

**Møteprotokoll**

Utval:	Kontrollutvalet
Møtestad:	Rådhuset, Stjernereiso
Dato:	23.11.2023
Tid:	10:00 - 14:15

Følgjande faste medlemer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Anne Kristi Alfstad	Leiar	H
Lorentz Lunde	Medlem	KRF
Tor Magnus Hauge	Medlem	INP

Følgjande medlemer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Lars Heine Kåsa	Nestleiar	SP
Anna Haugsgjerd	Medlem	AP

Følgjande varamedlemer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
Kristin Teigland Gjerstad Kleppe	Lars Heine Kåsa	SP

Andre som møtte:

Namn	Stilling
Helena Hildershavn Winkel	Rekneskapsrevisor, Deloitte AS
Kari Gåsemyr	Forvaltningsrevisor, Deloitte AS
Annbjørg Ryssdal	Forvaltningsrevisor, Deloitte AS
Helge Inge Johansen	Spesialrådgjevar, Vestland fylkeskommune

Anne Kristi Alfstad
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 7/23	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 8/23	Godkjenning av møteprotokoll frå møte 05.10.2023	2022/106	
	Politiske saker		
PS 29/23	Rutinar gjeldande kontrollutvalet for perioden 2023-2027	2023/480	
PS 30/23	Evaluering av arbeidet i kontrollutvalet for valperioden 2019-2023	2023/480	
PS 31/23	Deloitte AS presenterer interimrevisjonsrapport 2023	2023/443	
PS 32/23	Plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll 2024-2028 - Forslag til prosjektplan	2023/406	
PS 33/23	Gjennomgang av møteprotokollar - 2023-2027	2023/479	
PS 34/23	Eventuelt	2023/478	
	Referat saker		
RS 6/23	Nytt frå FKT - Oktober	2022/109	

Godkjenningsaker

GK 7/23 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 23.11.2023 - Tysnes kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ingen merknad til innkalling eller sakliste.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes godkjent

GK 8/23 Godkjenning av møteprotokoll frå møte 05.10.2023

Saksprotokoll 23.11.2023 - Tysnes kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det var ingen merknad til protokoll frå møte 05.10.2023.

Vedtak

Møteprotokoll frå møte 05.10.2023 vart samrøystes vedteke.

Politiske saker

PS 29/23 Rutinar gjeldande kontrollutvalet for perioden 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 faste medlemmar får abonnement på «Kontroll & revisjon» (Kommunerevisoren), og utvalsleiar får og abonnement på Kommunal rapport
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 Tysnes kommune i 2024 vertxx.xx.2024.

Saksprotokoll 23.11.2023 - Tysnes kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Rutinar for kontrollutvalet vart gjennomgått.

Medlem Tor Magnus Hauge frå Inp melde seg på folkevaldopplæringa. Sekretariatet har motteke påmelding frå Anne Kristi Alfstad og Lorentz Lunde. Utvalsleiar ønskjer at alle medlemmene i kontrollutvalet skal delta. Lars Heine Kåsa og eventuelt nytt medlem for Anna Haugsgjerd om ho ikkje er valbar, kan melda seg på.

Vedtaket 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 faste medlemmar får abonnement på «Kontroll & revisjon» (Kommunerevisoren).
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 Tysnes kommune i 2024 vert 08.02.2024.

PS 30/23 Evaluering av arbeidet i kontrollutvalet for valperioden 2019-2023

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet sluttar seg til evalueringa frå kontrollutvalet for valperioden 2019 - 2023.
2. Utvalet ber sekretariatet om å arbeide vidare med evalueringspunkta.

Saksprotokoll 23.11.2023 - Tysnes kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Evalueringskjema vart gjennomgått.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet sluttar seg til evalueringa frå kontrollutvalet for valperioden 2019 - 2023.
2. Utvalet ber sekretariatet om å arbeide vidare med evalueringspunkta.

PS 31/23 Deloitte AS presenterer interimisrevisjonsrapport 2023

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek oppsummering etter interimisrevisjon 2023 frå Deloitte AS til orientering.

Saksprotokoll 23.11.2023 - Tysnes kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Rekneskapsrevisor presenterte interimisrevisjonsrapport for 2023 og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tek oppsummering etter interimisrevisjon 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 Tysnes kommune, verksemda i kommunen sine selskap og av Tysnes 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 i 2024 og at prosessmøte 2 skal gjennomførast i kontrollutvalet i mai 2024.
4. Det er vidare ei målsetting at forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll for 2020 – 2024 skal leggast fram for kommunestyret i juni 2024.

Saksprotokoll 23.11.2023 - Tysnes kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Forvaltningsrevisorane orienterte om forslag til prosjektplan, og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

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

PS 33/23 Gjennomgang av møteprotokollar - 2023-2027

Forslag til vedtak

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

Politisk organ:	Kontrollutvalsmedlem:
Kommunestyret	
Formannskapet	
Tenesteutval	
Utval for landbruk og teknisk	

Saksprotokoll 23.11.2023 - Tysnes kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kontrollutvalet ønskjer at at denne saka skal vere på sakslista og i denne valperioden.

Særskilt ansvar for gjennomgang av framtidige møteprotokollar vert fordelt slik:

Kommunestyret: Anna Haugsgjerd (eller nytt medlem dersom nyval for henne)

Formannskapet: Lars Heine Kåsa

Tenesteutvalet: Lorentz Lunde

Utval for Landbruk og teknisk: Tor Magnus Hauge

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

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

Politisk organ:	Kontrollutvalsmedlem:
Kommunestyret	Anna Haugsgjerd (eller nytt medlem dersom nyval for henne)
Formannskapet	Lars Heine Kåsa
Tenesteutval	Lorentz Lunde
Utval for landbruk og teknisk	Tor Magnus Hauge

PS 34/23 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll 23.11.2023 - Tysnes kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det var ingen saker til eventuetsaka.

Vedtak

Det vart ikkje gjort vedtak i saka.

Referat saker

RS 6/23 Nytt frå FKT oktober

Saksprotokoll 23.11.2023 - Tysnes kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det kom ikkje fram noko spesielt ved handsaming av referatsaka.

Vedtaket vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsaka til orientering.