



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 Sjørusen / leiar


Rigmor Søvik / medlem


Willy Borge / nestleiar

Øivind Olsnes/sekretær