



Masfjorden kontrollutval

Møteprotokoll

Møtedato: 06.01.2019, kl. 09.00 – 13.00
Stad: Kommunestyresalen, Masfjorden kommunehus
Tilstade: Rigmor Sjøvik (leiar), Ragnvald Tangedal (nestleiar), Jostein Kvamme
Duesund, Gro Serine Baarøy og Berit Lygre
Forfall:
Vara tilstade: Birger Wergeland (1. vara), Roger Halland (2. vara), Helge Haukeland
(3. vara)
Innkalla: Ordførar Karstein Totland (til sak 09/20)
Frå revisjonen: Revisjonssjef Janne Eraker, Nordhordland Revisjon IKS (NHR)
Sekretær: Tonje Husum Aarland, Nordhordland Utviklingsselskap IKS (NUI)

01/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner innkalling og sakliste.

Behandling i møte:

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner innkalling og sakliste.

02/20 Godkjenning av møteprotokoll frå sist møte

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokoll frå førre møtet ...

Behandling i møte:

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokoll frå førre møte.



03/20 Skriv og meldingar:

Saksvedlegg:

a. Vedtak om val av kontrollutval 2019 – 2023

Saksopplysingar:

Kommunestyret vedtok i møtet 28.10.2019 faste og varamedlemmer til kontrollutvalet, samt leiar og nestleiar.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek vedtaket til orientering.

Behandling i møte:

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek vedtaket til orientering.

04/20 Orientering frå sekretariatet

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet er eit lovpålagt utval, jf. kommunelova kapittel 23 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Sekretariatet v/ Tonje Husum Aarland vil i møtet orientere om sentrale føringar og rammar for kontrollutvalet og sekretariatets mandat og oppgåver.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek orienteringa til etterretning.

Behandling i møte:

Kontrollutvalssekretær Tonje Husum Aarland orienterte om rammer for kontroll og tilsyn, informasjonsflyt og praktiske rutiner kring kontrollutvalsmøta, årshjul for kontrollutvalsarbeidet, aktuelle kurs og lenker for meir informasjon, og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Presentasjonen vert lagt ved utsending av møteprotokollen.



Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek orienteringa til etterretning.

05/20 Orientering frå Nordhordland Revisjon IKS

Saksopplysingar:

Kommuneloven sitt kapittel 24 (av 22.06.2018 nr. 55) omhandlar revisjon. Revisor skal mellom anna rapportere om sitt arbeid og resultata av sin revisjon til kontrollutvalet, jf. kommunelova kapittel 24. I møtet vil revisjonssjef Janne Eraker gje ein orientering til kontrollutvalet om sentrale føringar og rammar for revisjonen sitt arbeid og funksjon.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek orienteringa til etterretning.

Behandling i møte:

Oppdragsansvarleg revisor Janne Eraker (revisjonssjef) orienterte om revisor sin funksjon og oppgåver, med særleg vekt på rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

Presentasjonen vert lagt ved utsending av møteprotokollen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet takka for orienteringa og tek den til etterretning.

06/20 Engasjementsbrev

Saksvedlegg:

Engasjementsbrev – Masfjorden kommune, Nordhordland Revisjon IKS

Saksopplysingar:

Nordhordland Revisjon IKS har revidert Masfjorden kommune siden 1995. Revisjonen består av forvaltningsrevisjon og rekneskapsrevisjon. Revisjonssjef Janne Eraker orienterer kort om engasjementsbrevet i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek engasjementsbrevet til etterretning.



Behandling i møte:

Revisjonssjef Janne Eraker orienterte kort om engasjementsbrevet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek orienteringa til etterretning.

07/20 Uavhengighetserklæring

Saksvedlegg:

Uavhengighetserklæring, Nordhordland Revisjon IKS

Saksopplysingar:

Oppdragsansvarleg revisor skal kvart år, og elles ved behov, levere ein skriftleg eigenvurdering av sin uavhengighet til kommunen, som vert handsama av kontrollutvalet (jf. Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19).

Nordhordland Revisjon IKS v/ revisjonssjef Janne Eraker orienterer kort om uavhengighetserklæringa i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek uavhengighetserklæringa til etterretning.

Behandling i møte:

Revisjonssjef Janne Eraker orienterte kort om uavhengighetserklæringa.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek orienteringa til etterretning.

08/20 Rapport frå interimsrevisjon

Saksvedlegg:

Rapport frå interimsrevisjon, Nordhordland Revisjon IKS (vert ettersendt)

Saksopplysingar:

Interimsrevisjon er den revisjonen som gjennomførast i løpet av året for å kontrollere at dei interne kontrollane fungerer som forutsett.

Nordhordland Revisjon IKS v/ revisjonssjef Janne Eraker orienterer i møtet om interimsrevisjonen som er gjort hausten 2019.



Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek rapport om interimstrevisjon til etterretning.

Behandling i møte:

Revisjonssjef Janner Eraker la fram interimstrevisjonsrapporten fram i møtet og gjennomgjekk sentrale moment frå haustens kontrollar, mellom anna på kontantkasser, avstemmingar knytt til bank, lønsområde, meirverdiavgift og meirverdavgiftskompensasjon.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek rapport om interimstrevisjon til etterretning.

Kontrollutvalet ber om ei orientering frå administrasjonen på neste møte om oppfølging av merknadene i interimstrevisjonsrapporten.

09/20 Dialog med ordførar

Saksopplysingar:

Ordførar har møte- og talerett i kontrollutvalet, jf. kommuneloven § 6-1.

Ordførar Karstein Totland er invitert til å gje ei kort orientering til kontrollutvalet om forventingar og kommunikasjon mellom kommunestyret og kontrollutval.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet takka for dialogen.

Behandling i møte:

Saka vart handsama før sak 03/20.

Ordførar Karstein Totland orienterte om kommunikasjon mellom kommunestyret og kontrollutval, og orienterte om aktuelle saker; mellom anna arbeid med planstrategien som er på høyring, skattlegging av kraftverk og oppfølging av søknad om bygging av Masfjordsambandet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet takka for orienteringa.



10/20 Oppsummering av perioden 2015 - 2020

Saksvedlegg:

Oppsummering av arbeidet i perioden 2015 - 2019

Saksopplysingar:

Det vart i førre periode utarbeida ein rapport om evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid i perioden.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek oppsummeringa av perioden 2015 – 2019 til orientering.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet gjennomgikk perioderapporten for 2015 – 2019 og drøfta aktuelle saker og oppfølging av gjennomførte prosjekter.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek perioderapporten til orientering og vil følgje opp arbeidet som er gjort i perioden.

Kontrollutvalet ønskjer å bestille prosjektplan for Risiko- og vesentlegheitsvurdering til neste møte i kontrollutvalet, utarbeida i samarbeid mellom sekretariatet og Nordhordland Revisjon IKS.

11/20 Møteplan for 2020

Saksopplysingar:

Sekretariatet legg fram forslag til møteplan for kontrollutvalet, med aktuelle møtedatoar og tema til handsaming.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek møteplanen med møtedatoane

Behandling i møte:

Kontrollutvalet gjennomgikk møteplanen for 2020 med tema og forslag til møtedatoar.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek møteplanen for 2020 med møtedatoane 15. april, 2. juni, 1. september og 17. november.



12/20 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysingar:

Sekretariatet vil orientere om rutinar kring gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval.

Framlegg til vedtak:

Behandling i møte:

Kontrollutvalet ønskjer å dele ansvaret om å lese igjennom møteprotokollar frå politiske utval og vil gjere ein fordeling på neste møte.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vil gjere ein fordeling av gjennomgang av møteprotokollar på neste møte i kontrollutvalet.

13/20 Eventuelt

Behandling i møte:

Kontrollutvalsleiar Rigmor Søyvik orienterte kort om stillinga si som tilsynsførar i Gulen og Masfjorden barnevern, der tilsetjingsforholdet vert til Gulen kommune. Sekretariatet og leiar har undersøkt uavhengighet og fått bekrefta at leiar fortsatt er valbar til kontrollutvalet.

Kontrollutvalsmedlem Gro Serine Baarøy orienterte om bedriftsavtalen mellom Masfjorden fysioterapi og Masfjorden kommune. Dette gjeldt kjøp av fysioterapitenester, og er ikkje eit tilsetjingsforhold.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek orienteringa til etterretning.

Neste møte: onsdag 15. april 2020.



Masfjorden kommune

Masfjorden, 06.01.2020

Rigmor Søvik
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær