



Masfjorden kontrollutval

Møteprotokoll

Møtedato: 22.02.2022, kl. 08.45 – 12.30
Stad: Kommunehuset, Masfjordnes
Tilstade: Rigmor Søyvik (leiar), Ragnvald Tangedal (nestleiar), Berit Lygre, Jostein Kvamme Duesund og Gro Serine Baarøy
Forfall:
Andre: Ordførar Karstein Totland, rådmann Svein Helge Hofslundsengen
Frå revisjonen: Revisjonssjef Janne Eraker, Vestlandsrevisjon IKS og forvaltningsrevisor Linda Præstin, Vestlandsrevisjon IKS (via Teams på sak 05/22)
Sekretær: Trude Bruket, Region Nordhordland IKS

01/22 Godkjenning av innkalling og sakliste

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner innkalling og sakliste.

02/22 Godkjenning av møteprotokoll frå møtet 30.11.2021

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå møtet 30.11.2021.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokoll frå møtet 30.11.2021.

03/22 Skriv og meldingar

a. Budsjettvedtak kontrollutvalsarbeidet

Handsaming i møtet:

Rådmannen orienterte om at det faktiske budsjettet til kontrollarbeidet er på kr. 751 000,- og dermed avvik noko frå kontrollutvalet sitt framlegg til budsjett, som var på 820 000 kr. Budsjettet er basert på rekneskapen for 2020 og justert opp med nokre prosent. Ei eventuell korrigering kan om naudsynt takast i samband med saldering av 2022 budsjettet.

Samrøysters vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering. Kontrollutvalet vil handsama budsjett for 2023 i møtet før sommaren 2022.

04/22 Rapport/orientering om interimsrevisjon

Saksvedlegg:

Vedlegg: Interimsrapport_Masfjorden

Behandling i møtet:

Revisjonssjef Janne Eraker presentere interimsrapporten i møtet. Interimsrevisjonen er ei løypemeldig, som viser stoda halvvegs i revisjonsprosessen.

Revisor sine hovudkonklusjonar etter interimsrevisjon 2021 er:

- Revisor opplever ei positiv utvikling med tanke på kvaliteten på internkontroll i kommunen.
- Kommunen er bakpå med enkelte avstemmingar, til dømes mva.
- Revisor har nokre innspel knytt til dokumentasjon av prosjektvurderingar og grensedragning drift/investering.
- Revisor 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.

Kontrollutvalsmedlem peika på at det er positivt at det er ei god utvikling og at administrasjonen tek tak i det som revisjonen peikar på for å forbetra arbeidet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

05/22 Rapport frå eigarskapskontroll: Eigarstyring i Masfjorden kommune

Saksvedlegg:

Vedlegg: Rapport_Eigarskapskontroll Eigarstyring i Masfjorden

Behandling i møtet:

Forvaltningsrevisor Linda Præstin presenterte eigarskapskontrollen via Teams. Presentasjonen vert lagt ved protokollen.

Kontrollutvalsleiar peika på at rapporten treff godt på bestillinga og er god.

Rådmann kommenterte at ein del av merknadane er kjente for administrasjon og kommunestyret.

Kontrollutvalet diskuterte framlegg til vedtak, og stilte seg samrøystes bak innstillinga.

Samrøystes vedtak i kontrollutvalet:

Kontrollutvalet tek saka til orientering. Kontrollutvalet sluttar seg til revisor sine tilrådingar, og innstiller til vedtak i kommunestyret om å be administrasjonen 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,
- vurdere 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.

Kontrollutvalet ber om ei skriftleg tilbakemelding med statusorientering om oppfølging av tilrådingane innan 4. kvartal 2022.

Innstilling til vedtak i kommunestyret:

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,
- vurderer 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.

06/22 Orientering om status for årsrekneskapen 2021

Behandling i møtet:

Rådmann Svein Helge Hofslundsengen orienterte kort om at rekneskapen vert rapportert på til fristen inneverande dag.

Resultatet ser positivt ut.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

07/22 Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon: Orientering om organisering og oppfølging av kommunal eidegom og vernerundar knytt til dette.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vil med dette bestille framlegg til prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjekt med tema «organisering av oppfølging og vedlikehald av kommunal eidegom» til handsaming i siste kontrollutvalsmøtet før sommaren 2022.

Behandling i møtet:

Den planlagde presentasjonen om vedlikehaldsområdet (med følgande fokus: organisering, planverk, utfordringsbilete, utviklingsarbeid, økonomiske vurderingar og rammer, investeringsmidlar versus driftsmidlar) måtte utgå på grunn av sjukdom.

Rådmann Svein Helge Hofslundsengen orienterte kort om at det no er sett av noko midlar til vedlikehald, og at det er planar for å gå meir i gang med vedlikehald framover.

Prioriteringslista i plan for forvaltningsrevisjon, vedteken etter innstilling frå kontrollutvalet av Masfjorden kommunestyre i sak 080/2020 vart diskutert. Denne prioriteringslista står. Det ikkje er gjort ei endring av prioritering, sliok det kunne sjå ut av saksframlegget i saka. Dette betyr at prioritet 1: *Interkommunale samarbeid; samhandling og oppfølging av tenester levert av andre kommunar - spesielt legevakt & ØHD* er det temaet som per i dag er aktuelt å bestilla ein forvaltningsrevisjon på.

