



Masfjorden kontrollutval

Møteprotokoll

Møtedato: 28.09.2020, kl. 09.15 – 12.00
Stad: Kommunehuset, Masfjordnes
Tilstade: Rigmor Søvik (leiar), Berit Lygre, Gro Serine Baarøy og Helge Haukeland (vara)
Forfall: Ragnvald Tangedal (nestleiar) og Jostein Kvamme Duesund
Andre: Ordførar Karstein Totland, rådmann Svein Helge Hofslundsengen og oppvekstleiar Rita Ludvigsen (til sak 38/21)
Frå revisjonen: Revisjonssjef Janne Eraker, Vestlandsrevisjon IKS
Sekretær: Tonje Husum Aarland, Region Nordhordland IKS

31/21 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksopplysingar:

Innkalling og sakliste vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner innkalling og sakliste.

Behandling i møte:

Innkalling og sakliste vert godkjent.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner innkalling og sakliste.



32/21 Godkjenning av møteprotokoll frå møtet 07.06.2021

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå møtet 07.06.2021

Saksopplysingar:

Møteprotokollen frå førre møtet vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokoll frå møtet 07.06.2021.

Behandling i møte:

I sak 25/21 er det ein skrivefeil som gjev inntrykk av at det er snakk om fleire rektorstillingar; det gjeldt berre ei rektorstilling.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokoll frå møtet 07.06.2021 med endring av skrivefeilen.

33/21 Skriv og meldingar

a. Invitasjon til «Folkevaldopplæring for kontrollutval i tidlegare Hordaland fylke 2022»

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet har fått invitasjon til folkevaldopplæring for kontrollutval arrangert av Vestland fylkeskommune 15. – 16. februar 2022. Invitasjon med program vil bli sendt ut medio oktober med påmeldingsfrist 1. november 2021.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta påmelding til folkevaldopplæringa i regi av Vestland fylkeskommune, og ønskjer at to av medlemmene reiser på denne.



Sekretær vil sende ut programmet så snart denne kjem, og leiar har dialog med dei som ønskjer å melde seg på.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

34/21 Aktuelt i Masfjorden kommune

Saksopplysingar:

Rådmann og ordførar er invitert til å gje ei kort orientering om aktuelle saker i Masfjorden kommune.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Ordførar Karstein Totland orienterte om diverse aktuelle saker:

- Møte i InVest Bergen
- Regulerte boligområde i kommunen
- Straum og regulering av kraft
- Prosess for utnemning av naturreservat i Masfjorden kommune
- Forbetring av vegstrekning mellom Masfjordnes og Gulen.

Rådmann Svein Helge Hofslundsengen svarte på spørsmål om nye omsorgsbustader og tilsetting av ny rektor på Sandnes skule.

Det vart vidare orientert om sjukefråvær i kommunen og auke av langtidsfråvær, samt massetesting ved skulen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



35/21 Forenkla etterlevingskontroll økonomiåret 2020

Saksvedlegg:

Forenkla etterlevingskontroll 2020, Vestlandsrevisjon IKS

Refusjon av sjukeløn – Forenkla etterlevingskontroll 2020, Vestlandsrevisjon IKS

Saksopplysingar:

Forenkla etterlevingskontroll med økonomiforvaltninga er ein lovpålagt kontroll som revisor skal utføre årleg, jf. kommunelova § 24-9. Føremålet med forenkla etterlevingskontroll er å sjå etter om økonomiforvaltninga i hovudsak skjer i samsvar med lovar og reglar, og er ein ny kontrolloppgåve etter kommunelova. Val av område for forenkla etterlevingskontroll vert prioritert av revisor og skal skje med bakgrunn i ei risiko- og vesentlegvurdering.

Tema for etterlevingskontrollen har vore sjukelønsrefusjonar. Kontrollen har ikkje gitt grunnlag for konklusjon med atterhald, men det føreligg enkelte manglar eller svakheiter ved kommunen sine rutinar som er nærare omtala i rapport om etterlevingskontroll for 2020, datert 30.06.2021.

Revisor vil i saka orientere nærare om gjennomføring, funn og tilrådingar etter kontrollen.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Revisjonssjef Janne Eraker orienterte nærare om bakgrunn og gjennomføring av forenkla etterlevingskontroll.

Val av tema for 2020 har vore refusjon av sjukeløn, etter ei risikovurdering gjort av revisjonen. Problemstillinga har vore om Masfjorden kommune har etablert gode rutinar for handsaming av sjukelønsrefusjonar.

