



MASFJORDEN KONTROLLUTVAL

MØTEPROTOKOLL

Møtedato:	20.09.2022, kl. 08.45 – 12.15
Stad:	Kommunestyresalen, Kommunehuset, Masfjordnes
Tilstade:	Rigmor Søvik (leiar), Ragnvald Tangedal (nestleiar), Berit Lygre, Birger Wergeland (vara)
Forfall:	Jostein Kvamme Duesund (medlem) og Gro Serine Baarøy (medlem)
Andre:	Rådmann Svein Helge Hofslundsengen, ordførar Karstein Totland og oppvekstleiar Rita Ludvigsen (i sak 42/22)
Frå revisjonen:	Revisor Ragnhild Kartveit Høyland og Janne Eraker, Vestlandsrevisjon IKS
Sekretær:	Torbjørgr Grøttveit Gjerstad, Region Nordhordland IKS

INNHALDSLISLE

36/22 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet 20.09.2022	2
37/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 14.06.2022	2
38/22 Skriv og meldingar.....	3
39/22 Stadfesting av revisor si uavhengigheit	3
40/22 Prosjektplan: Forvaltningsrevisjonsprosjekt med tema – Rekruttering og kompetanse innan helse og omsorg og oppvekst.....	4
41/22 Orientering om overordna revisjonsstrategi og revisjonsplan	5
42/22 Tilbakerapportering: Orientering om korleis kommunen brukar innsikta frå forvaltningsrevisjonen om masfjorden som skuleeigar i 2018	6
43/22 Tilbakerapportering: Oppfølging av rapport om årsrekneskap 2021	7
44/22 Oppfølging av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023 – drøfting saman med ordførar og rådmann	8
45/22 Aktuelt i Masfjorden kommune.....	9
46/22 Møteprotokollar frå politiske utval.....	10
47/22 Eventuelt.....	11



36/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE TIL MØTET 20.09.2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 20.09.2022 er godkjent.

BEHANDLING I MØTET

Ikkje samsvar mellom tid på møteinnkalling og tid på kommunen sine heimesider. Dette vert retta.

Einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 20.09.2022 er godkjent.

37/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 14.06.2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 14.06.2022 er godkjent slik den ligg føre.

BEHANDLING I MØTET

Einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 14.06.2022 er godkjent slik den ligg føre.



38/22 SKRIV OG MELDINGAR

- a) Tilsyn Statsforvaltaren - Masfjorden kommune, Skulebasert vurdering.
- b) Invitasjon til Kontrollutvalgslederskolen 2022_FKT

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen i punkt a og b til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Oppvekstleiar Rita Ludvigsen orienterer i sak 42/22 og vil også svare på spørsmål knytt til punkt a) Tilsyn Statsforvaltaren - Masfjorden kommune, Skulebasert vurdering, i denne saka.

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen i punkt a og b til orientering.

39/22 STADFESTING AV REVISOR SI UAVHENGIGHEIT

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering

BEHANDLING I MØTET

Revisor Janne Eraker forklarte kva uavhengighetserklæringa er.

Einstemmig vedteke.

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering



40/22 PROSJEKTPLAN: FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT MED TEMA – REKRUTTERING OG KOMPETANSE INNAN HELSE OG OMSORG OG OPPVEKST.

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. Kontrollutvalet vedtek prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Kompetanse og rekruttering» slik den ligg føre frå Vestlandsrevisjon IKS.
2. Kontrollutvalet ynskjer statusoppdateringar om framdrifta i arbeidet i samband med møte framover.

BEHANDLING I MØTET

Forvaltningsrevisor Ragnhild Kartveit Høyland presenterte forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon «Kompetanse og rekruttering»

Kontrollutvalet drøfta planen og fekk svar på spørsmål frå forvaltningsrevisor.

Einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

1. Kontrollutvalet vedtek prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Kompetanse og rekruttering» slik den ligg føre frå Vestlandsrevisjon IKS.
2. Kontrollutvalet ynskjer statusoppdateringar om framdrifta i arbeidet i samband med møte framover.



41/22 ORIENTERING OM OVERORDNA REVISJONSSTRATEGI OG REVISJONSPLAN

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Revisjonssjef Janne Eraker orienterte om den overordna revisjonsstrategien og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet knytt til denne.

Kontrollutvalet ynskjer å få presentert interimrevisjonsrapporten i møtet før jul.

Einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



42/22 TILBAKERAPPORTERING: ORIENTERING OM KORLEIS KOMMUNEN BRUKAR

INNSIKTA FRÅ FORVALTNINGSREVISJONEN OM MASFIORDEN SOM SKULEFFIGAR I 2018

Vedlegg: Tilbakemelding 20.09.2022, Oppvekst

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering

BEHANDLING I MØTET

Oppvekstleiar Rita Ludvigsen orienterte om tiltak i forhold til handlingsplanen knytt til forvaltningsrevisjonen, spesielt i forhold:

- PPT og spesialundervisning.
- Kontinuerleg arbeid med skulebygga der ein nyttar eit teknisk system, LAFT.
- Internkontrollsystem med bruk av Netpower.
- Dekomp midler

Oppvekstleiar informerte også i denne saka om tilsynsrapporten, skulebasert vurdering, Nordbygda skule, som ligg under skriv og meldingar punkt a.

