon og selskap som kommunen eig eller er deleigar i (eigarskapskontroll). 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.

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

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

2. MEDLEMMENE I UTVALET

For perioden 2023 - 2027 har kommunestyret valt følgjande medlemmer:

Faste medlemmer

Leiar	Olav Lande Rossebø (H)
Nest leiar	Anne Løvereide Faye (Uavh.)
Medlem	Hans Jørgen Ognøy (Krf)
Medlem	Daghild Alvestad (Uavh.)
Medlem	Sondre Tveita (Sp)

Varamedlemer

For Ap _____
Marit Alvestad
Tor Inge Sæbø

For Sp
June Kro

Trond Nedrebø
For Høyre

Gunn Gismarvik Hognaland
Harald Fiskaaen

Utvalseleiar Olav L. Rossebø 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. Han har møtt på ett av fire møter i 2024.

Kommunedirektøren har ikkje møterett, men kan bli invitert/kalla inn. Ho eller andre frå administrasjonen har delteke på alle møta i fjor.

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

3. AKTIVITETEN I UTVALET I 2024

Kontroll- og kvalitetsutvalet har hatt 4 møte, fordelt på to møte på våren og to møte om hausten. Utvalet held sine møte på Bokna Arena.

Utvalet har i 2024 hatt 26 saker til handsaming, der 4 av sakene er vidaresendt til kommunestyret. 24 saker som er blitt lagd fram til orientering. Samla oversikt over saker som har blitt handsama følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

Olav Lande Rossebø, Daghild Alvestad og Hans Jørgen Ognøy deltok på fagkonferansen i regi av NKRF på Gardermoen i januar.

Hans Jørgen Ognøy og Sondre Tveita deltok på dagskonferansen i Sandnes 18.01.24.

4. KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

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

Oppgåvene er knytt til kommunen sin eigenkontroll gjennom rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Utvalet skal også sjå til at revisjonen fungerer.

4.1 REKNESKAPSREVISJON

Kontroll- og kvalitetsutvalet skal sjå til at kommunen sin årsrekneskap vert revidert på ein trygg måte. Kontroll- og kvalitetsutvalet skal også halde seg orientert om revisjonsarbeidet og sjå til at det går føre seg i samsvar med lov og føresegner, god kommunal rekneskapsskikk og kontroll- og kvalitetsutvalet sine instruksar.

Kontroll- og kvalitetsutvalet handsama i møtet 22.05.24 kommunen sin årsrekneskap for 2023.

Årsrekneskapen viste eit netto driftsresultat på 4,5 mill. kr, som utgjør 3,2 % av driftsinntektene. Resultatet var godt over teknisk berekningsutval sin tilrådde resultatmargin på 1,75%.

Kontroll- og kvalitetsutvalet hadde inga merknader til rekneskapet. Revisor hadde levert rein revisjonsmelding.

4.2 FORVALTNINGSREVISJON

I følgje kommunelova skal kontrollutvalet sjå til at det jamleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon av den kommunale verksemda. Forvaltningsrevisjon skjer etter kommunestyret sin vedtekne plan for forvaltningsrevisjon.

Ny plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 - 2028 blei vedteken av kommunestyret i desember 2024 etter innstilling frå utvalet. Planen bygger på ein risiko- og vesentleganalyse som er utarbeida av revisor.

Forvaltningsrevisjonsrapporten om «Bokn skule - arbeidsmiljø» blei handsama av utvalet i februar og av kommunestyret i april. Det blei sett ein frist på ni månader for administrasjonen til å følgje opp revisjonen sine merknader.

Utvalet har tinga ein ny revisjonsrapport om «Integrering av flyktningar» som vil bli levert i løpet av hausten 2025.

4.3 EIGARSKAPSKONTROLL

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

Ny plan for eigarskapskontroll 2024 – 2028 blei vedteken av kommunestyret i desember 2024.

Det har ikkje blitt gjennomført eigarskapskontrollar i 2024. Tilsyn med selskap kan også bli gjennomført ved at utvalet får orientering frå leiinga i kommunale selskap.

4.4 REVISOR OG REVISJONEN SITT ARBEID

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

Rogaland Revisjon IKS har vore kommunen sitt revisjonsselskap frå 01.07.21. Samarbeidsavtalen om eigarskap i det interkommunale revisjonsselskapet Rogaland Revisjon IKS blei godkjent av kommunestyret i møtet 15.06.21.

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

4.5 ETTERLEVINGSKONTROLL

Kontroll- og kvalitetsutvalet skal mellom anna «*påseat 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 Kontroll- og kvalitetsutvalet seinast 30. juni. Dette blir kalla «forenkla etterlevingskontroll».

Rogaland Revisjon IKS kom med si uttale for rekneskapsåret 2023 samstundes med godkjenning av årsrekneskapen.

Revisor hadde undersøkt etterleving av regelverket for framlegging av politiattest ved tilsettingar. Revisor hadde nokre merknader og utvalet vedtok å be om ei tilbakemelding frå administrasjonen innan 01.09.24.

Utvalet var nøgd med tilbakemeldinga frå administrasjonen som vart handsama i møtet 18.09.24.

4.6 TILSYN MED FORVALTNINGA

Tilsyn med forvaltninga kan også skje ved at utvalet får orientering frå kommunedirektøren om spørsmål og saker som utvalet har tatt opp. Utvalet har i 2024 fått orientering frå ulike resultatområder.

5. BUDSJETT/REKNESKAP – KONTROLL – OG REVISJON

Økonomiavdelinga har opplyst følgjande rekneskapstal for 2024:

	REGNSKAP 2023	BUDSJETT 2024	REGNSKAP 2024
Godtgjersle, kurs, m.m.	56 340	89 400	79 265
Revisjonstenester	536 344	512 600	434 254
Sekretariatstenester	133 000	140 000	140 000
Sum utgifter	725 684	742 000	653 519

Kontroll- og kvalitetsutvalet handsama hausten 2024 framlegg til budsjett for kontrollarbeidet for 2025. Totalt var framlegg til budsjett inkl. revisjonstenester, sekretariatstenester og kontroll- og kvalitetsutvalet sine egne utgifter på kr 788 000.

6. SEKRETARIATET

Kommunane er pålagt å ha eit kontrollutvalssekretariat som er uavhengig, dvs. ikkje knytte opp mot rådmann eller revisjon. Haugaland Kontrollutvalgsssekretariat IKS blei etablert i 2004.

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

Fast utvalssekretær har vore dagleg leiar Odd Gunnar Høie. Sekretariatet har egne heimesider, www.kontrollutvalgene.no, kor mellom anna alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

Frå Bokn kommune er ordførar Egil Våge valt inn i representantskapet for IKS'et med Rannveig F. Øvrebø og Sigmund Alvestad som varamedlem. Egil Våge deltok på representantskapsmøtet 22.04.24 i Aksdal.

7. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2024 har vore stort sett som planlagt. Utvalet handsama kommunen sin årsrekneskap for 2023 i maimøtet.

Revisjonsrapporten om «Bokn skule - arbeidsmiljø» blei handsama av utvalet i februar og av kommunestyret i april. Revisjonen sine merknader vil bli følgd opp i løpet av våren 2025.

Kommunestyret vedtok ny plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2024 – 2028 i desember, etter innstilling frå utvalet

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

Bokn, 19.02.25

Anne Løvereide Faye

Olav L. Rossebø
leiar

Sondre Tveita

Hans Jørgen Ognøy

Daghild G. Alvestad

VEDLEGG TIL ÅRSMELDING 2024

Saker handsama av utvalet:

- 01/24 Godkjenning av protokoll frå møtet 22.11.23
- 02/24 Forvaltningsrevisjonsrapport – «Bokn skule - arbeidsmiljø»
- 03/24 Rogaland Revisjon IKS - om revisor si rolle og ansvarsområde
- 04/24 Plan for orienteringar frå administrasjonen
- 05/24 Årsmelding for kontroll- og kvalitetsutvalet 2023
- 06/24 Referat- og orienteringssaker

- 07/24 Godkjenning av protokoll frå møtet 21.02.24
- 08/24 Orientering frå administrasjonen v/kommunedirektøren
- 09/24 Uttale til årsrekneskapen for 2023
- 10/24 Forenkla etterlevingskontroll for 2023
- 11/24 Presentasjon av risiko- og vesentlegvurdering og prioritering av prosjekt
- 12/24 Referat- og orienteringssaker

- 13/24 Godkjenning av protokoll frå møtet 22.05.24
- 14/24 Orientering frå administrasjonen om «helse og omsorg»
- 15/24 Plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll
- 16/24 Val av nytt revisjonsprosjekt
- 17/24 Oppfølging av forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga for 2023
- 18/24 Budsjettframlegg 2025 - kontrollarbeidet i kommunen
- 19/24 Revisor si eigenerklæring for 2024
- 20/24 Orientering om revisjonsstrategi og forenkla etterlevingskontroll for 2024
- 21/24 Referat- og orienteringssaker

- 22/24 Godkjenning av protokoll frå møtet 18.09.24
- 23/24 Orientering frå administrasjonen om «Teknisk»
- 24/24 Bestilling av revisjonsprosjekt – «Integrering av flyktningar»
- 25/24 Møteplan for 2025
- 26/24 Referat- og orienteringssaker