SAUDA KONTROLLUTVALG

PROTOKOLL

Torsdag **15. februar 2024** ble det avholdt møte i Sauda kontrollutvalg under ledelse av utvalgets leder Alan G. Thompson.

MØTESTED:	Sauda rådhus, møterom i 3. etg.
MØTESTART/-SLUTT:	kl. 14.00 – kl. 15.15
MØTENDE MEDLEMMER:	Alan G. Thompson (SV), Jon Lambrigt Grindheim (Sp), Jorunn Ø. Maldal (Krf) og Siv Hege Lund (Ap)
FORFALL:	Knut Atle Seim (H) og 1. – 4. vara.
MØTENDE VARAMEDLEMMER:	Ingen
FRÅ SEKRETARIATET MØTTE:	Rådgiver Sjur Hatlen, Haugaland kontrollutvalgssekretariat IKS
FRÅ ROGALAND REVISJON IKS:	Forvaltningsrevisor Svein Kvalvåg
FRÅ ADMINISTRASJONEN MØTTE:	Kommunedirektør Vegard Thise og controller Martin Seim
ANDRE SOM MØTTE:	Ingen
MERKNADER TIL INNKALLING:	Ingen
MERKNADER TIL SAKSLISTE:	Ingen

FØLGENDE SAKER BLE BEHANDLET:

SAK 01/24 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 16.11.23

Sekretariatets innstilling:
Protokollen fra møtet i Sauda kontrollutvalg 16.11.23 godkjennes.

Behandling i kontrollutvalget 15.02.24:
Protokollen ble godkjent slik den var lagt fram.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 15.02.24:

Protokollen fra møtet i Sauda kontrollutvalg 16.11.24 godkjennes.

SAK 02/24 ROGALAND REVISJON IKS OM REVISOR SIN ROLLE OG ANSVARSOMRÅDE

Sekretariatets forslag til vedtak:
Sauda kontrollutvalg tar informasjonen fra Rogaland Revisjon IKS om revisor sin rolle og ansvarsområde i engasjementsbrevet av 13.11.23 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 15.02.24:
Leder gikk gjennom engasjementsbrevet fra Rogaland Revisjon.

Revisor svarte på spørsmål om hva som menes med nummererte brev.

Utvalget hadde ingen merknader.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 15.02.24:

Sauda kontrollutvalg tar informasjonen fra Rogaland Revisjon IKS om revisor sin rolle og ansvarsområde i engasjementsbrevet av 13.11.23 til orientering.

SAK 03/24 PLAN FOR ORIENTERINGER FRA ADMINISTRASJONEN

Sekretariatets forslag til vedtak:
Sauda kontrollutvalg vedtar følgende plan for orientering om etatene og sentraladministrasjonen i kommunen i 2024:

07.05.24	helse og omsorg v/kommunalsjef
26.09.24	næring og samfunn v/kommunalsjef
21.11.24	oppvekst og kultur v/kommunalsjef

1. møte 2025	administrasjonen v/kommunedirektør
2. møte 2025	……..
3. møte 2025	……..

Tidsrammen settes til 30 minutter inkludert spørsmål.

Sekretariatet gis fullmakt til å invitere i en annen rekkefølge enn slik listen over kommunale ledere er satt opp dersom den som inviteres ikke har anledning til å stille i det aktuelle møtet.

Behandling i kontrollutvalget 15.02.24:
Leder innledet og han foreslo at utvalget skulle få to orienteringer i maimøtet. Sekretæren opplyste at ut fra erfaring blir det nok informasjon med en orientering i hvert møte.

Medlemmene drøftet sekretariatet sitt forslag og ble enige om noen endringer i rekkefølgen.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 15.02.24:

Sauda kontrollutvalg vedtar følgende plan for orientering om etatene og sentraladministrasjonen i kommunen i 2024:

07.05.24 oppvekst v/kommunalsjef
26.09.24 helse og velferd v/kommunalsjef
21.11.24 næring, samfunn og kultur v/kommunalsjef

1. møte 2025 planarbeid i kommunen

Tidsrammen settes til 30 minutter inkludert spørsmål.

Sekretariatet gis fullmakt til å invitere i en annen rekkefølge enn slik listen over kommunale ledere er satt opp dersom den som inviteres ikke har anledning til å stille i det aktuelle møtet.

SAK 04/24 ÅRSMELDING FOR KONTROLLUTVALGET 2023

Sekretariatets forslag til vedtak:
Sauda kontrollutvalg godkjenner årsmeldingen for 2023 (med eventuelle endringer som kommer frem i møtet).

Innstilling til kommunestyret:
Sauda kommunestyre tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023 til orientering.

Behandling i kontrollutvalget 15.02.24:
Leder innledet og gjorde greie for saken. Jon L. Grindheim påpekte at det var brukt en blanding av bokmål og nynorsk. Sekretæren vil korrigere dette før oversending til kommunestyret.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 15.02.24:

Sauda kontrollutvalg godkjenner årsmeldingen for 2023 med endringer påpekt i møtet.

Innstilling til kommunestyret:

Sauda kommunestyre tar kontrollutvalgets årsmelding for 2023 til orientering.

SAK 05/24 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER 15.02.24

01. Innspill/spørsmål knyttet til kommunestyrets behandling av økonomiplan – fra utvalgsleder
02. Statusrapport pr. februar 2024
03. Kst. vedtak 13.12.23, sak 92/23 – oppfølging av revisjonsrapport «Innkjøp-kontraktsinngåelser og oppfølging»
04. Tertialrapport pr. 31.12.23 fra Rogaland Revisjon IKS
05. Regnskapsrapport – utgifter til kontroll og tilsyn 2023
06. Dagskonferansen i Sandnes 18.01.24 – oppsummering
07. Invitasjon til FKT sin fagkonferanse på Gardermoen 4. – 5. juni
08. Statsforvalteren i Rogaland - Informasjon om statlige tilsyn med kommunene i 2024
09. Tilsynsrapport fra Arbeidstilsynet 23.01.24

Behandling i kontrollutvalget 15.02.24:
Leder gikk gjennom referatsakene og leste opp forslag til vedtak.

Pkt. 1 - Innspill fra utvalgsleder
Leder innledet og forklarte om bakgrunnen for sitt innspill. Flere av medlemmene kommenterte at det er viktig at kontrollutvalget bidrar til læring i kommunen. Det viktigste for kontrollutvalget er ikke å finne feil og mangler, men årsakene til at avvik oppstår, slik at det kan finne sted forbedringer, jfr. krav og plikt til internkontroll – altså på systemnivå.

Utvalget var enige om å be kommunedirektøren svare på de to spørsmålene som leder hadde foreslått.

Pkt. 7 – FKT-konferansen
Leder informerte om invitasjonen til FKT-konferansen i juni. Utvalget diskuterte medlemmene sin deltakelse og at medlemmer som ønsker å reise melder fra til sekretariatet.

Medlemmene hadde ellers ingen særskilte merknader til referatsakene.

Enstemmig vedtatt i kontrollutvalget 15.02.24:

Referatsakene 1 – 9 blir tatt til orientering.

Sauda kontrollutvalg ber kommunedirektøren om en skriftlig orientering til neste møte på følgende spørsmål:

1. *Hva er kommunedirektørens rutine og prosedyre for å kvalitetssikre økonomiplanen slik at feil og mangler enten unngås eller avdekkes før de kommer til politisk behandling?*

2. *Hvordan jobber kommunedirektøren med å finne de grunnleggende årsakene til feil og mangler og iverksette korrigerende tiltak slik at samme type feil ikke skjer igjen? Hva er rutiner og prosedyre for å følge opp slike kvalitetsavvik?*

EVENTUELT
Ingen saker ble meldt eller tatt opp.

Neste møte: torsdag 07.05.24 – kl. 14.00

Foreløpige saker: årsregnskapet for kommunen, orientering om oppvekst, ny oppfølging av rapporten «Innkjøp og kontraktsinngåelser» og presentasjon av ROV-analysen.

Sauda/Aksdal, 15.02.24

Alan G. Thompson
Kontrollutvalgsleder

Sjur Hatlen
Utvalgssekretær