

**Møteprotokoll**

Utval:	Kvam herad, Kontrollutvalet
Møtestad:	Kvam rådhus, Heradsstyresalen
Dato:	30.11.2023
Tid:	09:00 - 13:30

Følgjande faste medlemer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Trygve Vik	Leiar	SP
Borghild Storaas Ones	Nestleiar	AP
Bjarte Helland	Medlem	INP
Jan-Ove Fredheim	Medlem	FRP
Beate Gauden	Medlem	MDG

Følgjande medlemer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
------	----------	---------------

Følgjande varamedlemer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
------	-----------	---------------

Merkander

Borghild Storaas Ones fekk permisjon kl. 13.00, deltok t.o.m. sak PS 44/23.

Andre som møtte**Namn Stilling**

Silje Fossdal	Rekneskapsrevisor i Deloitte, frå kl. 12.00
Line Margrete Johansen	Forvaltningsrevisor i Deloitte
Roald Breistein	Seniorrådgjevar i sekretariat for kontrollutvalet i Vestland fk

Trygve Vik
utvalsleiar

Roald Breistein
utvalssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Sakliste

Utvals-saknr	Innhald	Arkiv-saknr	U.Off
Godkjenningssaker			
GK 11/23	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 12/23	Godkjenning av møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 09.10.2023	2023/427	
Politiske saker			
PS 40/23	Evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i Kvam herad i valperioden 2019 - 2023	2023/419	
PS 41/23	Rutinar i kontrollutvalet i Kvam herad 2023 - 2027	2023/419	
PS 42/23	Plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 - 2028 - Forslag til prosjektplan	2023/398	
PS 43/23	Forvaltningsrevisjon innan vedlikehald av offentlege bygg - Status i arbeidet ved Deloitte	2023/377	
PS 44/23	Deloitte presenterer interimrevisjonsrapport for 2023	2023/430	
PS 45/23	Oppfølging - Forvaltningsrevisjon personalpolitikk med fokus på tilsetjingsprosedyrar og vikarbruk	2022/182	
PS 46/23	Gjennomgang av møteprotokollar	2023/428	
PS 47/23	Eventuelt	2023/429	
Referat saker			
RS 22/23	Nytt fra FKT oktober 2023	2022/176	
RS 23/23	Invitasjon til folkevaldopplæring for kontrollutval	2023/419	

GK 11/23 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 30.11.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko i denne saka.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes vedteke.

GK 12/23 Godkjenning av møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 09.10.2023

Forslag til vedtak

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 09.10.2023 vert godkjent.

Saksprotokoll 30.11.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko i denne saka.

Vedtak

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 09.10.2023 vert godkjent.

PS 40/23 Evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i Kvam herad i valperioden 2019 - 2023

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar evalueringa frå kontrollutvalet i Kvam herad i forrige periode til orientering.
2. Utvalet ber sekretariatet om å arbeide vidare med evalueringspunkta.

Saksprotokoll 30.11.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Sekretariatet gjekk gjennom evalueringa og svarte på spørsmål fra kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tar evalueringa frå kontrollutvalet i Kvam herad i forrige periode til orientering.
2. Utvalet ber sekretariatet om å arbeide vidare med evalueringspunkta.

PS 41/23 Rutinar i kontrollutvalet i Kvam herad 2023 - 2027

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek rutinar for kontrollutvalet til etterretning.
2. Kontrollutvalet er informert om og tek til etterretning reglar for teieplikt.
3. Kontrollutvalet er samde i at det er leiar i utvalet som kan uttale seg til media på vegne av utvalet.
4. Kontrollutvalet sine medlemmer får abonnement på «Kontroll & revisjon» (Kommunerevisoren).
5. Kontrollutvalet vil prioritere at nokon frå utvalet deltek på ein eller fleire av konferansane for kontrollutval i 2024.
6. Kontrollutvalet vedtak at kan melde seg på kontrollutvalsleiaraskulen del 2 på Gardermoen 05. – 06.02.2024.
7. Kontrollutvalet vil prioritere at alle medlemmene deltek på folkevaldopplæring for kontrollutvala på Solstrand 2024.
8. Første møte i kontrollutvalet i Kvam herad i 2024 skal haldast 29.02.2023.

Saksprotokoll 30.11.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Sekretariatet gjekk gjennom punkta i saka og svarte på spørsmål fra kontrollutvalet.

Kontrollutvalet vart samde om at leiar i utvalet, Trygve Vik, og nestleiar i utvalet, Borghild Storaas Ones, kan melde seg på kontrollutvalsleiaraskulen del 2. Sekretariatet syter for påmelding.

Dei nye medlemmene i denne valperioden ønskjer å få tilsend gjeldende budsjettforslag for kontrollarbeidet 2024, gjeldande plan for forvaltningsrevisjon og gjeldende plan for eigarskapskontroll.

Etter felles diskusjon vart kontrollutvalet samde om at første møte i 2024 skal haldast 20.02.2024.

Med desse endringane i punkt 6 og 9 vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek rutinar for kontrollutvalet til etterretning.
2. Kontrollutvalet er informert om og tek til etterretning reglar for teieplikt.
3. Kontrollutvalet er samde i at det er leiar i utvalet som kan uttale seg til media på vegne av utvalet.
4. Kontrollutvalet sine medlemmer får abonnement på «Kontroll & revisjon» (Kommunerevisoren).
5. Kontrollutvalet vil prioritere at nokon frå utvalet deltek på ein eller fleire av konferansane for kontrollutval i 2024.

6. Kontrollutvalet vedtak at leiar i utvalet, Trygve Vik, og nestleiar i utvalet, Borghild Storaas Ones, kan melde seg på kontrollutvalsleiaraskulen del 2 på Gardermoen 05. – 06.02.2024.
7. Kontrollutvalet vil prioritere at alle medlemmene deltek på folkevaldopplæring for kontrollutvala på Solstrand 2024.
8. Første møte i kontrollutvalet i Kvam herad i 2024 skal haldast 20.02.2024.

PS 42/23 Plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 - 2028 - Forslag til prosjektplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderingar (ROV) av verksemda i Kvam herad verksemda i heradet sine selskap og av Kvam herad sin eigarskap i selskap.
2. Vidare ber kontrollutvalet Deloitte AS utarbeide forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028.
3. Det er ei målsetting at prosessmøte 1 skal gjennomførast i første møte i kontrollutvalet 29.02.2024 og at prosessmøte 2 skal gjennomførast i kontrollutvalet i april.2024.
4. Det er vidare ei målsetting at forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll for 2024 – 2028 skal leggst fram for heradsstyret i juni 2024.

Saksprotokoll 30.11.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forvaltningsrevisor i Deloitte, Line Margrete Johansen, presenterte forslag til prosjektplan og svarte på spørsmål fra kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderingar (ROV) av verksemda i Kvam herad verksemda i heradet sine selskap og av Kvam herad sin eigarskap i selskap.
2. Vidare ber kontrollutvalet Deloitte AS utarbeide forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028.
3. Det er ei målsetting at prosessmøte 1 skal gjennomførast i første møte i kontrollutvalet 20.02.2024 og at prosessmøte 2 skal gjennomførast i kontrollutvalet i april.2024.
4. Det er vidare ei målsetting at forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll for 2024 – 2028 skal leggst fram for heradsstyret i juni 2024.

PS 43/23 Forvaltningsrevisjon innnan vedlikehald av offentlege bygg - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksprotokoll 30.11.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forvaltningsrevisor i Deloitte, Line Margrete Johansen, orienterte om status i arbeidet med forvaltningsrevisjon innnan vedlikehald av offentlege bygg og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

PS 44/23 Deloitte presenterer interimsrevisjonsrapport for 2023

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar oppsummering etter interimsrevisjon 2023 for Kvam herad frå Deloitte til orientering.

Saksprotokoll 30.11.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Regnskapsrevisor i Deloitte, Silje Fossdal, presenterte interimsrevisjonsrapporten og svarte på spørsmål frå kontrolutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar oppsummering etter interimsrevisjon 2023 for Kvam herad frå Deloitte til orientering.

PS 45/23 Oppfølging - Forvaltningsrevisjon personalpolitikk med fokus på tilsetjingsprosedyrar og vikarbruk

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ser det som positivt at Kvam herad er kome noko lenger i forbetningsarbeidet etter forvaltningsrevisjon innan personalpolitikk med fokus på tilsetjingsprosedyrar og vikarbruk.
2. Kontrollutvalet ber om å få ny skriftleg orientering om status i forbetningsarbeidet etter denne forvaltningsrevisjonen for punkta 4 og 5 til møte i utvalet i april 2024.
3. Tilbakemeldinga vert å sende sekretariatet innan 08.04.2024.

Saksprotokoll 30.11.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ser det som positivt at Kvam herad er kome noko lenger i forbetningsarbeidet etter forvaltningsrevisjon innan personalpolitikk med fokus på tilsetjingsprosedyrar og vikarbruk.
2. Kontrollutvalet ber om å få ny skriftleg orientering om status i forbetningsarbeidet etter denne forvaltningsrevisjonen for punkta 4 og 5 til møte i utvalet i april 2024.
3. Tilbakemeldinga vert å sende sekretariatet innan 08.04.2024.

PS 46/23 Gjennomgang av møteprotokollar

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar møteprotokollanve som går fram av saksutgreiinga til orientering.
2. Særskilt ansvar for gjennomgang av framtidige møteprotokollar vert fordelt slik:

Politisk organ:	Kontrollutvalsmedlem:
Heradsstyret	
Formannskapet	
Miljø, plan og bygningsutval	

Saksprotokoll 30.11.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Etter felles diskusjon vart kontrollutvalet samde om slik fordeling av gjennomgang av møteprotokollar.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tar møteprotokollanve som går fram av saksutgreiinga til orientering.
2. Særskilt ansvar for gjennomgang av framtidige møteprotokollar vert fordelt slik:

Politisk organ

Heradsstyret

Formannskapet

Miljø, plan og bygningsutval

Kontrollutvalsmedlem

Jan-Ove Fredheim og Borghild Storaas Ones

Beate Gauden

Trygve Vik

PS 47/23 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak

Saksprotokoll 30.11.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

I starten av møtet gjennomførte Deloitte eit 2-timars kurs "Roller, rolleforståing og ansvar i kontrollarbeidet" for kontrollutvalet.

Sekretariatet orienterte om at Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) ønskjer å få tilsend kontaktinformasjon for alle faste medlemmer i kontrollutvalet til bruk ved utsending av nyttig informasjon mv. Alle medlemmene sa seg villig til at slik informasjon kan sendast FKT.

Etter dette vart det gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalet ber sekretariatet sende kontaktinformasjon for dei faste medlemmene i utvalet til Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) til bruk ved utsending av nyttig informasjon mv.

RS 22/23 Nytt fra FKT oktober 2023

Saksprotokoll 30.11.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 23/23 Invitasjon til folkevaldopplæring for kontrollutval

Saksprotokoll 30.11.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.