



Alver kontrollutval

Møteprotokoll

Møtedato: 4. oktober 2021 kl. 09:00 – 14.15
Stad: Formannskapssalen, Frekhaug
Tilstade: Jimmy Pasali (leiar), Harald Breivik (nestleiar), Karolina Vakt skjold (medlem),
Rolf Sandstad (medlem), Solbjørg Åmdal Sandvik (medlem),
Margrethe Aven Storheim (medlem) og Arild Tveranger (medlem)
Forfall:
Innkalla: Ordførar Sara Sekkingstad, Rådmann Ørjan Raknes Forthun og Rådgjevar for
intern kontroll og kvalitet Lisbeth Vabø (til sak 46/21)
Revisor: Statsautorisert revisor Harald Sylta, Senior manager Rune Mydland og
forvaltningsrevisor Bjørg Rabbe Sandven, KPMG
Sekretær: Tonje Husum Aarland og Bent Gunnar Næss, Region Nordhordland IKS

39/21 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet 04.10.2021

Saksopplysingar:

Innkalling og sakliste til møtet vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 4. oktober 2021 er godkjent.

Behandling i møte:

Ingen merknader til innkalling og sakliste til møtet.

Samrøystes vedtak:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 4. oktober 2021 er godkjent.



40/21 Godkjenning av protokoll frå møte 30.08.2021

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå møtet 30.08.2021

Saksopplysingar:

Møteprotokollen frå førre møtet vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 30. august 2021 er godkjent slik den ligg føre.

Behandling i møte:

Det var stilt eit spørsmål til revisor angående avklaringar rundt protokollert møtehandsaming i sak 35/21.

Samrøystes vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 30. august 2021 er godkjent slik den ligg føre.

41/21 Skriv og meldingar

a. Vedtak i kommunestyret sak 113/21 - *Forvaltningsrevisjonsrapport:*

Opplæringslova § 9A

Saksopplysingar:

Kommunestyret har handsama forvaltningsrevisjonsrapport om Opplæringslova § 9A, og slutta seg til revisor sine tilrådingar som framlagt frå kontrollutvalet:

Kommunestyret sluttar seg til revisor sine tilrådingar og ber rådmannen følgje opp tilrådingane. Kommunestyret får ei skriftleg tilbakemelding om oppfølging av tilrådingane innan utgangen av 2021.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet gjennomgjekk skriv og meldingar.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



42/21 Orientering om status økonomi 2021

Saksopplysingar:

Rådmann/administrasjonen er beden om å gje ei orientering om status for økonomi for 2021.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Rådmann Ørjan Raknes Forthun orienterte om status for økonomi i Alver kommune og orienterte nærare om:

- Status økonomi ved inngangen i 2021
- Det økonomiske handlingsrommet
 - Skatt- og rammetilskot; kommunalt skatteøre ligg på rundt 11 %
 - Strukturelle grep på kort og lang sikt
 - Investeringar; kutt i investeringar
 - Bruk av disposisjonsfond i 2020 og 2021
 - Tilskot knytt til samanslåinga; samanslåingsprosessen og inntekter som ein har beholdt grunna samanslåinga
- 2. tertialrapport
 - Områda; skule og helse- og omsorg ligg over gjennomsnittleg kostnadsnivå
 - Auka mengde vedtak knytt til lovpålagte tenester og høge straumkostnader
 - Lønsauke og sentralt oppgjør
 - Utbytte frå BKK
 - Renter og avdrag; små avvik vil påverke i stor grad
 - God eigenkapital, men det må gjerast krevjande prioriteringar for å få ei positiv bunnlinje
- Anna
 - Sjukefråvær; framleis tilrådd at ein heldt seg heime ved mindre sjukedomssymptom. Det er elles etablert overordna felles tiltak for oppfølging ved sjukefråvær
 - Oppfølging av kommunale bygg; det vert jobba aktivt for å følgje opp gjeldande avtalar og optimalisere bruk av bygg
 - Kompensasjon for utgifter knytt til handteringa av korona

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



43/21 Plan for rekneskapsrevisjon 2021/2022

Saksopplysingar:

Revisor vil i møtet gje ei kort orientering om planar for rekneskapsrevisjon for 2021/2022.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Senior manager Rune Mydland orienterte om revisjonsplan for 2021:

- Gjennomgang med leiinga; økonomiske og regulatoriske forhold, rutinar og selskapsstruktur, finansiell rapportering og operasjonelle endringar
- Mislegheitsrisiko; drøfting av moglegheiter, intensiver og haldningar
- Erfaringar frå fjorårets revisjon; nye oppstillingsplanar i rekneskapssystem
- Vurderingar knytt til vesentlegheit
- Fokusområde i KPMGs risikovurdering
- Forenkla etterlevingskontroll;
 - Risiko- og vesentlegvurderingar knytt til dette
 - Føremål med forenkla etterlevingskontroll
 - Fokus for 2021 vert på sjølvkostområde; er det utarbeida eit rekneskap som kontrollerer sjølvkost i ettertid?
- Framdrift 2021/2022

Presentasjonen frå møtet vert ettersendt saman med møteprotokollen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



44/21 Brev til KPMG

Saksvedlegg:

Brev til KPMG, Kontrollutvalsleiar

Saksopplysingar:

Leiar i kontrollutvalet har sendt brev til KPMG om gjennomføringa av forvaltningsrevisjon om opplæringslova § 9A.

Oppdragsansvarleg revisor stiller seg uforståande til kritikken som reises i brevet og vil orientere om gjennomføringa av forvaltningsrevisjonsprosjektet (og evt. prosessen rundt utval) i førstkomande møte i kontrollutvalet.

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak.

Behandling i møte:

Statsautorisert revisor Harald Sylta orienterte nærare om:

- Forvaltningsrevisjon Opplæringslova § 9A;
 - Vedteke føremål med forvaltningsrevisjonsprosjektet har vore å undersøke skuleeigar og skulane sitt heilskaplege arbeid med å sikre eit trygt og godt skulemiljø for elevane, samt om praksis ved skulane er i samsvar med krava i kapittel 9 A
 - Kontrollutvalet vedtok prosjektplan med problemstillingar og underpunkt til desse i møtet i januar, samt med skissert prosess for datautval- og gjennomgang
 - Det var frå februar gjort utval av skular, gjennomført intervju ved dei utvalde skulane, innhenting og gjennomgang av rutinar utarbeida frå skuleeigar, samt spørjeundersøking blant alle lærarar i kommunen
 - Forvaltningsrevisjonsprosjektet vart ferdigstilt i vårhalvåret 2021, og lagt fram for kontrollutvalet som planlagt på første møte etter sommaren.
- Tilbakemelding til brev datert 23.09.2021;
 - Avsendar er kontrollutvalsleiar
 - Gjev ei grunnleggande mistroiskheit/mistillit til kommuneleiinga slik det er formulert i brevet
 - Uavhengigheit til revisor
 - Uavhengighetserklæring vert avgitt årleg
 - Det har aldri vore spørsmål om dette gjennom prosessen
 - Handsaming av forvaltningsrevisjonsrapporten
 - Kontrollutvalet sin handsaming i sak



- Kommunestyret sin handsaming i sak
 - Spørsmål kring dialog med administrasjonen
 - Spørsmål kring utval av skular
- Forvaltningsrevisjon
 - RSK 001 – Standard for forvaltningsrevisjon
 - Veileder forvaltningsrevisjon
 - Systematiske undersøkingar og krav om oppstartsmøte og dialog med administrasjonen
 - Føremålet med forvaltningsrevisjonen gjev grunnlag for vurdering av utval; i dette forvaltningsrevisjonsprosjektet har det vore å undersøke elevane sitt skulemiljø, og ein har derfor vurdert både tal mobbesaker på dei ulike skulane og skulestruktur

Kontrollutvalet drøfta brevet, og peika på kontrollutvalet sin rolle og uavhengighet, og bestillingsdialogen kring forvaltningsrevisjonsprosjektet.

Ordførar Sara Hamre Sekkingstad deltok i saka og orienterte om kommunestyret sin handsaming av saka og kontrollutvalet sin rolle som kollegialt og uavhengig organ.

