

KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET



ÅRSMELDING 2024

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 2024.

I følgje kommunelova § 23-5 skal "***kontroll- og kvalitetsutvalet rapportere resultata av sitt arbeid til kommunestyret***".

1. OM KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET

Kontroll- og kvalitetsutvalet 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.

Kontroll- og kvalitetsutvalet er ikkje underlagt andre organ enn kommunestyret. Utvalet rapporterer og legg fram sine innstillingar direkte til kommunestyret. Kontroll- og kvalitetsutvalet 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. Kontroll- og kvalitetsutvalet 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 kontroll- og kvalitetsutvalet. 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 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)

Utvallsleiar er utvalet sin kommunestyrrerepresentant. Utvallsleiar 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 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). På desse stadene vert også sakspapira og protokollar lagt ut.

3. UTVALET SIN AKTIVITET I 2024

Kontroll- og kvalitetsutvalet har hatt 5 møte i 2024, fordelt på tri om våren og to på hausten. Utvalet held sine møte på rådhuset.

Utvalet har hatt 29 saker til handsaming der 5 av sakene er vidaresendt til handsaming i kommunestyret. 28 saker er blitt lagd fram til orientering. Samla oversyn over sakene følgjer som vedlegg til årsmeldinga.

Kjartan Moe Hustvedt, Per S. Wathne og Andreas Bårtvedt deltok på folkevaldopplæring på Solstrand hotel i februar.

4. KONTROLL- OG KVALITETSUTVALET SINE HOVUDOPPGÅVER

Kontroll- og kvalitetsutvalets 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.

Oppgåvene er knytt til internt tilsyn og kontroll 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 og rekneskap til kommunale føretak 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 revisjonsskikk og kontroll- og kvalitetsutvalet sine instruksar.

Kontrollutvalet handsama i møtet 06.05.24 kommunen sin årsrekneskap for 2023.

Utvalet kommenterte mellom anna følgjande i si uttale til årsrekneskapen:

Sveio kommune har i 2023 eit positivt netto driftsresultat med 146 354 kr, som utgjer 0,02 % av driftsinntektene. I 2022 var resultatet 3,3 %. Resultatet i år er lågare 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 minus kr 141 736, 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 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 september 2024 etter innstilling frå utvalet. Planen bygger på ein risiko- og vesentleganalyse som er utarbeida av revisor.

Forvaltningsrevisjonsrapporten om «Pleie og omsorg» blei handsama av utvalet i juni og av kommunestyret i september. Det blei sett ein frist på ni månader for administrasjonen til å følgje opp revisjonen sine merknader.

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 gjennomføre ein særskilt revisjon av saksgangen knytt til «stien ved Lauvneset». Rapporten er under arbeid og blir venteleg levert på våren 2025.

Utvalet har tinga ein ny revisjonsrapport om «Tildeling av helse- og omsorgstenester» 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 september 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 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 2024.

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

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

Revisor hadde undersøkt om «*vedtak for tildeling av særskilt tilrettelagte boliger tilfredsstiller de krav som stilles for legitimering av retten til å kreve mva-kompensasjon for slike boliger*».

Revisjonen hadde ingen merknadar og utvalet tok attestasjonen til orientering

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.

5. BUDSJETT/REKNESKAP – KONTROLL – OG REVISJON

Økonomiavdelinga har opplyst følgjande rekneskapstal for 2024:

TENESTE 1100	REGNSKAP 2023	BUDSJETT 2024 inkl. ekstraløyving	REKNESKAP 2024
Godtgjersle og driftsutgifter	84 231	100 750	57 675
Revisjonstenester	885 225	1 281 500	1 025 328
Sekretariatstenester	203 000	213 000	213 000
Sum utgifter	1 172 456	1 595 250	1 296 002

Utvalet handsama hausten 2024 framlegg til budsjett for kontrollarbeidet for 2025.

Totalramma blei sett til kr 1 380 000. 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, kor alle sakskart, protokollar og rapportar blir lagd ut fortløpande.

Frå Sveio kommune er Kjartan Moe Hustvedt valt til representantskapet i IKS'et med Andreas Bårtvedt og Ole Johan Sveen som vararepresentantar. Andreas Bårtvedt deltok på representantskapsmøtet 22.04.24.

7. OPPSUMMERING

Aktiviteten i 2024 har vore omtrent som planlagt. Årsrekneskapen for 2023 blei handsama i mai.

Revisjonsrapporten om «Pleie og omsorg» var forsinka frå revisjonen og blei levert i juni. Revisjonen sine merknader vil bli følgt opp i løpet av våren 2025.

Utvalet fekk ei ekstrabevilling frå kommunestyret for å setje i gang eit forvaltningsrevisjonsprosjekt om «Plan og byggesak». Rapport frå dette prosjektet vil bli levert i fyrste møte på nyåret.

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

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

Sveio, den 17.02.25

Kjartan Moe Hustvedt
Leiar

Marit Elise Lier

Per S. Wathne

Andreas Bårtvedt

Ole Johan Sveen

VEDLEGG TIL ÅRSMELDING 2024

Saker handsama av utvalet:

- 01/24 Godkjenning av protokoll frå møtet 21.11.23
- 02/24 Tinging av forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Plan- og byggsak»
- 03/24 Rogaland Revisjon IKS - om revisor si rolle og ansvarsområde
- 04/24 Plan for orienteringar frå administrasjonen
- 05/24 Sveio kontroll- og kvalitetsutval - årsmelding 2023
- 06/24 Referat- og orienteringssaker 05.02.24

- 07/24 Godkjenning av protokoll frå møtet 05.02.24
- 08/24 Orientering frå administrasjonen – v/rådmannen
- 09/24 Uttale til årsrekneskap og årsmelding for 2023 – Sveio kommune
- 10/24 Uttale til årsrekneskap og årsmelding for 2023 – Ryvarden kulturfyr KF
- 11/24 Forenkla etterlevingskontroll for 2023
- 12/24 Referat- og orienteringssaker

- 13/24 Godkjenning av protokoll frå møtet 06.05.24
- 14/24 Forvaltningsrevisjonsrapport – «Pleie og omsorg»
- 15/24 Presentasjon av risiko- og vesentlegvurdering og prioritering av prosjekt
- 16/24 Referat- og orienteringssaker

- 17/24 Godkjenning av protokoll frå møtet 17.06.24
- 18/24 Orientering om «Skule, barnehage og kultur»
- 19/24 Prioritering av prosjekt - plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll
- 20/24 Val av nytt revisjonsprosjekt
- 21/24 Budsjettframlegg 2025 – kontrollarbeidet i kommunen
- 22/24 Revisor si egenerklæring for 2024
- 23/24 Orientering om revisjonsstrategi og forenkla etterlevingskontroll for 2024
- 24/24 Referat- og orienteringssaker

- 25/24 Godkjenning av protokoll frå møtet 09.09.24
- 26/24 Orientering om «Utvikling» v/kommunalsjef
- 27/24 Bestilling av revisjonsprosjekt – «Tildeling av helse- og omsorgstjenester»
- 28/24 Møteplan for 2025
- 29/24 Referat- og orienteringssaker