

Møteprotokoll Kontrollutvalget Råde

Dato: 25.09.2023
Møtested: Rådhuset, møterom Formannskapssalen
Tidspunkt: Fra kl. 17:30 til kl. 18:00

Frammøteliste

Medlemmer	Møtt	Varamedlemmer
Kjell A. Løkke, leder	x	
Terje Beck, nestleder	Meldt forfall	Meldt forfall
Beate Henæs	x	
Jarle Tranøy	x	
Åse Marie Rusaanes	Meldt forfall	Ikke møtt

Antall stemmeberettigede fremmøtte 3 av 5.

Møtende fra sekretariatet: Daglig leder Anita Dahl Aannerød og rådgiver Bjørn Gulbrandsen

Møtende fra revisjonen: Seksjonsleder regnskap Liv Irene Hauge

.....
Kjell A. Løkke, leder

.....
Jarle Tranøy

Saksliste

Saksnr.	Innhold
PS 23/25	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 23/26	Valg av representant til å signere protokoll
PS 23/27	Oppsummering av regnskapsrevisjon 2022
PS 23/28	Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsåret 2023
PS 23/29	Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2024
PS 23/30	Evaluering av kontrollutvalgets arbeid i valgperioden 2019-2023
PS 23/31	Referater og meldinger
PS 23/32	Eventuelt

PS 23/25 Godkjenning av innkalling og saksliste

Godkjenning av innkalling og saksliste

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

Kontrollutvalget Rådes behandling 25.09.2023:

Ingen merknader til innkallingen eller saksliste

Kontrollutvalget Rådes vedtak 25.09.2023:

1. Innkalling og saksliste godkjennes.

PS 23/26 Valg av representant til å signere protokoll

Valg av representant til å signere protokoll

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Til å signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges

Kontrollutvalget Rådes behandling 25.09.2023:

Jarle Tranøy ble foreslått og enstemmig valgt

Kontrollutvalget Rådes vedtak 25.09.2023:

1. Til å signere protokollen sammen med leder av utvalget, velges Jarle Tranøy

PS 23/27 Oppsummering av regnskapsrevisjon 2022

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Revisors oppsummering av utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2022, tas til orientering

Kontrollutvalget Rådes behandling 25.09.2023:

Revisjonen orienterte om utført regnskapsrevisjon for 2022. Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Rådes vedtak 25.09.2023:

1. Revisors oppsummering av utført regnskapsrevisjon for regnskapsåret 2022, tas til orientering

PS 23/28 Overordnet revisjonsstrategi for regnskapsåret 2023**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Overordnet revisjonstrategi for 2023, tas til orientering

Kontrollutvalget Rådes behandling 25.09.2023:

Revisjonen orienterte om revisjonstrategien og fokusområder for 2023. Sekretariatets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget Rådes vedtak 25.09.2023:

1. Overordnet revisjonstrategi for 2023, tas til orientering

PS 23/29 Forslag til budsjett for kontrollarbeidet 2024**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2024 med en kostnadsramme på kr.1 604 400.-, vedtas
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2024 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

Kontrollutvalget Rådes behandling 25.09.2023:

Sekretariatets leder orienterte kort om budsjettsaken. Revisjonen orienterte om sitt budsjett for 2024. Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Rådes uttalelse/innstilling/vedtak 25.09.2023:

1. Budsjett for kontrollarbeidet for 2024 med en kostnadsramme på kr.1 604 400.-, vedtas
2. Budsjett for kontrollarbeidet for 2024 oversendes ordfører for videre politisk behandling etter § 2 i "Forskrift om kontrollutvalg og revisjon"

PS 23/30 Evaluering av kontrollutvalgets arbeid i valgperioden 2019-2023**Sekretariatets innstilling**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om at rapporten fra spørreundersøkelsen blir lagt frem for nytt kontrollutvalg som referatsak.
3. Kontrollutvalget ber om at nytt utvalg spesielt blir gjort oppmerksom på følgende:
 -

Kontrollutvalget Rådes behandling 25.09.2023:

Kontrollutvalget spilte inn følgende elementer til nytt kontrollutvalg:

- Viktig å ha fokus på opplæring
- Informasjon i sakene fra administrasjon ved behov er viktig
- Bestilling av forvaltningsrevisjon er vanskelig område.
- Viktig å lytte til kommunens administrasjonen ved valg av forvaltningsrevisjon for å sørge for en kost/nytte tanke.
- Kontrollutvalgets saker i kommunestyret – fokus
- Kontrollutvalgets verktøykasse
- Oppfordre ordførers deltagelse i kontrollutvalgsmøtets møter

Sekretariatets innstilling vedtatt med nevnte innspill fra kontrollutvalget

Kontrollutvalget Rådes vedtak 25.09.2023:

1. Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om at rapporten fra spørreundersøkelsen blir lagt frem for nytt kontrollutvalg som referatsak.
3. Kontrollutvalget ber om at nytt utvalg spesielt blir gjort oppmerksom på følgende:
 - Viktig å ha fokus på opplæring
 - Informasjon i sakene fra administrasjon ved behov er viktig
 - Velge prosjekt i forvaltningsrevisjon er utfordrende.
 - Viktig å lytte til kommunens administrasjonen ved valg av forvaltningsrevisjon for å sørge for en kost/nytte tanke.
 - Kontrollutvalgets saker i kommunestyret – fokus
 - Kontrollutvalgets verktøykasse
 - Oppfordre ordførers deltagelse i kontrollutvalgsmøtets møter

PS 23/31 Referater og meldinger

Referater og meldinger

Sekretariatets innstilling

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å fatte slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.

Kontrollutvalget Rådes behandling 25.09.2023:

Sekretariatets innstilling enstemmig vedtatt

Kontrollutvalget Rådes vedtak 25.09.2023:

1. Kontrollutvalget tar referater og meldinger til orientering.