

**Møteprotokoll**

Utval:	Stord kommune, Kontrollutvalet
Møtestad:	Stord rådhus, kommunestyresalen
Dato:	15.09.2022
Tid:	14:00 - 17:00

Følgjande faste medlemer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Fredrik Liltleskare	Leder	H
Stian Djuvsland	Nestleder	FRP
Astrid-Cecilie F. Aleksandersen	Medlem	AP

Følgjande medlemer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Tore Jubskås	MEDL	SP
Gunnhild Kristin Borlaug	MEDL	FRP

Følgjande varamedlemer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
Peggy Husevik Bærøy	Gunnhild Kristin Borlaug	V
Hege Myklebust	Tore Jubskås	SV

Merknader

Astrid-Cecilie F. Aleksandersen melde frå på førehand om at ho måtte koma seinare. Ho var med frå kl. 15.00.

Andre som møtte

Namn	Stilling
Mariann Jacobsen Hilt	Fung. rådmann (sak PS 23/22)
Marianne Heggholmen Aarbø	Økonomisjef (sak PS 23/22)
Else Holst-Larsen	Partner i Deloitte AS
Kjersti Gjuvsland	Forvaltningsrevisor i Deloitte AS
Hogne Haktorson	Kontrollsjef, sekret. for kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune

Fredrik Liltleskare
utvalsleiar

Hogne Haktorson
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 frå møte 23.05.2022	033	
	Politiske saker		
PS 23/22	Rådmannen orienterer om oppfølging av revisjonsrapport nr. 2 for 2021 frå Deloitte AS	216	
PS 24/22	Revisjonsplan og risikovurdering i samband med etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga 2022	216	
PS 25/22	Forvaltningsrevisjon effektivitet og kvalitet i tenester til utviklingshemma - statusrapport	217	
PS 26/22	Forvaltningsrevisjon innan plan- og byggesakshandsaming - oppfølging	217	
PS 27/22	Rullering av plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 - Forslag til prosjektplan	217	
PS 28/22	Kurs i regi av Deloitte AS	085	
PS 29/22	Budsjett 2023 for kontrollarbeidet i Stord kommune	151	
PS 30/22	Behandling av henvendingar i kontrollutvalet	216	
PS 31/22	Informasjon frå FKT til orientering og evt. oppfølging	073	
PS 32/22	Gjennomgang av møteprotokollar i Stord kommune	033	
PS 33/22	Eventuelt	033	
	Referat saker		
RS 15/22	Saksprotokoll Forvaltningsrevisjon om førebyggjande arbeid for barn og unge - Revisjonsrapport	217	
RS 16/22	Saksprotokoll Kontrollutvalet - årsmelding 2021	004	
RS 17/22	Nytt fra FKT	073	
RS 18/22	Kontrollutvalgslederskolen 2022, 24. - 25. oktober	073	
RS 19/22	Klagenemnda si avgjerd i sak 2022_487 Stord kommune_kunngjering	601	
RS 20/22	Klagenemndas avgjørelse 23. august 2022 i sak 2022/487	601	
RS 21/22	SV: Forespørsel om forlengelse av avtalen om levering sekretariatstjenester for 5 kommunale kontrollutvalg i Sunnhordland	601	

GK 7/22 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystesgodkjent.

GK 8/22 Godkjenning av møteprotokoll frå møte 23.05.2022

Forslag til vedtak

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 23.05.2022 vert godkjent.

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 23.05.2022 vert godkjent.

PS 23/22 Rådmannen orienterer om oppfølging av revisjonsrapport nr. 2 for 2021 frå Deloitte AS

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Fung. rådmann Mariann Jacobsen Hilt og økonomisjef Marianne Heggholmen Aarbø orienterte om oppfølging av revisjonsrapport nr. 2 for 2021 frå Deloitte. Oppfølgingsarbeidet er kome langt, men det gjenstår litt.

Økonomisjefen var bl.a. innom slike punkt:

- Internkontrolledd vil bli innført.
- Noko kapasitetsmangel.
- Ein eigensjekk synte at det i snitt er 12 dagar behandlingstid totalt sett på innkomne fakturaer, noko som må reknast som bra.
- Periodisering av moms.

Revisor var nøgd med orienteringa.

Etter sams drøfting framkom ønskje om ny orientering i neste møte.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.
2. Kontrollutvalet ber om at rådmannen kjem i utvalet sitt møte 1. des. 22, for å gje ny orientering om oppfølging i høve tilrådingane i revisjonsrapport nr. 2 for 2021 frå Deloitte.

PS 24/22 Revisjonsplan og risikovurdering i samband med etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga 2022

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek informasjonen frå Deloitte til orientering.
2. Utvalet ber vidare om at interimisrevisjonsrapport 2022 vert klar til behandling i møte kontrollutvalet 01.12.2022 med frist for levering til sekretariatet 10.11.2022.
3. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møtet som årsrekneskapen for 2022 skal behandlast, normalt i mai-møtet 2023, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Partner i Deloitte, Else Holst-Larsen, orienterte om utkast til revisjonsplan og risikovurdering i samband med etterlevingskontroll.

I ordskiftet etterpå vart bl.a. sjølvkost-området omtalt.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek informasjonen frå Deloitte til orientering.
2. Utvalet ber vidare om at interimstrevisjonsrapport 2022 vert klar til behandling i møte kontrollutvalet 01.12.2022 med frist for levering til sekretariatet 10.11.2022.
3. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møtet som årsrekneskapen for 2022 skal behandlast, normalt i mai-møtet 2023, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

PS 25/22 Forvaltningsrevisjon effektivitet og kvalitet i tenester til utviklingshemma - statusrapport

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.
2. Kontrollutvalet ber om at rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon vert sendt sekretariatet innan _____, ferdig verifisert og med rådmannen sin uttale innarbeidd.

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forvaltningsrevisor i Deloitte, Kjersti Gjuvsland, orienterte om:

- Forseinking ettersom kommunen trong meir tid på å finna fram aktuelle dokument.
- Møte mellom Deloitte, utvalsleiar og sekretariat om dette før sommarferien
- Frist i endeleg prosjektplan var over i 2023.
- Når ein har teke omsyn til nemnte forseinking, så bør leveringsdato for ferdig rapport kunna vera 20.03.2023

Forslag til vedtak, inkl. leveringsdato 20.03.2023, vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.
2. Kontrollutvalet ber om at rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon vert sendt sekretariatet innan 20.03.2023, ferdig verifisert og med rådmannen sin uttale innarbeidd.

PS 26/22 Forvaltningsrevisjon innan plan- og byggesakshandsaming - oppfølging

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber rådmannen koma med ny skriftleg status på oppfølging av punkta 3 og 4 etter forvaltningsrevisjon av plan og byggesakshandsaming i Stord kommune, til første møte i utvalet i 2023.
2. Kontrollutvalet inviterer og rådmannen til å gje ei munnleg orientering om utfordringar med oppfølgingsarbeidet i same møte.
3. Ny statusrapport vert å senda til sekretariatet innan 3 veker før møtedato.

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forslag til vedtak vart endeleg vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber rådmannen koma med ny skriftleg status på oppfølging av punkta 3 og 4 etter forvaltningsrevisjon av plan og byggesakshandsaming i Stord kommune, til første møte i utvalet i 2023.
2. Kontrollutvalet inviterer og rådmannen til å gje ei munnleg orientering om utfordringar med oppfølgingsarbeidet i same møte.
3. Ny statusrapport vert å senda til sekretariatet innan 3 veker før møtedato.

PS 27/22 Rullering av plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 - Forslag til prosjektplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet bestiller rullering av vedteken plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 i Stord kommune frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan og ev. innspel under drøftinga i møtet.
2. Ev. ny korrigerert prosjektplan vert sendt sekretariatet innan 29.09.2022.
3. Det blir akseptert ein samla timerressurs på inntil det timetal som ligg i forslag til prosjektplan.
4. Det er ei målsetting om at prosessmøte med kontrollutvalet blir lagt til møte 01.12.2022.
5. Kontrollutvalet ønskjer at rulleringa, inkludert forslag til oppdatert plan for forvaltningsrevisjon, er klar frå Deloitte si side til behandling i første møte i kontrollutvalet i 2023.
6. Notat og oppdatert plan for forvaltningsrevisjon vert å senda til sekretariatet innan 20.01.2023.

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram forslag til endringar i prosjektplanen. Det inneber at punkt 2 i forslag til vedtak og siste del i punkt 1 går ut. Punkt 3 - 6 vert endra til 2 - 5.

Forslag til vedtak, inkl. denne redigeringa, vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet bestiller rullering av vedteken plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 i Stord kommune frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan.
2. Det blir akseptert ein samla timeressurs på inntil det timetal som ligg i forslag til prosjektplan.
3. Det er ei målsetting om at prosessmøte med kontrollutvalet blir lagt til møte 01.12.2022.
4. Kontrollutvalet ønskjer at rulleringa, inkludert forslag til oppdatert plan for forvaltningsrevisjon, er klar frå Deloitte si side til behandling i første møte i kontrollutvalet i 2023.
5. Notat og oppdatert plan for forvaltningsrevisjon vert å senda til sekretariatet innan 20.01.2023.

PS 28/22 Kurs i regi av Deloitte AS

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte gjennomføre kurs med tema: og
2. Tidspunkt for gjennomføring av kurs: og
3. Sekretariatet vert beden om å ta seg av det praktiske med organisering og avvikling av kursa, gjerne i samarbeid med kommuneadministrasjonen

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det var stemning for

- Tema: Kurs nr. 7 i Deloitte sin kursoversikt - Arkivering, journalføring og offentlegheit.
- Kursdag: 1. desember 2022 kl. 12.00 - 14.00, altså i forkant av kontrollutvalsmøte same dag.
- At varamedlemar til kontrollutvalet vert invitert til å delta på kurset.
- Nytt tema, til vårhalvåret 2023, vert å vurdere på neste kontrollutvalsmøte.

Forslag til vedtak, inkl. opplysning om tema og tidspunkt, vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte gjennomføre kurs med tema: Arkivering, journalføring og offentlegheit
2. Tidspunkt for gjennomføring av kurs: 1. desember 2022 kl. 12.00 - 14.00, altså i forkant av kontrollutvalsmøte same dag.
3. Sekretariatet vert beden om å ta seg av det praktiske med organisering og avvikling av kursa, gjerne i samarbeid med kommuneadministrasjonen

PS 29/22 Budsjett 2023 for kontrollarbeidet i Stord kommune

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet vedtar forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Stord kommune for 2023 inkludert endringar som blir gjort i møtet.
2. Budsjettforslaget skal følgja sak med budsjettarbeid fram til handsaming i kommunestyret. Kommunestyret gjer endeleg vedtak om budsjett for kontrollarbeidet i 2023.

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Sekretariatet orienterte om budsjettforslaget. Utvalet drøfta saka.

Det kom ikkje forslag om endringar, noko som inneber at siste setningsdel av pkt.1 utgår.

Forslag til vedtak, inkl. redigering av pkt. 1, vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet vedtar forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Stord kommune for 2023.
2. Budsjettforslaget skal følgja sak med budsjettarbeid fram til handsaming i kommunestyret. Kommunestyret gjer endeleg vedtak om budsjett for kontrollarbeidet i 2023.

PS 30/22 Behandling av henvendingar i kontrollutvalet

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek rettleiaren om behandling av henvendingar frå FKT til etterretning
2. Kontrollutvalet vedtek vedlagde retningslinjer for handtering av henvendingar til kontrollutvalet i Stord kommune med dei endringar som kom fram i møtet

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kontrollutvalet var fulltalig fom. behandling av denne saka.

Det kom ikkje forslag om endringar i retningslinene, noko som inneber at siste setningsdel av pkt. 2 utgår.

Forslag til vedtak, inkl. redigering av pkt. 2, vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek rettleiaren om behandling av henvendingar frå FKT til etterretning
2. Kontrollutvalet vedtek vedlagde retningsliner for handtering av henvendingar til kontrollutvalet i Stord kommune.

PS 31/22 Informasjon frå FKT til orientering og evt. oppfølging

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Sekretariatet orienterte, først og fremst om tema som var oppe på FKT sin fagkonferanse i juni - 22.

Vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

PS 32/22 Gjennomgang av møteprotokollar i Stord kommune

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Utvalet vart orientert av den einskilte, om nokre av protokollane etter sist utvalsmøte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

PS 33/22 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

A Sekretariatstenester for kontrollutvalet fom. 01.01.23.

Utvalsleiar orienterte om at det er sett i gang prosess ift. innkjøp av tenester.

Sekretariatet involverte seg naturleg nok ikkje i denne saka

B) Skriv til Stord kommune med kopi til kontrollutvalet.

Utvalsleiar orienterte om udatert skriv til Stord kommune frå Vegar Moe med tema - Klage på tiltak.

Utvalet ønskjer informasjon om kva som har skjedd frå kommunen si side etter at skrivet vart sendt.

C Henvending om hending.

Møtet vart samrøystes lukka, ved handsaming av pkt. C, jmf. kommunelova § 11-5. 2. lekk jmf. off.l. § 13 og forv.l. § 13.

Utvalsleiar orienterte vedr. henvending om hending som var av slik karakter at han ønskte å drøfta det med fungerande rådmann.

Vedtak i saka, pkt. A, B og C, var samrøystes.

Vedtak

A Sekretariatstenester for kontrollutvalet fom. 01.01.23.

Informasjonen vart teken til orientering.

B) Skriv til Stord kommune med kopi til kontrollutvalet.

Kontrollutvalet ber om informasjon vedr. kva som har skjedd frå kommunen si side etter at Vegar Moe sende skriv til kommunen med tema - Klage på tiltak.

C Henvending om hending.

Kontrollutvalet gjev støtte til kontrollutvalsleiaren om at han kan ta kontakt med fungerande rådmann vedr. henvending om hending.

RS 15/22 Saksprotokoll Forvaltningsrevisjon om førebyggjande arbeid for barn og unge - Revisjonsrapport

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 16/22 Saksprotokoll Kontrollutvalet - årsmelding 2021

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 17/22 Nytt fra FKT

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 18/22 Kontrollutvalgslederskolen 2022, 24. - 25. oktober

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet**Behandling i møte**

Kontrollutvalsleiar vil forhøyra seg om nokon frå noverande posisjon ønskjer å delta, bl..a. med tanke på skolering for framtida, og det fekk han støtte for i utvalet.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 19/22 Klagenemnda si avgjerd i sak 2022_487 Stord kommune_kunngjering

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet**Behandling i møte**

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 20/22 Klagenemndas avgjørelse 23. august 2022 i sak 2022/487

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet**Behandling i møte**

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 21/22 SV: Forespørsel om forlengelse av avtalen om levering sekretariatstjenester for 5 kommunale kontrollutvalg i Sunnhordland

Saksprotokoll 15.09.2022 - Stord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Vart og orientert om i sak PS 33/22 - Eventuelt.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.