



Møteprotokoll

Utval:	Kvam herad, Kontrollutvalet
Møtestad:	Kvam rådhus, Møterom 3 i 3. etasje
Dato:	26.04.2023
Tid:	09:00 - 11:15

Følgjande faste medlemmer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Gjermund Stuve	Leiar	SP
Håvard Gjerde	Medlem	R

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Michael Iversen	NEST	AP
Ramune Paulauskiene	MEDL	SP
Frank Jacobsen	MEDL	FRP

Følgjande varamedlemmer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
Katrine Froestad	Frank Jacobsen	SV

Det lot seg ikkje gjera å få tak i vara for Ramune Palauskiene og Michael Iversen.

Andre som møtte**Namn Stilling**

Reidun Solberg	Styreleiar i Kvammabadet KF, sak PS 10/23
Tom Rasmussen	Dagleg leiar i Kvammabadet KF, sak PS 10/23
Anita Hesthamar	Rådmann, sak PS 10/23 – PS 12/23
Ragnar Johnstad	Økonomisjef, sak PS 11/23
Lars Ese Ur	Teknisk sjef, sak PS 12/23
Silje Fossdal	Rekneskapsrevisor i Deloitte
Annbjørge Ryssdal	Forvaltningsrevisor i Deloitte
Roald Breistein	Seniorrådgjevar i sekretariat for kontrollutvalet i Vestland fk

Gjermund Stuve
utvalsleiar

Roald Breistein
utvalssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Sakliste

Utvals-saknr	Innhald	Arkiv-saknr	U.Off
Godkjenningssaker			
GK 3/23	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 4/23	Godkjenning av møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 20.02.2023	2022/191	
Politiske saker			
PS 10/23	Årsrekneskap og årsmelding 2022 for Kvammabadet KF - Uttale frå kontrollutvalet	2022/181	
PS 11/23	Årsrekneskap og årsmelding 2022 for Kvam herad - Uttale frå kontrollutvalet	2022/181	
PS 12/23	Rådmannen orienterer om status for kommunaløkonomisk bærekraft i Kvam herad	2022/181	
PS 13/23	Vurdering av om Deloitte er uavhengig i høve Kvam herad	2022/240	
PS 14/23	Bestilling av forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll	2022/241	
PS 15/23	Kontrollutvalet si rolle i varslingsaker	2023/362	
PS 16/23	Ekstern revisor ny konkurranse - Fullmakt til kontrollutvalet	2023/359	
PS 17/23	Gjennomgang av møteprotokollar	2022/184	
PS 18/23	Eventuelt	2022/192	
Referat saker			
RS 3/23	Nytt fra fra FKT februar 2023	2022/176	
RS 4/23	SV: Kontrollutvalet i Kvam herad	2022/177	
RS 5/23	Politisk organisering neste valperiode	2022/177	
RS 6/23	Melding om vedtak HST- sak 025/23 Forvaltningsrevisjon personalpolitikk med fokus på tilsetjingsprosedyrar	2022/182	
RS 7/23	Melding om vedtak HST- sak 026/23 Årsmelding for kontrollutvalet i Kvam herad for 2022	2022/190	

GK 3/23 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 26.04.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det framkom ikkje merknader til innkalling og sakliste.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes vedteke.

GK 4/23 Godkjenning av møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 20.02.2023

Forslag til vedtak

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 20.02.2023 vert godkjent.

Saksprotokoll 26.04.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko i denne saka.

Vedtak

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet i Kvam herad 14.11.2022 vart samrøystes vedteke.

PS 10/23 Årsrekneskap og årsmelding 2022 for Kvammabadet KF - Uttale frå kontrollutvalet

Forslag til uttale

- 1.Kontrollutvalet registrere at Kvammabadet KF hadde eit netto driftsresultat på kr. 0 og eit meirforbruk på kr 1.000.000 i 2022.
- 2.Kontrollutvalet støttar seg på Deloitte AS sin uttale om den økonomiske situasjonen for Kvammabadet KF i 2022 og har ikkje andre merknader til denne.
- 3.Uttalen vert å sende heradsstyret via formannskapet.

Saksprotokoll 26.04.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Styreleiar, Reidun Solberg, og dagleg leiar, Tom Rasmussen, presenterte kort årsrekneskap og årsmelding for Kvammabadet KF for 2022 og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Silje Fossdal frå Deloitte var og til stades og kommenterte revisjonen dei har gjennomført.

Forslag til uttale vart samrøystes vedteke.

Uttale

- 1.Kontrollutvalet registrere at Kvammabadet KF hadde eit netto driftsresultat på kr. 0 og eit meirforbruk på kr 1.000.000 i 2022.
- 2.Kontrollutvalet støttar seg på Deloitte AS sin uttale om den økonomiske situasjonen for Kvammabadet KF i 2022 og har ikkje andre merknader til denne.
- 3.Uttalen vert å sende heradsstyret via formannskapet.

PS 11/23 Årsrekneskap og årsmelding 2022 for Kvam herad - Uttale frå kontrollutvalet

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet vedtek utkast til uttale om Kvam herad sin årsrekneskap og årsmelding for 2022.
2. På bakgrunn av det som kjem fram i revisjonsrapport nr. 15 for 2022 frå Deloitte AS, ber kontrollutvalet om at rådmannen kjem i møte 28.08.2023 for å gjera greie for kva som vil bli gjort i høve tilrådingane i rapporten.

Saksprotokoll 26.04.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Rådmann, Anita Hesthamar, og økonomisjef, Ragnar Johnstad, presenterte årsrekneskap og årsmelding for Kvam herad for 2022 og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Presentasjonen som vart brukt vert send kontrollutvalet etter møtet.

Silje Fossdal frå Deloitte var og til stades og kommenterte revisjonen dei har gjennomført.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet vedtek utkast til uttale om Kvam herad sin årsrekneskap og årsmelding for 2022.
2. På bakgrunn av det som kjem fram i revisjonsrapport nr. 15 for 2022 frå Deloitte AS, ber kontrollutvalet om at rådmannen kjem i møte 28.08.2023 for å gjera greie for kva som vil bli gjort i høve tilrådingane i rapporten.

PS 12/23 Rådmannen orienterer om status for kommunaløkonomisk bærekraft i Kvam herad

Forslag til vedtak

1. Informasjonen vert teken til orientering.
2. Kontrollutvalet inviterer rådmannen til møte i april/mai 2024, for å koma med ny status når det gjeld heradet sitt arbeid med kommunaløkonomisk bærekraft.

Saksprotokoll 26.04.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Rådmann, Anita Hesthamar, og teknisk sjef, Lars Ese Ur, orienterte om status når det gjeld heradet sitt arbeid med kommunaløkonomisk bærekraft og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Orienteringa inneheld m.a. informasjon om status på vedlikehaldsetterslep i kroner på bygningar, veg, tunnel, bru, vatn og avløp mv.

Presentasjonane som vart brukt vert send kontrollutvalet etter møtet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke

Vedtak

1. Informasjonen vert teken til orientering.
2. Kontrollutvalet inviterer rådmannen til møte i april/mai 2024, for å koma med ny status når det gjeld heradet sitt arbeid med kommunaløkonomisk bærekraft.

PS 13/23 Vurdering av om Deloitte er uavhengig i høve Kvam herad

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar eigenvurderinga frå ansvarleg revisor, Unni Renate Moe, vedrørande om Deloitte AS er uavhengig i høve Kvam herad, til etterretning.

Saksprotokoll 26.04.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar eigenvurderinga frå ansvarleg revisor, Unni Renate Moe, vedrørande om Deloitte AS er uavhengig i høve Kvam herad, til etterretning.

PS 14/23 Bestilling av forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll innan
2. Deloitte vert bedne om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringane utvalet har gitt, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt.
3. Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet seinast innan 15.05.2023.
4. Prosjektplanen skal behandlast i møte i kontrollutvalet 05.06.2023.

Saksprotokoll 26.04.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Etter felles diskusjon vart kontrollutvalet samde om å be Deloitte gjennomføre forvaltningsrevisjon innan vedlikehald av offentlege bygg.

I tillegg ønskjer kontrollutvalet at rådmannen kjem i møte 28.08.2023 for å orientere om korleis Kvam herad utfører oppfølging av heradet sine eigarinteresser i selskap, jf. m.a. kommunelova kapittel 26.

Kontrollutvalet kom fram til slike moment/problemstillinger som dei ønskjer at revisor skal belyse i forvaltningsrevisjon innan vedlikehald av offentlege bygg:

- Etterslep
- Roller og ansvar
- Oppgåvedeling og samhandling
- Organisering av vedlikehald (vaktmeister)
- Drift vs. investering
- Rutiner for å sikre oversikt over tilstanden
- Høyre brukarane

Med nytt punkt 5 i vedtaket vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan vedlikehald av offentlege bygg
2. Deloitte vert bedne om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringane utvalet har gitt, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt.
3. Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet seinast innan 15.05.2023.
4. Prosjektplanen skal behandlast i møte i kontrollutvalet 05.06.2023

5. Kontrollutvalet ber rådmannen komme i møte 28.08.2023 for å orientere om korleis Kvam herad utfører oppfølging av heradet sine eigarinteresser i selskap, jf. m.a. kommunelova kapittel 26.

PS 15/23 Kontrollutvalet si rolle i varslingssaker

Forslag til innstilling

1. Heradsstyret har intensjon om at kontrollutvalet, av omsyn til naudsynt uavhengigheit, ikkje lenger skal ha ei rolle i varslingssaker slik det er omtala i «Etske retningsliner for tilsette i Kvam herad frå 2014» i punktet «Informasjon og varsling».
2. Heradsstyret vedtek at rutinane for varsling som ligg i «Etske retningsliner for tilsette i Kvam herad» skal reviderast i tråd med det som går fram av punkt 1.

Saksprotokoll 26.04.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling

1. Heradsstyret har intensjon om at kontrollutvalet, av omsyn til naudsynt uavhengigheit, ikkje lenger skal ha ei rolle i varslingssaker slik det er omtala i «Etske retningsliner for tilsette i Kvam herad frå 2014» i punktet «Informasjon og varsling».
2. Heradsstyret vedtek at rutinane for varsling som ligg i «Etske retningsliner for tilsette i Kvam herad» skal reviderast i tråd med det som går fram av punkt 1.

PS 16/23 Ekstern revisor ny konkurranse - Fullmakt til kontrollutvalet

Forslag til innstilling

1. Heradsstyret gir kontrollutvalet fullmakt til å gjennomføra ny konkurranse om val av revisor for Kvam herad. Tidsramma må leggjast slik at den som vert vald ut frå konkurransen, er revisor f.o.m. 01.07.2024.
2. Fullmakta omfatter gjennomføring av helie prosessen, herunder:
 - Utarbeiding og godkjenning av tilbodsdokument
 - Knytte til seg naudsynt hjelp.
 - Vurdere mottekne tilbod og innstilla overfor heradsstyret på val av revisor.

Saksprotokoll 26.04.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling

1. Heradsstyret gir kontrollutvalet fullmakt til å gjennomføra ny konkurranse om val av revisor for Kvam herad. Tidsramma må leggjast slik at den som vert vald ut frå konkurransen, er revisor f.o.m. 01.07.2024.
2. Fullmakta omfatter gjennomføring av helie prosessen, herunder:
 - Utarbeiding og godkjenning av tilbodsdokument
 - Knytte til seg naudsynt hjelp.
 - Vurdere mottekne tilbod og innstilla overfor heradsstyret på val av revisor.

PS 17/23 Gjennomgang av møteprotokollar

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksframstillinga til orientering.

Saksprotokoll 26.04.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

I dette møtet vart desse møteprotokollane gjennomgått:

- Heradsstyret 28.03.2023
- Formannskapet 22.03.2023
- Miljø, plan og bygningsutval 21.03.2023

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksframstillinga til orientering.

PS 18/23 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll 26.04.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko i denne saka.

Vedtak

Det vart ikkje gjort vedtak i saka.

RS 3/23 Nytt fra fra FKT februar 2023

Saksprotokoll 26.04.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 4/23 SV: Kontrollutvalet i Kvam herad

Saksprotokoll 26.04.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

RS 5/23 Politisk organisering neste valperiode

Saksprotokoll 26.04.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 6/23 Melding om vedtak HST- sak 025/23 Forvaltningsrevisjon personalpolitikk med fokus på tilsetjingsprosedyrar

Saksprotokoll 26.04.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 7/23 Melding om vedtak HST- sak 026/23 Årsmelding for kontrollutvalet i Kvam herad for 2022**Saksprotokoll 26.04.2023 - Kvam herad, Kontrollutvalet****Behandling i møte**

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.