



Masfjorden kontrollutval

Møteprotokoll

Møtedato: 16.06.2019, kl. 09.15 – 11.30
Stad: Kommunestyresalen, Masfjorden kommunehus
Tilstade: Rigmor Søvik (leiar), Ragnvald Tangedal (nestleiar), Gro Serine Baarøy, Berit Lygre (til ca. kl. 10.15) og Birger Wergerland (1. vara)
Forfall: Jostein Kvamme Duesund (medlem)
Innkalla: Rådmann Svein Helge Hofslundsengen og Ordførar Karstein Totland
Frå revisjonen: Revisjonssjef Janne Eraker, Nordhordland Revisjon IKS (NHR)
Sekretær: Tonje Husum Aarland, Nordhordland Utviklingsselskap IKS (NUI)

14/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksopplysingar:

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner innkalling og sakliste.

Behandling i møte:

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner innkalling og sakliste.

15/20 Godkjenning av møteprotokoll frå sist møte

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå møtet 06.01.2020

Saksopplysingar:

Møteprotokollen frå førre møtet vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokoll frå møtet 06.01.2020.



Behandling i møte:

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokoll frå møtet 06.01.2020.

16/20 Skriv og meldingar:

- a. Orientering om midlertidig lovendringar
- b. Skattekrevjarfunksjonen – Årsrapport 2019 og kontrollrapport

Saksopplysingar:

a. Unntakssituasjonen med Covid-19 og tiltaka som har vore sett i verk for å unngå smittespreiing gjer at samfunnet har måtte tilpasse seg ein ny kvardag og andre måtar å jobbe på. 13. mars kom ein midlertidig forskrift om gjennomføring av fjernmøter i folkevalgte organ, jf. <https://lovdata.no/dokument/SF/forskrift/2020-03-13-277>.

Frå 17. april gjeldt midlertidig lov om unntak frå kommuneloven, IKS-loven og partiloven (Covid-19-tiltak), jf. [https://lovdata.no/dokument/NL/lov/2020-04-17-27?q=midlertidig lov covid-19](https://lovdata.no/dokument/NL/lov/2020-04-17-27?q=midlertidig%20lov%20covid-19). Denne gjev mellom anna utvida fristar for rekneskapsrevisor og vedtak om årsrekneskapa og årsmelding, og gjev revisor moglegheit til å levere revisjonsmelding fram t.o.m. 15. juni, jf. § 5. Kommunestyret må vedta årsrekneskapa og årsmeldingane for 2019 seinast innan 15. september.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.

Behandling i møte:

Sekretær orienterte om midlertidige lovendringar og årsrapporten 2019 og kontrollrapporten om skatteoppkrevjarfunksjonen i Masfjorden kommune.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.



17/20 Orientering om kommunal kriseleiing og aktuelt i Masfjorden kommune

Saksopplysingar:

På kommunen sine heimesider vert det delt fortløpande informasjon om tiltak i Masfjorden kommune kring coronaviruset:

www.masfjorden.kommune.no/aktuelt/kampanjer/lokale-vedtak-om-stengde-tenester/.

Rådmann Svein Helge Hofslundsengen og ordførar Karstein Totland vil i møtet orientere om kommunal kriseleiing, den lokale handteringa av unntakssituasjonen grunna Covid-19, og om andre aktuelle saker.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek orienteringa til etterretning.

