



Til medlemmer av kontrollutvalet i Masfjorden kommune, ordfører og revisor (Vestlandsrevisjon IKS)
Kopi: Varamedlem, rådmann, økonomisjef, postmottak

Innkalling til møte i kontrollutvalet i Masfjorden kommune

Møtedato: 19.12.2022, kl. 08.45 – ca. 12.30 Møtestad:
Kommunestyresalen, Kommunehuset

Saksliste:

Saksnr.	Tittel	Vedlegg
48/22	Godkjenning av innkalling og saksliste	
49/22	Godkjenning av møteprotokoll frå møtet 20.09.2022	1
50/22	Meldingssaker: a) Kontrollutvalskonferanse 1. – 2. februar 2023, Oslo b) Henvending til kontrollutvalet	2,3
51/22	Rapport/orientering om interimsrevisjon	4
52/22	Statusorientering forvaltningsrevisjon	
53/22	Tilbakerapportering: Orientering om oppfølging av tilrådingar etter rapport frå eigarskapskontroll: Eigarstyring i Masfjorden kommune	5
54/22	Aktuelt i Masfjorden kommune	
55/22	Handtering av innkomne saker (henvendingar) – rettleiar og drøfting	
56/22	Møteplan/årsplan for 2023	6
57/22	Møteprotokollar frå politiske utval	
58/22	Eventuelt	

Ta kontakt med kontrollutvalssekretær dersom det er forfall til møtet.

Innkallinga og sakspapir vert berre sendt elektronisk. Meir informasjon om politisk møteplan og protokollar finn du på kommunen sin heimeside og i innsynsløysinga:

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

Med vennleg helsing

Rigmor Søvik
Leiar i kontrollutvalet

Torbjørgr Grøttveit Gjerstad
Kontrollutvalssekretær



Dato: 12.12.2022. Sakshandsamar: Torbjørg Grøttveit Gjerstad, torbjorg.gjertstad@regionnordhordland.no
Region Nordhordland IKS / www.regionnordhordland.no

Masfjorden kommune

Sekretariat for
kontrollutvalet
Region Nordhordland

MASFJORDEN KONTROLLUTVAL

SAKSFRAMLEGG TIL MØTET 19.12.2022

INNHALDSLISTE

48/22 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet 19.12.2022	2
49/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 20.09.2022	2
50/22 Meldingssaker	3
51/22 Rapport/orientering om interimsrevisjonen	4
52/22 Statusorientering forvaltningsrevisjon	5
53/22 Tilbakerapportering: Orientering om oppfølging av tilrådingane etter rapport frå eigarskapskontroll: Eigarstyring i Masfjorden kommune	6
54/22 Aktuelt i Masfjorden kommune	7
55/22 Handtering av inkomne saker (henvendingar) – rettleiar og drøfting	8
56/22 Møteplan / årsplan for 2023	9
57/22 Møteprotokollar frå politiske utval	10
58/22 Eventuelt	10
48/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE TIL MØTET 19.12.2022	

SAKSOPPLYSINGAR

Innkalling og sakliste til møtet vert lagt fram til godkjenning.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 19. desember 2022 er godkjent.



Saksvedlegg: Protokoll frå kontrollutvalsmøtet 20.09.2022

SAKSOPPLYSNINGAR

Møteprotokollen frå førre møtet vert lagt fram til godkjenning.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Møteprotokoll frå møtet 20.09.2022 er godkjent slik den ligg føre.

Masfjorden kommune

Sekretariat for kontrollutvalet
Region Nordhordland

50/22 MELDINGSSAKER

- a) Kontrollutvalskonferanse 1. – 2. februar 2023, Oslo
- b) Henvending om rektorstillinga ved Matre skule, intern utlysing – med svarbrev frå sekretariatet

Saksvedlegg:

Henvending til kontrollutvalet og svar frå sekretariatet

Svar frå rådmannen til sekretariatet.

SAKSOPPLYSNINGAR

- a. NKRF sin årlege Kontrollutvalgskonferanse vert arrangert 1. - 2. februar 2023 i The Qube på Gardermoen. Informasjon og påmelding: [NKRF – kontroll og revisjon i kommunene](#)
Sjå elles andre tilbod, inkludert digitale kurs her: [NKRF – kontroll og revisjon i kommunene](#)
- b. Sjå vedlegg

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek meldingssakene til orientering

51/22 RAPPORT/ORIENTERING OM INTERIMSREVISJONEN

Saksvedlegg: Interimsrapport_Masfjorden_2022

SAKSOPPLYSINGAR

Interimsrevisjon vert gjennomført i løpet av året for å kontrollere at dei interne kontrollane fungerer som forutsett gjennom året. I Interimsrevisjonen går revisor gjennom og testar rutinar, transaksjonar og rapportering innan utvalde område.



Vestlandsrevisjon IKS har gjennomført interimsrevisjon i Masfjorden kommune og har gjennom dette utført testar og kontroll av rekneskapsdata.

Revisor har testa følgende kontrollar:

- attestasjon, tilvising, mva-behandling, gyldigheit knytt til innkjøp (både innan drift og investering)
- variabel løn, herunder eit utval reiserekningar
- avstemmingar knytt til bank, skattetrekk, arbeidsgjevaravgift og sjukepengerefusjonar, meirverdiavgift og meirverdiavgiftskompensasjon
- på inntektssida og brukarbetalingar har vi utført kontrollar knytt til kommunale gebyr, helse samt husleige.

Revisor har oppsummert sin hovedkonklusjon etter interimsrevisjon 2022 slik:

- Vi har gjennom interimsrevisjonen ikkje avdekket vesentlege feil.
- Det er eit punkt vi har undersøkt nærare grunna manglande internkontroll på området eller manglande dokumentasjon på eller manglande etterleving av rutinar, dette gjeld eit bankkort registrert på kommunen sin driftskonto og kjøp av ein bruktbil.
- Vi oppmodar til at interne kontrollar som kommunen sjølv utfører i enda større grad blir dokumentert (til dømes signering med dato og initialar på kontrollert dokument/grunnlag, lagring av godkjennings-e-postar osv.). På den måten blir utførte kontrollar etterprøvbare.

Revisor vil i møtet gje ei orientering om interimsrevisjonen.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



52/22 STATUSORIENTERING FORVALTNINGSREVISJON

SAKSOPPLYSNINGAR

I førre møte (sak 40/22) vedtok kontrollutvalet prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Rekruttering og kompetanse», slik den låg føre frå Vestlandsrevisjon IKS.

Revisjonen har formelt starta opp prosjektet og møte for oppstart med administrasjonen er gjennomført.

I dette møte vil forvaltningsrevisor Ragnhild Kartveit Høyland, gje ei statusoppdatering på framdrifta i arbeidet.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

1. Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering
2. Kontrollutvalet ynskjer statusoppdateringar om framdrifta i arbeidet i samband med møte framover.



53/22 TILBAKERAPPORTERING: ORIENTERING OM OPPFØLGING AV TILRÅDINGANE
ETTER RAPPORT FRÅ EIGARSKAPSKONTROLL: EIGARSTYRING I MASFJORDEN KOMMUNE

Saksvedlegg: Svar frå rådmann sak 53.22

SAKSOPPLYSNINGAR

Rapport frå eigarskapskontroll: Eigarstyring i Masfjorden kommune, vart handsama av kontrollutvalet i sak 05/22 og av kommunestyret sak 025/22.

Kommunestyret gjorde då følgjande vedtak:

Kommunestyret sluttar seg til revisor sine tilrådingar og ber administrasjonen om å følgje opp tilrådingane om å:

- Justera innhaldet i eigarskapsmeldinga i samsvar med kommunelova § 26-1, samt kommunisera eigarskapsmeldinga til organa i selskapa til kommunen
- Gjennomføra jamlege eigarmøte med selskap der dette ikkje skjer
- Syta for tiltak for å sikra felles føringar frå eigarane i NGIR IKS og Gulen og Masfjorden Utvikling AS, t.d. ein felles eigarstrategi eller ei felles eigarskapsmelding.
- Syta for at habilitet vert vurdert særskilt ved oppnemning av politiske representantar til selskapsstyre – dersom det er selskap der det ikkje vert gjort,
- Vurdera om det er formålstenleg at ordførar og rådmann har styreverv i selskap til kommunen fordi det kan gi habilitetsutfordringar i eigarsaker,
- Syta for at kommunestyret årleg får ein rapport om tilstanden (økonomi, spesielle forhold osv.) for selskapa som kommunen har eigarinteresser i, viss ikkje kommunen utarbeidar eigarskapsmelding kvart år. Kommunestyret ber administrasjonen om å gje kontrollutvalet ein skriftleg status om oppfølging av tilrådingane innan 4. kvartal 2022.

Rådmannen er beden om å rapportera skriftleg om korleis tilrådingane frå revisor er følgt opp, og har oversendt svar i mail. Sjå vedlegg.

Rådmannen vil i møte gje ei kort munnleg orientering og vil vere tilgjengeleg for spørsmål i denne saka.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



54/22 AKTUELT I MASFJORDEN KOMMUNE

SAKSOPPLYSINGAR

Rådmann og ordfører er invitert til å orientere kort om aktuelle saker i Masfjorden kommune som er relevante for kontrollutvalet.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering



55/22 HANDTERING AV INKOMNE SAKER (HENVENDINGAR) – RETTLEIAR OG DRØFTING

SAKSOPPLYSINGAR

Forum for kontroll og tilsyn (FKT) har utarbeidd ein rettleiar for korleis kontrollutvala kan handsama innkomne saker (henvendingar). Sekretariatet vil anbefala kontrollutvalet å bruka rettleiaren i arbeidet vidare, samt å vedta ei enkel lokal retningslinje basert på rettleiaren. Rettleiaren kan lastast ned frå denne sida: [Veileder, Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget - Forum for Kontroll og Tilsyn \(fkt.no\)](#)

Kontrollutvalet kan i møtet drøfte både om ein ynskjer å bruke rettleiaren, framlegget til lokal rutine for sakshandsaming av henvendingar, samt om ein opplever å få nyttige henvendingar.

Tema for drøftinga i møtet kan vere til dømes:

1. Får kontrollutvalet henvendingar – og er desse relevante?
2. Korleis kan me handsame henvendingar framover?
3. Sekretariatet si rolle i handsaming av henvendingar versus kontrollutvalsmedlemmene/utvalet som heilskap si handsaming av henvendingar.

Sekretariatet si anbefaling for sakshandsaming av henvendingar:

Kontrollutvalssekretariatet vurderer FKT sin rettleiar som god og gjennomarbeidd, og som eit nyttig verktøy for handsaming av henvendingar til kontrollutvalet. Rettleiaren anbefalar kvart enkelt utval å utarbeide eigne retningslinjer for handtering av henvendingar, og at desse bør innehalde ein framgangsmåte for sakshandsaming av desse (anbefaling 4, s. 11).

Sekretariatet vurderer at den føreslegne framgangsmåten under kapittel 4.2. vil vere tilstrekkeleg som lokal retningslinje, og føreslår at kontrollutvalet vedtek følgande framgangsmåte som retningslinje:

- Sekretariatet gjer ei vurdering av innhaldet i henvendinga. Spørsmåla i «trafikklysmodellen» frå FKT sin «Veileder – Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget, 2022» kan vere eit eigna hjelpemiddel.
- Dersom henvendinga openbart er utanfor kontrollutvalet sitt mandat, svarer sekretariatet avsendar og legg henvendinga og svaret fram for kontrollutvalet til orientering. For å ivareta personvern vil sekretariatet frå sak til sak vurdere om heile henvendinga og heile svaret vert lagt ved sakspapir, eller om saka vert kortfatta oppsummert og presentert gjennom ein anonymisert tekst. Inntil sekretariatet får på plass eit betre system for å leggje fram dokument unnateke offentlighet for utvalet vurderer sekretariatet at den siste løysinga ofte er best. Den sikrar openheit også for ålmenta gjennom opne sakspapir.
- Henvendingar som ikkje openbart er utanfor kontrollutvalet sitt mandat, drøftar sekretariatet med kontrollutvalsleiar som avgjer om henvendinga skal setjast opp som sak på sakslista.



- For henvendingar som skal på sakslista, gjer sekretariatet ei vurdering av innhaldet i henvendinga og kjem med eit forslag til kontrollutvalet om korleis den kan handterast, i tråd med vanleg saksførebuing.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

1. Kontrollutvalet ynskjer å nytta «Veileder, Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget» utforma av Forum for Kontroll og Tilsyn (fkt.no) i arbeidet vidare.
2. Kontrollutvalet vedtek den framgangsmåten for sakshandsaming av henvendingar som sekretariatet har føreslege i saksframlegget. Denne føl forslaget til framgangsmåte frå FKT sin rettleiar.

56/22 MØTEPLAN / ÅRSPLAN FOR 2023

Saksvedlegg: Møteplan 2023_Masfjorden kontrollutval_framlegg

SAKSOPPLYSINGAR

Sekretariatet har utarbeidd vedlagte framlegg til møteplan for Masfjorden kontrollutval for 2023, med møte følgende datoar: 14.mars, 2.mai, 6.juni, 26.september og 5.desember.

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet vedtek møteplanen for 2023 slik den ligg føre. Kontrollutvalsleiar får fullmakt til å endre dato for møte ved behov.

57/22 MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

SAKSOPPLYSINGAR

Kontrollutvalet vert oppmoda til å følgje med på aktiviteten til dei politiske utvala i kommunen. Kontrollutvalsmedlemmene kan i dette faste sakspunktet orientere kvarandre om politiske saker som er relevante for utvalsmedlemmene å kjenne til.

Møteplan og protokollar frå politiske møter kan ein finne på kommunen sin heimeside og i innsynsløysinga: 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

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

58/22 EVENTUELT

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.



MASFJORDEN KONTROLLUTVAL

MØTEPROTOKOLL

Møtedato:	20.09.2022, kl. 08.45 – 12.15
Stad:	Kommunestyresalen, Kommunehuset, Masfjordnes
Tilstade:	Rigmor Søyvik (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

INNHALDSLISTE

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 interimsrevisjonsrapporten 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 MASFJORDEN SOM SKULEEIGAR 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 forbedringar 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.

Fra: Torbjørgr Grøttveit Gjerstad
Til: janne.judith@gmail.com
Kopi: [Rigmor Søvik](#)
Emne: SV: Rektorstillinga ved Matre skule, intern utlysing - svar på henvending
Dato: fredag 2. desember 2022 13:41:00
Vedlegg: [image002.png](#)
[image004.png](#)

Hei Janne-Judith

Kontrollutvalssekretariatet har på vegne av leiar i Masfjorden kontrollutval motteke henvendinga di. Alle henvendingar til kontrollutvalet vert journalførte som innkomen post med namn på avsendar.

Etter innspel frå leiar stiller sekretariatet spørsmål til rådmannen om kva praksis er i Masfjorden kommune for å utlyse stillingar etter lovverk.

Henvendinga di vert lagt fram for kontrollutvalet til vurdering. Om kontrollutvalet vel å gå nærare inn på det som henvendinga gjeld, vil du etter behandlinga i kontrollutvalet verta orientert om vedtaket i form av møteprotokollen. Denne blir sendt til deg, men du finn den også på innsynssida til kommunen. Ut over dette vil du ikkje få noko meir svar frå kontrollutvalet på henvendinga di.

Vi gjer deg merksam på at kontrollutvalet kun har plikt til å behandle dei saker som kommunestyret ber dei om, eller der det går fram av kommunelova kapittel 23 og 24 <https://lovdata.no/dokument/NL/lov/2018-06-22-83> og forskrift om kontrollutval og revisjon i kommunar <https://lovdata.no/dokument/SF/forskrift/2019-06-17-904>.

Når det gjeld henvendingar frå andre enn kommunestyret, må kontrollutvalet sjølv vurdere om dei vil prioritere å sjå nærare på det henvendinga tek opp.

Kontrollutvalet kan elles ta med seg innspelet ditt til neste runde når dei skal sjå på kva forvaltningsområde i kommunen det er ynskjeleg å gjere revisjonar av.

Vi gjer også merksam på at kontrollutvalet ikkje er eit forvaltningsorgan som fattar enkeltvedtak etter forvaltningslova § 2. Personar som henvender seg til kontrollutvalet er ikkje å rekne som part i ei eventuell påfølgjande kontrollsak. Det vil difor ikkje vera klagerett på vedtak gjort av kontrollutvalet, eller andre partsrettar etter forvaltningslova § 28 knytt til vedtak gjort av utvalet.

Med venleg helsing
Torbjørgr Grøttveit Gjerstad

Kontrollutvalssekretariatet | Region Nordhordland
Mobil +47 97 17 82 43 | www.regionnordhordland.no

Fra: Rigmor Søvik <rigmor@firdasea.no>

Sendt: torsdag 1. desember 2022 15:37

Til: Torbjørg Grøttveit Gjerstad <torbjorg.gjerstad@regionnordhordland.no>

Emne: FW: Rektorstillinga ved Matre skule, intern utlysing

Best regards/ med vennlig hilsen,
Rigmor Søvik
Kvalitetskoordinator

FIRDA SEAFOOD GROUP AS
Kalvøyna 75,
N-5970 BYRKNESØY, NORWAY
Phone: +47 918 35 176
mail: rigmor.sovik@firdasea.no



Fra: Rigmor Søvik <rigmor@firdasea.no>

Dato: onsdag 23. november 2022 09:12

Til: Janne-Judith Sandnes <janne.judith@gmail.com>

Emne: Re: Rektorstillinga ved Matre skule, intern utlysing

Hei

Takk for mail. Eg oppfattar deg slik at du ønsker at kontrollutvalget ser på denne saka og ber rådmann og oppvekstleiar orienterer om rutiner og praksis rundt utlysning av leiarstillingar?

Kontrollutvalget stiller seg slik at det er utvalget sitt mandat til å sjå til at kommunen følger kommunestyre sine vedtak, følger lovverket og ellers ivaretar innbyggjarande sine interesser. Neste møte i kontrollutvalget er ikke før 19. desember men skal sjekke litt opp i saka saman med sekretæriet.

Du høyrer frå meg att

Best regards/ med vennlig hilsen,
Rigmor Søvik
Kvalitetskoordinator

FIRDA SEAFOOD GROUP AS

Kalvøyna 75,
N-5970 BYRKNESØY, NORWAY
Phone: +47 918 35 176 mail:
rigmor.sovik@firdasea.no



Fra: Janne-Judith Sandnes <janne.judith@gmail.com>

Dato: onsdag 23. november 2022 08:34

Til: Rigmor Søvik <rigmor@firdasea.no>

Emne: Rektorstillinga ved Matre skule, intern utlysing

Hei

Eg har registrert at rektorstillinga ved Matre skule først vart utlyst internt. Dette er eg rimeleg sikker på er lovstridig, då stillinga skal utlysast offentlig. Intern søknadsfrist er utgått allerede.

Eg ser at stillinga no er utlyst offentlig, men det er etter at intern utlysing vart påpeika som ulovleg. Kva er praksisk i Masfjorden kommune for å utlyse stillingar etter lovverk? Korleis stiller kontrollutvalet seg til slik praksis?

Mvh

Janne-Judith Sandnes

Få [Outlook for Android](#)

Fra: [Svein Helge Hofslundsengen](#)
Til: [Torbjørg Grøttveit Gjerstad](#)
Emne: SV: Henvendelse til kontrollutvalet vedr. intern utlysing på rektorstilling
Dato: fredag 9. desember 2022 08:53:02
Vedlegg: [image001.png](#)
[image002.png](#)
[image003.png](#)

Hei

Kort oppsummering prosess kring rekruttering rektor Matre skule

Utlysing rektor Matre skule

- Oppseiing frå noverande rektor
- Overtallige oppvekst – budsjett 2023 med utfordringa kring budsjettbalanse
-

Drøfta i htv 25.10.22/ aksept frå m.a utdanningsforbundet for Intern utlysing, utdrag frå referatet

- Rektorstilling Matre
 - Lyses ut internt med kort frist
 - Lyses ut eksternt om det er ingen aktuelle søkarar
- Korrigering / trekk av aksept intern utlysing frå utdanningsforbundet nov 22
- Nye drøftingar 8/9.nov, med utdanningsforbundet og intern utlysing lukka,
- Stillingsannonse omgjort til vanleg ekstern utlysing

Generelt ved ledige stillingar, jf. Personalreglement vedtatt av kommunestyret 16.6.22.;

§2.2 Ved ledig stilling

Rådmannen skal etter å ha drøfta saka med dei tillitsvalde, vurdere om stillinga bør oppretthaldast, omgjast, dragast inn eller om deltidstilsette kan få utvida stillinga si. Det må særskilt vurderast om tilsette har rettar etter Arbeidsmiljølova §14-2 og §14-3 som viser reglar om fortrinnsrett for arbeidstakarar. Når ei stilling vert ledig, skal rådmannen undersøkje om det er trong for omplassering av tilsette. Rådmannen har fullmakt til å avgjere slike søknader.

Når det vert ledig stilling, er det viktig at kommunen vurderer kva type kompetanse som er naudsynt. Kompetansebehovet vil vise kva kvalifikasjonskrav som skal gjelde for utlysing og tilsetjing. Kvalifikasjonskrav tar for seg teoretisk utdanning, praksis og personlege eigenskapar. Det må gå fram kva kvalifikasjonskrav som særleg vert vektlagt. Dette må drøftast med tillitsvalte.

For stillingar der det vert stilt krav til helse, skal tilsetjinga gjerast under føresetnad av at tilfredsstillande attest frå lege vert lagt fram.

Politiattest vert kravd for arbeid innan oppvekst, barnevern, helse, pleie og omsorg.

§2.3 Utlysing

Alle faste stillingar i Masfjorden kommune skal som hovudregel lysast ledig offentleg.

Rådmannen kan vurdere intern utlysning i følgjande høve:

- Reglane i Hovudtariffavtalen seier "Ved ledig stilling skal deltidstilsette tilbys utvidelse av sitt stillingsforhold inntil hel stilling, dersom vedkommende er kvalifisert for stillingen".
- Vikariat og anna mellombels teneste som er kortare enn eitt år treng ikkje lysast ut eksternt når det finst søkjarar internt.

Dei tillitsvalde har uttalerett i saker der intern utlysing vert vurdert.

Fra: Torbjørg Grøttveit Gjerstad <torbjorg.gjerstad@regionnordhordland.no>

Sendt: mandag 5. desember 2022 12:29

Til: Svein Helge Hofslundsengen <Svein.Helge.Hofslundsengen@masfjorden.kommune.no>

Emne: Henvendelse til kontrollutvalet vedr. intern utlysing på rektorstilling

Hei Svein Helge

Det har kome ei henvending til kontrollutvalet, vedr. intern utlysing på rektorstillinga på Matre skule.

Sjå under:

Hei

Eg har registrert at rektorstillinga ved Matre skule først vart utlyst internt. Dette er eg rimeleg sikker på er lovstridig, då stillinga skal utlysast offentlig. Intern søknadsfrist er utgått allerede. Eg ser at stillinga no er utlyst offentlig, men det er etter at intern utlysing vart påpeika som ulovleg. Kva er praksisk i Masfjorden kommune for å utlyse stillingar etter lovverk?

Henvendinga blir lagt fram for kontrollutvalet som meldingssak neste møte.
Kan du orientere meg i ein mail kva som er praksis vedr. utlysing av stillingar i Masfjorden kommune?

Svaret legg eg ved sakspapira til neste kontrollutvalsmøte.

Med venleg helsing
Torbjørg Grøttveit Gjerstad

Kontrollutvalssekretariatet | Region Nordhordland
Mobil +47 97 17 82 43 | www.regionnordhordland.no

Fra: [Svein Helge Hofslundsengen](#)
Til: [Torbjørg Grøttveit Gjerstad](#); [Karstein Totland](#)
Emne: SV: Saker til Masfjorden kontrollutval 19.12.22 til avklaring med rådmann og ordfører
Dato: fredag 9. desember 2022 09:41:55
Vedlegg: [image001.png](#)

Hei

Vedk. Eigarskapskontroll

53/22	Tilbakerapportering: Orientering om oppfølging av tilrådingar etter rapport frå eigarskapskontroll: Eigarstyring i Masfjorden kommune
-------	---

Sak 53/22, Kan administrasjonen sende ei skriftleg orientering til denne saka, som kan leggst ved sakspapira? Jamfør siste punkt i vedtak i kommunestyret 05.05.22, sak 025/2022; Kommunestyret ber administrasjonen om å gje kontrollutvalet ein skriftleg status om oppfølging av tilrådingane innan 4. kvartal 2022.

Tilbakerapportering (siste del tek for seg sjølve vedtaket, og med mine svar med aud skrift)

Eigarskapskontrollen utført av Vestlandsrevisjon «Eigarstyring i Masfjorden kommune», har vore nyttig for kommunen i si eiga rapportering og til utarbeiding av saker kring eigarmelding og til oppfølging/stetting av nytt lovkrav, jf ny kommunelov. Parallelt med arbeidet til revisjonen kring eigarskapskontrollen vart første utgåve av kommunen si eigarmelding lagt fram hausten 2021, og med endeleg vedtak 2.12.2021, som sak 59/2021

- Oversikt over selskap etc jf KL § 26-1 b), innarbeidd i saka under faktadelen, vert teken til vitring
- Masfjorden kommune sine prinsipp for eigarstyring er;

1. GRUNNGI EIGARSKAP OG VAL AV SELSKAPSFORM
2. STÅ FOR GOD EIGARSTYRING OG SELSKAPSLEIING

- | |
|---|
| 3. PRAKTISERE MEST MOGLEG OPENHEIT OM SELSKAPA KOMMUNEN ER EIGAR I
4. FREMJA SINE EIGARINTERESSER GJENNOM GENERALFORSAMLING OG REPRESENTANTSKAPSMØTE
5. STILLE KLARE KRAV TIL SELSKAPA SINE RESULTATER, SAMFUNNSANSVAR OG ETIKK
6. VELJE SENTRALE FOLKEVALTE TIL EIGARORGAN OG VURDERE BEHOVET FOR EIN FAST RUTINE FORKommunikasjon mellom kommunestyret og eigar representanter i forkant av eigarmøte i selskap o.l.
7. ARBEIDE FOR AT STYRE ER SETT SAMAN SLIK AT STYRET SIN SAMLA KOMPETANSE ER TILPASSA SELSKAPET SITT FØREMÅL OG EIGAR SINE FORVENTNINGAR TIL SELSKAPET. DET SKAL TAKAST OMSYN TIL REGLANE FOR BALANSERT KJØNNSREPRESENTASJON OG INHABILITET. NUMERISKE VARA BØR VELJAST
8. HONORERE STYREVERV I FORHOLD TIL STYRETS ANSVAR OG OPPGÅVER. STYREVERV BØR REGISTRERES
9. GI OPPLÆRING OG INFORMASJON TIL KOMMUNESTYRET OM EIGARSTYRING |
|---|

Masfjorden kommune legg opp til eigarmelding årleg i august/september for evaluering av førre år og drøfta innspel/ framlegg til endring overfor aktuelle selskap etc som kommunen har eigarinteresser i.

2.utgåve av sak eigarmelding er lagt fram for politisk handsaming no i haust, og til endeleg handsaming 15.desember 2022

Til tilråding som revisjon hadde og som kontrollutvalet og kommunestyret slutta seg til

- justera innhaldet i eigarskapsmeldinga i samsvar med kommunelova § 26-1, som påpeikt tidlegare til revisjon og kontrollutvalet, meiner ein at eigarmeldinga er dekkande for lovtekst KL, ser at det vert påpeikt i rapport frå revisjonen at den manglar informasjon om kommunen sitt føremål med eigarinteresser i verksemdene – kor ein meiner at dette føremålet samsvarer med sjølve føremålet til selskapa som er teke med i eigarmeldinga samt kommunisera eigarskapsmeldinga til organa i selskapa til kommunen, naturleg del av eigarmøte/styremøte etc., og noko som ein kjem til å følgje opp.
- gjennomføra jamlege eigarmøte med selskap der dette ikkje skjer, vert gjort primært kor ein har større eigardeler.
- syta for tiltak for å sikra felles føringar frå eigarane i NGIR IKS og Gulen og Masfjorden Utvikling AS, t.d. ein felles eigarstrategi eller ei felles eigarskapsmelding. vert gjort, og vore mykje fokus på forhold kring desse i 2022 • syta for at habilitet vert vurdert særskilt ved oppnemning av politiske representantar til selskapsstyre – dersom det er selskap der det ikkje vert gjort, Habilitet vert alltid vurdert
- vurderer om det er formålstenleg at ordførar og rådmann har styreverv i selskaptil kommunen fordi det kan gi habilitetsutfordringar i eigarsaker, vert og alltid tatt opp og «problematisert», men kommunestyret gjer ofte beviste val i strid med tilrådingane/opplysingane, difor sitt både ordførar og rådmann i ein del styre • syta for at kommunestyret årleg får ein rapport om tilstanden (økonomi, spesielle forhold osv.) for selskapa som kommunen har eigarinteresser i, viss ikkje kommunen utarbeidar eigarskapsmelding kvart år. Medfører at vi prøver å lage årleg eigarskapsmelding som går til kommunestyret for endeleg avgjerd

Kommunestyret ber administrasjonen om å gje kontrollutvalet ein skriftleg status

om

oppfølging av tilrådingane innan 4. kvartal 2022 som ein då anser som utført,
er det
andre forhold som ein ønskjer avklart – ta kontakt

Møteplan 2023 Masfjorden kontrollutval

Faste saker på kvart møte er:

1. Godkjenning av innkalling og saksliste
2. Godkjenning av protokoll frå sist møte
3. Meldingssaker
4. Orientering frå/dialog med ordførar og rådmann
5. Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Dato	Planlagde / pålagde saker (i høve lov og forskrift)
14.mars	Årsrapport kontrollutvalet Årsrapport kontrollutvalssekretariatet – orienteringssak Orientering: Status for årsrekneskapen 2022 / KØB (Kommunal økonomisk berekraft) Statusorientering: forvaltningsrevisjonsprosjekt Budsjettvedtak kontrollutvalsarbeidet – orientering
2. mai	Årsrekneskap og årsmelding – uttale frå kontrollutvalet Rekneskap for kontrollutvalsarbeidet 2022 Framlegg til budsjett for kontrollarbeidet 2024 Statusorientering: forvaltningsrevisjonsprosjekt
6.juni	Rapport: Forvaltningsrevisjon Forenkla etterlevingskontroll med økonomiområdet 2022 (mogeleg tidlegare) Oppdatere møteplan for hausten ved behov
26. sep.	Overordna revisjonsstrategi 2022 Revisor sin uavhengigheit Oppfølging av rapport om årsrekneskapen + eventuelle revisjonsmeldingar Aktuelle eksterne tilsynsrapportar Sluttevaluering – innspel til nytt kontrollutval
<i>Okt/nov</i>	<i>Folkevaldopplæring kommunestyret</i>

5.des	Orientering frå sekretariatet om mandat og rutiner (<i>arbeidsfordeling mellom administrasjon, kommunestyret og kontrollutvalet m/sekretariat</i>) Orientering frå revisor Engasjementsbrev frå revisor Oppsummering perioden 2019 – 2023 Orientering om internkontroll frå kommunedirektør Dialog med ordførar Møteplan for kontrollutvalet 2024 Orientering om oppfølging av tilrådingar etter etterlevingskontroll 2022 Orientering om aktuelle kurs Orientering om sentrale tenesteområder og/eller aktuelle investeringsprosjekt
--------------	---

Region Nordhordland | www.regionnordhordland.no



Masfjorden kommune

Sekretariat for kontrollutvalet
Region Nordhordland

Andre aktuelle orienteringssaker:

Økonomi og HR Sentralarkiv

Orienteringar om organisering, internkontroll og pågåande utviklingsarbeid innan tenesteområda:

- Skule, barnehage, kultur
- Helse, pleie, omsorg
- Teknisk, drift m.m.

Andre saker, fortløpande ved behov:

Tilsynsrapportar frå eksterne Eventuelle nummererte brev

Fortløpande orienteringar frå revisor

Fortløpande orienteringar frå sekretariatet

Eventuelle innmeldte saker frå innbyggjarane el andre eksterne

- *Planen er godkjent med atterhald om endringar undervegs.*

- *Tema/saker til handsaming i kvart enkelt møte vert avklart med kontrollutvalsleiar før innkalling til møtet vert sendt ut.*

Møtedagar i Masfjorden kommune

Kontrollutvalet: tysdag (kl 08.45)

Kommunestyret: torsdag

Formannskap: måndag / torsdag

Region Nordhordland | www.regionnordhordland.no