



Møteprotokoll

Utval:	Kontrollutvalet
Møtestad:	Kommunehuset, Formannskapssalen
Dato:	21.09.2023
Tid:	10:00 - 12:00

Følgjande faste medlemer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Ragnhild Ravna Skjærvik	Leiar	AP
Vegard Enerstvedt	Nestleiar	H
Silje Sivertsen	Medlem	V
Anfinn G. Tolås	Medlem	KRF

Følgjande medlemer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Arne Zahl Røksund	Medlem	SV

Følgjande varamedlemer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
Dag Lothe	Arne Zahl Røksund	SV

Andre som møtte:

Kjetil Aga Gjørseter	Kommunedirektør
Else Holst - Larsen	Rekneskapsrevisor, Deloitte AS
Erlend Risvand Mo	Forvaltningsrevisor, Deloitte AS
Helge Inge Johansen	Spesialrådgjevar, Vestland fylkeskommune

Ragnhild Ravna Skjærvik
utvalsleiar

Helge Inge Johansen
utvalssekretær

Sakliste

Utvals-saknr	Innhald	Arkiv-saknr	U.Off
Godkjenningssaker			
GK 5/23	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 6/23	Godkjenning av møteprotokoll frå møte 25.05.2023	2022/68	
Politiske saker			
PS 20/23	Forvaltningsrevisjon - Tidleg innsats i tenester for barn og unge med særleg behov -handlingsplan	2022/163	
PS 21/23	Henvending gjeldande politisk handsaming av fiskerihamna i Hovlandshagen - skulle vert til avgjerd i KS ?	2022/58	
PS 22/23	Revisjonsplan og risikovurdering i samband med etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga i 2023	2022/61	
PS 23/23	Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2028 - Bestilling av prosjektplan	2023/393	
PS 24/23	Plan for eigarskapskontroll for perioden 2024-2028 - Bestilling av prosjektplan	2023/394	
PS 25/23	Kommunedirektør orienterer om etikk og misleg framferd i Bømlo kommune	2022/64	
PS 26/23	Kontrollutvalet si rolle i varslingsaker	2023/397	
PS 27/23	Budsjett 2024 for kontrollutvalet	2022/65	
PS 28/23	Orientering frå kommunedirektør - nytt frå kommunen	2022/40	
PS 29/23	Gjennomgang av møteprotokoll frå andre politiske utval	2022/66	
PS 30/23	Evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i denne perioden	2022/70	
PS 31/23	Eventuelt	2022/34	
Referat saker			
RS 3/23	VS: FKT Medlemsinfo juni 2023	2022/31	
RS 4/23	VS: Valg og opplæring av kontrollutvalg for perioden 2023–2027	2022/31	
RS 5/23	VS: Reglement for kontrollutvalet for valperioden 2023 - 2027	2022/70	

Godkjenningssaker

GK 5/23 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 21.09.2023 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes vedteke.

GK 6/23 Godkjenning av møteprotokoll frå møte 25.05.2023

Saksprotokoll 21.09.2023 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det var ingen merknader til møteprotokoll frå møte 25.05.2023.

Vedtak

Møteprotokoll frå møte 25.05.2023 vart samrøystes godkjent.

Politiske saker

PS 20/23 Forvaltningsrevisjon - Tidleg innsats i tenester for barn og unge med særleg behov -handlingsplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet registrerer at kommunen har starta opp betringsarbeidet etter forvaltningsrevisjonen, men at det står att ein del arbeid.
2. Kontrollutvalet ber om ny skriftleg status på handlingsplanen til første møte i kontrollutvalet i 2024. Tilbakemelding vert å senda sekretariatet innan 15.01.2024.

Saksprotokoll 21.09.2023 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart orientert om handlingsplan slik det kjem fram av saksframlegget og vedlegg til saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet registrerer at kommunen har starta opp betringsarbeidet etter forvaltningsrevisjonen, men at det står att ein del arbeid.
2. Kontrollutvalet ber om ny skriftleg status på handlingsplanen til første møte i kontrollutvalet i 2024. Tilbakemelding vert å senda sekretariatet innan 15.01.2024.

PS 21/23 Henvending gjeldande politisk handsaming av fiskerihamna i Hovlandshagen - skulle vert til avgjerd i KS ?

Forslag til vedtak

Henvendinga vert vurdert å ligga utanfor kontrollutvalet sitt mandat, ut i frå at det er kommunestyret som må vurdera om denne saka eventuelt er eit brot på delegasjonsreglementet . Kontrollutvalet tek elles saka til orientering.

Saksprotokoll 21.09.2023 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Før kontrollutvalet starta sakshandsaminga vart det teken opp habiliteten til Vegard Enerstvedt, som har fått vurdert habiliteten sin før møtet.

Kontrollutvalet vart samrøystes einig i at Vegard Enerstvedt er inhabil i saka, etter forvaltningslova § 6 2. ledd. Vegard Enerstvedt var ikkje med verken under habilitetsvurderinga eller ved handsaminga av denne saka.

Kommunedirektør orienterte gjeldande handsaminga av saka og at saka var til handsaming i formannskapsmøte 01.06.2023 (PS 14/2023) og der nokre medlemmar i ettertid har stilt spørsmål om formannskapet har fullmakt til å ta avgjerd i denne saka, eller om saka må til kommunestyret. Saka er klaga inn til Statsforvaltaren.

Ut i frå det som vert påklaga og at saka er klaga inn til Statsforvaltaren kjem saka til handsaming i kommunestyremøte 25.09.2023 (PS 48/2023), slik at denne saka formelt no vert handsama riktig. Det er ikkje motteke svar frå Statsforvaltaren.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Henvendinga vert vurdert å ligga utanfor kontrollutvalet sitt mandat, ut i frå at det no er Statsforvaltaren som må vurdera om denne saka eventuelt er eit brot på delegasjonsreglementet . Kontrollutvalet tek elles saka til orientering.

PS 22/23 Revisjonsplan og risikovurdering i samband med etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga i 2023

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek Deloitte sin presentasjon av revisjonsplan og risikovurdering i samband med forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga til orientering.
2. Utvalet ber om at interimrevisjonsrapport 2023 vert klar til behandling i møte i kontrollutvalet 30.11.2023 med frist for levering til sekretariatet 09.11.2023.
3. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møtet som årsrekneskapen for 2023 skal behandlast, normalt i mai-møtet 2024, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

Saksprotokoll 21.09.2023 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Rekneskapsrevisor orienterte om saka og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek Deloitte sin presentasjon av revisjonsplan og risikovurdering i samband med forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga til orientering.
2. Utvalet ber om at interimrevisjonsrapport 2023 vert klar til behandling i møte i kontrollutvalet 30.11.2023 med frist for levering til sekretariatet 09.11.2023.
3. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møtet som årsrekneskapen for 2023 skal behandlast, normalt i mai-møtet 2024, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

PS 23/23 Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024-2028 - Bestilling av prosjektplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte innan 09.11.2023, laga eit forslag til prosjektplan som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering.

Prosjektplanen skal omfatta:

- a. Korleis risiko- og vesentlegvurdering av Bømlo kommune si verksemd og verksemda i kommunen sine selskap skal gjennomførast.
- b. Forslag til korleis arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 – 2028 skal gjennomførast.

2. Forslag til prosjektplan skal leggjast fram for godkjenning i kontrollutvalet sitt møte 30.11.2023.
3. Kontrollutvalet ber om at prosessen vert lagt opp slik at forslag til plan for forvaltningsrevisjon kan leggjast fram for kommunestyret i juni 2024.

Saksprotokoll 21.09.2023 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forvaltningsrevisor orienterte om prosess gjeldande planarbeidet og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte innan 09.11.2023, laga eit forslag til prosjektplan som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering.

Prosjektplanen skal omfatta:

- a. Korleis risiko- og vesentlegvurdering av Bømlo kommune si verksemd og verksemda i kommunen sine selskap skal gjennomførast.
 - b. Forslag til korleis arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 – 2028 skal gjennomførast.
2. Forslag til prosjektplan skal leggjast fram for godkjenning i kontrollutvalet sitt møte 30.11.2023.
 3. Kontrollutvalet ber om at prosessen vert lagt opp slik at forslag til plan for forvaltningsrevisjon kan leggjast fram for kommunestyret i juni 2024.

PS 24/23 Plan for eigarskapskontroll for perioden 2024-2028 - Bestilling av prosjektplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte innan 09.11.2023, laga eit forslag til prosjektplan, som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering.

Prosjektplanen skal omfatta:

- a. Korleis risiko og vesentlegvurdering av Bømlo kommune sine eigarskap i selskap skal gjennomførast
- b. Forslag til korleis arbeid med plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 skal gjennomførast.

2. Forslag til prosjektplan skal leggast fram for godkjenning i kontrollutvalet i første møte for det nye kontrollutvalet, 30.11.2023.
3. Kontrollutvalet ber om at prosessen blir lagt opp slik at forslag til plan for eigarskapskontroll kan leggast fram for kommunestyret innan juni 2024.

Saksprotokoll 21.09.2023 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forvaltningsrevisor orienterte om prosess gjeldande planarbeidet og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte innan 09.11.2023, laga eit forslag til prosjektplan, som bl.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering.

Prosjektplanen skal omfatta:

- a. Korleis risiko og vesentlegvurdering av Bømlo kommune sine eigarskap i selskap skal gjennomførast
 - b. Forslag til korleis arbeid med plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 skal gjennomførast.
2. Forslag til prosjektplan skal leggast fram for godkjenning i kontrollutvalet i første møte for det nye kontrollutvalet, 30.11.2023.
 3. Kontrollutvalet ber om at prosessen blir lagt opp slik at forslag til plan for eigarskapskontroll kan leggast fram for kommunestyret innan juni 2024.

PS 25/23 Kommunedirektør orienterer om etikk og misleg framferd i Bømlo kommune

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering
2. Utvalet tilrår at tilsvarande sak vert sett på sakslista i siste møte i 2024.

Saksprotokoll 21.09.2023 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kommunedirektør orientere mellom anna om dette:

- Kommuneloven § 25
- KS rettleiar "orden i eiga hus"

- Etske retningsliner for politikarar og tilsette
- Etsk råd
- Habilitet (fleire spørsmål om dette no i dag enn tidlegare)
- Det vert gjennomført dilemmatrening
- Etsk er tema i leiarmøta

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering
2. Utvalet tilrår at tilsvarande sak vert sett på sakslista i siste møte i 2024.

PS 26/23 Kontrollutvalet si rolle i varslingsaker

Forslag til innstilling

1. Kommunestyret har intensjon om at kontrollutvalet, av omsyn til naudsynt uavhengigheit, ikkje lenger skal ha ei rolle i varslingsaker slik det er omtala i «Varslingsrutine for tilsette og folkevalde i Bømlo kommune» i punktet « 7. Kven kan ein varsla til ?».
2. Kommunestyret vedtek at rutinane for varslingsrutine for tilsette og folkevalde i Bømlo kommune», skal reviderast i tråd med det som går fram av punkt 1.

Saksprotokoll 21.09.2023 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Sekretariatet orienterte om saka.

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling

1. Kommunestyret har intensjon om at kontrollutvalet, av omsyn til naudsynt uavhengigheit, ikkje lenger skal ha ei rolle i varslingsaker slik det er omtala i «Varslingsrutine for tilsette og folkevalde i Bømlo kommune» i punktet « 7. Kven kan ein varsla til ?».
2. Kommunestyret vedtek at rutinane for varslingsrutine for tilsette og folkevalde i Bømlo kommune», skal reviderast i tråd med det som går fram av punkt 1.

PS 27/23 Budsjett 2024 for kontrollutvalet

Forslag til innstilling

1. Kontrollutvalet godkjenner budsjettforslaget for kontrollarbeidet i Bømlo kommune.
2. Budsjettforslaget skal følgja sak med budsjettarbeidet fram til handsaming i kommunestyret.
3. Kommunestyret gjer endeleg vedtak om budsjett for kontrollarbeidet i 2024.

