



Møteprotokoll

Utval:	Bømlo kommune, Kontrollutvalet
Møtestad:	Rådhuset,
Dato:	19.09.2025
Tid:	10:00 – 14:15

Følgjande faste medlemer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Lene Borgen Waage	Medlem	AP
Ståle Sagvaag	Medlem	FRP
Arne Zahl Røksund	Leiar	SV

Følgjande medlemer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Rune Kvernenes	NEST	H
Bente Spissøy	MEDL	DNI

Følgjande varamedlemer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
Magnar Skålevik	Bente Spissøy	VIPartiet

Andre som møtte

Namn	Stilling
Kjetil Aga Gjøsæter	Kommunedirektør
Jarle Nakken	Økonomisjef (sak GK 9/25 – PS 30/25)
June Stavland	Juridisk seniorrådgjevar (sak GK 9/25 – RS 11/25)
Ole Johannes Støle	Dagleg leiar i SIM (sak GK 9/25 – PS 28/25)
Frode Bratten	Verksemdleiar for habiliteringstenesta (sak GK 9/25 – PS 31/25)
Espen Hordvik	Forvaltningsrevisor, Deloitte AS
Erlend Risvand Mo	Forvaltningsrevisor, Deloitte AS

Arne Zahl Røksund
utvalsleiar

Malene Hopsdal Grønningen
utvalssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Sakliste

Utvals-saknr	Innhald	Arkiv-saknr	U.Off
Godkjenningssaker			
GK 9/25	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 10/25	Godkjenning av møteprotokoll frå møte 14.05.2025	2023/512	
Politiske saker			
PS 28/25	Orientering frå Sunnhordland Interkommunale miljøverk (SIM)	2023/372	
PS 29/25	Rekneskapsrevisjon - oppfølging av rekn. rapp. nr. 31 og rapport etter etterlevingskontroll - orientering frå kommunedirektør	2023/487	
PS 30/25	Orientering frå kommunedirektør - nytt frå kommunen	2022/40	
PS 31/25	Revisjonsplan og risikovurdering i samband med forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga 2025	2023/487	
PS 32/25	Budsjett 2026 for kontrollutvalet	2024/122	
PS 33/25	Bestilling av forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll	2023/393	
GK 11/25	Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval	2023/483	
PS 34/25	Eventuelt	2023/482	
Referat saker			
RS 9/25	Folkevaldopplæring på Solstrand 11. - 12. febr. 2026.	2024/12	
RS 10/25	VS: Nyhetsbrev fra FKT - Kontrollutvalgslederskolen	2024/12	
RS 11/25	Medlemsbrev – God sommar frå FKT	2024/12	

Godkjenningssaker

GK 9/25 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 19.09.2025 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det var ingen merknad til innkalling og sakliste.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes vedteke.

GK 10/25 Godkjenning møteprotokoll frå møte 14.05.2025

Saksprotokoll 19.09.2025 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart ingen merknad til møteprotokoll frå møte 14.05.2025.

Vedtak

Møteprotokoll frå møte 14.05.2025 vart samrøystes vedteke.

Politiske saker

PS 28/25 Orientering frå Sunnhordland Interkommunale miljøverk (SIM)

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek orienteringa frå Sunnhordland interkommunale miljøverk (SIM) om avhending av utstyr til vitande.

Saksprotokoll 19.09.2025 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Dagleg leiar Ole Johannes Støle held sin orientering.
Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tek orienteringa frå Sunnhordland interkommunale miljøverk (SIM) om avhending av utstyr til vitande.

PS 29/25 Rekneskapsrevisjon - oppfølging av rekn. rapp. nr. 31 og rapport etter etterlevingskontroll - orientering frå kommunedirektør

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll 19.09.2025 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kommunedirektør held ei orientering saman med økonomisjef Jarle Nakken.

Det vart særleg drøfta at Deloitte har peikt på manglande budsjettering av sjukefråvær i Bømlo kommune.

Deloitte tek kommunen si tilbakemelding til etterretning og vil ha vidare dialog i saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

PS 30/25 Orientering frå kommunedirektør - nytt frå kommunen

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll 19.09.2025 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kommunedirektør informerte om følgjande:

- Orienteringar som vart gitt til formannskapet
- Personal og HMS
- Økonomi
- Drift
- Investeringar
- Generelt

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

PS 31/25 Revisjonsplan og risikovurdering i samband med forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga 2025

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek Deloitte AS sin presentasjon av revisjonsplan og risikovurdering i samband med forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga til orientering.
2. Kontrollutvalet ber om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møte som årsrekneskapen for 2025, normalt i mai-møtet 2026, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.
3. Utvalet ber om at interimrevisjonsrapport 2025 vert klar til behandling i møte 20. november med frist for levering til sekretariatet 06.11.2025.
4. Kontrollutvalet støttar revisor si tilråding om at tema for den forenkla etterlevingskontrollen for 2025 vert «Korleis sikrar Bømlo kommune at vedtak for tildeling av særskild tilrettelagt bolig tilfredsstillar dei krav som blir stilt for legitimering av retten til å krevje meirverdiavgiftskompensasjon?»

Saksprotokoll 19.09.2025 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Espen Hordvik frå Deloitte AS presenterte revisjonsplan og risikovurdering for forenkla etterlevingskontroll i Bømlo kommune 2025.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek Deloitte AS sin presentasjon av revisjonsplan og risikovurdering i samband med forenkla etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga til orientering.
2. Kontrollutvalet ber om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møte som årsrekneskapen for 2025, normalt i mai-møtet 2026, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.
3. Utvalet ber om at interimrevisjonsrapport 2025 vert klar til behandling i møte 20. november med frist for levering til sekretariatet 06.11.2025.
4. Kontrollutvalet støttar revisor si tilråding om at tema for den forenkla etterlevingskontrollen for 2025 vert «Korleis sikrar Bømlo kommune at vedtak for tildeling av særskild tilrettelagt bolig tilfredsstillar dei krav som blir stilt for legitimering av retten til å krevje meirverdiavgiftskompensasjon?»

PS 32/25 Budsjett 2026 for kontrollutvalet

Forslag til vedtak

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 2026

Saksprotokoll 19.09.2025 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Vedtak

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 2026

PS 33/25 Bestilling av forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon/eigarskapskontroll innan.....
2. Utvalet ber Deloitte utarbeida forslag til prosjektplan i tråd med dei føringane utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt

3. Utvalet ber Deloitte levere forslag til prosjektplan til sekretariatet seinast 30.10.25, slik at kontrollutvalet kan handsama prosjektplanen i møte 20.11.25.

Saksprotokoll 19.09.2025 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kontrollutvalet behandla i møte 10.04.2025 saka om forvaltningsrevisjon av habiliteringstenesta. Utvalet vedtok då å avlyse det tidlegare bestilte prosjektet, fordi kommunen sjølv har starta eit betringsarbeid på området. I vedtaket frå 10.04.2025 går det òg fram at det til møtet 19.09.2025 skal leggjast til ei eiga sak på sakslista om bestilling av ny forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll. Dette er bakgrunnen for at saka no kjem til handsaming.

Kontrollutvalet diskuterte nokre av prosjekta slik det kjem fram av saksframlegget. Etter kvart vart kontrollutvalet einig i å bestilla prosjekt innan vatn og avløp.

Forslag til vedtak, inkl. val av tema i pkt. 1, vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan Bømlo vatn og avløpsselskap (BVA).
2. Utvalet ber Deloitte utarbeida forslag til prosjektplan i tråd med dei føringane utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt.
3. Utvalet ber Deloitte levere forslag til prosjektplan til sekretariatet seinast 30.10.25, slik at kontrollutvalet kan handsama prosjektplanen i møte 20.11.25.

GK 11/25 Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksutgreiinga til orientering.

Saksprotokoll 19.09.2025 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart halde gjennomgang av protokollar frå utvalsmøte i dei respektive utvala som medlemmane er tildelte ansvar for.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksutgreiinga til orientering.

PS 34/25 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak

Saksprotokoll 19.09.2025 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart meldt tre sakar til eventuelt.

1. Orientering frå verksemdleiar for Habiliteringstenesta

Det vart helde ei orientering om kva som er status sidan førre orientering etter avlysing av forvaltningsrevisjonen på området, i samsvar med det som vart diskutert i førre kontrollutvalsmøte.

2. Plan for forvaltningsrevisjon

Medlem Lene Borgen Waage la fram forslag om å publisere plan for forvaltningsrevisjon i inneverande periode på nettsidane til kontrollutvalet i Bømlo kommune.

3. Lukka møte

Møtet vart lukka etter kommuneloven §11-5 , 3. lekk nr. a.

Vedtak

1. Planen for forvaltningsrevisjon i gjeldande periode blir lagt ut på kontrollutvalet sine nettsider.
2. Utvalet ber om å få ei orientering frå kommunedirektøren om tilsetjingsprosessen i Bømlo kommune i det komande møtet 20. november 2025.

Referatsaker

RS 9/25 Folkevaldopplæring på Solstrand 11. - 12. febr. 2026.

Saksprotokoll 19.09.2025 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Referatsaka vart teken til orientering.

Forslaget var samrøystes.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.

RS 10/25 VS: Nyhetsbrev fra FKT - Kontrollutvalgslederskolen
Saksprotokoll 19.09.2025 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

- Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Referatsaka vart teken til orientering.

Forslaget var samrøystes.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.

RS 11/25 Medlemsbrev – God sommar frå FKT
Saksprotokoll 19.09.2025 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Referatsaka vart teken til orientering.

Forslaget var samrøystes.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.