

VALLE KOMMUNE – KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

Møte nr. 05/24

Dato: 13.11.24 kl. 13.00 – ca. kl. 13.30.

Stad: Kommunehuset, kommunestyresalen.

<p><u>Til stades:</u> Knut Erik Paulsen, leiar Lill-Grethe Tveiten Homme, medlem Liv Bratlie Løyland, medlem</p> <p><u>Forfall:</u> Knut Olav Tveiten, medlem Olav K. Hovet, nesteleiar</p>	<p><u>Andre til stades (heile eller deler av møtet):</u> Agder Kommunerevisjon IKS v/ Tommy Pytten og Maren Stapnes Agder Sekretariat v/ Inger Lise Austrud</p>
---	---

Det var ikkje merknader til innkalling og saksliste.

SAKSLISTE

SAK 23/24 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 02.10.24

SAK 24/24 KONTROLLUTVALET'S ÅRSPLAN 2025

SAK 25/24 PROSJEKTPLAN FORVALTNINGSREVISJON «PLANLEGGING OG
STYRING AV INVESTERINGSPROSJEKTER»

SAK 26/24 REVISOR ORIENTERAR

Fast post

Videre arbeid i kontrollutvalet:

Eventuelt

Referatsaker

Ref. 09/24 Melding om vedtak plan for eigarskapskontroll 2023-2027

Ref. 10/24 Melding om vedtak plan for forvaltningsrevisjon 2023-2027

Underskrift

Knut Erik Paulsen
Leiar

Kopi av møteboka sendes: Ordførar, kommunedirektør, revisor, postmottak og Setesdølen

SAK 23/24 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 02.10.24

Handsaming i møte:

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 02.10.24 vert godkjent.
2. Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll frå møte 02.10.24

Bakgrunn for saka:

Forslag til protokoll frå møte 02.10.24 vert lagt fram for godkjenning.

Framlegg til vedtak:

1. Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 02.10.24 vert godkjent.
2. Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen

SAK 24/24 KONTROLLUTVALETS ÅRSPLAN 2025

Handsaming i møte:

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Framlegg til kontrollutvalets årsplan for 2025 vert vedteke med dei endringar som framkom i møte.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Framlegg til årsplan for 2025

Bakgrunn for saka:

Det er etablert ein praksis med å utarbeide ein årsplan for kontrollutvalet.

Sekretariatet har utarbeidd eit forslag til årsplan som vert lagt fram for godkjenning i utvalet.

Årsplanen er ikkje å forstå som ein fullstendig presentasjon av alle dei oppgåver/saker som kontrollutvalet vil handsame i løpet av året, men legger vekt på dei oppgåver som utvalet etter lov og forskrift er pålagt å handsame.

I tillegg til dei ordinære sakene vil det i løpet av året også dukke opp førespurnader og problemstillingar som vert gjenstand for drøfting i utvalet.

Kontrollutvalet oppfordrast til å komme med innspel til planen og bes vurdere moglege orienteringar.

Framlegg til vedtak:

Framlegg til kontrollutvalets årsplan for 2025 vert vedteke.

SAK 25/24 PROSJEKTPLAN FORVALTNINGSREVISJON «PLANLEGGING OG STYRING AV INVESTERINGSPROSJEKTER»

Handsaming i møte:

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet ber Agder Kommunerevisjon IKS om å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet «Planlegging og styring av investeringsprosjekter» basert på dei problemstillingane som kjem fram av prosjektplanen og innanfor kontrollutvalets budsjettramme.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Framlegg til prosjektplan frå Agder Kommunerevisjon IKS, datert 29.10.24

Bakgrunn:

Kontrollutvalet bestilte i sitt møte 02.10.2024 gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt med tema «Planlegging og styring av investeringsprosjekter». Agder Kommunerevisjon IKS har utarbeida framlegg til prosjektplan som kontrollutvalet må ta stilling til.

Første ledd i prosjektet er utarbeiding av ein prosjektplan som nærare beskriv bakgrunn for prosjektet, problemstillingar, revisjonskriterier og metode.

Revisor foreslår følgande problemstillingar i den framlagde prosjektplanen:

1. Har Valle kommune etablert internkontroll som bidrar til å sikre at det foreligger et forsvarlig beslutningsgrunnlag før det fattes vedtak om gjennomføring av investeringsprosjekter?
2. Har Valle kommune etablert internkontroll for å forberede anskaffelser i investeringsprosjekter?
3. I hvilken grad etterlever Valle kommune etablert internkontroll i utvalgte investeringsprosjekter?

Det viktigaste er å vurdere om problemstillingane samsvarer med kontrollutvalets ønsker når det gjeld kva ein vil å få svar på gjennom dette prosjektet.

Vurderingar:

Revisjonen tek sikte på å framlegga rapport frå prosjektet til kontrollutvalet hausten 2025.

For nærmare detaljer og avgrensingar vises det til framlegg til prosjektplan og til forvaltningsrevisors presentasjon av prosjektplanen i møtet.

I samråd med forvaltningsrevisor vil det være mogleg å foreta eventuelle justeringar i prosjektplanen dersom utvalet skulle ønske det.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet ber Agder Kommunerevisjon IKS om å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet «Planlegging og styring av investeringsprosjekter» basert på dei problemstillingane som kjem fram av prosjektplanen og innanfor kontrollutvalets budsjettramme.

SAK 26/24 REVISOR ORIENTERAR

Handsaming i møte:

Rekneskapsrevisjon:

- Kartlegging/interimsrevisjon

Forvaltningsrevisjon:

- Sette i gong arbeidet med forvaltningsrevisjon

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet tar informasjonen frå revisor til orientering.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Bakgrunn for saka:

Det er kontrollutvalets ansvar å sjå til at det blir gjennomført revisjon i kommunen.

Revisor orienterar løpande gjennom året om relevante saker og tema. På denne måten held kontrollutvalet seg informert om det løpande revisjonsarbeidet.

Dei tema revisor orienterar om vil bli protokollført.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tar informasjonen frå revisor til orientering.

Fast post

Videre arbeid i kontrollutvalet: Neste møte i kontrollutvalet er 05.02.25.

NKRF kontrollutvalskonferanse 29.01 – 30.01.25 på Gardermoen. Sekretariatet sender ut informasjon til medlemmane om konferansen og mottek påmelding.

Eventuelt

Kontrollutvalet ber om følgande orienteringar i neste møte:

- Rettssak byggesak
- Skule (spesialundervisning, nasjonale prøver, læringsverktøy mm.)

Referatsaker

Ref. 09/24 Melding om vedtak plan for eigarskapskontroll 2023-2027

Ref. 10/24 Melding om vedtak plan for forvaltningsrevisjon 2023-2027

Kontrollutvalet tar referatsakene til orientering.