Kontrollutvalet drøfta og konkluderte med at kontrollutvalsleiar ikkje har sendt brevet på vegne av eit samla kontrollutval. Kontrollutval ønskjer å trekke tilbake brevet, og med dette speulasjonane om at KPMG vert oppfatta som partisk.

Kontrollutvalet drøfta sak 45/21 før vedtaket vart formulert og vedteke.

Ordførar trådde i saka inn som settesekretær når vedtaket ble formulert og vedtatt.

Kontrollutvalet drøfta fram eit vedtak som vart samrøystes vedteke.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet stiller seg ikkje bak brevet som leiar i kontrollutvalet, Jimmy Pasali, har sendt til KPMG.

Kontrollutvalet har full tillit til KPMG.

Kontrollutvalsleiar trekkjer tilbake brevet, då det ikkje er tenkt som eit formelt brev frå leiar.



45/21 Brev til Region Nordhordland IKS

Saksvedlegg:

Brev til Region Nordhordland IKS, Kontrollutvalsleiar

Saksopplysingar:

Leiar i kontrollutvalet har sendt brev til Region Nordhordland IKS om sekretariatet sin rolle og handsaming av sak 35/21 i kontrollutvalet i møtet 30.08.2021.

Sekretariatet stiller seg uforståande til kritikken som reises i brevet og vil orientere om sekretariatet sin rolle og funksjon i møtet.

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak.

Behandling i møte:

Sekretariatet ga ein gjennomgang av bakgrunn for- og sakshandsaminga til sak 35/21 og peika på kontrollutvalssekretariatet sin rolle ovanfor kontrollutvalet og rådgjevande funksjon i slike saker.

Kontrollutvalet drøfta og konkluderte med at kontrollutvalsleiar ikkje har sendt brevet på vegne av eit samla kontrollutval. Kontrollutval ønskjer å trekke tilbake brevet, og med dette spekulasjonane om at sekretariatet vert oppfatta som partisk.

Ordførar trådde i saka inn som settesekretær når vedtaket ble formulert og vedtatt.

Kontrollutvalet drøfta fram ein vedtak som vart samrøystes vedteke.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet stiller seg ikkje bak brevet som leiar i kontrollutvalet, Jimmy Pasali, har sendt til sekretariatet.

Kontrollutvalet har full tillit til sekretariatet.

Kontrollutvalsleiar trekkjer tilbake brevet, då det ikkje er tenkt som eit formelt brev frå leiar.



46/21 Orientering om kvalitetssystem i Alver kommune

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet har tidlegare fått kort orientering om arbeid med nytt kvalitetssystem i Alver kommune.

Rådmann/administrasjonen vil i møtet orientere nærare om kvalitetssystemet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Rådgjevar for intern kontroll og kvalitet Lisbeth Vabø orienterte om kvalitetssystemet i Alver kommune.

Kvalitetssystemet er eit verktøy for å få oversikt over intern kontroll i kommunen, og skal hjelpe med å sikre god kvalitet og continuerleg forbetring i tenestene.

Dokumentmodulen skal medverke til å dokumentere korleis ein jobbar og korleis alt heng saman når det gjeldt ansvar, mynde og steg- for-steg utføring av arbeidsoppgåver. Avviksmodulen skal medverke til betre system for avviksmelding og handsaming.

Kvalitetssystemet er eit levande system og er ei løysing for publisering, forvaltning og søk i dokumenta. Det har vore eit samarbeidsprosjekt med IKTN, Digitalisering og innovasjon og dei ti samarbeidskommunane i Nordhordlandsregionen. Internt prosjekt i Alver kommune om å bygge opp systemet med dei ulike modulane og implementere det nye systemet.

Rådmann Ørjan Raknes Forthun orienterte kort om bakgrunn for skifte av kvalitetssystemet. Alver kommune har til no nytta KS sitt kvalitetssystem, og grunna utfasing av dette frå KS har det vore behov for nytt system. Kvalitetssystemet har vore jobba med i om lag eit år, og vert publisert i løpet av november 2021.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



47/21 Utarbeiding av oppdrag om gransking

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet gjorde slikt vedtak i sak 35/21:

Kontrollutvalet kan ikkje sjå at forvaltningsrevisjonen av opplæringsområdet gir tilstrekkelege svar i høve denne saka.

Kontrollutvalet setter difor i gang prosessen med å utarbeide gransking av sakene til beste for alle partar. Granskinga må handsame dei konkrete punkta som det peikast på i det mottekne brevet, samt at prosessane har blitt gjennomførte i tråd med gjeldande lover i høve dei konkrete sakene. Den som skal utføre granskinga må identifisere i samråd med kontrollutvalet kva punkt eller lovparagrafer som bør undersøkast nærare på bakgrunn av det overnevnte brevet.

For å gå vidare i prosessen med ei kontroll av enkeltsakene, vil sekretariatet tilrå at kontrollutvalet i møtet drøfter rammer for- og konkretisering av kontrolloppdraget.

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak.

Behandling i møte:

Kontrollutvalsleiar ønskjer å legge fram eit notat som inneheldt personlege og sensitive opplysningar. Kontrollutvalet drøfta å lukke møtet ved gjennomgang av notatet.

Kontrollutvalet stemte over forslag om å lukke møtet på dette punktet i saka.

Kontrollutvalet vedtok å lukke møtet på dette punktet i saka med heimel i kommunelova § 11-5, forvaltningslova § 13 og offentleglova § 13.

Kontrollutvalet opna møtet igjen etter kort gjennomgang av notatet.

Kontrollutvalet drøfta vidare prosess for oppfølging av saka og vurderte at det vil vere nyttig i første omgang å be om ei mindre undersøking av prosessen, for å avklare tilrådde problemstillingar og estimere omfang på eventuelle vidare undersøkingar. Dette vil kunne gjere det enklare å få tydeleggjort ei bestilling, samt gjere det lettare å estimere ressursbehovet. Sekretariatet kan utarbeide liste over aktuelle oppdragstakarar og kontrollutvalet vil i så fall i neste møte velje dei mest aktuelle for oppdraget og utforme ei førespurnad som sekretariatet sender ut.



Forslag til vedtak i møtet:

«Kontrollutvalet ber om at det vert gjort ei nærare undersøking av prosessen kring oppfølging av to konkrete hendingar knytt til opplæringslova § 9 a, arbeidsmiljølova og forvaltningslova, for å avklare tilrådde problemstillingar og estimere omfang på vidare undersøkingar. Kontrollutvalet gjev ei budsjettramme på kr 50 000.

Kontrollutvalet ber om at kommunestyret vert orientert om saka.»

Kontrollutvalet stemte over vedtaket og gjorde eit samrøystes vedtak.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ber om at det vert gjort ei nærare undersøking av prosessen kring oppfølging av to konkrete hendingar knytt til opplæringslova § 9 a, arbeidsmiljølova og forvaltningslova, for å avklare tilrådde problemstillingar og estimere omfang på vidare undersøkingar. Kontrollutvalet gjev ei budsjettramme på kr 50 000.

Kontrollutvalet ber om at kommunestyret vert orientert om saka.

48/21 Møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet vert oppmoda til å følgje med på aktiviteten til dei politiske utvala i kommunen. Politisk møteplan med innkallingar og møteprotokollar ligg i innsynsløysinga:

https://innsyn.sing.no/alver/innsyn_mote/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet hadde ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.

Behandling i møte:

Det var ingen kommentarar til møteprotokollar frå politiske utval.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet hadde ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.



49/21 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Sekretariatet orienterte kort om:

- Løypemelding om eigarskapskontroll frå KPMG
- Tilsyn frå Statsforvaltaren og andre tilsynsmynde; kontrollutvalet kan i eit seinare møte få nærare orientering om samordna verktøy for tilsyn
- Aktuelle kurs og faglitteratur; i februar 2022 er det planlagt kurs på Solstrand hotell.

Kontrollutvalet ber om å få oversikt rekneskapstal for kontrollarbeidet i 2021 til neste møte i kontrollutvalet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

04.10.2021

Jimmy Pasali
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.