

**Til medlemmer av kontrollutvalet i Masfjorden kommune**

Kopi: Varamedlem, ordfører, rådmann, økonomisjef, postmottak og Vestlandsrevisjon IKS

Innkalling til møte i kontrollutvalet i Masfjorden kommune**Møtedato:** 07.06.2021, kl. 09.15 – ca. 11.30 (tentativt)**Møtestad:** Kommunestyresalen, Kommunehuset

Møtet vert halde som eit vanleg møte, men kan på kort varsel bli omgjort til eit fjernmøte. Ber om at alle følgjer gjeldande tilrådingar og smittevernsreglar, særleg mtp. avstand og handhygiene.

Ta kontakt med kontrollutvalssekretær dersom det er forfall til møtet eller behov for å vere med gjennom Teams.

Saksliste:

Saksnr.	Tittel	Vedlegg
22/21	Godkjenning av innkalling og saksliste	
23/21	Godkjenning av møteprotokoll frå møtet 21.04.2021	1
24/21	Skriv og meldingar a. Uavhengighetserklæring, Vestlandsrevisjon IKS	2
25/21	Aktuelt i Masfjorden kommune	
26/21	Orientering om status for økonomi 2021	
27/21	Orientering om PPT Fensfjorden	3
28/21	Prosjektplan for eigarskapskontroll	4
29/21	Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval	
30/21	Eventuelt	

Innkallinga og sakspapir vert berre sendt elektronisk. Meir informasjon om politisk møteplan og protokollar finn du på kommunen sin heimeside og i innsynsløysinga:

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

Med vennleg helsing

Rigmor Søvik
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær



Masfjorden kontrollutval

Saksframlegg til møtet 07.06.2021

22/21 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksopplysingar:

Innkalling og sakliste vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner innkalling og sakliste.

23/21 Godkjenning av møteprotokoll frå sist møte

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå møtet 21.04.2021

Saksopplysingar:

Møteprotokollen frå førre møtet vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokoll frå møtet 21.04.2021.



24/21 Skriv og meldingar

a. Uavhengighetserklæring, Vestlandsrevisjon IKS

Saksopplysingar:

a. Uavhengighetserklæring, Vestlandsrevisjon IKS

Oppdragsansvarleg revisor har gitt stadfesting av sin uavhengighet til Masfjorden kommune, jf. Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 15 og kommunelova § 24-4.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

25/21 Aktuelt i Masfjorden kommune

Saksopplysingar:

Rådmann og ordførar er invitert til å gje ei kort orientering om aktuelle saker i Masfjorden kommune.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

26/21 Orientering om status for økonomi 2021

Saksopplysingar:

Administrasjonen vil i møtet orientere nærare om status for økonomi i 2021.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



27/21 Orientering om PPT Fensfjorden

Saksvedlegg:

PPT Fensfjorden – samarbeidsavtale

Sak 018/2021 Samarbeidsavtale PPT, Kommunestyret i Masfjorden

Saksopplysingar:

PP-tenesta (pedagogisk psykologisk teneste) sitt mandat er regulert i opplæringslova § 5-6 og barnehagelova § 33, og har både system- og individretta oppgåver. PP-tenesta er sakkunnig instans i mellom anna saker om spesialpedagogisk hjelp før opplæringspliktig alder og spesialundervisning.

Masfjorden kommune har vore del av det interkommunale vertssamarbeidet PPT for Ytre Sogn og Sunnfjord, som var ei felles teneste for kommunane Askvoll, Fjaler, Gulen, Hyllestad, Høyanger, Masfjorden og Solund. Vertskommune har vore Fjaler.

Kommunestyret handsama ny samarbeidsavtale for PPT i sak 018/2021 (06.05.2021) der det vart vedteke at Masfjorden kommune inngår samarbeidsavtale med PPT Fensfjorden. Avtalen gjeld kommunane Austrheim, Fedje, Gulen og Masfjorden og gjeld frå 1.1.2022. Austrheim kommune vert vertskommune.

Administrasjonen er beden om å orientere nærare om endringa og samarbeidsavtale med PPT Fensfjorden.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

28/21 Prosjektplan for eigarskapskontroll

Saksvedlegg:

Framlegg til prosjektplan for eigarskapskontroll (vert ettersendt)

Saksopplysingar:

Kommunestyret vedtok plan for eigarskapskontroll 2020 - 2024 i sak 079/2020 i møtet 30.11.2020. Kontrollutvalet vedtok i sak 09/21 å bestille ei prosjektskisse til første prioriterte eigarskapskontroll om eigarstyring i Masfjorden kommune.



Revisor vil i møtet legge fram prosjektplan for eigarskapskontroll til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

29/21 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysingar:

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

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

Kontrollutvalet har fordelt gjennomgang mellom medlemmene slik:

Gro: Råd for menneske med nedsett funksjonsevne og eldrerådet

Berit: Administrasjonsutvalet, arbeidsmiljøutvalet og ungdomsrådet

Ragnvald: Teknisk utval

Jostein: Kommunestyret og kraftfondstyret

Rigmor: Formannskap

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak i denne saka.

30/21 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.



Masfjorden kontrollutval

Møteprotokoll

Møtedato: 09.03.2020, kl. 09.15 – 12.15
Stad: Kommunehuset, Masfjordnes
Tilstade: Rigmor Søvik (leiar), Ragnvald Tangedal (nestleiar), Berit Lygre,
Gro Serine Baarøy og Jostein Kvamme Duesund
Forfall:
Andre: Rådmann Svein Helge Hofslundsengen og
Ordførar Karstein Totland
Frå revisjonen: Revisjonssjef Janne Eraker
Sekretær: Tonje Husum Aarland, Region Nordhordland

14/21 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksopplysingar:

Innkalling og sakliste vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner innkalling og sakliste.

Behandling i møte:

Innkalling og sakliste vert godkjent.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner innkalling og sakliste.



15/21 Godkjenning av møteprotokoll frå sist møte

Saksvedlegg:

Møteprotokoll frå møtet 09.03.2021

Saksopplysingar:

Møteprotokollen frå førre møtet vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokoll frå møtet 09.03.2021.

Behandling i møte:

Ingen kommentarar til møteprotokollen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner møteprotokoll frå møtet 09.03.2021.

16/21 Skriv og meldingar

a. Statusmelding - prosjektskisse til eigarskapskontroll

b. Årsmelding 2020 - Kontrollutvalssekretariatet

Saksopplysingar:

a. Statusmelding – prosjektskisse til eigarskapskontroll

Kommunestyret vedtok plan for eigarskapskontroll 2020 - 2024 i sak 079/2020 i møtet 30.11.2020. Kontrollutvalet vedtok å bestille ei prosjektskisse til første prioriterte eigarskapskontroll. Prosjektskissa vil vere klar til neste møte i kontrollutvalet.

b. Årsmelding 2020 – Kontrollutvalssekretariatet

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvala i Alver, Austrheim, Fedje, Masfjorden, Modalen, Osterøy og Voss er følgt opp av Region Nordhordland IKS (RNI/tidl. NUI). Det er utarbeida ei årsmelding for sekretariatet sitt arbeid i 2020. Årsmeldinga vert ettersendt.



Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet gjennomgjekk skriv og meldingar. Sekretariatet orienterte nærare om årsmeldinga for 2020 om sekretariatsfunksjonen. Årsmeldinga vert sendt ut saman med møteprotokollen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

17/21 Aktuelt i Masfjorden kommune

Saksopplysingar:

Rådmann og ordførar er invitert til å gje ei kort orientering om aktuelle saker i Masfjorden kommune.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Rådmann Svein Helge Hofslundsengen og ordførar Karstein Totland orienterte mellom anna om:

- Auka fokus på datasikkerheit, jamfør sak i Østre Toten. Masfjorden kommune deltek i felles IKT-samarbeid; IKT Nordhordland.
- Smittesituasjonen, tiltak og omsyn som vert tatt, og status for vaksining.
- Prossessen kring nasjonalparkstatus og moglegheitene for at Masfjorden kommune får denne statusen
- Industriutvikling i Masfjorden kommune
- Rettssak om eigedomskatt knytt til vasskraft.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



18/21 Årsmelding og rekneskap 2020

Saksvedlegg:

Årsmelding og rekneskap 2020, Masfjorden kommune

Revisjonsmelding 2020 og revisjonsrapport, Vestlandsrevisjon IKS (*vert ettersendt*)

Framlegg til uttale, Sekretariatet (vert sendt til intern gjennomgang til kontrollutvalet)

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.

Framlegg til uttale vert sendt frå sekretariatet til kontrollutvalet for intern gjennomgang. Den vedtekte uttalen vil komme fram av endeleg vedtak i kontrollutvalet og vert vidare sendt til formannskapet og kommunestyret.

Administrasjonen vil i møtet legge fram årsrekneskapen og årsmeldinga for 2020 og revisjonen gjennomgår sine merknader frå revisjonsmeldinga og revisjonsrapporten.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek framlegg til uttale med eventuelle endringar.

Behandling i møte:

Rådmann Svein Helge Hofslundsengen orienterte nærare om rekneskapen og årsmeldinga for 2020, og gjennomgjekk økonomiske nøkkeltal og aktuelle oversikter, samt statistikk.

Revisjonssjef Janne Eraker orienterte nærare om revisjonsmeldinga og merknadene i revisjonsrapport nr. 19.



Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet har handsama årsrekneskapen for Masfjorden kommune for 2020, jf. kommuneloven § 14-3 tredje ledd. Saman med årsrekneskapen låg føre årsmeldinga frå rådmannen, samt revisjonsberetning for 2020 og revisjonsrapport nr. 19.

Med tilvising til det som her er nemnd gjev kontrollutvalet slik uttale til kommunestyret om Masfjorden kommune sin årsrekneskap for 2020:

Kontrollutvalet meiner at presentasjon av årsrekneskapen med tilhøyrande spesifikasjonar og notar i saman med årsmeldinga i stor grad tilfredsstiller brukarane sitt informasjonsbehov. Årsmeldinga og rekneskapen er ryddig og gjev informasjon om kommunen sine tenester.

Kontrollutvalet vil peike på følgjande:

- **Økonomisk resultat**

Rekneskapen for 2020 syner eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 0,3 mill..

For å ha ein sunn økonomi, er det i kommunesektoren tilrådd at netto driftsresultat bør vere på minimum 1,75 % av driftsinntektene. Eit godt driftsresultat er viktig for å kunne ha tilstrekkeleg økonomisk handlefridom. Masfjorden kommune har i 2020 eit netto driftsresultat på 12,1 mill kr som er 4,7 %. Dette er eit godt resultat, og er auka frå 2019.

- **Årsrekneskap og årsberetning**

Kommuneloven § 14-6 og § 14-7 omhandlar krava til årsrekneskap, bokføring, og årsberetning. Kapittel 5 i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner spesifiserer obligatoriske oppstillingar og opplysningar til mellom anna sentrale oversikter for drift, investeringar, balanserekneskapen og budsjettavvik, samt faste noter til årsrekneskapen.

Det er teke i bruk nye oppstillingar etter ny kommunelov, som er gjeldande frå rekneskapsåret 2020. Rekneskapen og årsberetninga var levert innan tidsfristane 22. februar og 31. mars.

Årsberetninga gjer mellom anna greie for forhold som er viktige for den økonomiske utviklinga, måloppnåing, tiltak for å sikre ein høg etisk standard, kjønnslikestilling, og kva kommunen gjer for å oppfylle arbeidsgjevars aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26.

