



Klepp Kontrollutvalg

Årsmelding 2023





Innledning

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, som på vegne av kommunestyret skal føre tilsyn med den kommunale forvaltningen både administrativt og politisk. Kontrollutvalget skal årlig rapportere om aktiviteten og resultatet av sitt arbeid til kommunestyret. I den anledning avgir kontrollutvalget en samlet årsmelding for utvalget sitt arbeid.

Årsmeldingen skal gi et bilde av utvalgets formelle rolle, regnskap, forholdet til revisjonen og sekretariatet, og de viktigste saker som er behandlet gjennom året. Årsmeldingen bør ses i sammenheng med vedtatte planer.

Kontrollutvalget er direkte underlagt kommunestyret, og har derfor ikke tilsynsansvar for kommunestyret.

Kontrollutvalgets arbeid i 2023

Kontrollutvalget har i 2023 avholdt 5 møter og har behandlet i alt 44 saker. I tillegg kommer referatsaker. For 2024 er det planlagt 5 møter i kontrollutvalget.

Utfyllende informasjon om saker og møtene finnes på kontrollutvalgets nettside; www.kontrollutv.no.

Tilsyn med forvaltningen

Som et ledd i kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen har kontrollutvalget invitert administrative ledere for å orientere kontrollutvalget i aktuelle saker. Disse har orientert i 2023:

- 16.02.23** Kommunalsjef barn og unge, Anne-Jorunn Leigvold, orienterte om eget tjenestoområde.

Regnskap og revisjon

Kontrollutvalget har ansvar for å se til at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Revisor rapporterte om resultat av sitt arbeid samtidig som årsregnskapet ble lagt frem. Kontrollutvalget ble også orientert om revisors planer for kommende revisjonsår og mottar årlig lovfestet egenerklæring om oppdragsansvarlig revisors uavhengighet.

Kontrollutvalget har i tråd med regelverket behandlet følgende saker knyttet til kommunens regnskap og budsjett:

- kontrollutvalget ga uttalelse om Klepp kommunes årsregnskap og årsberetning 2022 til kommunestyret
- forenklet etterlevelseskontroll (FEK) Klepp kommune 2022
- orientering om kommunens regnskap pr. 1. tertial 2023



- orientering om kommunens regnskap pr. 2 tertial 2023
- vedtatt budsjett for kontroll og tilsyn 2024

Revisor hadde ingen merknader i revisjonsberetningen eller årsoppgjørnotatet som krevde særskilt oppfølging for kontrollutvalget.

Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal ifølge forskriften avgi rapport til kommunestyret om hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og om resultatene av disse. Rapportene med funn og anbefalinger, samt kommunedirektørens kommentarer, er derfor oversendt kommunestyret for sluttbehandling fortløpende.

Kontrollutvalget har hatt følgende rapporter til behandling i 2023:

- «Innkjøp» ble behandlet i møte 15. juni 2023. Rapporten vil bli fulgt opp i løpet av 2024.

Kontrollutvalget har hatt følgende rapporter til oppfølging i 2023:

- «Strategisk økonomistyring» ble først behandlet 16.juni 2022, og deretter fulgt opp 16.februar 2023.

Øvrige bestillinger vil skje i henhold til vedtatt budsjett for 2024 og eventuelt omsøkte tilleggsbevilgninger dersom det blir nødvendig.

Kontrollutvalget har direkte innstillingsrett til kommunestyret ved realitetsbehandling av saker angående forvaltningsrevisjons-rapport/undersøkelser. Når kontrollutvalget har behandlet en forvaltningsrevisjonsrapport, blir den oversendt kommunestyret for sluttbehandling. Det samme gjelder for oppfølging av kommunestyrets vedtak knyttet til tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

Eierskapskontroller

Kontrollutvalget har ansvar for å se til at det føres kontroll med forvaltning av kommunens interesser i selskaper m.m. (eierskapskontroll). Eierskapskontroller skal gjennomføres i samsvar med gjeldende plan for eierskapskontroll vedtatt i kommunestyret og innenfor vedtatte budsjetttrammer.

Kontrollutvalget har behandlet «Oppfølgingsrapporten av Rogaland Brann- og redning IKS» i møtet 28.september 2023. Eierskapskontrollen med forvaltningsrevisjon av Lyse AS vil bli presentert 20.juni 2024.



Kontrollutvalgets budsjett og regnskap

Kontrollutvalget har i tråd med forskrift utarbeidet forslag til budsjett for kontroll og tilsyn for 2024. Kontrollutvalgets budsjettforslag kan bare endres av kontrollutvalget selv, eller i den politiske behandlingen i formannskapet og kommunestyret. Budsjettet til selskapene som kommunen kjøper tjenester fra blir fastsatt av selskapets styre/representantskap.

Kontrollutvalget opptrer på vegne av og er direkte underordnet kommunestyret. Det er derfor av betydning for kommunestyret å være kjent med kontrollutvalgets vurdering av det økonomiske behovet til kontroll- og tilsynsarbeidet. Kontrollutvalgets budsjettforslag blir derfor sendt kommunen for framlegging i kommunestyret sammen med kommunens samlede budsjettforslag.

Kontrollutvalget har i løpet av året behandlet tertialvise regnskapsrapporter for eget budsjettområde for å følge opp eget budsjettansvar.

Annet

Utenom saker som nevnt ovenfor har kontrollutvalget i 2023 også behandlet følgende saker:

- Utarbeiding av møteplan, årsplan og årsmelding.

