



Møteprotokoll

Utval:	Eidfjord kommune, Kontrollutvalet
Møtestad:	Kommunehuset i Eidfjord, Kommunestyresalen
Dato:	10.10.2024
Tid:	09:00 - 12:00

Følgjande faste medlemmer møte:

Namn	Funksjon	Representerer
Kjell Ove Tveit	Leiar	H
Trygve Solberg	Nestleiar	SV
Haldis Myrvang Rieber	Medlem	AP
Atle Myklatun	Medlem	H
Liv Myklatun	Medlem	SP

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

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

Følgjande varamedlemmer møte:

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

Andre som møtte:

Kjartan Haugsnes, Seniorrådgjevar Vestland fylkeskommune
Tommy Aarethun, Forvaltningsrevisor Vestlandsrevisjon IKS
Knut Ingar Myklatun, Økonomisjef
Eivind Gregersen, Kommunalsjef HR og organisasjon
Ayat AL – Gebenawy, Jurist Eidfjord kommune (Til PS 26/24)

Kjell Ove Tveit
utvalsleiar

Kjartan Haugsnes
utvalssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
GK 7/24	Godkjenningssaker Godkjenning av innkalling og sakliste Politiske saker		
PS 25/24	Godkjenning av møteprotokoll frå møte 23.05.2024	2023/449	
PS 26/24	Orientering frå rådmann, oppfølging av forenkla etterlevingskontroll 2023	2023/485	
PS 27/24	Handlingsplan forvaltningsrevisjon psykososialt arbeidsmiljø og sjukefråvær	2022/305	
PS 28/24	Vurdering om Vestlandsrevisjon IKS er uavhengig i høve Eidfjord kommune.	2024/121	
PS 29/24	Vestlandsrevisjon presenterer revisjonsplan og risikovurdering for etterlevingskontroll 2024 for Eidfjord kommune	2023/485	
PS 30/24	Bestilling av forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll	2024/64	
PS 31/24	Budsjett for kontrollarbeidet i Eidfjord kommune 2025	2022/157	
PS 32/24	Eventuelt Referat saker	2023/450	
RS 14/24	FKT - Medlemsinformasjon september 2024 - Invitasjon til webinar	2023/450	
RS 15/24	Høring – Anbefaling for god skikk og praksis i kontrollutvalgssekretariatene	2023/450	
RS 16/24	Tilsyn Eidfjord	2023/450	

GK 7/24 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 10.10.2024 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det framkom ikkje merknader til innkalling og sakliste.

Vedtak.

Innkalling og sakliste vart godkjent.

PS 25/24 Godkjenning av møteprotokoll frå møte 23.05.2024

Forslag til vedtak

Protokoll frå møte i kontrollutvalet 23.05.2024 vart godkjent.

Saksprotokoll 10.10.2024 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Det framkom ikkje merknader til protokoll frå møte 23.05.2024

Vedtak:

Protokoll frå møte 23.05.2024 vart godkjent.

PS 26/24 Orientering frå rådmann, oppfølging av forenkla etterlevingskontroll 2023

Forslag til vedtak

Informasjonen vart teken til orientering.

Saksprotokoll 10.10.2024 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Økonomisjef Knut Ingar Myklatun og jurist Ayat AL – Gebenawy orienterte og svarte på spørsmål.

- Tilsett ansvarleg for innkjøp (jurist)
 - Trong for innkjøpsreglement og innkjøpsrutine. Dette vert arbeida med.
 - Sett i verk opplæring av einingsleiarar i høve innkjøp.
 - Kjøpt innkjøpsverktøy.
 - Målsetting om at innkjøpsrutinar skal vere på plass til politisk handsaming innan sommaren 2025
- Anskaffingsprotokollar - ulike einingar har til no hatt ulike løysingar.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

PS 27/24 Handlingsplan forvaltningsrevisjon psykososialt arbeidsmiljø og sjukefråvær

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek handlingsplan for forvaltningsrevisjonsrapporten pr. 10.10.2024 til etterretning
2. Kontrollutvalet er nøgd med kommunen si oppfølging so langt, men ber om å få ny skriftleg orientering om status i forbedringsarbeidet etter denne forvaltningsrevisjonen til første møte i 2025.

Saksprotokoll 10.10.2024 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kommunalsjef HR og organisasjon, Eivind Gregersen orienterte og svarte på spørsmål.

Handlingsplanen punkt 1, internkontroll og avvikshandtering:

- Omfattande arbeid. Skal i møte med Compilo i neste veke.
- Treng å knytte til seg ekstern ressurs.
- Dette arbeidet kjem til å ta tid.

Andre punkt i handlingsplanen er gjennomfør eller under arbeid. Mykje vert ferdigstilt innan utgangen av 2024.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek handlingsplan for forvaltningsrevisjonsrapporten pr. 10.10.2024 til etterretning
2. Kontrollutvalet er nøgd med kommunen si oppfølging so langt, men ber om å få ny skriftleg orientering om status i forbedringsarbeidet etter denne forvaltningsrevisjonen til første møte i 2025.

PS 28/24 Vurdering om Vestlandsrevisjon IKS er uavhengig i høve Eidfjord kommune.

Forslag til vedtak

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

Saksprotokoll 10.10.2024 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Vestlandsrevisjon IKS ved Tommy Aarehun orienterte og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

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

PS 29/24 Vestlandsrevisjon presenterer revisjonsplan og risikovurdering for etterlevingskontroll 2024 for Eidfjord kommune

Forslag til vedtak

- 1.Kontrollutvalet tar informasjonen frå Vestlandsrevisjon IKS til orientering.
- 2.Utvalet ber vidare om at interimrevisjonsrapport 2024 vert klar til handsaming i første møte i kontrollutvalet 2025 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 2024 skal handsamast, normalt i møte mai/juni 2025, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

Saksprotokoll 10.10.2024 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Vestlandsrevisjon IKS ved Tommy Aarethun orienterte og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

- 1.Kontrollutvalet tar informasjonen frå Vestlandsrevisjon IKS til orientering.
- 2.Utvalet ber vidare om at interimrevisjonsrapport 2024 vert klar til handsaming i første møte i kontrollutvalet 2025 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 2024 skal handsamast, normalt i møte mai/juni 2025, sjølv om den nasjonale fristen er sett til 30.06.

PS 30/24 Bestilling av forvaltningsrevisjon eller eigarskapskontroll

Forslag til vedtak

- 1.Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon/eigarskapskontroll innan.....
- 2.Utvalet ber Vestlandsrevisjon IKS utarbeida forslag til prosjektplan i tråd med dei føringane utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt.
- 3.Utvalet ber Vestlandsrevisjon IKS levere forslag til prosjektplan til sekretariatet seinast 14.11.2024, slik at kontrollutvalet kan handsama prosjektplanen i møte 05.12.2024.

Saksprotokoll 10.10.2024 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Kommunestyret har vedteke plan for forvaltningsrevisjon etter innstilling frå kontrollutvalet.
Prosjekt 1: Sjølvkost - VA

I møtet kom det fram slike moment/stikkord til føremål og problemstillingar.

- Vedteke investeringar
- Påbegynte investeringar - teke høgde for nye direktiv?
- Trong for investeringar i høve nytt regelverk (EUs vassdirektiv, avløpsdirektiv)
- Generasjonsprinsipp i høve investeringar (hytter i fjellet?)
- Risiko for monaleg auke i sjølvkost i området?
- Risiko for å ta investeringar / få husstandar
- Revisjonen kontakte drift og forvaltning for oppdatering av investeringar i VA

Utvalet viste og til dokumentet "Undersøkelse av EK investerings prosjekt - Nytt Reinseanlegg i Sysendalen" som vart sendt frå utvalsleiar i forkant av møtet. Revisor har og fått dette dokumentet som del av grunnlag for bestilling.

I tillegg ønskjer kontrollutvalet at det vert lagt fram sak om bestilling av prosjektplan for eigarskapskontroll i møtet i desember.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke

Vedtak

PS 31/24 Budsjett for kontrollarbeidet i Eidfjord kommune 2025

Forslag til innstilling

- 1.Kontrollutvalet vedtek forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Eidfjord kommune for 2025 inkludert eventuelle endringer som vert gjort i møtet.
- 2.Budsjettforslaget skal følgje sak frå rådmannen om budsjett for 2025 for Eidfjord kommune og fram til handsaming i kommunestyret. Kommunestyret gjer endeleg vedtak om budsjett for kontrollarbeidet i 2025.

Saksprotokoll 10.10.2024 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Sekretariatet orienterte og svarte på spørsmål.

Vestlandsrevisjon IKS har varsla prisauke på 6 % Dette vert endeleg vedteke på representantskapet i desember.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Innstilling

- 1.Kontrollutvalet vedtek forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Eidfjord kommune for 2025 inkludert eventuelle endringer som vert gjort i møtet.
- 2.Budsjettforslaget skal følgje sak frå rådmannen om budsjett for 2025 for Eidfjord kommune og fram til handsaming i kommunestyret. Kommunestyret gjer endeleg vedtak om budsjett for kontrollarbeidet i 2025.

PS 32/24 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak

Saksprotokoll 10.10.2024 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Ingen saker meldt.

Vedtak:

Ingen saker meldt.

RS 14/24 FKT - Medlemsinformasjon september 2024 - Invitasjon til webinar

Saksprotokoll 10.10.2024 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Referatsaka vart teken til orientering.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 15/24 Høring – Anbefaling for god skikk og praksis i kontrollutvalgssekretariatene

Saksprotokoll 10.10.2024 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Referatsaka vart teken til orientering.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 16/24 Tilsyn Eidfjord

Saksprotokoll 10.10.2024 - Eidfjord kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Referatsaka vart teken til orientering.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak:

Referatsaka vart teken til orientering.