

**Møteprotokoll**

| | |
|------------------|-------------------------------|
| Utval: | Kvam herad, Kontrollutvalet |
| Møtestad: | Kvam rådhus, Heradsstyresalen |
| Dato: | 17.04.2024 |
| Tid: | 09:00 - 13:15 |

Følgjande faste medlemer møte:

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

Følgjande medlemer hadde meldt forfall:

| Namn | Funksjon | Representerer |
|--------------|----------|---------------|
| Beate Gauden | MEDL | MDG |

Følgjande varamedlemer møte:

| Namn | Møtte for | Representerer |
|-----------------|--------------|---------------|
| Michael Iversen | Beate Gauden | AP |

Merkander**Andre som møte**

| Namn | Stilling |
|-----------------------|---|
| Heidi E. Ørjansen | Kommunalsjef plan og byggesak, sak PS 12/24 |
| Ragnar Johnstad | Økonomisjef, sak PS 13/24 |
| Silje Fossdal | Rekneskapsrevisor i Deloitte, t.o.m. sak RS 8/24 |
| Espen Ringkjøb Stokke | Forvaltningsrevisor i Deloitte, t.o.m. sak RS 12/24 |
| Roald Breistein | Seniorrådgjevar i sekretariat for kontrollutvalet i Vestland fk |
| Stian Skår Ludvigsen | 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 3/24 | Godkjenning av innkalling og sakliste | | |
| GK 4/24 | Godkjenning av møteprotokoll frå møte 20.02.2024 | 2023/427 | |
| | Politiske saker | | |
| PS 12/24 | Rådmannen orienterer om sitt syn på klage på byggesak bnr 51 gnr 12 og 160 | 2024/47 | |
| PS 13/24 | Rådmannen orienterer om oppfølging av nummerert brev nr. 16 frå Deloitte | 2023/430 | |
| PS 14/24 | Gjennomgang av møteprotokollar | 2023/428 | |
| PS 15/24 | Eventuelt | 2023/429 | |
| | Referat saker | | |
| RS 7/24 | Retningslinjer for handtering av henvendingar til kontrollutvalet i Kvam herad - 150822 | 2023/419 | |
| RS 8/24 | Vedtak i HST 14.03.2024 - Forvaltningsrevisjon innanvedlikehald av offentlege bygg | 2023/377 | |
| RS 9/24 | Vedtak i HST 14.03.2024 - Årsmelding for kontrollutvalet for 2023 | 2024/25 | |
| RS 10/24 | Vedtak i kontrollutvalet i Kvam herad 20.02.2024 - FKT-konferanse | 2022/176 | |
| RS 11/24 | Nytt fra FKT februar 2024 | 2022/176 | |
| RS 12/24 | Nytt fra FKT april 2024 | 2022/176 | |
| | Politiske saker | | |
| PS 16/24 | Konkurransetsetting av revisjonstenestene - Val av revisor | 2023/359 | |

GK 3/24 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 17.04.2024 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Sekretariatet viser til at det kjem med eit forslag til uttale i sak RS 8/24
Innkalling og sakliste blei samrøystes vedteke.

Vedtak

Innkalling og sakliste vert vedtatt

GK 4/24 Godkjenning av møteprotokoll frå møte 20.02.2024

Forslag til vedtak

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 20.02.2024 vert godkjent.

Saksprotokoll 17.04.2024 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 20.02.2024 vert godkjent.

PS 12/24 Rådmannen orienterer om sitt syn på klage på byggesak bnr 51 gnr 12 og 160

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek rådmannen sin informasjon til orientering og seier seg ferdig med saka.

Saksprotokoll 17.04.2024 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kommunalsjef plan og byggesak, Heidi Ørjansen, orienterte om saka og svarte på spørsmål.
Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalet tek rådmannen sin informasjon til orientering og seier seg ferdig med saka.

PS 13/24 Rådmannen orienterer om oppfølging av nummerert brev nr. 16 frå Deloitte

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Saksprotokoll 17.04.2024 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Økonomisjef, Ragnar Johnstad, orienterte om saka og svarte på spørsmål. Rekneskapsrevisor Silje Fossdal svarte også på spørsmål.

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

PS 14/24 Gjennomgang av møteprotokollar

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksframstillinga til orientering.

Saksprotokoll 17.04.2024 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det blei orientert om følgjande:

Miljø, plan og bygg: har innstilt på tilsynsstrategi for plan- og bygningslova. Denne er vedteke i heradsstyret.

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksframstillinga til orientering.

PS 15/24 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak

Saksprotokoll 17.04.2024 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kurs i innføring i rekneskap og momskompensasjon

Rekneskapsrevisor i Deloitte, Silje Fossdal, haldt eit totimars kurs i kommunerekneskap og momskompensasjon. I tillegg til kontrollutvalet deltok to tilsette i Kvam herad på kurset.

Orientering frå sekretariatet

Sekretariatet orienterte om at status for oppfølging av "Forvaltningsrevisjon innan personalpolitikk med fokus på tilsetjingsprosedyrar og vikarbruk" vart motteke frå administrasjonen 15.04.2024. Den vert lagt fram til behandling i møte i kontrollutvalet 07.05.2024.

Ingen vedtak blei fatta.

Vedtak

Det vart ikkje gjort vedtak i saka

RS 7/24 Retningslinjer for handtering av henvendingar til kontrollutvalet i Kvam herad - 150822

Saksprotokoll 17.04.2024 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Sekretariatet orienterte om saka og vedlegga i saka.

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering

RS 8/24 Vedtak i HST 14.03.2024 - Forvaltningsrevisjon innan vedlikehald av offentlege bygg

Saksprotokoll 17.04.2024 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kontrollutvalet registrerer at heradsstyret i møte 14.03.2023 vedtok slikt tilleggsframlegg til innstillinga punkt 7 i sak 021/24 «Forvaltningsrevisjon innan vedlikehald av offentlege bygg»

«Handlingsplanen vert endeleg vedteke av heradsstyret.»

Kontrollutvalet vil gjera heradsstyret merksam på at det står dette i:

Kommunelova § 23-2 «Kontrollutvalgets ansvar og myndighet», punkt e:

«Kontrollutvalget skal påse at:

e. vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp»

Vidare gjer utvalet merksam på at det står dette i:

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 «Kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om revisjoner og eierskapskontroller»:

«Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om vedtaket er fulgt opp.»

Det normale fram til no har vore at kontrollutvalet følgjer opp slike revisjonar sjølve og rapportere resultatet av denne oppfølginga i årsmeldinga for kontrollutvalet som vert lagt fram for heradsstyret ein gong i året. Årsmeldinga for kontrollutvalet for 2023 vart vedteke i heradsstyret i møte 14.03.2024.

For kontrollutvalet er det uklart kva som ligg i tilleggsvedtaket. Er det meint at heradsstyret skal overta heile oppfølginga av denne revisjonen? Eller er det berre handlingsplanen heradsstyret skal vedta og så skal kontrollutvalet følgje opp saka vidare? Kven er det i tilfelle som skal førebu sakene til heradsstyret i samband med vidare oppfølging? Det er rådmannen som er revidert og det vil difor vera prinsipielt feil av ho å førebu saker i høve oppfølging av forvaltningsrevisjonar til

heradsstyret. Kontrollutvalet sitt sekretariat skal vera uavhengig av administrasjonen og kan heller ikkje førebu saker direkte til heradsstyret utan at dette går via kontrollutvalet.

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber om at heradsstyret avklarar følgjande:
Ønskjer heradsstyret framleis at handlingsplanen skal vedtakast av heradsstyret? Skal så kontrollutvalet overta den vidare oppfølginga, eller vil heradsstyret ha heile oppfølgingsansvaret sjølv?
2. Kontrollutvalet tilrår at vedtak av handlingsplan og vidare oppfølging av revisjonen vert lagt til kontrollutvalet slik det er definert i kommunelov og forskrift.
3. Dersom heradsstyret ønskjer det, kan kontrollutvalet tilby at resultatet av vidare oppfølging av denne forvaltningsrevisjonen fortløpande vert sendt heradsstyret til informasjon.

RS 9/24 Vedtak i HST 14.03.2024 - Årsmelding for kontrollutvalet for 2023

Saksprotokoll 17.04.2024 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering

RS 10/24 Vedtak i kontrollutvalet i Kvam herad 20.02.2024 - FKT-konferanse

Saksprotokoll 17.04.2024 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering

RS 11/24 Nytt fra FKT februar 2024

Saksprotokoll 17.04.2024 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering

RS 12/24 Nytt fra FKT april 2024

Saksprotokoll 17.04.2024 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vert teken til orientering

PS 16/24 Konkurransetsetting av revisjonstenestene - Val av revisor

Forslag til innstilling

Heradsstyret velsom revisor frå 01.07.2024 – 30.06.2028.

Saksprotokoll 17.04.2024 - Kvam herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Sidan tilboda inneheld informasjon av konkurransemessig betydning for tilbydarane er informasjonen unnateke offentleggjering, jf. offl.13, jf. forvl. § 13. Møtet i kontrollutvalet må difor lukkast med heimel i kommunelova § 11-5 under handsaming av denne saka.

Ingen tok ordet til debatt om lukking. Møtet blei lukka ved einstemmig vedtak.

Sekretariatet orienterte om evaluering av innkomne tilbod og si tilråding til val av revisor, og svarte på spørsmål.

Det kom fram at tilbydar 1 var Deloitte AS og tilbydar 2 var BDO AS.

Tilråding til val av revisor frå 01.07.2024 til 30.06.2028 er Deloitte AS.

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Innstilling til heradsstyret

Heradsstyret vel Deloitte AS som revisor frå 01.07.2024 – 30.06.2028.