Saksprotokoll 21.09.2023 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Sekretariatet orienterte om budsjettet og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling

1. Kontrollutvalet godkjenner budsjettforslaget for kontrollarbeidet i Bømlo kommune.
2. Budsjettforslaget skal følgja sak med budsjettarbeidet fram til handsaming i kommunestyret.
3. Kommunestyret gjer endeleg vedtak om budsjett for kontrollarbeidet i 2024.

PS 28/23 Orientering frå kommunedirektør - nytt frå kommunen

Forslag til vedtak

Informasjonen vart teken til orientering

Saksprotokoll 21.09.2023 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kommunedirektør orienterte mellom anna om dette:

- Personal og HMS
- Økonomi
- Skatteinntekter
- Drift (Stab, Oppvekst, Helse og Samfunn)
- Investeringar (Brannstasjon, Legekantor Svortland, Våge Skule m.m.)
- Folkevekst
- Bømlopakke II

- Asylmottaket i Rubbestadneset
- Har no busett 81 flyktningar i kommunene
- Politiet disponerer kontorlokalet i teknisk kundetorg (skal inn i den nye Brannstasjonen)

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Informasjonen vart teken til orientering

PS 29/23 Gjennomgang av møteprotokoll frå andre politiske utval

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksutgreiinga til orientering.

Saksprotokoll 21.09.2023 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Møteprotokollane vart gjennomgått i møte. Møte i utval for natur, klima og miljø 07.09.2023 vart avlyst. Det kom ikkje fram noko spesielt ved gjennomgang av møteprotokollane. .

Men møtet vart lukka då det vart informert om ei B-sak som var til handsaming i formannskapsmøte 07.09.2023 (med heimel i koml § 11-5, jmf off.l. §23), der det vart opplyst om kva saka dreidde seg om. Møte vart opna etter at kommunedirektør orienterte om kva sak det var.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som vart gjennomgått i møte til orientering.

PS 30/23 Evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i denne perioden

Forslag til vedtak

Resultat av evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i Bømlo kommune for valperioden 2019 – 2023 vert å leggja fram i kontrollutvalet for valperioden 2023 – 2027.

Saksprotokoll 21.09.2023 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Sekretariatet, revisjonen og kontrollutvalet gjekk gjennom evalueringa slik det kjem fram av saksframlegget og vedlegg til saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Resultat av evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i Bømlo kommune for valperioden 2019 – 2023 vert å leggja fram i kontrollutvalet for valperioden 2023 – 2027.

PS 31/23 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vart lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll 21.09.2023 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll av Bømlo kommunale eigedomsselskap AS - statusrapportering

Forvaltningsrevisor orienterte om status i arbeidet og at Deloitte har motteke all dokumentasjon og gjennomført alle intervju. Har nett no starta med rapportskrivinga.

Etter samråd med kontrollutvalet og sekretariatet får Deloitte forlenga frist til 15.11.2023 med å levera rapporten til sekretariatet. Det nye kontrollutvalet får rapporten til handsaming til møte 30.11.2023.

Kurs frå Deloitte gjeldande roller og rolleavklaring til det nye kontrollutvalet i første møte

Kontrollutvalet ønskjer at det nye kontrollutvalet skal få kurs i roller og rolleavklaring, til møte i kontrollutvalet 30.11.2023.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber om at rapporten gjeldande forvaltningsrevisjon av Bømlo kommunale eigedomsselskap AS vert send til sekretariatet innan 15.11.2023, Det nye kontrollutvalet skal handame denne i møte 30.11.2023.
2. Kontrollutvalet bestiller kurs i roller og rolleavklaring til møte i kontrollutvalet 30.11.2023.

Godkjenningssaker

RS 3/23 VS: FKT Medlemsinfo juni 2023

Saksprotokoll 21.09.2023 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt ved handsaming av referatsaka.

Vedtak i saka var samrøystes

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering

RS 4/23 VS: Valg og opplæring av kontrollutvalg for perioden 2023–2027

Saksprotokoll 21.09.2023 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt ved handsaming av referatsaka.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.

RS 5/23 VS: Reglement for kontrollutvalet for valperioden 2023 - 2027

Saksprotokoll 21.09.2023 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt ved handsaming av referatsaka.

Vedtak i saka var samrøystes.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.