

VALLE KOMMUNE – KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

Møte nr. 01/25

Dato: 05.02.25 kl. 13.00 – ca. kl. 14.10.

Stad: Kommunehuset, videokonferanserommet.

<u>Til stades:</u> Knut Erik Paulsen, leiar Olav K. Hovet, nestleiar Lill-Grethe Tveiten Homme, medlem Liv Bratlie Løyland, medlem	<u>Andre til stades (heile eller deler av møtet):</u> Agder Kommunerevisjon IKS v/ Maren Stapnes og Tor Ole Holbek Agder Sekretariat v/ Inger Lise Austrud Adminstrasjonen v/ Vidar Homme (kommunedirektør), Magnus Berg (leiar teknisk), Else Margit Tveit (skulefagleg ansvarleg) og Janne Nystøl (rektor)
<u>Forfall:</u> Knut Olav Tveiten, medlem	

Det var ikkje merknader til innkalling og saksliste.

Orienteringar:

Kommunedirektør er invitert frå starten av møte for å orientera om:

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

SAKSLISTE

- SAK 01/25 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 13.11.24
SAK 02/25 UAVHENGIGHETSERKLÆRINGAR FRÅ REVISOR
SAK 03/25 KONTROLLUTVALET'S ÅRSMELDING 2024
SAK 04/25 RUTINE FOR OVERSENDING AV TILSYNSRAPPORTER TIL KONTROLLUTVALET
SAK 05/25 REVISOR ORIENTERAR

Fast post

Videre arbeid i kontrollutvalet:

Eventuelt

Underskrift

Knut Erik Paulsen
Leiar

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

SAK 01/25 GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL FRÅ MØTE 13.11.24

Handsaming i møte:

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. *Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 13.11.24 vert godkjent.*
2. *Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen*

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Forslag til møteprotokoll frå møte 13.11.24

Bakgrunn for saka:

Forslag til protokoll frå møte 13.11.24 vert lagt fram for godkjenning.

Framlegg til vedtak:

1. Møteprotokoll frå kontrollutvalets møte 13.11.24 vert godkjent.
2. Leiar får fullmakt til å underteikne møteprotokollen

SAK 02/25 UAVHENGIGHETSERKLÆRINGAR FRÅ REVISOR

Handsaming i møte:

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Basert på revisors eigenvurdering av sin uavhengighet meiner kontrollutvalet at ein kan konkludere med at revisor tilfredsstillar kommunelova og revisjonsforskriftas krav til uavhengighet.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Uavhengighetserklæringar frå dei oppdragsansvarlege revisorane Tor Ole Holbek og Tommy Pytten.

Bakgrunn for saka:

Oppdragsansvarleg revisor skal i medhald av forskrift om kontrollutval og revisjon §19, kvart år gje ei skriftleg eigenvurdering om sin uavhengighet til kontrollutvalet. Kontrollutvalet må vurdere om revisors eigenvurdering tilseier at revisor tilfredsstillar dei krav til uavhengighet som går fram i kommunelova og forskrift om kontrollutval og revisjon.

Framlegg til vedtak:

Basert på revisors eigenvurdering av sin uavhengighet meiner kontrollutvalet at ein kan

konkludere med at revisor tilfredsstillere kommunelova og revisjonsforskriftas krav til uavhengighet.

SAK 03/25 KONTROLLUTVALETS ÅRSMELDING 2024

Handsaming i møte:

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. *Framlegg til årsmelding for 2024 vert vedteken.*
2. *Årsmeldinga sendes kommunestyret til orientering.*

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Framlegg til årsmelding for 2024

Bakgrunn for saka:

I kommunelova §23-5 står det at kontrollutvalet skal informere kommunestyret om sitt arbeid. Det er etablert ein praksis med å utarbeide ei enkel årsmelding frå kontrollutvalet. Eg har utarbeida eit framlegg til årsmelding som vert lagt fram for godkjenning. Utvalet sender den endelege årsmeldinga vidare til kommunestyret til orientering.

Framlegg til vedtak:

1. Framlegg til årsmelding for 2024 vert vedteken.
2. Årsmeldinga sendes kommunestyret til orientering.

SAK 04/25 RUTINE FOR OVERSENDING AV TILSYNSRAPPORTER TIL KONTROLLUTVALET

Handsaming i møte:

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Kontrollutvalet vedtek vedlagte rutine for oversending av tilsynsrapportar med tilhøyrande dokument. Kommunedirektør bes følgje opp rutinen og oversende tilsynsrapportane i tråd med denne.

Saksutgreiing:

Sakshandsamar: Inger Lise Austrud

Vedlegg:

Forslag til rutine datert 21. januar 2025

Bakgrunn for saka:

Saka gjeld rutine for oversending av tilsynsrapportar m.m. frå kommunen til kontrollutvalet.

Gjennom året blir det gjennomført ei rekkje tilsyn frå statlege tilsynsetatar. Nokre av tilsyna er planlagde, medan andre er hendingbaserte tilsyn. For kontrollutvalet er det nyttig å verte halde orientert om resultatane frå dei gjennomførte tilsyna.

For å sikre ein einheitleg praksis for oversending av tilsynsdokumenta i dei ulike deltakarkommunane, har Agder Sekretariat teke initiativ til å utarbeide denne rutinen.

Rutinen er ei skildring av kva dokument som skal sendast over til kontrollutvalet og når dei skal sendast. Forslag til rutine har blitt sendt ut til kommunedirektørane der det vart gjeve høve til å kome med tilbakemeldingar. Éin kommunedirektør kom med slik tilbakemelding, der det vart føreslått å utvide rutinen med føresegner knytt til handsaming av rapportar unntatt offentlegheit. På bakgrunn av dette er rutinen korrigert.

Vurderingar:

Praksisen med å oversende tilsynsrapportar og diverse oppfølgingsdokument har fungert noko ulikt i våre 13 kommunar. Dette har synleggjort behovet for ein felles rutine. Det vil vere enklare for alle å forhalda seg til ein skriftleg rutine.

Kontrollutvalet har som kjent rett til ei kvar opplysning og kvart dokument som utvalet finn nødvendig. Det er likevel ikkje nødvendigvis alltid behov for å få teiepliktige opplysningar så lenge innhaldet ikkje blir endra ved å sladde desse opplysningane. Ein sladdet rapport er enklare å handsame enn ein teiepliktig rapport. I nokre tilfelle vil det likevel vere nødvendig å behalde ein rapport unntatt offentlegheit. Rutinen ivaretek korrekt handsaming av rapportar unntatt offentlegheit

Kontrollutvalet bes vedta vedlagte rutine.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek vedlagte rutine for oversending av tilsynsrapportar med tilhøyrande dokument. Kommunedirektør bes følgje opp rutinen og oversende tilsynsrapportane i tråd med denne.

SAK 05/24 REVISOR ORIENTERAR**Handsaming i møte:**Rekneskapsrevisjon:

Ferdig med mva kompensasjon og i slutfasen med interimrevisjon. Frist for levering av årsrekneskapsrapporten er 22.02.25, årsmeldinga 31.03.25 og revisjonsberetninga er 15.04.25.

Forvaltningsrevisjon:

Jobbar med forvaltningsrevisjon «Planlegging og styring av investeringsprosjekt».

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

Dei tema revisor orienterer om vil bli protokollført.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tar informasjonen frå revisor til orientering.

Fast post

Vidare arbeid i kontrollutvalet:

Kontrollutvalets neste møte vert flytta til måndag 12 mai kl. 13.00.

Junimøtet vert lagt til torsdag 5. juni kl. 13.00.

Eventuelt

Kontrollutvalet ber om å få orientering i neste møte frå helsesamarbeidet Valle/Bykle.