- Her er det utvikla system med årshjul som ein kan vidareføre til dei to andre skulane i Masfjorden, og på denne måten dokumentere tiltak som er gjort.

Kontrollutvalet stilte spørsmål om begge rapportane til oppvekstleiar og fekk svar.

Einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering



43/22 TILBAKERAPPORTERING: OPPFØLGING AV RAPPORT OM ÅRSREKNESKAP 2021

Vedlegg: Notat frå rådmann

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering

BEHANDLING I MØTET

Rådmannen orienterte om oppfølging av merknadane til årsrekneskapen 2021. Det er gjort forbetringar i rutinar og måten ein arbeider på.

Revisjonssjef Janne Eraker informerte om at det har vore god utvikling i kommunens rekneskap.

Kontrollutvalet stilte spørsmål og fekk svar

Einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering



44/22 OPPFØLGING AV KONTROLLUTVALET SI EIGENVURDERING UNDERVEGS I PERIODEN 2019 – 2023 – DRØFTING SAMAN MED ORDFØRAR OG RÅDMANN

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek med seg vesentlege poeng frå diskusjonen i møtet i arbeidet sitt vidare. Sekretariatet, i samråd med leiar, føreslår korleis evalueringsarbeidet vert følgt opp vidare i samband med møte.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalet drøfta kontrollutvalet si rolle, særleg i forhold og forventningar til/frå ordførar og rådmann.

Det vart konkludert med at:

- Det er god dialog mellom kontrollutvalet og ordførar.
- Kontrollutvalet er fornøgd med orienteringane som rådmannen gjev.
- Bestillingane frå kontrollutvalet må være konkrete for å få best mogeleg orientering tilbake.

Kontrollutvalet drøfta også kontrollutvalet si rolle, særleg i forholdet til kommunestyret og korleis kan kontrollutvalet bli meir synleg i kommunestyret. Det vart konkret føreslått at kontrollutvalsleiar kan delta i kommunestyret 2 gongar i løpet av utvalsperioden, dersom ikkje leiar sit i kontrollutvalet.

Einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek med seg vesentlege poeng frå diskusjonen i møtet i arbeidet sitt vidare. Sekretariatet, i samråd med leiar, føreslår korleis evalueringsarbeidet vert følgt opp vidare i samband med møte.



45/22 AKTUELT I MASFJORDEN KOMMUNE

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Rådmann Svein Helge Hofslundsengen orienterte kort om:

- Inntektssystemet for kommunar er komen på høyring
- Avkastninga for kommunen på fond er redusert
- Avtale på innkjøp av kraft går ut i 2022

Ordførar Karstein Totland orienterte kort om:

- Utbetring av fylkesveg
- Arbeid som skal i gang med profilering med formål om å vise fram kva tilbod som finns i distriktet i samarbeid med Gulen.
- Regional plan for sjøareal skal ut på høyring.
- Mogleg kjøp av næringstomter.
- Utfordringar knytt til rekruttering i helsesektoren.
- To nye mobilmaster kjem i kommunen.
- Masfjorden ligg godt an på best drivne kommune.
- Husbanken deltar på kommunestyremøte.

Kontrollutvalet stilte spørsmål og fekk svar.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



46/22 MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Rigmor orienterte kort om relevante saker frå formannskapet.

Ragnvald orienterte kort om relevante saker frå teknisk utval.

Møtet i administrasjonsutvalet, arbeidsmiljøutvalet og ungdomsrådet d. 13 september er ikkje avhald og derfor er det ingenting og orientere om frå dette utvalet.

Råd for menneske med nedsett funksjonsevne og eldrerådet – ikkje noko spesielt å orientere om.

Kommunestyret og kraftfondstyret – ikkje noko spesielt å orientere om

Det vart konkret føreslått at ved forfall til møtet orienterer leiar seg i dei aktuelle utvala, der medlemmer ikkje stiller.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



47/22 EVENTUELT

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Ingen framlegg til vedtak i denne saka.

BEHANDLING I MØTET

Leiar foreslo å endra møtedato frå 29.11.22 til 13.12.22. Einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet vedtek at møtet 29.11.22 vert endra med møtedato til 13.11.22

Neste møte i kontrollutvalet er tysdag 13.desember kl. 08.45

Masfjorden, 20.09.2022

Rigmor Søvik

Leiar i kontrollutvalet

Torbjørgr Grøttveit Gjerstad

Kontrollutvalssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk, og har difor ingen signatur.

Tilbakemelding i Kontrollutvalet 20.09.22

Dette vart gjort i 2019 etter revisjonen

Tilbakemelding etter forvaltningsrevisjonsrapporten frå 2018

Handlingsplan etter forvaltningsrevisjon:

16.10.18

Revisjonen presenterte rapporten for Kontrollutvalet

22.10.18

Revisjonen presenterte rapporten for Formannskapet

29.10.18

Revisjonen presenterte rapporten for Kommunestyret.

05.11.18

Oppvekstleiar kalla inn og gjennomførte møte med Rådmann, Rektorane og Teknisk sjef i Masfjorden kommune, der ein gjekk gjennom dei ulike delane av rapporten. Det vart i møtet klarlagt rutinane som teknisk drift har på skulebygningane, for fortløpande vedlikehald. Rektorane vart gjort kjend med forventningane til endringar som går fram i rapporten.

09.11.18

Kort møte med Leiar og nestleiar i PPT Berit Bjørnsen og Herfinn Takle. Møtet var ei samråding om rapporten og vegen vidare.

Kontinuerlig arbeid med skulebygga. Mykje utbetring har vorte gjort, ventilasjon, nye tak, nye vindu, isolering etc. Teknisk nyttar program (Laft) for å melde inn behov. Desse vert lagt inn i ei prioritering i høve investering etc.

Dei ting som vart påpeika i rapporten vart tatt opp og rutinar vart endra på i den grad det gjekk an. Utfordrande at PPT låg langt vekke geografisk, og lang reiseveg for dei tilsette, i periodar kapasitetsproblem.

Ut frå erfaringa med PPT vart det vidare jobba med å sjå på alternative PPT løysingar. Vi landa på ei løysing der Fensfjordkommunane slo seg saman, og

Austrheim kommune er vertskommune. Fensfjorden PPT vart etablert frå 01.01.22

Det ser ut som dette var ei god løysing. Oppvekstleiar sit no i Fagrådet til Fensfjorden PPT, og er med og planlegg utviklinga. Vi har fått spes. komp. midlar frå Statsforvaltaren til kartlegging etc. og har hatt fellessamling for alle leiarane i regionen. Vi har fokus på felles satsing på leseopplæring, kartlegging lese og skriveopplæring, organisering av tverrfaglege team, felles malar og rutinar etc. Dette PPT kontoret er tett på, har «utedagar» og brukar tid ute i klasseromma.

<https://www.austrheim.kommune.no/innhald/skule-og-utdanning/pedagogisk-psykologisk-teneste-ppt/>

26.11.18

Rektormøte med gjennomgang og diskusjon omkring rapporten, og endring av rutinar.

18.12.18

Møte mellom PPT ved leiar og nestleiar, rådmann, rektorane og oppvekstleiar. Avklaring av forventningar og rutinar og vegen vidare for PPT og skule.

18.01.19

Rektormøte, opplæring Websak og Sampro.

18.01.19

Møte angående investeringar skulebygg med teknisk sjef.

29.01.19

Arbeidsmøte med rektorane, rutinar malar etc.

14.02.19

Presentera handlingsplan og tiltak for Kontrollutvalet 21.02.19

Kontinuerleg arbeid med forbetringar i tråd med LK-20 og lovverket.

Har vore opplæring i høve skiving av enkeltvedtak for spesialundervisning frå Statsforvaltaren.

Vurdering har hatt fokus i form av kurs i NKR med Charlotte Duesund

Innføring av ressursteam/tverrfagleg team, alle saker skal drøftast der før det evt. Vert ei oppmelding til PPT.

Organisering av spesialundervisning har fokus, ingen skal ut av klassen dersom det ikkje står i vedtak, alle har rett på klassetilhøyr.

Vi jobbar aktivt med å bygge opp Internkontrollsystemet, med rutinar som er felles for alle i Netpower. Dette er eit stort arbeid som er høgt prioritert. Med rutinar for ulike aktivitetar etc.

Skulane har hatt analysekompetanse som utviklingsarbeid knytt til Dekomp midlar. Nordbygda og Matre skular er nett starta med dette arbeidet, knytt opp mot HVL, har vorte utsett pga. kapasitetsutfordringar hos HVL. Sandnes var i ei tidleg pulje og er avslutta.

Skulebasert vurdering har vore tema for papirtilsyn på Nordbygda skule. Tilsynet er ikkje avslutta, men alle rutinar som er knytt til tilsynet vert lagt inn i Netpower som rutine for alle skulane. Det står att intern gjennomgang med dei.

Notat frå rådmann til sak 43/22 Tilbakerapportering: Oppfølging av rapport om årsrekneskap 2021

Sak 43/22

Økonomireglement etter ny kommunelov på plass, handsama den 16.6.22 og endeleg vedtak i kommunestyret, sak 36/22

Intern kontroll vert arbeid fortløpande med

Legg til grunn å følge opp tilråding i rapport kring dokumentasjon av balansen og bilag

Rapportering av tredepartsopplysningar for sjølvstendignæringsdrivande vil vi få på plass til 2022 rekneskapen

Sjølvkost – litt kring bakgrunn, Gulen – historisk – dekkja tidlegare udekka, men etter kvart ser ein at dette ikkje går – og legg opp til 5år framover

Oppfølging av bundne fond i løpet av 2022

Tek til orientering det som gjeld framtidige forpliktingar etc. samt kommentarar til rekneskapsdokument