



Masfjorden kommune

Sekretariat for

kontrollutvalet
Region Nordhordland

MASFJORDEN KONTROLLUTVAL

MØTEPROTOKOLL

Møtedato: 19.12.2022, kl. 08.45 – 11.15

Stad: Kommunestyresalen, Kommunehuset, Masfjordnes

Tilstade: Rigmor Søvik (leiar), Ragnvald Tangedal (nestleiar), Berit Lygre (medlem),
Jostein Kvamme Duesund (medlem), Birger Wergeland (vara)

Forfall: Gro Serine Baarøy (medlem)

Andre: Rådmann Svein Helge Hofslundsengen, ordførar Karstein Totland

Frå revisjonen: Revisjonssjef Janne Eraker, Vestlandsrevisjon IKS

Sekretær: Torbjørg Grøttveit Gjerstad, Region Nordhordland IKS

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	5
54/22 Aktuelt i Masfjorden kommune	6
55/22 Handtering av inkomne saker (henvendingar) – rettleiar og drøfting	6
56/22 Møteplan / årsplan for 2023	7
57/22 Møteprotokollar frå politiske utval	7
58/22 Eventuelt	7



48/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE TIL MØTET 19.12.2022

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

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

BEHANDLING I MØTET

Einstemmig

VEDTAK

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

49/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 20.09.2022

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Møteprotokoll frå møtet 20.09.2022 er godkjent slik den ligg føre.

BEHANDLING I MØTET

Einstemmig

VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 20.09.2022 er godkjent slik den ligg føre.



50/22 MELDINGSSAKER

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

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek meldingssakene til orientering

BEHANDLING I MØTET

Einstemmig

VEDTAK

Kontrollutvalet tek meldingssakene til orientering



51/22 RAPPORT/ORIENTERING OM INTERIMSREVISJONEN

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Saka vart behandla etter sak 54/22

Revisjonssjef, Janne Eraker, Vestlandsrevisjon IKS, gjekk gjennom interimsrapporten for Masfjorden 2022.

Spesielle hendingar som er undersøkt nærare:

- Kjøp av brukt bil til tilsynelatande høg pris. Revisjonen har landa den saka, men kjem til å følge vidare med på rutinar i forbindelse med dokumentasjon. Rutinar rundt dette kjøpet er ikkje godt nok dokumentert.
- Bankkort knytt til driftskontoen til kommunen. Det mangla internkontroll på bruk av dette kortet, som viser brudd i kommunens rutinar på internkontroll. Banken til kommunen har også hatt svikt i sine rutinar, ved at kortet i det heile tatt var knytta til kommunens driftskonto. Revisjonen har stilt spørsmål til nokre transaksjonar, som dei har fått svar og dokumentasjon på. Kortet er no avvikla.

Kommunen har dei siste åra levert årsrekneskapen innan fristen.

Kontrollutvalsmedlemmene kommenterte og er fornøgd med utviklinga i kommunen mtp. korleis kommunen føl opp tilrådingane frå revisor, når det gjeld internkontroll og rutinar. Det har vore god utvikling dei siste åra og det er fokus på dette frå kommuneadministrasjonen også.

VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



52/22 STATUSORIENTERING FORVALTNINGSREVISJON

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

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

BEHANDLING I MØTET

Janne Eraker informerte om at det er gjennomført oppstartsmøte med administrasjonen og dokumentasjonsinnhenting er i gang.

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

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Tema som handlar om habilitet vart løfta fram og spørsmål om kva retningslinjer kommunestyret har når det gjeld habilitet.

Kontrollutvalsmedlemmene stilte spørsmål til rådmannen og fekk svar.

VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



54/22 AKTUELT I MASFJORDEN KOMMUNE

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering

BEHANDLING I MØTET

Saka vart behandla etter sak 50/22

Rådmann, Svein Helge Hofslundsengen, orienterte kort om:

- Usikkerheit for kommuneøkonomien 2023, vedrørande forslag frå regjeringa om eit eittårig trekk i rammetilskot til kommunar med inntekt frå konsesjonskraft. Kommunen har ikkje fått svar frå departementet enno.
- Samarbeid for legevaksordning med Alver kommune blir vidareført i 2023

Ordførar, Karstein Totland, orienterte kort om:

- Vegarbeid og planar for vegarbeid framover
-

VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering

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

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.
-

BEHANDLING I MØTET

Sekretariatet informerte om rettleiaren. Einstemmig vedteke.

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.

Masfjorden kommune

Sekretariat for kontrollutvalet
Region Nordhordland

56/22 MØTEPLAN / ÅRSPLAN FOR 2023

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.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalet drøfta møteplanen og endra to datoar;

14.mars blir flytta til måndag 20.februar. 2.mai blir flytta til måndag 24.april.

Møte 6.juni må også flyttast, men dette vert tatt opp igjen i møte 20.februar.

Oppdatert møteplan er lagt ved protokoll.

VEDTAK

Kontrollutvalet vedtek møteplanen for 2023, med endra datoar til måndag 20.februar og måndag 24.april. Kontrollutvalsleiar får fullmakt til å endre dato for møte ved behov.

57/22 MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

SEKRETARIATET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Ingen særskilde saker

VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Neste møte i kontrollutvalet er måndag 20.februar 2023 kl. 08.45

Masfjorden, 19.12.2022



Masfjorden kommune

Region Nordhordland

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)
20.februar (merk møtedag mandag)	Årsrapport kontrollutvalet Årsrapport kontrollutvalssekretariatet – orienteringssak Orientering: Status for årsrekneskapen 2022 / KØB (Kommunal økonomisk berekraft) Statusorientering: forvaltningsrevisjonsprosjekt Budsjettvedtak kontrollutvalsarbeidet – orientering
24.april (merk møtedag mandag)	Årsrekneskap og årsmelding – uttale frå kontrollutvalet Rekneskap for kontrollutvalsarbeidet 2022 Framlegg til budsjett for kontrollarbeidet 2024 Statusorientering: forvaltningsrevisjonsprosjekt
6.juni (førebeles dato)	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



Okt/nov	Folkevalgdopplæring kommunestyret
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



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: mandag / tysdag (kl 08.45)

Kommunestyret: torsdag

Formannskap: mandag / torsdag