

**Møteprotokoll**

Utval:	Vaksdal kommune, Kontrollutvalet
Møtestad:	Heradshuset, Kommunestyresalen
Dato:	18.05.2022
Tid:	15:00 - 17:15

Følgjande faste medlemer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Vegar Sellevold	Leder	AP
Anne Christin Eide	Nestleder	AP
Bjart Magnus Rosvold	Medlem	KRF
Anneli Vatle Lilletvedt	Medlem	H
Odd Jøran Oldervik	Medlem	SV

Følgjande medlemer hadde meldt forfall:

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

Følgjande varamedlemer møtte:

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

Merknader**Andre som møtte**

Namn	Stilling
Kenneth Stokke	Økonomisjef
Kjersti Gjuvsland	Forvaltningsrevisor Deloitte (sak PS 22/22)
Silje Fossdal	Finansiell revisor Deloitte
Nina Jakobsen Bakketun	Dagleg leiar Vaksdal kommunale Arbeids- og Opplæringscenter KF (sak PS 23/22)
Einar Ulla	Seniorrådgjevar i Vestland fylkeskommune

Vegar Sellevold
utvalsleiarEinar Kåre Ulla
utvalssekretær*Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift*

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
	Godkjenningssaker		
GK 7/22	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 8/22	Godkjenning av møteprotokoll etter møte i kontrollutvalet 20.04.2022	033	
	Politiske saker		
PS 22/22	Forvaltningsrevisjon innan Plan og byggesak - revidert prosjektplan	217	
PS 23/22	Årsrekneskap og årsmelding 2021 for Vaksdal kommunale Abeids- og opplæringssenter KF - Uttale frå kontrollutvalet	216	
PS 24/22	Årsrekneskap og årsmelding for Vaksdal kommune 2021 - Uttale frå kontrollutvalet	216	
PS 25/22	Vurdering av om Deloitte er uavhengig i høve til Vaksdal kommune 2022	216	
PS 26/22	Gjennomgang av møteprotokollar 18.05.2022	033	
PS 27/22	Eventuelt	033	
	Referatsaker		
RS 10/22	Nytt fra FKT	073	
RS 11/22	Høyringsvar NKRF sin «Veileder for kontrollutvalgets påseansvar» og NKRF sitt pågåande arbeid med normering av sekretariatet sine oppgåver	073	
RS 12/22	Høyringsvar - Rettleiar handtering av henvendingar til kontrollutvalet	073	

GK 7/22 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 18.05.2022 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Møteinnkalling vart sendt ut 11.05.2022 via e-post. Innkallinga er også lagt ut på kommunen si heimeside. Det kom ikkje merknader til innkalling eller sakliste

Vedtak:

Innkalling og sakliste vart samrøystes godkjende.

GK 8/22 Godkjenning av møteprotokoll etter møte i kontrollutvalet 20.04.2022

Forslag til vedtak

1. Møteprotokoll etter møte i kontrollutvalet i Vaksdal kommune 20.04.2022 vert samrøystes godkjent.

Saksprotokoll 18.05.2022 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje inn forslag til endring av protokoll frå førre møte.

Vedtak:

1. Møteprotokoll etter møte i kontrollutvalet i Vaksdal kommune 20.04.2022 vart samrøystes godkjent.

PS 22/22 Forvaltningsrevisjon innan Plan og byggesak - revidert prosjektplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet godkjenner revidert prosjektplan og bestiller forvaltningsrevisjon innan plan og byggesakshandsaming av Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til den reviderte prosjektplanen, som er datert mai 2022, og ev. innspel under drøftinga i møtet.
2. Kontrollutvalet godkjenner samla timetal i forslag til revidert prosjektplan.
3. Kontrollutvalet ber om at rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon vert sendt sekretariatet seinast 31.12.2022 ferdig verifisert og med kommunedirektøren sin uttale innarbeidd.

Saksprotokoll 18.05.2022 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forvaltningsrevisor la fram prosjektplanen, med spesiell merksemd mot endringar i prosjektet. Utvalet diskuterte innhaldet i prosjektet, fekk svar på sine spørsmål til revisor, og godkjende den reviderte prosjektplanen.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet godkjenner revidert prosjektplan og bestiller forvaltningsrevisjon innan plan og byggesakshandsaming av Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til den reviderte prosjektplanen, som er datert mai 2022, og ev. innspel under drøftinga i møtet.
2. Kontrollutvalet godkjenner samla timetal i forslag til revidert prosjektplan.
3. Kontrollutvalet ber om at rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon vert sendt sekretariatet seinast 31.12.2022 ferdig verifisert og med kommunedirektøren sin uttale innarbeidd.

PS 23/22 Årsrekneskap og årsmelding 2021 for Vaksdal kommunale Abeids- og opplæringssenter KF - Uttale frå kontrollutvalet

Forslag til uttale

1. Kontrollutvalet registrerer at Vaksdal Kommunale Arbeids- og Opplæringssenter KF i 2021 hadde eit negativt netto driftsresultat på kr. 37 102, som svarar til -0,77 % av inntektene
2. Videre registrerer kontrollutvalet at disposisjonsfondet er på 29,1 %, godt over tilrådinga til Riksrevisjonen.

3. Kontrollutvalet støttar seg elles til Deloitte sin uttale om den økonomiske situasjonen for Vaksdal Kommunale Arbeids- og Opplæringscenter KF for året 2021, og har ikkje øvrige merknader til denne.
4. Uttalen vert sendt til kommunestyret via formannskapet.

Saksprotokoll 18.05.2022 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Dagleg leiar, økonomisjef i kommunen og revisor orienterte om rekneskapen. Utvalet sine medlemmer fekk svar på spørsmål, og vedtok uttalen slik den låg føre.

Forslag til uttale vart samrøystes vedteken.

Uttale:

1. Kontrollutvalet registrerer at Vaksdal Kommunale Arbeids- og Opplæringscenter KF i 2021 hadde eit negativt netto driftsresultat på kr. 37 102, som svarar til -0,77 % av inntektene
2. Videre registrerer kontrollutvalet at disposisjonsfondet er på 29,1 %, godt over tilrådinga til Riksrevisjonen.
3. Kontrollutvalet støttar seg elles til Deloitte sin uttale om den økonomiske situasjonen for Vaksdal Kommunale Arbeids- og Opplæringscenter KF for året 2021, og har ikkje øvrige merknader til denne.
4. Uttalen vert sendt til kommunestyret via formannskapet.

PS 24/22 Årsrekneskap og årsmelding for Vaksdal kommune 2021 - Uttale frå kontrollutvalet

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet vedtek uttale om Vaksdal kommune sin årsrekneskap for 2021 som framlagd.
2. På bakgrunn av det som kjem fram i revisjonsrapport nr. 09 for 2021 frå Deloitte AS ber kontrollutvalet om at kommunedirektør kjem i møte 07.09.2021 for å gjere greie for kva som vil bli gjort i høve tilrådingane i rapporten

Saksprotokoll 18.05.2022 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Økonomisjefen orienterte kontrollutvalet om framlagd rekneskap. Revisor kommenterte utvalde punkt frå revisjonen sitt arbeid. Medlemmane i utvalet fekk svar på sine spørsmål, og vedtok uttalen slik den var framlagd.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet vedtek uttale om Vaksdal kommune sin årsrekneskap for 2021 som framlagd.
2. På bakgrunn av det som kjem fram i revisjonsrapport nr. 09 for 2021 frå Deloitte AS ber kontrollutvalet om at kommunedirektør kjem i møte 07.09.2021 for å gjere greie for kva som vil bli gjort i høve tilrådingane i rapporten

PS 25/22 Vurdering av om Deloitte er uavhengig i høve til Vaksdal kommune 2022

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek eigenvurderinga frå partner Unni Renate Moe, vedrørande om Deloitte AS er uavhengig i høve Vaksdal kommune, til etterretning.

Saksprotokoll 18.05.2022 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet tek eigenvurderinga frå partner Unni Renate Moe, vedrørande om Deloitte AS er uavhengig i høve Vaksdal kommune, til etterretning.

PS 26/22 Gjennomgang av møteprotokollar 18.05.2022

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek møteprotokollane til orientering.

Saksprotokoll 18.05.2022 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tok møteprotokollane til orientering.

PS 27/22 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak

Saksprotokoll 18.05.2022 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom fram spørsmål under eventuelt om innhald og varigheit på avtalen mellom Vaksdal kommune og Vestland fylkeskommune om sekretariatstenester for kontrollutvalet.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak:

Kontrollutvalet ber sekretariatet orientere utvalet i neste møte om innhald og varigheit av avtalen mellom Vaksdal kommune og Vestland fylkeskommune om sekretariatstenester for kontrollutvalet.

RS 10/22 Nytt fra FKT

Saksprotokoll 18.05.2022 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak:

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 11/22 Høyringsvar NKRF sin «Veileder for kontrollutvalgets påseansvar» og NKRF sitt pågåande arbeid med normering av sekretariatet sine oppgåver

Saksprotokoll 18.05.2022 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet**Behandling i møte**

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak:

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 12/22 Høyringsvar - Rettleiar handtering av henvendingar til kontrollutvalet

Saksprotokoll 18.05.2022 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet**Behandling i møte**

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak:

Referatsaka vart teken til orientering.