

**Møteprotokoll**

Utval:	Kontrollutvalet
Møtestad:	Hauge-senteret, HST-salen
Dato:	07.12.2023
Tid:	10:00 - 12:30

Følgjande faste medlemer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Anders Kristoffer Opheim	Leiar	V
Alf Gunnar Sortland	Nestleiar	AP
Harald Gorm Johnsen	Medlem	SV
Hans Åge Ohnstad-Johansen	Medlem	H
Maria de Fatima Vestrheim-Gomez	Medlem	V

Følgjande medlemer hadde meldt forfall:

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

Følgjande varamedlemer møtte:

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

Andre som møtte

Janne Eraker	Revisjonssjef/dagleg leiar, Vestlandsrevisjon IKS
Arne Gilbakken	Forvaltningsrevisor, Vestlandsrevisjon IKS
Helge Inge Johansen	Spesialrådgjevar, Vestland fylkeskommune

Anders Kristoffer Oppheim
utvalsleiar

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		
GK 8/23	Godkjenning av møteprotokoll frå møte 12.10.2023	2022/223	
Politiske saker			
PS 23/23	Rutinar gjeldande kontrollutvalet for perioden 2023-2027	2023/504	
PS 24/23	Evaluering av arbeidet i kontrollutvalet for valperioden 2019-2023	2023/504	
PS 25/23	Engasjementsbrev frå revisor	2022/222	
PS 26/23	Vestlandsrevisjon IKS presenterer interimisrevisjonsrapport for 2023	2022/218	
PS 27/23	Prosjektplan for ROV - analyse og plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2024-2028	2023/418	
PS 28/23	Orientering frå kommunedirektør	2022/226	
PS 29/23	Eventuelt	2023/503	
Referat saker			
RS 6/23	Forum for kontroll og tilsyn - info oktober 2023	2022/221	
RS 7/23	VS: INVITASJON TIL KURS OG KONFERANSER	2023/506	

Godkjenningsaker

GK 7/23 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 07.12.2023 - Ulvik herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ingen merknad til innkalling og sakliste.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart godkjent

GK 8/23 Godkjenning av møteprotokoll frå møte 12.10.2023

Saksprotokoll 07.12.2023 - Ulvik herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det framkom ikkje merknad til møteprotokoll frå møte 12.10.2023.

Vedtaket var samrøystes

Vedtak

Møteprotokoll frå møte 12.10.2023 vart godkjent.

Politiske saker

PS 23/23 Rutinar gjeldande kontrollutvalet for perioden 2023-2027

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek rutinar for kontrollutvalet til etterretning.
2. Kontrollutvalet er informert om og tek til etterretning reglar for teieplikt.
3. Kontrollutvalet er samde i at det er leiar i utvalet som kan uttale seg til media på vegne av utvalet.
4. Kontrollutvalet sine medlemmer får abonnement på tidsskriftet «kontroll & revisjon».
5. Kontrollutvalet vil prioritere at nokon frå utvalet deltek på ein eller fleire av konferansane for kontrollutval i 2024.
6. Kontrollutvalet vil prioritere at alle medlemmene deltek på folkevaldopplæring for kontrollutvala på Solstrand 2024.
7. Kontrollutvalet vedtar at utvalsleiar kan melde seg på kontrollutvalgslederskolen del 2 på Gardermoen 05. – 06.02.2024.
8. Første møte i kontrollutvalet i Ulvik herad i 2024 vertxx.xx.2024.

Saksprotokoll 07.12.2023 - Ulvik herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kontrollutvalet gjekk gjennom rutinane for kontrollutvalet. Alle medlemmane er påmeld folkevaldopplæringa på Solstrand i februar. Frå før har sekretariatet motteke påmelding

frå fire av medlemmane. Maria melde seg på i møte. Det er over 100 påmelde og sekretariatet har bestilt 100 rom. Maria står på venteliste til rom.

Alle medlemmane i kontrollutvalet ønskjer å delta på fagdag 8. januar 2024 der Vestlandsrevisjon står som arrangør. Utvalsleiar får fullmakt til å undersøkje om det er andre budsjettmidlar til dette, uti frå at det i budsjettforslag for 2024 er begrensa midlar til opplæring. Budsjettet til kontrollutvalet er ikkje vedteke, men vert handsama i heradsstyremøte 13.12.23.

Vedtaket vart samrøystes vedteke

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek rutinar for kontrollutvalet til etterretning.
2. Kontrollutvalet er informert om og tek til etterretning reglar for teieplikt.
3. Kontrollutvalet er samde i at det er leiar i utvalet som kan uttale seg til media på vegne av utvalet.
4. Kontrollutvalet sine medlemmer får abonnement på tidsskriftet «kontroll & revisjon».
5. Kontrollutvalet vil prioritere at nokon frå utvalet deltek på ein eller fleire av konferansane for kontrollutval i 2024.
6. Alle medlemmene deltek på folkevaldopplæring for kontrollutvala på Solstrand 2024. Utvalsleiar skal undersøkje om det er budsjettmidler til at medlemmane i kontrollutvalet kan delta på fagdag 8. januar 2024, budsjett for kontrollutvalet vert vedteke av heradsstyret 13.12.23.
7. Kontrollutvalet vedtar at utvalsleiar kan melde seg på kontrollutvalgslederskolen del 2 på Gardermoen 05. – 06.02.2024.
8. Første møte i kontrollutvalet i Ulvik herad i 2024 vert 16.02.

PS 24/23 Evaluering av arbeidet i kontrollutvalet for valperioden 2019-2023

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet sluttar seg til evalueringa frå kontrollutvalet for valperioden 2019 - 2023.
2. Utvalet ber sekretariatet om å arbeide vidare med evalueringspunkta.

Saksprotokoll 07.12.2023 - Ulvik herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kontrollutvalet gjekk gjennom evalueringa frå førre valperiode.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet sluttar seg til evalueringa frå kontrollutvalet for valperioden 2019-2023.
2. Utvalet ber sekretariatet om å arbeide vidare med evalueringspunkta.

PS 25/23 Engasjementsbrev frå revisor

Forslag til vedtak

1. Engasjementsbrevet frå Vestlandsrevisjon IKS datert 27.11.2023 vert teke til vitande.
2. Ved eventuelle avvik mellom engasjementsbrevet og avtalen mellom Vestlandsrevisjon IKS og Ulvik herad vil avtalen ha førerrett.

Saksprotokoll 07.12.2023 - Ulvik herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Revisjonssjef/dagleg leiar orienterte om saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Engasjementsbrevet frå Vestlandsrevisjon IKS datert 27.11.2023 vert teke til vitande.
2. Ved eventuelle avvik mellom engasjementsbrevet og avtalen mellom Vestlandsrevisjon IKS og Ulvik herad vil avtalen ha førerrett.

PS 26/23 Vestlandsrevisjon IKS presenterer interimisrevisjonsrapport for 2023

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar oppsummering etter interimisrevisjon 2023 for Ulvik herad frå Vestlandsrevisjon IKS til orientering.

Saksprotokoll 07.12.2023 - Ulvik herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Revisjonssjef/dagleg leiar orienterte om interimrevisjonen for 2023 og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar oppsummering etter interimrevisjon 2023 for Ulvik herad frå Vestlandsrevisjon IKS til orientering.

PS 27/23 Prosjektplan for ROV - analyse og plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2024-2028

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber Vestlandsrevisjon IKS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderingar (ROV) av verksemda i Ulvik herad og verksemda i heradet sine selskap og av Ulvik herad sin eigarskap i selskap med ein timeressurs på inntil 140 timar inkl. planarbeidet
2. Vidare ber kontrollutvalet Vestlandsrevisjon IKS utarbeide forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028.
3. Det er ei målsetting at prosessmøte 1 skal gjennomførast i første møte i kontrollutvalet i 2024.
4. Det er vidare ei målsetting at forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll for 2024 – 2028 skal leggest fram for heradsstyret i juni 2024.

Saksprotokoll 07.12.2023 - Ulvik herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Revisjonssjef/dagleg leiar og forvaltningsrevisor orienterte om prosjektplan gjeldande ROV.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber Vestlandsrevisjon IKS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderingar (ROV) av verksemda i Ulvik herad og verksemda i heradet sine selskap og av Ulvik herad sin eigarskap i selskap med ein timeressurs på inntil 140 timar inkl. planarbeidet
2. Vidare ber kontrollutvalet Vestlandsrevisjon IKS utarbeide forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028.

3. Det er ei målsetting at prosessmøte 1 skal gjennomførast i første møte i kontrollutvalet i 2024.
4. Det er vidare ei målsetting at forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll for 2024 – 2028 skal leggast fram for heradsstyret i juni 2024.

PS 28/23 Orientering frå kommunedirektør

Forslag til vedtak

Informasjonen vart teken til orientering

Saksprotokoll 07.12.2023 - Ulvik herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Saka vart utsett til neste møte, grunna at kommunedirektør ikkje var innkalla til dette møte, men kontrollutvalet ønskjer at det vert gitt ein slik orientering i

første møte i 2024.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet ber om at kommunedirektør kjem til første møte i kontrollutvalet i 2024.

PS 29/23 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll 07.12.2023 - Ulvik herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

PC-utstyr til medlemmane i kontrollutvalet.

Nokre av medlemmane i kontrollutvalet har fått ny pc. Kontrollutvalet ber om at alle medlemmane får same utstyr, og ber om at ordførar/kommunedirektør ordne med dette.

Vedtak

Kontrollutvalet ber om dei av medlemmane i kontrollutvalet som ikkje har fått PC-utstyr får dette.

Referat saker

RS 6/23 Forum for kontroll og tilsyn – info oktober 2023

Saksprotokoll 07.12.2023 - Ulvik herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt ved handsaming av referatsaka.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.

RS 7/23 VS: INVITASJON TIL KURS OG KONFERANSER

Saksprotokoll 07.12.2023 - Ulvik herad, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt ved handsaminga av referatsaka.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.