Kompetanse og opplæring

Det stilles stadig større krav og forventninger til kontrollutvalgets kompetanse, både fra det politiske miljø og kommunens innbyggere. Kunnskap om kontrollutvalgets rolle, oppgaver, og lovverk er nødvendig for å utføre de oppgaver som fremgår av lov og forskrift.

Slik opplæring og kursvirksomhet kan skje lokalt eller gjennom sentrale tilbud.

Kontrollutvalget inviteres årlig til «Landskonferansen for kontrollutvalg» i regi av Norges kommunerevisorforbund og «Fagkonferansen» i regi av Forum for kontroll og tilsyn. Dette er viktige samlinger for å tilføre kontrollutvalgets medlemmer ny kunnskap, og det er en arena der kontrollutvalgsmedlemmer fra hele landet møtes og drøfter saker og arbeidsmetoder.

I starten av valgperioden blir det gitt opplæring i ulike temaer fra sekretariatet, revisjonen og kommunens administrasjon.

Organisering

Kontrollutvalgets administrasjon

Kontrollutvalget skal ha en egen administrasjon for at utvalget skal være uavhengig av både revisor og den kommunale administrasjonen. Det er Rogaland Kontrollutvalgssekretariat IKS som ivaretar administrasjonsoppgavene for kontrollutvalget i Klepp.



Kontrollutvalgssekretariatet er støttespiller for kontrollutvalget og er viktig for et godt og effektivt kontrollarbeid i utvalget. Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt. Sekretariatet bistår videre kontrollutvalget med blant annet oppgaver knyttet til administrasjon, rådgivning og koordinering. I det løpende arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom kontrollutvalget, revisjonen og kommunens administrasjon.

Den som utfører sekretariatsoppgaver for kontrollutvalget, er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir.

Revisjonen

Klepp kommune kjøper sine revisjonstjenester fra KPMG. Revisjonen utfører regnskapsrevisjon, forenklet etterlevelseskontroll, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for kommunen. I tillegg kan revisor gjennomføre andre oppdrag etter avtale. Revisor har møte- og talerett på kontrollutvalgets møter.

Kontrollutvalgets medlemmer

Medlemmer:

Kolbjørn Sandve (leder) SV
Sigrid Lærdal (nestleder) KrF
Arild Børge Skjæveland, Sp
Tor Oddvar Rosland, FrP
Jorun Haver, Ap

Varamedlemmer – partihørighet:

Varamedlemmer for INP, V, SP, AP og SV

Mads Even Vestvik, V
Aina Elise Larsen, SP
Mari Asheim Vorset, SV
Reidar Hansen, AP

Varamedlemmer for FRP, H og KRF

Jone Nærland Edland, H
Torbjørn Hovland, KRF
Svanhild Morales Øvrebø, FRP

Møtesekretær:

Mari Rage Bråstein



Klepp, 15. februar 2024

Kolbjørn Sandve, Leder

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur



Kontrollutvalet har vedtatt møteplan for 2023.

Organisering

Kontrollutvalets administrasjon

Kontrollutvalet skal ha ein eigen administrasjon for at utvalet skal vere uavhengig av både revisor og den kommunale administrasjonen. Det er Rogaland Kontrollutvalgssekretariat som ivaretar administrasjonsoppgåvene for kontrollutvalet i Klepp.

Kontrollutvalssekretariatet er støttespelar for kontrollutvalet og er viktig for eit godt og effektivt kontrollarbeid i utvalet. Sekretariatet skal sjå til at dei sakene som blir behandla av kontrollutvalet er forsvarleg greidde ut og at utvalet sitt vedtak blir sett i verk. Sekretariatet bistår vidare kontrollutvalet med mellom anna oppgåver knytt til administrasjon, rådgiving og koordinering. I det løpande arbeidet er sekretariatet bindeledd mellom kontrollutvalet, revisjonen og kommuneadministrasjonen. Den som utfører sekretariatsoppgåver for kontrollutvalet, er direkte underordna kontrollutvalet og skal følgja dei retningslinjene og pålegg som utvalet gir.

Revisjonen

Klepp kommune kjøper revisjonstenestene sine frå KPMG. Revisjonen utfører rekneskapsrevisjon, forenkla etterlevelseskontroll, forvaltningsrevisjon og eigarskapkontroll for kommunen. I tillegg kan revisor gjennomføra andre oppdrag etter avtale. Revisor har møte- og talerett på møta til kontrollutvalet.



Kontrollutvalets medlemmer

Medlemmer:

- | | | |
|--------------------------|-------------|----|
| 1. Olav Røysland | (Leiar) | H |
| 2. Geir Morten Øvestad | (Nestleiar) | AP |
| 3. Asbjørn Aanestad | | SP |
| 4. Ragnhild Olsen | | H |
| 5. Auestad Erga Marianne | | H |

Varamedlemmer:

- | | | |
|------------------------------|--|-----|
| 1. Helene Høien Jess Linjord | | Frp |
| 2. Haldis Kleppe Akselsen | | Krf |
| 3. Arild Birger Oftedal | | H |
| 4. Ole Flataa Hermansen | | H |
| 5. Kjetil Pollestad | | H |

Møtesekretær:

Carine Samuelsen Jøssang frem til 1. desember 2022, deretter Mari Rage Bråstein

Klepp, 16. februar 2023

Olav Røysland, Leiar

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og treng ikkje signatur