



Møteprotokoll

Utval:	Kontrollutvalet
Møtestad:	Rådhuset, Formannskapssalen
Dato:	29.09.2022
Tid:	10:00 - 12:00

Følgjande faste medlemer møte:

Namn	Funksjon	Representerer
Ragnhild Ravna Skjærvik	Leder	AP
Vegard Enerstvedt	Nestleder	H
Silje Sivertsen	Medlem	V
Arne Zahl Røksund	Medlem	SV

Følgjande medlemer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Anfinn G. Tolås	Medlem	KRF

Følgjande varamedlemer møte:

Namn	Møtte for	Representerer
Per Ole Fylkesnes	Anfinn G. Tolås	KRF

Andre som møtte:

Sammy Olsen	Ordfører
June Stavland	Juridisk seniorrådgjevar
Inger Johanne Solberg	Rekneskapsrevisor, Deloitte
Annbjörg Ryssdal	Forvaltningsrevisor, Deloitte, TEAMS (PS 25/22, 26/22 og 27/22)
Helge Inge Johansen	Spesialrådgjevar, Vestland fylkeskommune

Ragnhild Ravna Skjærvik
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 5/22	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 6/22	Godkjenning av møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 19.05.2022	033	
	Politiske saker		
PS 20/22	Rekneskapsrevisjon - oppfølging av revisjonsrapport nr. 26 - orientering frå kommunedirektør	216	
PS 21/22	Forvaltningsrevisjon - Styring av investeringsprosjekt - oppfølging av handlingsplan	217	
PS 22/22	Orientering frå kommunedirektør - nytt frå kommunen	033	
PS 23/22	Vurdering av om Deloitte er uavhengig i høve Bømlo kommune	216	
PS 24/22	Revisjonsplan og risikovurdering i samband med etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga i 2022	216	
PS 25/22	Forvaltningsrevisjon - Tidleg innsats i tenester for barn og unge med særleg behov - statusrapportering	217	
PS 26/22	Rullering av plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024	217	
PS 27/22	Rullering av plan for eigarskapskontroll 2020 - 2024		
PS 28/22	Behandling av henvendingar til kontrollutvalet	219	
PS 29/22	Budsjett 2023 for kontrollutvalet	151	
PS 30/22	Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval	033	
PS 31/22	Eventuelt	033	
	Referat saker		
RS 7/22	SV: Forespørsel om forlengelse av avtalen om levering sekretariatstjenester for 5 kommunale kontrollutvalg i Sunnhordland	601	
RS 8/22	VS: Nytt fra FKT	073	

Godkjenningssaker

GK 5/22 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 29.09.2022 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det var ingen merknad til innkalling og sakliste.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes godkjent.

GK 6/22 Godkjenning av møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet 19.05.2022

Saksprotokoll 29.09.2022 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det var ingen merknader til møteprotokoll frå møte 19.05.2022.

Vedtak

Møteprotokoll frå møte 19.05.2022 vart godkjent.

PS 20/22 Rekneskapsrevisjon - oppfølging av revisjonsrapport nr. 26 - orientering frå kommunedirektør

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll 29.09.2022 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

June Stavland (juridisk seniorrådgjevar) orienterte kort gjeldande oppfølging av revisjonsrapporten.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

PS 21/22 Forvaltningsrevisjon - Styring av investeringsprosjekt - oppfølging av handlingsplan

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet takker for det forbetningsarbeidet som er lagt ned etter denne forvaltningsrevisjonen og vel å lukke saka.

Saksprotokoll 29.09.2022 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Vurdering av habiliteten til Vegard Enerstvedt – etter forvaltningslova § 6, 1. og 2. ledd.

Før kontrollutvalet handsama oppfølging av handlingsplanen etter forvaltningsrevisjonsrapporten diskuterte ein habiliteten til Vegard Enerstvedt, grunna at mor hans er kommunalsjef for samfunnsutvikling, der ho er øverste leiar for dette tenesteområde, som saka omhandler.

Kontrollutvalet vart einige om at han var inhabil til å handsame saka. Vegard Enerstvedt var etter dette ikkje med i handsaminga av denne saka.

Det vart orientert kort om status på handlingsplanen og kontrollutvalet vart einig om å lukke saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet takker for det forbetningsarbeidet som er lagt ned etter denne forvaltningsrevisjonen og vel å lukke saka.

PS 22/22 Orientering frå kommunedirektør - nytt frå kommunen

Forslag til vedtak

Informasjonen vart teken til orientering

Saksprotokoll 29.09.2022 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

June Stavland (juridisk seniorrådgjevar) orienterte på vegner av kommunedirektør om nytt frå kommunen. Det vart mellom anna orientert om dette:

- HMS og sjukefråvær - er høgt men viser ein nedgang frå i vår
- Institusjonsplasser i balanse - ingen på venteliste
- 58 nye flyktingar er kome til kommunen
- vekst i skatteinntektene
- Høge Covid kostnader - usikkert når refusjon kjem frå staten

- Utfordrende budsjettsituasjon - budsjett for 2023 vil bli stramt
- Bømlopakken
- Moster Amfi og Moster 2024

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke

Vedtak

Informasjonen vart teken til orientering

PS 23/22 Vurdering av om Deloitte er uavhengig i høve Bømlo kommune

Forslag til vedtak

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

Saksprotokoll 29.09.2022 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram anna informasjon enn det som kjem fram av saksframlegget..