Kontrollutvalet kom med eit felles framlegg til nytt vedtak:

Kontrollutvalet ber om at orienteringa om vedlikehald vert gitt i neste møte. Kontrollutvalet ynskjer også at administrasjonen orienterer om «Interkommunale samarbeid; samhandling og oppfølging av tenester levert av andre kommunar - spesielt legevakt & ØHD,» første prioritet på lista i plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalet ynskjer også at revisor orienterer om liknande forvaltningsrevisjonsprosjekt i neste møte, og gir råd til kontrollutvalet som ein del av bestillingsprosessen.

Kontrollutvalet legg opp til å bestilla ei prosjektskisse til eit forvaltningsrevisjonsprosjekt i neste møte.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ber om at orienteringa om vedlikehald vert gitt i neste møte. Kontrollutvalet ynskjer også at administrasjonen orienterer om «Interkommunale samarbeid; samhandling og oppfølging av tenester levert av andre kommunar - spesielt legevakt & ØHD,» første prioritet på lista i plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalet ynsker også at revisor orienterer om liknande forvaltningsrevisjonsprosjekt i neste møte, og gir råd til kontrollutvalet som ein del av bestillingsprosessen.

Kontrollutvalet legg opp til å bestilla ei prosjektskisse til eit forvaltningsrevisjonsprosjekt i neste møte.

08/22 Aktuelt i Masfjorden kommune

Behandling i møtet:

Ordførar Karstein Totland orienterte kort om politiske saker som er aktuelle for Masfjorden kommune, som t.d.

- Straum-kostnader og inntekter
- E39 gjennom Åsane
- Datasenter
- Interkommunal plan for sjøareal – som skal ferdigstillast i 2023.
- Naturvernplanar i regi miljøavdelinga hos Statsforvaltaren.

Rådmann Svein Helge Hofslundsengen orienterte kort om at covid 19 gir utfordringar med omsyn til sjukefråver.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

09/22 Årsmelding for Masfjorden kontrollutval 2021

Saksvedlegg:

Vedlegg: Framlegg til årsmelding for Masfjorden kontrollutval 2021

Behandling i møtet:

Kontrollutvalssekretær Trude Bruket gav ein overordna presentasjon av kontrollutvalet si årsmelding for 2021.

Kontrollutvalet stiller seg bak årsmeldinga, med ei endring i lista over «andre saker.» Leiar vurderer å stilla i kommunestyret når dei får årsmeldinga til handsaming.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek årsmeldinga for 2021 med den eine endringa som vart kommentert i møtet. Sekretariatet sender årsmeldinga til kommunestyret til orientering.

10/22 Årsmelding for kontrollutvalssekretariatet i Region Nordhordland (RNI) 2021

Saksvedlegg:

Vedlegg: Årsmelding for kontrollutvalssekretariatet i Region Nordhordland IKS (RNI) 2021

Behandling i møtet:

Kontrollutvalssekretær Trude Bruket gav ein overordna presentasjon av årsmeldinga for kontrollutvaletsekretariatet i RNI for 2021. Årsmeldinga er tenkt som orientering til alle kontrollutvala RNI føl opp, og som orientering til Regionrådet i Nordhordland og styret i RNI.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek årsmeldinga for kontrollutvalssekretariatet til orientering.

11/22 Orientering om resultat av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023.

Behandling i møtet:

Kontrollutvalsekretær Trude Bruket presenterte resultata frå undersøkinga og forslag til drøftingsoppgåver som kan følgast opp i evalueringis- og forbetringsarbeidet framover.

Kontrollutvalet drøfta resultata frå undersøkinga og diskuterte vidare prosess for å følgja opp evalueringa, og kom fram til eit felles framlegg til vedtak:

Evalueringsarbeidet vert følgd opp vidare av kontrollutvalet i samband med møter.

Samrøystes vedtak:

Evalueringsarbeidet vert følgd opp vidare av kontrollutvalet i samband med møter.

12/22 Møteplan 2022

Behandling i møtet:

Saka vart handsama før sak 09/22.

Kontrollutvalsekretær Trude Bruket la fram møteplan med forslag til møtedatoar og nytt oppsett med oversikt over tentative saker.

Det kom innspel om at møtet som var føreslått 3. mai vert flytta fram til 28. april, då kommunestyret skal handsama rekneskap og årsmelding i møte 5. mai.

Samrøystes vedtak:

Møteplanen vert oppdatert med møtedatoane 28. april, 14. juni, 13. september og 6. desember, samt tentativ årsplan, og lagt ved protokoll som vedlegg.

13/22 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Behandling i møtet:

Det kom kommentar på at møteprotokollane frå kommunestyret som ligg offentleg på nett ikkje er signerte.

Vedtak:

Ingen vedtak i denne saka.

14/22 Eventuelt

Det er ynskje om å få vita litt om kva kontrollutvalsmedlemmene fekk ut av konferansen på Solstrand. Kontrollutvalssekretær kan senda ut presentasjonane frå konferansen til alle.

Vedtak:

Ingen vedtak i denne saka.

Masfjorden, 22.02.2022

Rigmor Søvik

Rigmor Søvik
Leiar i kontrollutvalet

Trude Bruket
Kontrollutvalssekretær