



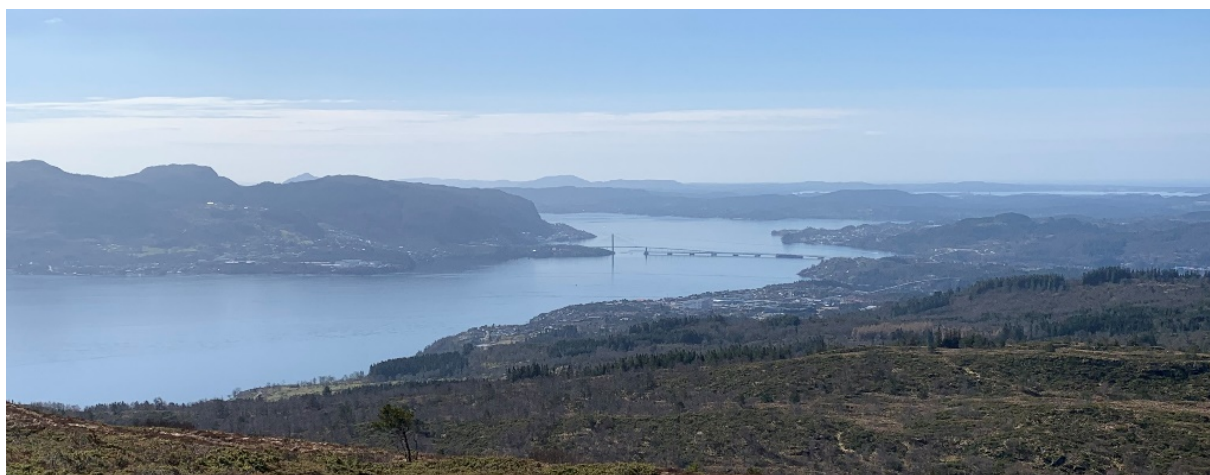
Årsmelding 2020

Alver kontrollutval



Innhald

1. Innleiing	3
2. Alver kontrollutval	3
3. Revisjon og sekretariatsordning.....	3
4. Møteaktivitet og saker i 2020	4
5. Opplæring og kurs.....	6
6. Avsluttande kommentarar	6



1. Innleiing

Kontrollutvalet si verksemd er definert i kommunelova i kapittel 23, samt forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar. Kontrollutvalet skal på vegne av kommunestyret føre løpande tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltninga, samt sjå til at kommunen har ein forsvarleg revisjonsordning. Kontrollutvalet skal rapportere til kommunestyret om sitt arbeid, og gjer dette mellom anna via møteprotokollar, særutskrifter av saker til handsaming, og gjennom årsmelding for kontrollutvalet sitt arbeid.

2. Alver kontrollutval

Alver kommunestyre vedtok i konstituerande kommunestyremøte i sak 006/19 val av kontrollutval for perioden 2019 – 2023. Kontrollutvalet har 7 medlemmer og personlege vara, og minst 2 av desse skal vere i kommunestyret.¹ Nestleiar i kontrollutvalet er fast medlem i kommunestyret i perioden, og fleire av medlemmene er vara i kommunestyret.

Kontrollutvalet er sett saman av desse medlemmene:

Medlem	Vara
Jimmy Pasali (leiar) Harald Breivik (nestleiar)	1. Erlend Nævdal 2. Ture Andersen 3. Kolbjørn Lunga 4. Randi Wenche Dømbe
Solbjørg Åmdal Sandvik	1. Kjersti Haugland 2. Trond Torvund 3. Håkon Reigstad
Margrethe Aven Storheim	1. Are Nygård 2. Liv Berit Rath 3. Vivian Sande
Rolf Sandstad	1. Sissel Bjørke 2. Berit Dale Øgaard 3. Erling Rønnestad
Karolina Vakt skjold	1. Rebekka Duesund Fjeldsbø 2. Karl Vågstøl 3. Ragnar Bratland
Arild Tveranger	1. Dag Erik Hagesæter 2. Oddvar Øvreås 3. Svanaug Sandvik

3. Revisjon og sekretariatsordning

Revisjon

Den praktiske utføringa av tilsyns- og kontrolloppgåvene vert ivareteke hovudsakeleg av revisjonen. Kapittel 24 i kommuneloven omhandlar revisjon, og revisor skal rapportere om sitt arbeid og resultat

¹ Jamfør vedtak i kommunestyret i sak 006/19.

av sin revisjon til kontrollutvalet. Det er kommunestyret som vedtek val av revisjonsordning og val av revisjon, etter innstilling frå kontrollutvalet.

Frå 01.01.2020 har Alver kommune avtale med KPMG om revisjonstenester for kommunen, inkludert rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Avtalen gjeld for 3 år med opsjon. Revisjonsteamet har kontor i Bergen og Knarvik.

Sekretariat

Kommuneloven § 23-7 omhandlar sekretariatsfunksjonen til kontrollutvalet. Sekretariatet er kontrollutvalet sitt operative organ og har som hovudoppgåve å sjå til at dei saker som vert handsama av kontrollutvalet er forsvarleg utgreia, og at utvalet sine vedtak vert sett i verk. Sekretariatet skal vere ein fagleg ressurs for kontrollutvalet, og skal vere uavhengig av kommunen sin administrasjon og av dem som utfører revisjon for kommunen.

Region Nordhordland (NUI) har sekretariatsfunksjon for Alver kontrollutval, og har sidan 2005 ivareteke sekretariatsoppgåvene for kontrollutvala i eigarkommunane, med unntak av Gulen. I denne valperioden har selskapet også avtale med Voss herad om sekretariatsfunksjon for Voss kontrollutval. Sekretariatet har kontor i Knarvik i Alver kommune, er medlem av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF), og deltek jamleg på aktuelle kurs og konferansar.

4. Møteaktivitet og saker i 2020

Møteaktivitet

Alver kontrollutval har hatt 7 møter i 2020 og handsama 85 saker inklusive formaliassaker. Grunna smittesituasjonen kring korona og nasjonale/lokale føringar, vart møter og saker utsett våren 2020, og 2 av møta har vore gjennomført som fjernmøte via Teams. Det er planlagt 6 faste møter i 2021.

Forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll

Kommuneloven §§ 23-3 og 23-4 omhandlar forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll og setter krav til at det skal utarbeidast ein risiko- og vesentlegvurdering av kommunen sin verksemd og sine eigarskap, knytt til utarbeiding av planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

I sak 04/20 vedtok kontrollutvalet KPMG sin prosessplan for dette arbeidet, som har pågått i store delar av 2020. Framlegg til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll vart lagt fram for kommunestyret i møtet 29.10.2020. Kommunestyret vedtok endeleg plan for forvaltningsrevisjon i sak 113/20 og endeleg plan for eigarskapskontroll i sak 137/20. Kontrollutvalet følgjer vidare opp desse planane, og tinga allereie i siste møtet i 2020 ei prosjektskisse for første prioriterte forvaltningsrevisjonsprosjekt for oppstart i 2021.

Rekneskapsrevisjon

Kontrollutvalet skal etter kommunelova § 23-2 a og forskrift om kontrollutvalg og revisjon sjå til at kommunen sitt rekneskap vert revidert på ein betryggande måte, og skal gje uttale til kommunestyret om årsrekneskapen og årsmeldinga. Kontrollutvalet handsama i sak 36/20

årsmeldingar og rekneskap, revisjonsmeldingar og revisjonsrapportar for Lindås, Meland og Radøy for økonomiåret 2019, og uttale til desse vart sendt til formannskapet og kommunestyret. Kontrollutvalet peika særleg på merknadene frå revisjonane, og skal følgje opp desse i første møte i kontrollutvalet i 2021.

Forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga er eit av dei nye lovkrava i kommuneloven, jf. § 24-9. Kontrollutvalet fekk orientering om planen for denne i sak 56/20 og resultata av kontrollen i sak 80/20. Temaet for kontrollen i økonomiåret 2020 har vore offentlege anskaffingar, og kontrollutvalet ønskjer ein orientering om system og planar innan området i løpet av våren 2021.

Oppfølging av tidlegare saker

Kontrollutvalet har i 2020 følgd opp sak 55/19 frå Meland kontrollutval. Kontrollutvalet fekk orientering om saka i møta 11.02.2020 og 26.05.2020, og handsama saka i lukka møter med heimel i kommunelova § 11-5, forvaltningslova § 13 og offentleglova § 13. Saka fekk mykje publisitet i media. Rapporten frå den forenkla forvaltningskontrollen vart offentleggjort i samband med kontrollutvalet sin avslutning av saka i sak 37/20, og kontrollutvalet la særleg vekt på at tiltak om oppfølging av rutinar, habilitetskrav og dokumentasjon blir følgd opp av rådmannen.

Andre saker som vart handsama i 2020

- Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval
- Årsrapport for 2019, Nordhordland kemnerkontor
- Orienteringar om kommunal kriseleiing og oppfølging av smittesituasjonen med Covid-19
- Innkomne meldingar og innspel til kontrollområder frå innbyggjarar
- Reglement for utval, etiske retningslinjer og teieplikt
- Oppfølging av sak 55/19 frå Meland kontrollutval
- Orientering om internkontrollsystem og forbetningsarbeid i Alver kommune
- Orientering om søknad- og sakshandsamingsrutinar i byggesaker
- Orientering om bruk av sluttpakker
- Orientering om rutiner for oppfølging av klager til Fylkesmannen innan oppvekstsektoren
- Rutinar for innkomne henvendingar
- Orientering om rutinar for godtgjersle og reiserekning
- Revisjonsplan for økonomiåret 2020
- Uavhengighetserklæring
- Framlegg til budsjett for kontrollarbeidet i 2021
- Møteplan for kontrollutvalet i 2021

Det har vore eit større omfang enn tidlegare frå innbyggjarar som har tatt kontakt angående enkeltssaker, og kontrollutvalet har utarbeida rutinar for å imøtekomme desse og samtidig tydeleggjere kontrollutvalet sitt mandat. Kontrollutvalet er ikkje eit klageorgan. Ved meldingar og innspel til kontrollutvalet vurderast det om dei forholda som vert belyst er aktuelle å følgje opp ved å sjå nærare på kommunen sitt system og rutinar på det gitte området.

5. Opplæring og kurs

Kontrollutvalet hadde oppstartsmøte i desember 2019 med fokus på introduksjon og informasjon til eit nytt kontrollutval for valperioden. Varamedlemmer vart invitert til å delta i oppstartsmøtet.

I starten av 2020 vart det arrangert eit lokalt dagskurs av Nordhordland Revisjon og eit regionalt kurs av Vestland fylkeskommune for medlemmer i kontrollutvala i Vestlandsregionen. Både faste medlemmer og varamedlemmer har delteke på kurs i 2020. Leiar og nestleiar har delteke på fleire kurs arrangert av FKT og NKRF i løpet av året. Grunna smittesituasjonen har nokre kurs vore arrangert digitalt.

Kontrollutvalet vedtok å melde seg inn i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) i sak 40/20. FKT har som føremål å vere ein møte- og kompetanseplass for menneske som arbeider med kontroll og tilsynsfunksjonar i kommunar, Sameting og fylkeskommunar.

Det vart gjennomført ein digital samling for kontrollutvalsleiarane i april 2020 med fokus på regler for fjernmøter, bruk av Teams og korleis smittesituasjonen påverka kontrollutvala sitt arbeid.

6. Avsluttande kommentarar

Kontrollutvalet ser at kurs og opplæring av medlemmene er viktig, og ber om at utvalet vert prioritert til å delta i felles folkevaldopplæring når dette vert gjennomført av kommunen.

Kontrollutvalet vil takke for alle orienteringar og god kommunikasjon med administrasjonen, kommunestyret, revisjonen og sekretariatet i året som er gått.

25. januar 2021

*Jimmy Pasali
Leiar i kontrollutvalet*

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.