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

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

PS 24/22 Revisjonsplan og risikovurdering i samband med etterlevingskontroll av økonomiforvaltninga i 2022

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 2022 vert klar til behandling i møte i kontrollutvalet 01.12.2022 med frist for levering til sekretariatet 10.11.2022.
3. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møtet som årsrekneskapan for 2022 skal behandlast, normalt i mai-møtet 2023, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

Saksprotokoll 29.09.2022 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Rekneskapsrevisor Inger Johanne Solberg orienterte om revisjonsplan og risikovurdering for kontrollutvalet og svarte på spørsmål.

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 2022 vert klar til behandling i møte i kontrollutvalet 01.12.2022 med frist for levering til sekretariatet 10.11.2022.
3. Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møtet som årsrekneskapan for 2022 skal behandlast, normalt i mai-møtet 2023, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

PS 25/22 Forvaltningsrevisjon - Tidleg innsats i tenester for barn og unge med særleg behov - statusrapportering

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering

Saksprotokoll 29.09.2022 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forvaltningsrevisor Annbjørg Ryssdal orienterte om status på arbeidet med forvaltningsrevisjonen, og at ein er i gang med datainnsamling og kvalitetssikring.

Arbeidet er i rute.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedtekte

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering

PS 26/22 Rullering av plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet vil i 2022 gjennomføre ei rullering av gjeldande plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024.
2. Kontrollutvalet ber sekretariatet førebu ei sak der kontrollutvalet, sekretariatet og revisor diskuterer eventuelle endringar i risikobiletet for Bømlo kommune, som kan resultere i endringar i plan for forvaltningsrevisjon.

Saksprotokoll 29.09.2022 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kontrollutvalet, revisor og sekretær diskuterte saka gjeldande rullering av gjeldande plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalet vart einig i å ikkje gjennomføra rullering og at planen vert vidareført slik den ligg føre.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet vedtek at gjeldande plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 vert vidareført slik den ligg føre.

PS 27/22 Rullering av plan for eigarskapskontroll 2020 - 2024

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet vedtek at gjeldande plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024 vert vidareført slik den ligg føre.

Saksprotokoll 29.09.2022 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart orientert kort om saka. Kontrollutvalet var einig i at gjeldande plan vert vidareført slik den ligg føre.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet vedtek at gjeldande plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 – 2024 vert vidareført slik den ligg føre.

PS 28/22 Behandling av henvendingar til kontrollutvalet

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek rettleiaren om behandling av henvendingar frå FKT til etterretning
2. Kontrollutvalet vedtek vedlagde retningsliner for handtering av henvendingar til kontrollutvalet i Bømlo kommune med dei endringar som kom fram i møtet

Saksprotokoll 29.09.2022 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart orienterte kort om saka gjeldande forslag til nye retningsliner gjeldande handsaming av henvendingar til kontrollutvalet.

Kontrollutvalet var godt nøgd med at det vert innført retningsliner.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek rettleiaren om behandling av henvendingar frå FKT til etterretning
2. Kontrollutvalet vedtek vedlagde retningsliner for handtering av henvendingar til kontrollutvalet i Bømlo kommune.

PS 29/22 Budsjett 2023 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 2023.

Saksprotokoll 29.09.2022 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det vart orientert kort om budsjettforslaget slik det ligg føre i saka.

Forslag til vedtak 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 2023.

PS 30/22 Gjennomgang av møteprotokollar frå andre politiske utval

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksutgreiinga til orientering.

Saksprotokoll 29.09.2022 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Møteprotokollane vart gjennomgått.

Møte i Kommunestyret 26.09 er ikkje ferdig. Ta med i saka til neste møte i kontrollutvalet.

Møte i Næring, innovasjon, idrett og kultur 06.09, vart avlyst.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane som går fram av saksutgreiinga, med unntak av protokoll frå møta i Kommunestyret 26.09 og Næring, innovasjon, idrett og kultur 06.09, til orientering.

PS 31/22 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vart lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll 29.09.2022 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Henvending til kontrollutvalet

Nestleiar Vegard Enerstvedt har motteke nokre henvendingar, Desse vert handsama i neste møte i kontrollutvalet.

Kurs for kontrollutvalet.

Kontrollutvalet ønsker sak om bestilling av kurs frå Deloitte som sak til neste møte.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Henvendingar nestleiar Vegard Enerstvedt har motteke, vert handsama i desembermøtet.
2. Kontrollutvalet ber om at det til desembermøtet vert satt opp ei sak om bestilling av kurs for kontrollutvalet, frå Deloitte AS

RS 7/22 SV: Forespørsel om forlengelse av avtalen om levering sekretariatstjenester for 5 kommunale kontrollutvalg i Sunnhordland

Saksprotokoll 29.09.2022 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt i referatsaka.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 8/22 VS: Nytt fra FKT

Saksprotokoll 29.09.2022 - Bømlo kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt i referatsaka.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering