

**Møteprotokoll**

<b>Utval:</b>	Kontrollutvalet
<b>Møtestad:</b>	Rådhuset, Kommunestyresalen
<b>Dato:</b>	29.05.2024
<b>Tid:</b>	10:00 - 11:30

**Følgjande faste medlemer møtte:**

Namn	Funksjon	Representerer
Kjell Aleksander Skogsrud	Leiar	AP
Karen Elisabeth Rydland Sæbø	Nestleiar	SP
Björg Tislevoll	Medlem	H
Rolf Atle Rolfsnes	Medlem	KRF

**Følgjande medlemer hadde meldt forfall:**

Namn	Funksjon	Representerer
Johan Ove Sørffonn	Medlem	INP

**Følgjande varamedlemer møtte:**

Namn	Møtte for	Representerer
Thomas Bøe Slettemark	Johan Ove Sørffonn	INP

**Andre som møtte:**

Trond Salmo	Økonomisjef
Else Holst-Larsen	Rekneskapsrevisor, Deloitte AS
Annbjörg Ryssdal	Forvaltningsrevisor, Deloitte AS
Helge Inge Johansen	Spesialrådgjevar, Vestland fylkeskommune

Kjell Aleksander Skogsrud  
utvalsleiar

Helge Inge Johansen  
utvalssekretær

## Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
	<b>Godkjenningssaker</b>		
GK 5/24	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 6/24	Godkjenning av møteprotokoll frå møte 03.04.2024	2024/23	
	<b>Politiske saker</b>		
PS 12/24	Årsrekneskap og årsmelding 2023 for Fitjar kommune- Uttale frå kontrollutvalet	2023/501	
PS 13/24	Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2028	2023/389	
PS 14/24	Plan for eigarskapskontroll for perioden 2024-2028	2023/390	
PS 15/24	Vurdering av om Deloitte AS er uavhengig i høve Fitjar kommune	2024/88	
PS 16/24	Konkurransetsetting av revisjonstenester - fullmakt til kontrollutvalet	2024/90	
PS 17/24	Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval	2023/499	
PS 18/24	Eventuelt	2022/117	
	<b>Referat saker</b>		
RS 4/24	Nytt fra FKT april 2024	2022/116	

## **Godkjenningssaker**

### **GK 5/24 Godkjenning av innkalling og sakliste**

**Saksprotokoll 29.05.2024 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet**

#### **Behandling i møte**

Det kom ikkje fram merknader til innkalling og sakliste

#### **Vedtak**

Innkalling og sakliste vart godkjent

### **GK 6/24 Godkjenning av møteprotokoll frå møte 03.04.2024**

**Saksprotokoll 29.05.2024 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet**

#### **Behandling i møte**

Det var ingen merknader til møteprotokoll frå møte 03.04.2024.

#### **Vedtak**

Møteprotokoll frå møte 03.04.2024 vart samrøystes godkjent.

## **Politiske saker**

### **PS 12/24 Årsrekneskap og årsmelding 2023 for Fitjar kommune- Uttale frå kontrollutvalet**

#### **Forslag til uttale**

1. Kontrollutvalet vedtek utkast til uttale om Fitjar kommune sin årsrekneskap og årsmelding for 2023.
2. På bakgrunn av det som kjem fram i revisjonsrapport nr. 31 og rapport etter etterlevingskontroll frå Deloitte AS ber kontrollutvalet om at kommunedirektør kjem i møte 11.09.2024 for å gjera greie for kva som vil bli gjort i høve tilrådingane i dei to rapportane

**Saksprotokoll 29.05.2024 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet**

#### **Behandling i møte**

Økonomisjef orienterte om årsrekneskap og årsmelding 2023 og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Rekneskapsrevisor orienterte om revisjonsberetning, revisjonsrapport nr. 31 og rapport etter etterlevingskontrollen.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalet vedtek uttale om Fitjar kommune sin årsrekneskap og årsmelding for 2023
2. På bakgrunn av det som kjem fram av revisjonsrapport nr. 31 og rapport etter etterlevingskontroll frå Deloitte AS, ber kontrollutvalet om at kommunedirektør kjem i møte 11.09.2024 for å gjera greie for kva som vil bli gjort i høve til tilrådingane i dei to rapportane.

## **PS 13/24 Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2028**

### **Forslag til innstilling**

1. Forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 – 2028 for Fitjar kommune vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen gjeld for resten av valperioden og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2028.
3. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å foreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafor dei utvalde områda i planen.
4. Planen skal evaluerast minst ein gong i valperioden. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne evalueringa.
5. Kontrollutvalet skal innstilla om rapport etter forvaltningsrevisjonar til kommunestyret etter kvart.

### **Saksprotokoll 29.05.2024 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet**

#### **Behandling i møte**

Forvaltningsrevisor gjennomførte prosessmøte med kontrollutvalet.

Dokumentet gjeldande plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2028 vart gjort ferdig i møte.

Sekretariatet har motteke denne frå Deloitte AS kort tid etter møte.

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

### **Innstilling**

1. Forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 – 2028 for Fitjar kommune vert vedteken slik den ligg føre.

2. Planen gjeld for resten av valperioden og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2028.
3. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å foreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafør dei utvalde områda i planen.
4. Planen skal evaluerast minst ein gong i valperioden. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne evalueringa.
5. Kontrollutvalet skal innstilla om rapport etter forvaltningsrevisjonar til kommunestyret etter kvart.

## **PS 14/24 Plan for eigarskapskontroll for perioden 2024-2028**

### **Forslag til innstilling**

1. Forslag til plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 for Fitjar kommune vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen gjeld for resten av valperioden og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2028.
3. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å foreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafør dei utvalde områda i planen.
4. Planen skal evaluerast minst ein gong i valperioden. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne evalueringa.
5. Kontrollutvalet skal innstilla om rapport etter eigarskapskontrollar til kommunestyret etter kvart.

### **Saksprotokoll 29.05.2024 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet**

#### **Behandling i møte**

Forvaltningsrevisor gjennomførte prosessmøte med kontrollutvalet.

Dokumentet gjeldande plan for eigarskapskontroll for perioden 2024-2028 vart gjort ferdig i møte.

Sekretariatet har motteke denne frå Deloitte AS kort tid etter møte.

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

#### **Innstilling**

1. Forslag til plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 for Fitjar kommune vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen gjeld for resten av valperioden og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2028.

3. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å foreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafør dei utvalde områda i planen.
4. Planen skal evaluerast minst ein gong i valperioden. Kommunestyret delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne evalueringa.
5. Kontrollutvalet skal innstilla om rapport etter eigarskapskontroller til kommunestyret etter kvart.

## **PS 15/24 Vurdering av om Deloitte AS er uavhengig i høve Fitjar kommune**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tar eigenvurderinga frå partner Else Holst-Larsen, vedrørande om Deloitte AS er uavhengig i høve Fitjar kommune, til etterretning.

### **Saksprotokoll 29.05.2024 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet**

#### **Behandling i møte**

Rekneskapsrevisor og partner orienterte i høve om Deloitte AS er uavhengig i høve Fitjar kommune.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak**

Kontrollutvalet tar eigenvurderinga frå partner Else Holst-Larsen, vedrørande om Deloitte AS er uavhengig i høve Fitjar kommune, til etterretning.

## **PS 16/24 Konkurransetsetting av revisjonstenester - fullmakt til kontrollutvalet**

### **Forslag til innstilling**

Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å gjennomføre ny konkurranse i høve val av revisor for Fitjar kommune. Tidsramma må leggjast slik at den som vert valt ut frå konkurransen, er revisor fom. 01.07.2025. Fullmakta omfattar gjennomføring av heile prosessen, herunder:

- Utarbeiding og godkjenning av tilbodsdocument
- Knytte til seg naudsynt hjelp.
- Vurdera mottekne tilbod og innstilla overfor kommunestyret på val av revisor.

### **Saksprotokoll 29.05.2024 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet**

#### **Behandling i møte**

Sekretariatet orienterte kort om saka.

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

### **Innstilling**

Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å gjennomføre ny konkurranse i høve val av revisor for Fitjar kommune. Tidsramma må leggjast slik at den som vert valt ut frå konkurransen, er revisor fom. 01.07.2025. Fullmakta omfattar gjennomføring av heile prosessen, herunder:

- Utarbeiding og godkjenning av tilbodsdokument
- Knytte til seg naudsynt hjelp.
- Vurdera mottekne tilbod og innstilla overfor kommunestyret på val av revisor.

## **PS 17/24 Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksutgreiinga til orientering.

### **Saksprotokoll 29.05.2024 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet**

#### **Behandling i møte**

Møteprotokollane vart gjennomgått slik det kjem fram av saksframlegget.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

### **Vedtak**

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksframlegget til orientering.

## **PS 18/24 Eventuelt**

### **Forslag til vedtak**

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

### **Saksprotokoll 29.05.2024 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet**

#### **Behandling i møte**

### Handtering av lovlighetskontroll i kommunestyret.

Kontrollutvalet ønsker ei orientering gjeldande regler for handtering av lovlighetskontroll i kommunestyret, frå kommunedirektør og ordførar.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

### **Vedtak**

Kontrollutvalet ber om ei orientering frå kommunedirektør og ordførar gjeldande handtering av lovlighetskontroll i kommunestyret.

### **Referatsaker**

#### **RS 4/24 Nytt fra FKT april 2024**

#### **Saksprotokoll 29.05.2024 - Fitjar kommune, Kontrollutvalet**

#### **Behandling i møte**

Det kom ikkje fram noko spesielt ved handsaming av referatsaka.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

### **Vedtak**

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.