

Til medlemmene av kontrollutvalet i
Masfjorden kommune

Knarvik 05.02.2019

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALET

Vara vert særskilt kalla inn etter behov.

Stad: **Nordbygda skule, møterom**
Tidspunkt: **Torsdag 14.02.19 kl. 09.15**

NB (Ferje frå Masfjordnes kl 09.00)

01/19	Godkjenning av innkalling og saksliste
02/19	Godkjenning av referat frå sist møte – 29.11. 2018
03/19	Skriv og meldingar a. Fylkesmannen i Hordaland - Brev 12.12.2018 ved avslutning av Tilsyn - Nordhordland legevakt 2017
04/19	Besøk på Nordbygda skule - omvising på skulen og orientering ved rektor
05/19	Orientering om status for oppfølging av forvaltningsrevisjon
06/19	Orientering om rutinar for føring og utlegging av møtebøker
07/19	Årsmelding frå kontrollutvalet 2018
08/19	NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2019 - oppsummering
09/19	Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval http://innsyn.sing.no/Masfjorden/innsyn/wfinnsyn.ashx?response=moteplan&
10/19	Eventuelt

Med venleg helsing

Arthur Sjursen (s)
Leiar i kontrollutvalet Masfjorden

Øivind Olsnes
Sekretariatet

Kopi: Nordhordland Revisjon IKS
Masfjorden kommune v/ Ordførar og rådmann



Masfjorden kommune

KONTROLLUTVALET FOR MASFJORDEN KOMMUNE

MØTEUTSKRIFT

Møtedato: 29.11.2018

Stad: Kommunestyresal, Masfjorden kommunehus

Kl.: 09.15 – 12.00

Tilstade: Arthur Sjursen (leiar), Willy Borge (nestleiar) og Rigmor Søvik (medlem)

Innkalla: Rådmann Svein Helge Hofslundsengen

Revisjon:

Sekretær: Øivind Olsnes

Forfall:

.....

21/18 Godkjenning av innkalling og sakliste

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Innkalling og sakliste er godkjent

Samrøystes vedtak:

Innkalling og sakliste er godkjent

22/18 Godkjenning av møteutskrift

Saksvedlegg:

Møteutskrift frå møte 16.10.2018

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Møteutskrift frå møte 16.10.2018 er godkjent

Samrøystes vedtak:

Møteutskrift frå møte 16.10.2018 er godkjent

23/18 Skriv og meldingar

Saksvedlegg:

- a. Fylkesmannen i Hordaland, info om Statsbudsjettet 2019 - kommuneopplegget

Saksopplysningar:

Behandling i møte:

Rådmannen orienterte kort om budsjettet for 2019.

- Vidareføring av dagens drift
- Utvikling i eigedomsskatt frå kraftanlegg og sal av konsesjonskraft
- Framlegg til statsbudsjett slår ikkje særskilt ut for kommunen

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar, og informasjonen frå rådmannen til orientering

24/18 Revisjonen sin uavhengighet 2018

Saksvedlegg:

Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet i forhold til Masfjorden kommune, regnskapsåret 2018, datert 08.10.2018.

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet i forhold til Masfjorden kommune, regnskapsåret 2018, datert 23.10.2018.

Saksopplysningar:

Nordhordland Revisjon IKS har utferdiga to eigenvurderingar av uavhengighet i høve krav til kommunelova § 79 og revisjonsforskriftene §§ 13 og 14.

Behandling i møte:

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek revisor sine erklæringar til etterretning

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek revisor sine erklæringar til etterretning

25/18 Interimsrevisjon 2018

Saksvedlegg:

Oppsummering interimsrevisjon – Masfjorden kommune, datert 13.11.2018
Nordhordland Revisjon IKS

Saksopplysningar:

Revisjonsrapport nr 16, datert 09.04.18 vart gått gjennom av kontrollutvalet i møte den 16.04.18 (sak 11/18) ved uttale til årsrekneskap/årsmelding for 2017 .

Revisjonen har i ettertid gjennomført ein interimsrevisjon og har peika på ulike tilhøve i vedlagt rapport.

Revisjonen sin konklusjon er:

«De forhold som er tatt opp vedrørende løpende bokføring er ryddig og greit besvart. Det ble i forbindelse med kontroll av mva - kompensasjon avdekket en større faktura adressert til privatperson i kommunen og ikke til kommunen. Dette er i ettertid rette ved mottak av ny faktura,

Når det gjelder forhold tatt opp tidligere i år, slik det fremgår av rapport nr 16 for 2017-regnskapet, samt planlegging av årsoppgjøret for 2018 bør det gjøres konkrete prioriteringer slik at fremdrift og kvalitet ivaretas på en god måte»

Behandling i møte:

Rådmann Svein Helge Hofslundsengen deltok i møtet og orienterte om planar for oppfølging av revisjonen sine kommentarer / merknader.

Rådmannen orienterte om at fleire av dei punkta som er teke opp i revisjonsrapport nr 16. er følgd opp. Rådmannen har avtalt eit møte med revisjonen den 7.12.18 for vidare avklaring av ulike tilhøve.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek oppsummeringa av interimsrevisjonen og rådmannen si orientering til etterretning

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek oppsummeringa av interimsrevisjonen og rådmannen si orientering til etterretning

Kontrollutvalet ber om at revisjonen sender eit notat med oppdatering av status etter møte den 07.12.2018, for dei ulike punkta som er teke opp i revisjonsrapport nr 16.

26/18 Årsplan / møteplan for 2019

Saksvedlegg:

Framlegg til møteplan / årsplan for 2019

Saksopplysningar:

Behandling i møte:

Aktuelle møtedatoar, saker og fokusområde vert drøfta i møte

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner framlegget til møteplan/årsplan med dei endringar som vart gjort i møte.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner framlegget til møteplan/årsplan

27/18 Status - planar for selskapskontroll / forvaltningsrevisjon

Saksopplysningar:

Planar for selskapskontroll og forvaltningsrevisjon vart vedtekne av kommunestyre i 2016 etter tilrådingar frå kontrollutvalet. I perioden er planane slik følgd opp av kontrollutvalet:

Masfjorden - Forvaltningsrevisjonsprosjekt / selskapskontroll 2016 -2020:

Prosjekt	2016	2017	2018	2019	2020	Merkn
Kommunen som skuleeigar (2017/2018)		(X)	X			KU 16.10.18 Kommunestyrevedtak Sak 057/2018
Selskapskontroll Einekavane AS*						Drøft status / prioritering Møte okt / nov 2018
Kommunen sitt arbeid med etikk og varsling i org.*						Drøft status / prioritering Møte okt / nov 2018
Org., drift, ressursbruk og vedlikehald av kommunale bygg og anlegg*						Drøftstatus / prioritering Møte okt/ nov 2018

Ressursbruken ved gjennomføring av forvaltningsprosjektet «Kommunen som skuleeigar» har vore stor. Nordhordland Revisjon IKS har opplyst at avsette timar til forvaltningsrevisjon/selskapskontroll i perioden er nytta. Det er derfor ikkje ressursar innan ordinær ramme til gjennomføring av nye prosjekt i 2019.

Behandling i møte:

Status vart drøfta.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek til orientering at avsett tidsressursar for gjennomføring av forvaltningsrevisjonar/selskapskontroll er brukt opp.

Planlagde prosjekt som står til rest vert å vurdere nærmare i neste kommunestyreperiode.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek til orientering at avsett tidsressursar for gjennomføring av forvaltningsrevisjonar/selskapskontroll er brukt opp.

Planlagde prosjekt som står til rest vert å vurdere nærmare i neste kommunestyreperiode.

28/18 NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2019

Saksvedlegg:

Program for konferansen

Saksopplysningar:

Behandling i møte:

Deltaking på konferansen vart drøfta i møtet

Framlegg til vedtak:

Saka vert lagt fram utan tilråding frå sekretariatet

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet sine medlemar deltek på konferansen

29/18 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysningar:

Kontrollutvalet har tilgang til alle møteprotokollar.

Behandling i møte:

Ulike møteprotokollar vart drøfta.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet har ingen merknadar til møtebøker frå politiske utval

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet har ingen merknadar til møtebøker frå politiske utval

30/18 Eventuelt

Behandling i møte:

Ingen saker vart tekne opp

Samrøystes vedtak:

Dato for neste møte er: 14. februar 2019 kl 09.15

Førebels saker på neste møte er:

- Årsmelding frå kontrollutvalet 2018
- Orientering om rutinar for føring og utlegging av møtebøker
- Besøk på Nordbygda skule
 - Kort omvisning på skulen og orientering ved rektor
 - Orientering om status for oppfølging av forvaltningsrevisjon ved oppvekstleiar

Masfjorden, 29.11.2018


Arthur Sjøransen / leiar


Rigmor Søvik / medlem


Willy Borge / nestleiar

Øivind Olsnes/sekretær



Fylkesmannen i Hordaland

Sakshandsamar, innvalstelefon
Kristin Cotta Schønberg, 5557 2224

Vår dato
12.12.2018
Dykkar dato

Vår referanse
2017/9652 733.1
Dykkar referanse

Lindås kommune ved rådmann
Kvernhusmyrane 20
5914 ISDALSTØ

Avslutting av tilsyn ved Nordhordland legevakt

Vi viser til tilbakemelding 02.11.2018 og telefonsamtale med legevaktsjef Dag Brochmann 28.11.2018 om hans vurdering av tiltaka som er iverksett etter tilsynet.

Opplysningane er tekne til orientering. Vi legg til grunn at kommunen har vurdert at dei gjennomførte tiltaka er eigna til å førebyggje svikt. Vidare legg vi til grunn at de som del av leiinga sin gjennomgang vil følgje med på at tiltaka står seg over tid, eventuelt om det er behov for andre tiltak.

Vi takkar for godt samarbeid og avsluttar tilsynet.

Med helsing

Helga Arianson
fylkeslege

Kristin Cotta Schønberg
assisterande fylkeslege

Brevet er godkjent elektronisk og har derfor inga underskrift.

Kopi til:
Statens helsetilsyn Postboks 231 Skøyen 0213 OSLO



ÅRSMELDING 2018

KONTROLLUTVALET - MASFJORDEN KOMMUNE

Organisering og møter

Denne rapporten gjeld kontrollutvalet sitt arbeid i tidsrommet 01.01.2018 til 31.12.2018. Kontrollutvalet er eit lovpålagt tilsynsorgan som er valt av kommunestyret og rapporterer direkte om sitt arbeid til kommunestyret.

I denne perioden har utvalet hatt følgjande samansetjing fram til 18.06.2018:

MEDLEMAR	VARAMEDLEMAR
Arthur Sjursen – leiar	Birger Wergeland – var for Sjursen
Bjarte Kvinge Tvedt – nestleiar	Willy Borge – vara for Tvedt
Wenche Dæe – medlem	Rigmor Søvik – vara for Dæe

Kommunestyret føretok nyval av kontrollutvalet i møte den 18.06.2018.

Utvalet er slik sett saman for resten av perioden.

MEDLEMAR	VARAMEDLEMAR
Arthur Sjursen – leiar	1. Birger Wergeland
Willy Borge – nestleiar	2. Morten Gullaksen
Rigmor Søvik – medlem	3. Sigmund Rørvik

Kontrollutvalet skal føre løpande tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltninga og sjå etter at det er ei forsvarleg revisjonsordning, på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalet vedtok i sak 06/16 eit dokument som omtalar ansvar, oppgåver og organisering av kontrollutvalet.

Kontrollutvalet sine møter er opne på lik linje med andre politiske møte. Utvalet har hatt 4 møter i 2018 og det er handsama 30 saker inklusive formaliasaker.

Revisjonen og sekretariatstenesta

Den praktiske utføringa av tilsyns- og kontrolloppgåvene vert ivareteke hovudsakeleg av revisjonen på oppdrag frå kontrollutvalet. Masfjorden kommune er medeigar av Nordhordland Revisjon IKS, som er eit interkommunalt revisjonsselskap eigd av dei sju kommunane Austrheim, Fedje, Masfjorden, Meland, Modalen, Osterøy og Radøy.

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. Nordhordland Utviklingsselskap IKS ivaretek sekretariatsfunksjonen for kontrollutvala i kommunane Austrheim, Fedje, Lindås, Masfjorden, Meland, Modalen, Osterøy og Radøy. I 2018 var Øivind Olsnes sekretær for kontrollutvala.



Saker i 2018

Utvalet er oppteken av at kommunen har gode rutinar og internkontroll på dei ulike områda. Det er viktig for å sikre innbyggjarane gode tenester og at midlane til kommunen vert forvalta på ein god måte.

Kontrollutvalet har kalla inn administrasjonen og ordførar for å få naudsynste opplysningar i aktuelle saker.

Kontrollutvalet sin uttale til rekneskap og årsmelding

Kontrollutvalet skal gje ein uttale til kommunen sitt rekneskap og årsmelding.

Årsrekneskapen viste eit netto positivt driftsresultat på 7,0 mill kr som utgjør 3 % av driftsinntektene. Rekneskapet for 2017 synte eit rekneskapsmessige mindreforbruk på omkring 1,5 mill. kr. Avvika var forklart i analysen av årsrekneskapen og årsmeldinga. Kontrollutvalet ser det som positivt at kommunen har lagt fram positive netto driftsresultat dei siste åra, også i 2018. Dette er viktig for at kommunen kan oppretthalde eit godt tenestetilbod til innbyggjarane framover.

I uttalen peika kontrollutvalet på at revisjonen i fleire år har gjeve merknad for nokre tilhøve utan at det er gjennomført tiltak for endring. Kontrollutvalet meiner derfor det er viktig at kommunen set inn ekstra ressursar for å gjennomføre ulike oppgåver innanfor rekneskap og økonomi som ein er på etterskot med. Kontrollutvalet understreka særskilt behovet for å rette opp påpeika manglar i høve til internkontroll, og som kan medføre større risiko for at feil kan oppstå.

Kontrollutvalet merka seg ulike kommentarar frå revisjonen i revisjonsrapport nr. 16 (datert 09.04.18). Dette vart følgt opp av kontrollutvalet i møte den 29.11.18 (sak 25/18) der rådmann orienterte om status for kommunen si oppfølging av merknadane.

Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Plan for selskapskontroll vart vedteken av kommunestyret i sak 132/2016 og det vart då vedteke å prioritere følgjande selskapskontroll i denne perioden:

- Einekavane AS

Plan for forvaltningsrevisjon vedtok kommunestyret i sak 033/2016. Det vart vedteke å prioritere følgjande område for forvaltningsrevisjon i denne kommunestyreperioden:

- Kommunen som skuleeigar – ressursbruk, tilbod og skulemiljø
- Organisering, drift og ressursbruk og vedlikehald av kommunale bygg og anlegg
- Etikk – korleis arbeidar kommunen med problemstillingar knytt til etikk og varsling i organisasjonen?



Kontrollutvalet har følgd opp kommunestyret sine vedtak med gjennomføring av følgjande prosjekt i perioden og i 2018:

Forvaltningsprosjekt «Kommunen som skuleeigar»

Kontrollutvalet tinka oppstart av prosjektet i 2016 frå revisjonen, men oppstart, framdrift og prosjektplan vart forseinka ved ulike endringar. Prosjektet vart avslutta i 2018.

Revisjonen sin prosjektrapport vart handsama av kontrollutvalet i møte den 16.10.2018.

Rapport med tilråding frå kontrollutvalet vart etterpå sendt til kommunestyret som handsama rapporten i møte den 29.10.2018 (sak 055/18).

Ressursbruken ved gjennomføring av forvaltningsprosjektet «Kommunen som skuleeigar» var stor. Revisjonen sine avsette timar for Masfjorden kommune til forvaltningsrevisjon / selskapskontroll er nytta til prosjektet. Kontrollutvalet har teke dette til orientering, og rår til at planlagde prosjekt som står til rest vert vurdert nærmare i neste kommunestyreperiode.

Utvalet ser på forvaltningsrevisjon som eit nyttig reiskap for at utvalet skal kunne gjere den jobben som ein er sett til. Det er også viktig at rapportane vert nytta aktivt både av administrasjon og politikarar i kommunen, som eit reiskap for å forbetre og kvalitetssikre tenestene.

Oppfølging av revisjon

Kontrollutvalet skal sikre at kommunen har ein forsvarleg revisjon. Revisjonen har vore i fleire utvalsmøter for å orientere om sitt pågåande arbeid og planar for revisjon. Revisjonen har mellom lagt fram si erklæring om uavhengighet. Revisjonen av årsrekneskapen er tilfredstillande utført etter kontrollutvalet si oppfatning, jf. revisjonsmeldinga til årsrekneskapen datert 10.04.2018 og revisjonsrapport nr. 16 datert 09.04.2018.

Andre saker som er handsama av kontrollutvalet i 2018:

- Orientering frå administrasjonen om rutinar, system og status for vedlikehaldsarbeid av kommunale bygningar
- Gjennomgang av møteprotokollar for politiske utval
- Oppfølging av revisjonsrapport nr. 16
- Interimsrevisjon 2018
- Orientering om kurs/konferansar
- Årsplan / møteplan for kontrollutvalet 2019

Andre kommentarar

Medlemene i utvalet deltok på NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2018.

Masfjordnes, 14. februar 2018

Arthur Sjursen
Leiar