Det har vore gjennomgått relevante, tilsendte rutinar og gjennomført ei spørjeundersøking blant tilsette med ansvar for oppfølging av personal knytt til sjukeløn. På bakgrunn av undersøkingane, tilrår revisor kommunen å oppdatere rutinar og gjennomført tilstrekkeleg opplæring innan desse.

Rådmann Svein Helge Hofslundsengen orienterte nærare om rutinar og praksis i kommunen, og gjennomgang av tema på leiarmøte. Kommunen følgjer NAV sine retningslinjer på område. Dersom ein vurderer at det er behov, kan rapporten bli sendt over som orienteringssak til aktuelle utval.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



36/21 Oppfølging av revisjonsrapport nr. 19 – Årsrekneskapen 2020

Saksvedlegg

Revisjonsrapport nr. 19, *Vestlandsrevisjon IKS*

Saksopplysingar:

I handsaminga av årsrekneskapen 2020, sak 18/21, vedtok kontrollutvalet å følgje opp merknadene frå revisor omtala i revisjonsrapport nr. 19 knytt til revidering av kommunen sitt årsrekneskap for 2020. Revisjonsrapport nr. 19 er utarbeida knytt til årsoppgjeret for 2020 og gjev ei oppsummering av feil og manglar revisor har avdekka som ikkje er å sjå på som vesentlege for rekneskapen som heilskap, samt om atterhald knytt til uttalen.

Rådmann/administrasjonen er beden om å gje ei orientering om oppfølging av merknadene.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Rådmann orienterte om oppfølging av merknadene frå revisor, og peika nærare på:

- Moms; Berivest og Einestrand - vert følgt opp
- Likvider; Avvik ved kontantkassa ved legekantor er følgt opp, samt forbetra praksis for ansvarsfordeling ved likvid-området
- Finans; Reglement er utarbeidd og revidert
- Internkontroll; vert jobba med kontinuerleg
- Ressurskrevjande brukarar; vert følgt opp, og førebudd på endring i reglar
- Avsetjing til overlegepermisjon; følgt opp
- Uteståande; vert følgt opp og vurdert undervegs
- Bundne fond; vassavtale med Gulen kommune under avklaring.

Revisor peika på at det har vore ei positiv utvikling på økonomiområdet i kommunen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



37/21 Orientering om status for økonomi 2021

Saksopplysingar:

Administrasjonen vil i møtet orientere nærare om status for økonomi i 2021.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Rådmann orienterte nærare om status for økonomi for 2021, som syner ei positiv utvikling.

Det er fleire område som ligg godt an i forhold til budsjettet, mellom anna finans, drift i tenesteområda, og frivilligsentralen. Elles er det auke på område knytt til ressurskrevjande brukarar.

Det vart vidare orientert om investeringar i aksjer og finansreglementet, og investeringsbudsjettet er forholdsvis moderat for 2021. Det er noko meirkostnad ved investeringsprosjekt, som vil bli lagt fram for kommunestyret til handsaming.

Rådmann svarte på spørsmål kring rammer for kommunane, samt buffer for 2022.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



38/21 Orientering om organisering og internkontroll innan oppvekst og kultur

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet vedtok i møteplan for 2021 å ha nokre generelle orienteringar om sentrale område i kommunen i løpet av året, med fokus på oppvekst og kultur på møtet i september.

Administrasjonen er beden om å orientere nærare i møtet om organisering og internkontroll innan område oppvekst og kultur.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Oppvekstleiar Rita Ludvigsen orienterte nære om området oppvekst og kultur, og orienterte nærare om:

- Samarbeid med kommunane i Nordhordland om nytt intern- og kvalitetssystem «NettPower»;
 - Ein har starta arbeid med internsystem i barnehagane.
 - Systemet vil samle og systematisere sentrale rutiner på området, både overordna dokument og rutinedokument, som til dømes førstehjelp, rutiner for innhenting av tillatelser.
 - Bakgrunn for utvikling av KF sitt system, og det vert sett av ressursar for å følgje dette opp.
 - Systemet vert teke i bruk 10. november og arbeidet vert prioritert framover.

Det vart vidare orientert om organisering innan oppvekstområdet og påverknad av endring i barnetalet i kommunen. Det har vore utfordring å få rekruttert relevant kompetanse til kommunen. Fagfornyelsen er eit prioritert område, og Kompetanseregionen har hatt ei kursrekke nyleg, samt det er oppretta eit samarbeid med KS på dette området. I januar er det planlagt ei samling for alle lærare der tema skal vere «trygt og godt skulemiljø».

Alle samarbeidskommunane har no vedteke å opprette PPT Fensfjorden, der Austrheim kommune vert vertskommune. Dette tenestesamarbeidet er vurdert at vil kunne dekke behova til Masfjorden, mellom anna med logoped knytt til samarbeidet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

**39/21 Budsjett for kontrollarbeidet 2022****Saksopplysingar:**

Kontrollutvalet skal etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Forslaget skal følge innstillinga til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.

Kontrollutvalet sitt ansvar og oppgåver er lovregulert, og utvalet sitt ansvarsområde kan delast inn i tre områder; kontrollutvalet sine egne aktiviteter, kostnader knytt til sekretariatstenester og kostnader knytt til revisjonstenester. Kostnader knytt til revisjon og kontrollutvalsekretariat er avtalefesta.

I forslaget til total ramme er det ikkje lagt opp til vesentlege endringar i utvalet sitt samla aktivitetsnivå for 2022. Det er lagt opp til 5 møter, men tal møter kan auke dersom konkrete saker eller problemstillingar oppstår. Det er i budsjettforslaget ikkje teke høgde for ekstraordinært ressursbehov i kontrollsamanheng.

Med bakgrunn i ei vurdering av neste års ressursbehov har sekretariatet sett opp følgjande framlegg til budsjett for kontrollutvalsarbeidet i 2022:

	Utgiftspostar	Framlegg til budsjett
1	Revisjon	600 000
2	Sekretariat	75 000
3	Godtgjersle, tapt arb., reise, m.m.	100 000
4	Diverse møteutgifter	8 000
5	Kontigenter (Faglit.)	2 000
6	Opplæring/kurs - kontrollutvalet	35 000
	Total budsjetttramme	820 000

- 1) Kostnad til revisjon følgjer av avtale med Vestlandsrevisjon IKS.
- 2) Kostnad til kontrollutvalssekretariat følgjer same kostnadsfordeling mellom eigarkommunane Alver, Austrheim, Fedje, Masfjorden, Modalen og Osterøy.
- 3) Kontrollutvalet sine egne utgifter er knytt til fast årleg godtgjersle, tapt arbeidsforteneste, møtegodtgjersle, reiseutgifter og tilhørande sosiale kostnader.
- 4) Diverse møteutgifter som møtemat, og evt. møterom dersom det vert behov for å leige anna stad enn kommunehuset.
- 5) Abonnement på faglitteratur/tidsskrifter.
- 6) Kontrollutvalet bør kunne delta på kurs årleg for å vere oppdatert på sentrale lovkrav og rammer for kontroll og tilsyn. Det vert arrangert kurs for kontrollutval



nasjonalt og i aukande grad digitalt av fagorganisasjonane NKRF og FKT, samt av Vestland fylkeskommune.

Kontrollutvalet legger fram eit forslag til spesifisert budsjett for kontroll og tilsyn. Kommunestyret fastset den totale rammen.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tilrår eit budsjettframlegg til kontrollarbeidet for 2022 med ei ramme på kr 820 000.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet gjennomgjekk spesifisert forslag til budsjett og slutta seg til ramme for kontrollarbeidet på kr 820 000.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tilrår eit budsjettframlegg til kontrollarbeidet for 2022 med ei ramme på kr 820 000.

40/21 Møteplan 2021

Saksvedlegg

Møteplan for 2021 - Kontrollutvalet

Saksopplysingar:

Det er behov for å vurdere neste møtedato i kontrollutvalet. Vedteke møteplan ligg vedlagt, og ein legg opp til å drøfte møtedato i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek møteplan med eventuelle endringer.

Behandling i møte:

Grunna eit anna møte som rådmann og ordførar må delta i den 16. november, så er det foreslått å flytte neste møtedato. Det er forslag om å flytte møtet til tysdag 30. november kl. 09.15.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtok endring i møteplan med ny møtedato 30. november.



41/21 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet vert oppmoda til å følgje med på aktiviteten til dei politiske utvala i kommunen:

<http://innsyn.sing.no/Masfjorden/innsyn/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&>

Kontrollutvalet har fordelt gjennomgang mellom medlemmene slik:

Gro: Råd for menneske med nedsett funksjonsevne og eldrerådet

Berit: Administrasjonsutvalet, arbeidsmiljøutvalet og ungdomsrådet

Ragnvald: Teknisk utval

Jostein: Kommunestyret og kraftfondstyret

Rigmor: Formannskap

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet gjennomgjekk kort aktuelle møteprotokollar frå politiske møter.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet hadde ingen merknader til protokollar frå politiske møter.

42/21 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Ingen saker under eventuelt.

Samrøystes vedtak:

Ingen saker til eventuelt.



Masfjorden, 28.09.2021

Rigmor Søvik

Rigmor Søvik
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær