



## Møteprotokoll

<b>Utval:</b>	Eidfjord kommune, Kontrollutvalet
<b>Møtestad:</b>	Eidfjord kommunehus, Kommunestyresalen
<b>Dato:</b>	05.10.2023
<b>Tid:</b>	09:00 – 12:30

### Følgjande faste medlemer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Jostein Hovland	Leiar	AP
Kjell Ove Tveit	Nestleiar	UAVH
Anita Fredheim Limstrand	Medlem	UAVH
Kari Lægreid	Medlem	SP
Haldis Myrvang Rieber	Medlem	UAVH

### Følgjande medlemer hadde meldt forfall:

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

### Følgjande varamedlemer møtte:

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

### Andre som møtte:

Kjartan Haugsnes, Vestland fylkeskommune  
Magnus Steigedal, rådmann  
Anders Vatle, ordførar  
Knut Ingar Myklatun, økonomisjef (Til PS 15/23)  
Janne Eraker, Oppdragsansvarleg revisor - Vestlandsrevisjon IKS  
Ragnhild Kartveit Høyland, Forvaltningsrevisor - Vestlandsrevisjon IKS

Jostein Hovland  
utvalsleiar

Kjartan Haugsnes  
utvalssekretær

## Sakliste

<b>Utvals- saknr</b>	<b>Innhald</b>	<b>Arkiv- saknr</b>	<b>U.Off</b>
	<b>Godkjenningssaker</b>		
GK 5/23	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 6/23	Godkjenning av møteprotokoll frå møte 31.05.2023	2022/153	
	<b>Politiske saker</b>		
PS 15/23	Orientering frå rådmann, oppfølging av rekneskapsrapport nr. 3 2022	2022/165	
PS 16/23	Vurdering om Vestlandsrevisjon IKS er uavhengig i høve Eidfjord kommune.	2022/300	
PS 17/23	Forvaltningsrevisjon, psykososialt arbeidsmiljø og sjukefråver- milepælsorientering	2022/305	
PS 18/23	Vestlandsrevisjon presenterer revisjonsplan og risikovurdering for etterlevingskontroll 2023 for Eidfjord kommune	2022/165	
PS 19/23	Bestilling av prosjektplan for ROV – analyse og plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2024-2028	2023/410	
PS 20/23	Budsjett for kontroll og tilsyn i Eidfjord kommune 2024	2022/157	
PS 21/23	Evaluering av valperioden 2019 - 2023	2023/408	
	<b>Referat saker</b>		
RS 4/23	Valg og opplæring av kontrollutvalg for perioden 2023–2027	2022/155	
RS 5/23	Melding om vedtak - Årsmelding for kontrollutvalet 2022	2022/161	
	<b>Politiske saker</b>		
PS 22/23	Eventuelt	2022/155	

## **GK 5/23 Godkjenning av innkalling og sakliste**

**Saksprotokoll 05.10.2023 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet**

### **Behandling i møte**

Det framkom ikkje merknader til innkalling og sakliste.

### **Vedtak:**

Innkalling og sakliste vart godkjent.

## **GK 6/23 Godkjenning av møteprotokoll frå møte 31.05.2023**

### **Forslag til vedtak**

Protokoll frå møte 31.05.2023 vert godkjent.

**Saksprotokoll 05.10.2023 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet**

### **Behandling i møte**

Det framkom ikkje merknader til protokoll frå møte 31.05.23

### **Vedtak:**

Protokoll frå møte 31.05.23 vart godkjent.

## **PS 15/23 Orientering frå rådmann, oppfølging av rekneskapsrapport nr. 3 2022**

### **Forslag til vedtak**

Informasjonen vart teken til orientering.

**Saksprotokoll 05.10.2023 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet**

### **Behandling i møte**

Økonomisjef Knut Ingar Myklatun orienterte og svarte på spørsmål.

- Økonomireglement vert ferdigstilt i 2023.
- Gjennomgang av bundne fond ved årsskiftet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

### **Vedtak:**

Informasjonen vart teken til orientering.

## **PS 16/23 Vurdering om Vestlandsrevisjon IKS er uavhengig i høve Eidfjord kommune.**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tar eigenvurderinga frå oppdragsansvarleg revisor Janne Eraker og forvaltningsrevisor Ragnhild Kartveit Høyland, vedrørande om Vestlandsrevisjon IKS er uavhengig i høve Eidfjord kommune, til etterretning.

## **Saksprotokoll 05.10.2023 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet**

### **Behandling i møte**

Oppdragsansvarleg revisor Janne Eraker og forvaltningsrevisor Ragnhild Kartveit Høyland orienterte kort.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke

### **Vedtak:**

Kontrollutvalet tar eigenvurderinga frå oppdragsansvarleg revisor Janne Eraker og forvaltningsrevisor Ragnhild Kartveit Høyland, vedrørande om Vestlandsrevisjon IKS er uavhengig i høve Eidfjord kommune, til etterretning.

## **PS 17/23 Forvaltningsrevisjon, psykososialt arbeidsmiljø og sjukefråver-milepælsorientering**

### **Forslag til vedtak**

Informasjonen vert teken til orientering.

## **Saksprotokoll 05.10.2023 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet**

### **Behandling i møte**

Forvaltningsrevisor Ragnhild Kartveit Høyland orienterte om forvaltningsrevisjonsprosjektet "Psykososialt arbeidsmiljø og sjukefråvær"

- Prosjektet er forseinka og det beklaga revisor.
- Ein del spørsmål som måtte avklarast i sluttfasen.
- Rapporten har ikkje vore på høyring.
- Revisor gjekk gjennom problemstillingar som er undersøkt.
- Om lag 40 % har svara på spørreundersøkinga til no.
- Gjekk lang tid frå intervju til verifisering av dei same intervju. (Juni til september)
- Rapporten skal handsamast i kontrollutvalet 30.11.2023

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

### **Vedtak:**

Informasjonen vert teken til orientering.

## **PS 18/23 Vestlandsrevisjon presenterer revisjonsplan og risikovurdering for etterlevingskontroll 2023 for Eidfjord kommune**

### **Forslag til vedtak**

- 1.Kontrollutvalet tar informasjonen frå Vestlandsrevisjon IKS til orientering.
- 2.Utvalet ber vidare om at interimrevisjonsrapport 2023 vert klar til handsaming i første møte i kontrollutvalet 2024 med frist for levering til sekretariatet 3 veker før.
- 3.Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møte som årsrekneskapen for 2023 skal handsamast, normalt i møte mai/juni 2024, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

## **Saksprotokoll 05.10.2023 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet**

### **Behandling i møte**

Oppdragsansvarleg revisor Janne Eraker orienterte utvalet.

- Målsetting om å ha interimrevisjonsrapport klar til møtet 30.11.2023

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak:**

- 1.Kontrollutvalet tar informasjonen frå Vestlandsrevisjon IKS til orientering.
- 2.Utvalet ber vidare om at interimrevisjonsrapport 2023 vert klar til handsaming i første møte i kontrollutvalet 2024 med frist for levering til sekretariatet 3 veker før.
- 3.Kontrollutvalet ber også om at uttale om resultatet av den forenkla etterlevingskontrollen vert levert til same møte som årsrekneskapen for 2023 skal handsamast, normalt i møte mai/juni 2024, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

### **PS 19/23 Bestilling av prosjektplan for ROV – analyse og plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll 2024-2028**

#### **Forslag til vedtak**

- 1.Kontrollutvalet ber Vestlandsrevisjon innan 05.11.2023, lage eit forslag til prosjektplan, som m.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering. Prosjektplanen skal omfatte:
  - a.Korleis risiko- og vesentlegvurdering (ROV) av Eidfjord kommune si verksemd og verksemda i kommunen sine selskap skal gjennomførast.
  - b.Korleis arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 – 2028 skal gjennomførast
  - c.Korleis risiko- og vesentlegvurdering (ROV) av Eidfjord kommune sin eigarskap i selskap skal gjennomførast.
  - d.Korleis arbeidet med plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 skal gjennomførast.
- 2.Forslag til prosjektplan skal leggjast fram for godkjenning i kontrollutvalet i første møte i ny valperiode, 30.11.2023.

Kontrollutvalet ber om at prosessen blir lagt opp slik at forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll kan leggjast fram for kommunestyret i september 2024.

#### **Saksprotokoll 05.10.2023 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet**

##### **Behandling i møte**

Sekretariatet orienterte.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak:**

- 1.Kontrollutvalet ber Vestlandsrevisjon innan 05.11.2023, lage eit forslag til prosjektplan, som m.a. inneheld korleis analyse- og planarbeidet skal gjennomførast, ressursbruk og forventa levering. Prosjektplanen skal omfatte:

a.Korleis risiko- og vesentlegvurdering (ROV) av Eidfjord kommune si verksemd og verksemda i kommunen sine selskap skal gjennomførast.b.Korleis arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 – 2028 skal gjennomførastc.

Korleis risiko- og vesentlegvurdering (ROV) av Eidfjord kommune sin eigarskap i selskap skal gjennomførast.d.Korleis arbeidet med plan for eigarskapskontroll for perioden 2024 – 2028 skal gjennomførast.

2.Forslag til prosjektplan skal leggjast fram for godkjenning i kontrollutvalet i første møte i ny valperiode, 30.11.2023.

Kontrollutvalet ber om at prosessen blir lagt opp slik at forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll kan leggjast fram for kommunestyret i september 2024.

## **PS 20/23 Budsjett for kontroll og tilsyn i Eidfjord kommune 2024**

### **Forslag til innstilling**

- 1.Kontrollutvalet vedtek forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Eidfjord kommune for 2024 inkludert eventuelle endringar som vert gjort i møtet.
- 2.Budsjettforslaget skal følgje sak frå rådmannen om budsjett for 2024 for Eidfjord kommune og fram til handsaming i kommunestyret. Kommunestyret gjer endeleg vedtak om budsjett for kontrollarbeidet i 2024.

### **Saksprotokoll 05.10.2023 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet**

#### **Behandling i møte**

Sekretariatet orienterte om endringane i budsjett.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak:**

- 1.Kontrollutvalet vedtek forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Eidfjord kommune for 2024 inkludert eventuelle endringar som vert gjort i møtet.
- 2.Budsjettforslaget skal følgje sak frå rådmannen om budsjett for 2024 for Eidfjord kommune og fram til handsaming i kommunestyret. Kommunestyret gjer endeleg vedtak om budsjett for kontrollarbeidet i 2024.

## **PS 21/23 Evaluering av valperioden 2019 - 2023**

### **Forslag til vedtak**

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

### **Saksprotokoll 05.10.2023 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet**

#### **Behandling i møte**

Sekretariatet orienterte og evalueringsskjema vart gjennomgått i plenum. Utfylt skjema kjem som vedlegg til protokoll.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Forslag til vedtak**

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

## **RS 4/23 Valg og opplæring av kontrollutvalg for perioden 2023–2027**

### **Saksprotokoll 05.10.2023 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet**

#### **Behandling i møte**

Referatsaka vart teken til orientering

#### **Vedtak:**

Referatsaka vart teken til orientering

## **RS 5/23 Melding om vedtak - Årsmelding for kontrollutvalet 2022**

### **Saksprotokoll 05.10.2023 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet**

#### **Behandling i møte**

Referatsaka vart teken til orientering



**Vedtak:**

Referatsaka vart teken til orientering

**PS 22/23 Eventuelt****Forslag til vedtak**

Ikkje framlagt

**Saksprotokoll 05.10.2023 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet****Behandling i møte**

Det vart meldt to saker til "Eventuelt"

1. Haldis Riber viste til post på Eidfjord kommune sin innsynsportal 8. september 2023 frå Norges Hytteforbund med påstandar om brot på sjølvkostregelverket i kommunen.
2. Kjell Ove Tveit etterlyste oppfølging av mal for VA - anlegg og MVA refusjon knytt til private og offentlege VA - anlegg.

Etter sams drøfting i utvalet vart slikt forslag til vedtak samrøystes vedteke.

1. Sekretariatet henter inn grunnlagsdokumentasjon for dei to spørsmåla og vidaresender dette til rådmann.
2. Kontrollutvalet inviterer rådmannen til å informere om skriv frå Norges Hytteforbund i møte 30.11.2023
3. Kontrollutvalet inviterer rådmannen til å informere om kommunen sin praksis og retningsliner knytt til investeringar i private og kommunale VA - anlegg og MVA - refusjon.

**Vedtak:**

1. Sekretariatet henter inn grunnlagsdokumentasjon for dei to spørsmåla og vidaresender dette til rådmann.
2. Kontrollutvalet inviterer rådmannen til å informere om skriv frå Norges Hytteforbund i møte 30.11.2023
3. Kontrollutvalet inviterer rådmannen til å informere om kommunen sin praksis og retningsliner knytt til investeringar i private og kommunale VA - anlegg og MVA - refusjon.

