

**Møteprotokoll**

<b>Utval:</b>	Vaksdal kommune, Kontrollutvalet
<b>Møtestad:</b>	Heradshuset Dale, Kommunestyresalen
<b>Dato:</b>	22.11.2023
<b>Tid:</b>	12:00 - 16:30

**Følgjande faste medlemer møtte:**

Namn	Funksjon	Representerer
Irene Sætre	Leiar	INP
Anneli Vatle Lilletvedt	Nestleiar	H
William Helle Hestad	Medlem	AP
Karin Nordheim	Medlem	SP

**Følgjande medlemer hadde meldt forfall:**

Namn	Funksjon	Representerer
Trygve Jakobsen	MEDL	FRP

**Følgjande varamedlemer møtte:**

Namn	Møtte for	Representerer
Karin Brørvik	Trygve Jakobsen	SP

**Gjennomføring av møtet**

Kl. 12.00 – 14.00	Kurs ved Deloitte i «Roller, rolleforståing og ansvar i kontrollarbeidet» inkludert henvendingar v/Kari Gåsemyr, Deloitte
Kl. 14.00 – 14.15	Presentasjon av kontrollutval, revisjon og sekretariat
Kl. 14.15 – 16.30	Saksbehandling

**Andre som møtte**

Namn	Stilling
Hege Eide Vik	Ordførar
Atle Fasteland	Kommunedirektør
Rachel Fleten Klyve	Rekneskapsrevisor Deloitte
Kari Gåsemyr	Forvaltningsrevisor Deloitte (kurs)
Espen Ringkjøb Stokke	Forvaltningsrevisor Deloitte
Einar Ulla	Seniorrådgjevar i Vestland fylkeskommune

Irene Sætre  
utvalsleiarEinar Kåre Ulla  
utvalssekretær

## Sakliste

Utvalls- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
	<b>Godkjenningssaker</b>		
GK 9/23	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 10/23	Godkjenning av møteprotokoll etter møte i kontrollutvalet 13.09.2023	2022/132	
	<b>Politiske saker</b>		
PS 30/23	Rutinar i kontrollutvalet i Vaksdal kommune 2023 - 2027	2023/431	
PS 31/23	Deloitte AS presenterer interimrevisjonsrapport 2023	2023/437	
PS 32/23	Plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll 2024 - 2028 - Forslag til prosjektplan	2023/392	
PS 33/23	Forvaltningsrevisjon av barnehagar - status i arbeidet 22.11.2023	2023/360	
PS 34/23	Kommunedirektør orienterer om praktisering av bu- og driveplikta i Vaksdal kommune	2023/425	
PS 35/23	Gjennomgang av møteprotokollar 22.11.2023	2023/422	
PS 36/23	Evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i Vaksdal kommune i valperioden 2019 - 2023	2023/431	
PS 37/23	Eventuelt	2023/425	
	<b>Referatsaker</b>		
RS 8/23	Nytt fra FKT oktober 2023	2022/15	
RS 9/23	Folkevaldopplæring for kontrollutvala på Solstrand 13. - 14. februar 2024	2022/318	
RS 10/23	Vedtak Budsjett for kontrollarbeidet i Vaksdal kommune 2024	2022/160	
RS 11/23	Vedtak frå kommunestyret i Vaksdal kommune 10.10.2023 - Forvaltningsrevisjon av plan- og byggesakshandsaming - rapport	2022/135	

## **GK 9/23 Godkjenning av innkalling og sakliste**

### **Saksprotokoll 22.11.2023 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet**

#### **Behandling i møte**

Det kom ikkje fram merknadar til innkalling eller sakliste.

#### **Vedtak:**

Innkalling og sakliste vart samrøystes vedtekne.

## **GK 10/23 Godkjenning av møteprotokoll etter møte i kontrollutvalet 13.09.2023**

#### **Forslag til vedtak**

1. Møteprotokoll etter møte i kontrollutvalet i Vaksdal kommune 13.09.2023 vert samrøystes godkjent.

### **Saksprotokoll 22.11.2023 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet**

#### **Behandling i møte**

Det kom ikkje fram noko i denne saka.

#### **Vedtak:**

1. Møteprotokoll etter møte i kontrollutvalet i Vaksdal kommune 13.09.2023 vert samrøystes godkjent.

## PS 30/23 Rutinar i kontrollutvalet i Vaksdal kommune 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. Første møte i kontrollutvalet i Vaksdal kommune i 2024 vert 28.02.2024.

### Saksprotokoll 22.11.2023 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet

#### Behandling i møte

Sekretariatet gjekk gjennom rutinane for kontrollutvalet.

Forslag til vedtak 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. Kontrollutvalet vil prioritere at alle medlemmene deltek på folkevaldopplæring for kontrollutvala på Solstrand 2024.
7. Første møte i kontrollutvalet i Vaksdal kommune i 2024 vert 28.02.2024.

## **PS 31/23 Deloitte AS presenterer interimsrevisjonsrapport 2023**

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet tek oppsummering etter interimsrevisjon 2023 frå Deloitte AS til orientering.

## **Saksprotokoll 22.11.2023 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet**

### **Behandling i møte**

Revisor presenterte rapport etter interimsrevisjon 2023.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalet tek oppsummering etter interimsrevisjon 2023 frå Deloitte AS til orientering.

## **PS 32/23 Plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll 2024 - 2028 - Forslag til prosjektplan**

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderingar (ROV) av verksemda i Vaksdal kommune, verksemda i kommunen sine selskap og av Vaksdal kommune sin eigarskap i selskap.
2. Vidare ber kontrollutvalet Deloitte AS 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, 28.02.2024 og at prosessmøte 2 skal gjennomførast i kontrollutvalet i april 2024.
4. Det er vidare ei målsetting at forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll for 2020 – 2024 skal leggst fram for kommunestyret i juni 2024.

## **Saksprotokoll 22.11.2023 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet**

### **Behandling i møte**

Espen Stokke frå Deloitte presenterte prosjektplanen i møtet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderingar (ROV) av verksemda i Vaksdal kommune, verksemda i kommunen sine selskap og av Vaksdal kommune sin eigarskap i selskap.
2. Vidare ber kontrollutvalet Deloitte AS 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, 28.02.2024 og at prosessmøte 2 skal gjennomførast i kontrollutvalet i april 2024.
4. Det er vidare ei målsetting at forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll for 2024 – 2028 skal leggest fram for kommunestyret i juni 2024.

## **PS 33/23 Forvaltningsrevisjon av barnehagar - status i arbeidet 22.11.2023**

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet tek informasjonen om status i prosjektet til orientering

## **Saksprotokoll 22.11.2023 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet**

### **Behandling i møte**

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalet tek informasjonen om status i prosjektet til orientering

**PS 34/23 Kommunedirektør orienterer om praktisering av bu- og driveplikta i Vaksdal kommune****Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet tek orienteringa frå kommunedirektøren til vitande.

**Saksprotokoll 22.11.2023 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet****Behandling i møte**

Landbruksansvarleg i Vaksdal kommune, Tore Henrik Øye, presenterte kommunen si praktisering av bu- og driveplikta. Han kom mellom anna inn på:

- Lovfesta buplikt etter konsesjonslova § 5 vs buplikt som vilkår etter konsesjonslova § 11
- Lokal strategi for handheving av buplikta
- Praktisk handheving av buplikta i konsesjonssaker
- Innhaldet i driveplikta - oppfølging og verkemidler i regi av kommunen

Medlemmane hadde ein del spørsmål og kommentarar til administrasjonen. Utvalet vil følgje opp temaet vidare.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalet tek orienteringa frå kommunedirektøren til vitande, og vil følge opp saka vidare i samband med pågåande arbeid med plan for forvaltningsrevisjon.

## PS 35/23 Gjennomgang av møteprotokollar 22.11.2023

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek møteprotokollar som går fram av saksutgreiinga til orientering.
2. Særskilt ansvar for gjennomgang av framtidige møteprotokollar vert fordelt slik:

Politisk organ:	Kontrollutvalsmedlem:
Kommunestyret	
Formannskapet	
Levekårsutvalet	
Bygdeutviklingsutvalet	

### Saksprotokoll 22.11.2023 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet

#### Behandling i møte

Vedtak i saka var samrøystes.

#### Vedtak

1. Kontrollutvalet tek møteprotokollar som går fram av saksutgreiinga til orientering.
2. Særskilt ansvar for gjennomgang av framtidige møteprotokollar vert fordelt slik:

Politisk organ:	Kontrollutvalsmedlem:
Kommunestyret	Trygve Jakobsen
Formannskapet	Anneli Vatle Lilletvedt og Irene Sætre
Levekårsutvalet	William Helle Hestad
Bygdeutviklingsutvalet	Karin Nordheim



## **PS 36/23 Evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i Vaksdal kommune i valperioden 2019 - 2023**

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet tek evalueringa frå kontrollutvalet i Vaksdal kommune i førre periode til orientering.
2. Utvalet ber sekretariatet om å arbeide vidare med evalueringpunkta.

## **Saksprotokoll 22.11.2023 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet**

### **Behandling i møte**

Evalueringa vart gjennomgått og diskutert i utvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalet tek evalueringa frå kontrollutvalet i Vaksdal kommune i førre periode til orientering.
2. Utvalet ber sekretariatet om å arbeide vidare med evalueringpunkta.

## **PS 37/23 Eventuelt**

### **Forslag til vedtak**

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak

## **Saksprotokoll 22.11.2023 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet**

### **Behandling i møte**

Sekretariatet tok opp spørsmål frå FKT som ynskjer oversendt e-post adresser til medlemmane i kontrollutvalet frå sekretariatet. Dette var ok for dei fire medlemmane som deltok i møtet.

Vedtak i saka var samrøystes.

### **Vedtak:**

Sekretariat for kontrollutvalet fekk løyve til å sende e-post adresser til FKT for dei fire medlemmane i kontrollutvalet som deltok på møtet.

## **RS 8/23 Nytt fra FKT oktober 2023**

## **Saksprotokoll 22.11.2023 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet**

### **Behandling i møte**

Vedtak i saka var samrøystes.

### **Vedtak:**

Referatsaka vart teken til orientering.

## **RS 9/23 Folkevaldopplæring for kontrollutvala på Solstrand 13. - 14. februar 2024**

## **Saksprotokoll 22.11.2023 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet**

### **Behandling i møte**

Vedtak i saka var samrøystes.

### **Vedtak::**

Referatsaka vart teken til orientering.

## **RS 10/23 Vedtak Budsjett for kontrollarbeidet i Vaksdal kommune 2024**

## **Saksprotokoll 22.11.2023 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet**

### **Behandling i møte**

Vedtak i saka var samrøystes.

**Vedtak::**

Referatsaka vart teken til orientering.

**RS 11/23 Vedtak frå kommunestyret i Vaksdal kommune 10.10.2023 -  
Forvaltningsrevisjon av plan- og byggesakshandsaming - rapport**

**Saksprotokoll 22.11.2023 - Vaksdal kommune, Kontrollutvalet**

**Behandling i møte**

Vedtak i saka var samrøystes.

**Vedtak::**

Referatsaka vart teken til orientering.