Behandling i møte:

Rådmann Svein Helge Hofslundsengen og ordførar Karstein Totland orienterte kort om den kommunale kriseleiinga og handteringa av unntakssituasjonen med Covid-19. Det vart mellom anna orientert om;

- Løpande møter undervegs i den kommunale kriseleiinga
- Masfjorden kommune har retta seg etter dei nasjonale retningslinjene
- Kommunen måtte planlegge for at 40% av befolkningen kunne bli sjuk
- Ingen påviste smittetilfeller i Masfjorden kommune
- Kommunen har motteke mykje spørsmål frå innbyggjarar og særleg hytteeigarar
- Det har vore fokus på god informasjonsflyt gjennom heimesider og via SMS-varsling
- Det var utfordrande i starten grunna fleire i karantene samtidig
- Oppfølging av barn og unge i barnehage og skule
- Kommunen har god erfaring med bruk av Microsoft Teams som møteplattform
- Totalt ser det ut som kostnadene som har komme ekstra grunna koronasituasjonen ikkje er så høge, og ein rekner med at desse vert dekkja av statstilskot
- Situasjonen har også påverka inntektene til kommunen

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



18/20 Årsmelding og rekneskap Masfjorden kommune 2019

Saksvedlegg:

Årsmelding og rekneskap 2019, Masfjorden kommune (vert ettersendt)

Revisjonsmelding og revisjonsrapport, Nordhordland Revisjon IKS (vert ettersendt)

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet skal etter kommunelova § 23-2 a) sjå til at kommunen sitt rekneskap vert revidert på ein betryggande måte. Revisor sine oppgåver ved rekneskapsrevisjon vert omtala nærare i kommunelova kapittel 24, og seier mellom anna at revisor skal vurdere om årsrekneskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrift.

Etter forskrift om kontrollutvalg og revisjon, skal kontrollutvalet uttale seg til kommunestyret om årsrekneskapen og årsmeldinga før formannskapet innstiller til vedtak. Kontrollutvalet skal vidare påsjå at dei punkta rekneskapsrevisor peikar på vert retta eller følgt opp, jf. § 3. Frist for å levere revisjonsmelding er etter kommunelova 15. april, men i lov om midlertidige unntak frå bla. Kommunelova er denne fristen utsett til 15. juni, jf. § 5.

Masfjorden kommune er medeigar av Nordhordland Revisjon IKS som har revidert og levert revisjonsmelding og revisjonsrapport for 2019.

Framlegg til uttale vert sendt frå sekretariatet til kontrollutvalet for intern gjennomgang. Den vedtekne uttalen vil komme fram av endeleg vedtak i kontrollutvalet og ettersendes til formannskapet og heradsstyret.

Administrasjonen vil i møtet legge fram årsrekneskapen og årsmeldinga for 2019 og revisjonen gjennomgår sine merknader frå revisjonsmeldinga og revisjonsrapporten.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek framlegg til uttale.

Behandling i møte:

Kontrollutvalsleiar innleia og forklarte at kontrollutvalsmøte har vore flytta grunna sakspapira til denne saka ikkje har vore klare til å sendast ut. Dei er heller ikkje klare til møtet i dag. Det er uheldig at møtet har vore flytta fleire gonger, og kontrollutvalet har vore fleksible i planlegginga.

Rådmann orienterte om bakgrunnen til at årsmeldinga og rekneskapen har vore seint levert, og peika mellom anna på koronasituasjonen.



Revisjonssjef Janne Eraker orienterte om revidering av årsoppgjeret, dialog med kommunen og den utvida fristen som gjeldt revisjonen sitt arbeid. Fristen for godkjenning av årsrekneskapen og årsmeldinga i kommunestyret er utvida til 15. september.

Kontrollutvalet drøfta vidare handsaming, møtedatoar for formannskapet og kommunestyret og forslag til møtedato for handsaming av denne saka. Ordførar uttalte at det er ønskjeleg at kontrollutvalet handsamer årsmeldinga og rekneskapen før sommaren. Sakspapira er klare til sendast ut i dag, og det er framlegg om å ha eit møte i løpet av veke 26.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tok saka til orientering og utsetter handsaminga av årsrekneskapen og årsmeldinga til onsdag 24. juni kl. 13.15.

19/20 Forvaltningsrevisjon – prosjektplan for risiko- og vesentlegvurdering

Saksvedlegg:

Prosjektplan for risiko- og vesentlegvurdering

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet skal seinast innan utgangen av året utarbeide ein plan som viser på kva områder det skal gjennomførast forvaltningsrevisjoner. Planen skal baserast på ein risiko- og vesentlegvurdering av kommunen si verksemd, samt kommunen sine eigarskap, jf. kommunelova §§ 23-3 og 23-4 om forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

Vedlagt er prosjektplan for arbeidet med risiko- og vesentlegvurdering, etter bestilling frå kontrollutvalet i sak 10/20. Prosjektplanen er utarbeida av kontrollutvalssekretariatet saman med Nordhordland Revisjon IKS (NHR).

Føremålet med risiko- og vesentlegvurdering er å identifisere aktuelle områder for forvaltningsrevisjon og for eigarskapskontroll. Det vert lagt opp til ein involverande prosess som inkluderer politisk og administrativt nivå, i tillegg til drøftingane i og innspela frå kontrollutvalet. Tidslinja vert tilpassa oppdatert møteplan for kontrollutvalet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner prosjektplanen slik den ligg føre.



Behandling i møte:

Kontrollutvalssekretær orienterte om prosjektplanen for Risiko- og vesentlegvurdering og prosessen fram til innstilling for planar for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

På møtet i september i kontrollutvalet vert det lagt opp til ei drøftingssak der kontrollutvalet gjennomgår og drøfter risikoområder i kommunen. Risiko- og vesentlegvurderinga vil bli presentert i eit eiga dokument til møtet i november, og kontrollutvalet gjer ei innstilling til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner prosjektplanen slik den ligg føre.

20/20 Medlemsskap i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)

Saksvedlegg:

Invitasjon til medlemsskap i FKT, vedtekter for FKT og infobrosjyre om FKT

Saksopplysingar:

Masfjorden kontrollutval har fått invitasjon til å bli medlem i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT). FKT er ein bransjeuavhengig organisasjon der kontrollutvala er direkte representert, og har som formål å vere ein møte- og kompetanseplass for menneske som arbeider med kontroll og tilsynsfunksjon i kommunar, Sametinget og fylkeskommunar. Styret i FKT er samansett med lik fordeling av politiske kontrollutvalsrepresentantar og sekretariat.

Masfjorden kommune fallar innunder årleg kontigentsats for kommunar med mellom 0 – 5 000 innbyggjarar, som for 2020 er kr 3 500.

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta medlemsskap i FKT.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet melder seg ikkje inn FKT i 2020.



21/20 Møteplan for 2020

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet har vedteke møteplan for 2020. Møtet 15. april vart avlyst grunna situasjonen og gjeldande tiltak for avgrensing av smittespreiing. Møtet 2. juni vart utsett til 9. juni grunna utsett handsaming av årsmelding og rekneskapen for 2019.

Sekretariatet legg fram forslag til oppdatert møteplan for kontrollutvalet med ny møtedato i november: 3. november.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek oppdatert møteplan med møtedatoane ...

Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta møteplanen for hausten og vedtok møtedato 24. juni (kl. 13.15), 1. september (kl. 09.15) og 10. november (kl. 09.15).

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek møteplan med møtedatoane 24. juni, 1. september og 10. november.

22/20 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysingar:

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

Frå sist møte i kontrollutvalet i januar, har dei fleste utvala hatt møter:

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

Framlegg til vedtak:

Ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet fordelte intern gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval, og gjorde følgjande fordeling:

Gro: Råd for menneske med nedsett funksjonsevne og eldrerådet

Berit: Administrasjonsutvalet, arbeidsmiljøutvalet og ungdomsrådet

Ragnvald: Teknisk utval

Jostein: Kommunestyret og kraftfondstyret



Rigmor: Formannskap

Samrøystes vedtak:

Ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.

23/20 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Ingen saker under eventuelt.

Samrøystes vedtak:

Ingen saker under eventuelt.

Neste møte i kontrollutvalet er: onsdag 24. juni kl. 13.15.

Masfjorden, 16.06.2020

Rigmor Sjøvik
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær