

**Møteprotokoll**

Utval:	Kontrollutvalet
Møtestad:	Kommunehuset, Møterom 2 etg.
Dato:	02.10.2023
Tid:	14:00 – 16:00

Følgjande faste medlemer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Arild Røen	Leiar	H
Terje Hoseth Næss	Nestleiar	KRF
Svein Verner Røseth	Medlem	FRP
Anne Gerd Tandstad	Medlem	SP

Følgjande medlemer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Anette Espelid	Medlem	BL

Følgjande varamedlemer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
Audun Johannes Yndestad	Anette Espelid	FRP

Andre som møtte

Ove Sæbø	Rådmann
Karl Viken	Kommunalsjef økonomi og organisasjon
Ørjan Johannessen	Rekneskapsrevisor i BDO AS
Helge Inge Johansen	Spesialrådgjevar i Vestland fylkeskommune

Arild Røen
utvalslleiar

Helge Inge Johansen
utvalssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
Godkjenningssaker			
GK 7/23	Godkjenning av innkalling og sakliste	2022/13	
GK 8/23	Godkjenning av møteprotokoll frå møte 28.08.2023		
Politiske saker			
PS 18/23	Rådmannen si oppfølging av revisjon av årsrekneskap og årsmelding 2022	2022/26	
PS 19/23	Vurdering av om BDO er uavhengig i høve til Samnanger kommune i 2023	2022/280	
PS 20/23	Revisjonsplan og risikovurdering i samband med forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga i 2023	2022/26	
PS 21/23	Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2028 - Bestilling av prosjektplan	2023/404	
PS 22/23	Plan for eigarskapskontroll for perioden 2024-2028 - Bestilling av prosjektplan	2023/405	
PS 23/23	Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval	2022/22	
PS 24/23	Evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i denne perioden	2022/6	
PS 25/23	Eventuelt	2022/20	
PS 26/23	Konkurranseutsetting av revisjonstenester - forslag til konkurransegrunnlag	2023/370	

Godkjenningssaker

GK 7/23 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 02.10.2023 - Samnanger kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram merknader til innkalling og sakliste.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes godkjent.

GK 8/23 Godkjenning av møteprotokoll frå møte 28.08.2023

Saksprotokoll 02.10.2023 - Samnanger kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det var ingen merknader til møteprotokoll frå møte 28.08.2023.

Vedtaket var samrøystes.

Vedtak

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 28.08.2023 vart samrøystes godkjent.

Politiske saker

PS 18/23 Rådmannen si oppfølging av revisjon av årsrekneskap og årsmelding 2022

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek rådmannen si oppfølging av revisjon av årsrekneskap og årsmelding 2022 til orientering

Saksprotokoll 02.10.2023 - Samnanger kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Rådmannen orienterte om saka slik det kjem fram av vedlegg til saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tek rådmannen si oppfølging av revisjon av årsrekneskap og årsmelding 2022 til orientering

PS 19/23 Vurdering av om BDO er uavhengig i høve til Samnanger kommune i 2023

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek eigenvurderinga frå partner Solveig Bø Dalstø, vedrørande uavhengigheit i høve Samnanger kommune, til etterretning

Saksprotokoll 02.10.2023 - Samnanger kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart orientert kort om saka slik det kjem fram av saksframlegget og vedlegg til saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tek eigenvurderinga frå partner Solveig Bø Dalstø, vedrørande uavhengigheit i høve Samnanger kommune, til etterretning

PS 20/23 Revisjonsplan og risikovurdering i samband med forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga i 2023

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek BDO sin presentasjon av revisjonsplan og risikovurdering i samband med forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga til orientering.
2. Utvalet ber om at interimrevisjonsrapport 2023 vert klar til behandling i møte i kontrollutvalet 20.11.2023 med frist for levering til sekretariatet 01.11.2023.
3. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møtet som årsrekneskapen for 2023 skal behandlast, normalt i mai-møtet 2024, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

Saksprotokoll 02.10.2023 - Samnanger kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Rekneskapsrevisor orienterte om saka slik det kjem fram av vedlegg til saka. Etter ynskje frå revisjonen vart fristen for å senda interimrevisjonsrapport 2023 endra til 10.11.2023.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek BDO sin presentasjon av revisjonsplan og risikovurdering i samband med forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga til orientering.
2. Utvalet ber om at interimrevisjonsrapport 2023 vert klar til behandling i møte i kontrollutvalet 20.11.2023 med frist for levering til sekretariatet 10.11.2023.
3. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møtet som årsrekneskapen for 2023 skal behandlast, normalt i mai-møtet 2024, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

PS 21/23 Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2028 - Bestilling av prosjektplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber BDO innan 01.11.2023, laga eit forslag til prosjektplan som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering.

Prosjektplanen skal omfatta:

- a. Korleis risiko- og vesentlegvurdering av Samnanger kommune si verksemd og verksemda i kommunen sine selskap skal gjennomførast.
 - b. Forslag til korleis arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 – 2028 skal gjennomførast.
2. Forslag til prosjektplan skal leggjast fram for godkjenning i kontrollutvalet sitt møte 20.11.2023.
 3. Kontrollutvalet ber om at prosessen vert lagt opp slik at forslag til plan for forvaltningsrevisjon kan leggjast fram for kommunestyret i juni 2024.

Saksprotokoll 02.10.2023 - Samnanger kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart orientert om saka slik det kjem fram av saksframlegg og vedlegg.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber BDO innan 01.11.2023, laga eit forslag til prosjektplan som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering.

Prosjektplanen skal omfatta:

- a. Korleis risiko- og vesentlegvurdering av Samnanger kommune si verksemd og verksemda i kommunen sine selskap skal gjennomførast.
 - b. Forslag til korleis arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 – 2028 skal gjennomførast.
2. Forslag til prosjektplan skal leggjast fram for godkjenning i kontrollutvalet sitt møte 20.11.2023.
 3. Kontrollutvalet ber om at prosessen vert lagt opp slik at forslag til plan for forvaltningsrevisjon kan leggjast fram for kommunestyret i juni 2024.

PS 22/23 Plan for eigarskapskontroll for perioden 2024-2028 - Bestilling av prosjektplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber BDO innan 01.11.2023, laga eit forslag til prosjektplan, som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering.

Prosjektplanen skal omfatta:

- a. Korleis risiko og vesentlegvurdering av Samnanger kommune sine eigarskap i selskap skal gjennomførast
 - b. Forslag til korleis arbeid med plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 skal gjennomførast.
2. Forslag til prosjektplan skal leggjast fram for godkjenning i kontrollutvalet i første møte for det nye kontrollutvalet, 20.11.2023.
 3. Kontrollutvalet ber om at prosessen blir lagt opp slik at forslag til plan for eigarskapskontroll kan leggast fram for kommunestyret innan juni 2024.

Saksprotokoll 02.10.2023 - Samnanger kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart orientert om saka slik det kjem fram av saksframlegg og vedlegg.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber BDO innan 01.11.2023, laga eit forslag til prosjektplan, som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering.

Prosjektplanen skal omfatta:

- a. Korleis risiko og vesentlegvurdering av Samanger kommune sine eigarskap i selskap skal gjennomførast
 - b. Forslag til korleis arbeid med plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 skal gjennomførast.
2. Forslag til prosjektplan skal leggjast fram for godkjenning i kontrollutvalet i første møte for det nye kontrollutvalet, 20.11.2023.
 3. Kontrollutvalet ber om at prosessen blir lagt opp slik at forslag til plan for eigarskapskontroll kan leggast fram for kommunestyret innan juni 2024.

PS 23/23 Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek møteprotokollane som går fram av saksutgreiinga til orientering.

Saksprotokoll 02.10.2023 - Samnanger kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kontrollutvalet gjekk gjennom møteprotokollane til møte, slik det kjem fram av saksframlegget.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tek møteprotokollane som går fram av saksutgreiinga til orientering.

PS 24/23 Evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i denne perioden

Forslag til vedtak

Resultat av evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i Samnanger kommune for valperioden 2019 – 2023 vert å leggja fram i kontrollutvalet for valperioden 2023 – 2027.

Saksprotokoll 02.10.2023 - Samnanger kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kontrollutvalet, revisjonen, administrasjonen og sekretariatet gikk gjennom evalueringa slik det kjem fram av saksframlegget og vedlegg til saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Resultat av evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i Samnanger kommune for valperioden 2019 – 2023 vert å leggja fram i kontrollutvalet for valperioden 2023 – 2027.

PS 25/23 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka ver lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll 02.10.2023 - Samnanger kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Orientering frå rådmannen - spørsmål frå kontrollutvalet gjeldande prosjektstilling

Frå møte i kontrollutvalet 28.08.2023 vart det frå kontrollutvalet retta eit spørsmål gjeldande om det vert etablert ny prosjektstilling. Utvalsleiar sende skriftleg spørsmål til rådmannen på e-post 06.09.2023.

I svarbrev frå rådmann dagsett 22.09.2023 kjem det fram slik informasjon:

Det har ikkje blitt oppretta eigen prosjektstilling for namngjeven person vist til i møtet 28.08.23 i organisasjonen vår. Vedkommande som vart namngjeven i møtet og på e-post, gikk attende til si grunnstilling (etter endt vikariat) 08.09.23.

Rådmannen vil vise til at dersom det vert oppretta stillingar i organisasjonen – faste, vikariat eller prosjektstillingar – så vert dette gjort i tråd med rådmannen sitt delegerte mynde, hovudtariffavtalen, samt etter vurdering/kvalitetssikring av HR-leiar.

Bestilling av kurs frå BDO AS til første møte i det nye kontrollutvalet i roller og rolleforståing

Kontrollutvalet ønskjer at det nye kontrollutvalet skal få kurs i tema roller og rolleavklaring til det nye kontrollutvalet.

Dette kurset er ikkje med i kurskatalogen frå BDO AS. Sekretariatet må undersøkje med BDO AS om det er mogeleg å gjennomføra slikt kurs.

Vedtaket vart samrøystes vedteke

Vedtak

1. informasjon gjeldande prosjektstilling frå rådmannen vert teken til orientering.
2. Sekretariatet får i oppgåve å undersøkje med BDO AS om dei kan gjennomføra kurs i roller og rolleavklaring. Om BDO AS kan gjennomføra slikt kurs, ønskjer kontrollutvalet at det nye kontrollutvalet får slikt kurs til møte 20.11.2023

PS 26/23 Konkurransetsetting av revisjonstenester - forslag til konkurransegrunnlag

Forslag til vedtak

1. Forslag til konkurransegrunnlag, med dei endringane som kom fram i møtet, vert vedteke.
2. Sekretariatet får fullmakt til å gjera naudsynte redaksjonelle og strukturelle endringar i konkurransegrunnlaget før det vert send ut.

Saksprotokoll 02.10.2023 - Samnanger kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Møtet vart lukka når denne saka vart handsama med heimel i kommunelova §11-5, jf. offl.§14.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Forslag til konkurransegrunnlag, med dei endringane som kom fram i møtet, vert vedteke.
2. Sekretariatet får fullmakt til å gjera naudsynte redaksjonelle og strukturelle endringar i konkurransegrunnlaget før det vert send ut.