

BYKLE KOMMUNE – KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

Møte nr. 03/24

Dato: 24.06.2024 kl. 09.00 – ca. kl. 11.00

Stad: Bykle rådhus, kommunestyresalen

<p><u>Til stades:</u> Olav Mandt, leiar Bernt Einar Berntsen, varamedlem Peik Bachmann, medlem Anne Blix Grimestad, medlem Geir Anders Breive, medlem</p> <p><u>Forfall:</u> Ingrid Helle, medlem Tor Hallvard Mosdøl, nestleiar</p>	<p><u>Andre til stades (heile eller deler av møtet):</u> Agder Kommunerevisjon IKS v/ Tor Ole Holbek og Maren Stapnes Agder Sekretariat v/ Inger Lise Austrud Administrasjonen v/ Ann Ebeltoft (økonomisjef)</p>
--	--

Det var ikkje merknader til innkalling og saksliste.

SAKSLISTE

SAK 11/24 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 08.05.24

SAK 12/24 PLAN FOR EIGARSKAPSKONTROLL 2023-2027

SAK 13/24 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2023-2027

SAK 14/24 REVISOR ORIENTERAR

Orienteringar

Kommunedirektør er invitert frå starten av møte for å orientere om:

Tilbakemelding og orientering om grunnlaget og korleis ein vil jobbe framover med betre måloppnåing ift. mindreforbruk og ikkje gjennomførte vedtekne politiske prosjekt.

- Oversikt over tiltaka under «mindre forbruk» med budsjettert oppstart, framdrift og ferdigtidspunkt. Er dette også etterslep frå før 2023?
- Legge fram budsjetterte kostnader for kvart tiltak.
- Kva er status og forventa framdrift.
- Kva vil ein gjera for å oppnå betre samsvar mellom budsjett og gjennomføring.
- Korleis legges det opp til politisk rapportering på området

Fast post

Videre arbeid i kontrollutvalet:

Eventuelt

Underskrift

Olav Mandt
Leiar

Kopi av møteboka sendes: Ordfører, kommunedirektør, revisor, Bykle kommune, Setesdølen

SAK 11/24 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 08.05.24

Vedtak:

1. Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 08.05.24 vert godkjent.
2. Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll frå møte 08.05.24

Bakgrunn for saka:

Forslag til protokoll frå møte 08.05.24 vert lagt fram for godkjenning.

Framlegg til vedtak:

1. Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 08.05.24 vert godkjent.
2. Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen

SAK 12/24 PLAN FOR EIGARSKAPSKONTROLL 2023-2027

Vedtak:

Kontrollutvalet tilrår at kommunestyret gjer slikt vedtak:

Kommunestyret godkjenner "Plan for eigarskapskontroll i Bykle kommune 2023-2027» der det vert planlagt eigarskapskontroll i følgande selskap:

1. Setesdal Brannvesen IKS
2. Bykle og Hovden vekst AS
3. Konesjonskraft IKS

Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å definere omfanget og innhaldet i eigarskapskontrollen, og til å foreta endringar i prioritering mellom dei aktuelle selskapa og eventuelt prioritere nye selskap dersom særskilde tilhøve skulle tilseia det.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

1. Framlegg til Plan for eigarskapskontroll, Agder Sekretariat
2. Risiko og vesentlighetsvurdering Bykle kommune, Agder Kommunerevisjon IKS

Bakgrunn:

Føremålet med eigarskapskontrollen er å kontrollera om den som utøver kommunens eigarinteresse, utøver mynde slik det er fastsett i den aktuelle verksemdslova samt ivaretek kommunens interesser i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetningar. Eigarskapskontrollen bergensar seg til ei vurdering av om eigarane har etablert tilfredsstillande rammer for styring, og at verksemda faktisk opererer i tråd med formålet.

Ved prioritering av eigarskapskontroll kan følgande kriterier vere relevante i forbindelse med ei risiko- og vesentlighetsvurdering:

- Selskapets tenestetilbod til kommunens innbyggjarar.
- Selskapets samfunnsmessige ansvar
- Kommunens eigarandel
- Økonomisk gevinst- og tapspotensial
- Kommunens motiv for eigarskapet

Bykle kommune har i førre planperiode gjennomført følgande eigarskapskontroll:

- Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS

I plan for eigarskapskontroll 2020 – 2023 vart følgande prosjekter prioritert. (Ikkje prioritert rekkefølge)

- Setesdal IKT
- Setesdal Miljø og Gjenvinning IKS
- Bykle og Hovden Vekst AS

Vurderingar:

Kommunestyret vedtek planen etter innstilling frå kontrollutvalet. Det vert anbefala at kontrollutvalet gis fullmakt til å gjere endringar i planen dersom det skulle oppstå behov for det.

Budsjettramma for kontrollarbeidet setter begrensningene for omfanget av eigarskapskontroll og forvaltningsrevisjon som kan gjennomførast.

På generelt grunnlag vil det være naturleg å føreslå dei selskapa som er vesentlege, med høy risiko og prioritet. Kontrollutvalet prioriterer sjølv dei mest aktuelle selskapa i plan for eigarskapskontroll. Utvalet prioriterer og gjer framlegg i møte.

Dersom nabokommunar prioriterer ein eller fleire kontroller i same selskap som Bykle kommune, vil det vere aktuelt å samordne gjennomføringa av prosjekta for ein mest mogleg effektiv ressursutnytting.

Framlegg til innstilling:

Kontrollutvalet tilrår at kommunestyret gjer slikt vedtak:

Kommunestyret godkjenner ”Plan for eigarskapskontroll i Bykle kommune 2023-2027» der det vert planlagt eigarskapskontroll i følgande selskap:

-
-
-

Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å definere omfanget og innhaldet i eigarskapskontrollen, og til å foreta endringar i prioritering mellom dei aktuelle selskapa og eventuelt prioritere nye selskap dersom særskilde tilhøve skulle tilseia det.

SAK 13/24 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2023-2027

Vedtak:

Kontrollutvalet tilrår at kommunestyret gjer slikt vedtak:

Kommunestyret sluttar seg til den framlagde ”Plan for forvaltningsrevisjon for Bykle kommune 2023-2027, der følgande områder/prosjekt prioriterast:

<i>Prioritet</i>	<i>Tema/sector/selskap</i>	<i>Aktuelt for forvaltningsrevisjon</i>
1.	<i>Helse og velferd</i>	<i>Introduksjonsprogrammet for nyankomne innvandrere</i>
2.	<i>Helse og velferd</i>	<i>Helsesamarbeidet</i>
3.	<i>Kommunedirektørens stab</i>	<i>Samfunnssikkerhet og beredskap</i>
4.	<i>Planavdelinga</i>	<i>Bærekraftig arealplanlegging</i>

Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å gjera eventuelle endringar i prioriteringa av aktuelle prosjekter, og til å sette i gong andre prosjekt dersom utvalet ser behov for det.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Framlegg til Plan for forvaltningsrevisjon, Agder Sekretariat
 Risiko og vesentlighetsvurdering Bykle kommune, Agder Kommunerevisjon IKS (vedlegg til forrige sak)

Bakgrunn for saka:

Kommunelova § 23-3 har bestemmingar om at det skal utarbeidast ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen skal utarbeidast minst ei gong i valperioden, og seinast innan utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert.

Planen skal baserast på ein risiko og vesentlighetsvurdering av kommunens si verksemd og verksemda i kommunen. Plan for forvaltningsrevisjon skal vedtas av kommunestyret.

Formelt grunnlag:

Forvaltningsrevisjon er definert i kommunelova § 23-2 som fastsett at kontrollutvalet skal påse at *»det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i.»* og § 23-3 som definerer forvaltningsrevisjon som å gjennomføre systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, etterleving av regelverk, måloppnåing og verkningar ut frå kommunestyrets vedtak.

Vurderingar:

Kontrollutvalet gjorde i møte 3. mai 2023 vedtak om å be Agder Kommunerevisjon IKS om å gjennomføre ein risiko og vesentlighetsanalyse av kommunens verksemd og verksemda i kommunens selskap. I sine møte hausten 2023 ga kontrollutvalet revisjonen innspel på områder som dei meinte var viktig å arbeide vidare med i analysen.

Revisjonen har nå gjennomført risiko og vesentlighetsanalysen og denne peiker på fleire ulike områder som kan være aktuelle for forvaltningsrevisjon. Tanken er at kontrollutvalet skal prioritere dei mest aktuelle av desse områdene i plan for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalet kan og prioritere andre områder som man meiner er aktuelle.

Områder som ikkje prioriterast i planen, kan følgast opp på andre måter, f.eks. ved orienteringar frå administrasjonen til kontrollutvalet.

I framlegget til Plan for forvaltningsrevisjon 2023-2027 for Bykle kommune er desse områda/prosjekt for forvaltningsrevisjon prioritert: (Utvalet gjer framlegg i møtet)

Prioritet	Prosjekt	Tema/sector	Aktuelt for forvaltningsrevisjon
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			

Dersom nabokommunar prioriterer eit eller fleire prosjekter med tilsvarande områder/tema som Bykle kommune, kan det vere aktuelt å samordne gjennomføringa av prosjekta for ein mest mogleg effektiv ressursutnytting.

Føremålet med forvaltningsrevisjon er å bidra til forbetringar i kommunen. Det er viktig med eit godt samarbeid mellom administrasjonen, revisor og kontrollutvalet for å lykkast med dette.

Kontrollutvalet vil i løpet av planperioden prøve å få gjennomført flest mogleg prosjekt innafor dei budsjetttrammer som vert gjeven av kommunestyret.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tilrår at kommunestyret gjer slikt vedtak:

Kommunestyret sluttar seg til den framlagde "Plan for forvaltningsrevisjon for Bykle kommune 2023-2027, der følgande områder/prosjekt prioriterast:

Prioritet	Prosjekt	Tema/sector/selskap	Aktuelt for forvaltningsrevisjon
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			

Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å gjera eventuelle endringar i prioriteringa av aktuelle prosjekter, og til å sette i gong andre prosjekt dersom utvalet ser behov for det.

SAK 14/24 REVISOR ORIENTERAR

Handsaming i møte:

Rekneskapsrevisjon:

Sluttfasen på forenkla etterlevelseskontroll som vert lagt fram i neste møte.

Vedtak:

Kontrollutvalet tar informasjonen frå revisor til orientering.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Bakgrunn for saka:

Det er kontrollutvalets ansvar å sjå til at det blir gjennomført revisjon i kommunen.

Revisor orienterar løpande gjennom året om relevante saker og tema. På denne måten held kontrollutvalet seg informert om det løpande revisjonsarbeidet.

Dei tema revisor orienterar om vil bli protokollført.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tar informasjonen frå revisor til orientering.

Fast post

Videre arbeid i kontrollutvalet: Neste møte i kontrollutvalet 18.09.24

I neste møte vil kommunen ha opplæring av alle medlemmar i HR portalen frå 11.30-12.30. Varamedlemmer blir også innkalt.

Eventuelt