Avvik i høve budsjetterte bevilgninger er omtala i årsrekneskapen og årsmeldinga, men avvik frå kommunestyret sine premisser for bruk av løyvingane er ikkje skildra. Dette har gitt grunnlag for konklusjon med atterhald frå revisor.



- **Revisjon**

Vestlandsrevisjon IKS har konkludert med at årsrekneskapen er gitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlege ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til kommunekassa per 31. desember 2020, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen, i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk i Noreg.

Revisjonsberetninga inneheldt konklusjon med atterhald om registrering og dokumentasjon, samt atterhald om enkelte tilhøve i årsmeldinga knytt til nye reglar ved ny kommunelov. Tilhøva er kommentert i revisjonsrapport nr. 19, som gir ei oppsummering av tilhøve som revisjonen har avdekka som ikkje er å sjå på som vesentlege for rekneskapen som heilskap, men som er kommentert for å gi utfyllande informasjon om resultatet av revisjonsgjennomgangen. I revisjonsrapport nr. 19 for Masfjorden kommune 2020 er det peika på følgjande moment:

- Investering og anlegg
- Meirverdiavgift og kompensasjon for meirverdiavgift
- Finansreglement
- Internkontroll
- Ressurskrevjande brukarar
- Avsetjingar for framtidige forpliktingar, overlegepermisjon
- Uteståande fordringar, sosiale lån
- Bundne fond

Konklusjon

Kontrollutvalet viser elles til det som går fram av revisjonsmeldinga og revisjonsrapport nr. 19, og vil i løpet av 2021 følgje opp revisor sine kommentarar.

Utover dette og det som går fram av revisjonsmelding til rekneskapen og revisjonsrapport nr. 19, har kontrollutvalet ingen merknader til årsmeldinga og årsrekneskapen for Masfjorden kommune for 2020.



19/21 Orientering om system for offentlege anskaffingar

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet fekk orientering i sak 44/20 om gjennomføring av forenkla etterlevingskontroll, jf. koml. § 24-9.

Tema for etterlevingskontrollen var offentlege anskaffingar i Masfjorden kommune, og revisjonen ga tilrådingar til vidare oppfølging etter at det var avdekka enkelte manglar på området for kontrollen;

- oppdatering av gjeldande rutinar for området
- etablering av malar for å iverta dei krava regelverket stiller til dokumentasjon av anskaffingar
- oppmoding til å gjennomgå leverandørstatistikk og vurdere denne opp mot gjeldande regelverk og eventuelt gjennomføre naudsyste konkurranser.

Administrasjonen er beden om å orientere om oppfølging av dette i Masfjorden kommune.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Rådmann Svein Helge Hofslundsengen og ordførar Karstein Totland orienterte om oppdatert innkjøpsreglement som vart handsama i kommunestyret i sak 009/21 i møtet 11. februar. Kommunestyret fekk rapporten etter forenkla etterlevingskontroll vedlagt saka.

Innkjøpsreglementet legg til rette for å følgje opp dei tilrådingane som kom etter etterlevingskontrollen, og tydeleggjer ansvar og mynde, heimelsgrunnlag, innkjøpsstrategi, og reglar og rutinar ved innkjøp i Masfjorden kommune. Det vert gjennomført intern opplæring i organisasjonen for å sikre oppfølging av reglementet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



20/21 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysingar:

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

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

Kontrollutvalet har fordelt gjennomgang mellom medlemmene slik:

Gro: Råd for menneske med nedsett funksjonsevne og eldrerådet

Berit: Administrasjonsutvalet, arbeidsmiljøutvalet og ungdomsrådet

Ragnvald: Teknisk utval

Jostein: Kommunestyret og kraftfondstyret

Rigmor: Formannskap

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet gjennomgikk møteprotokollar frå politiske utval. Det var mellom anna drøfta;

- Referatsak i AMU om pålagte brannrunder.
- Oppfølging av risikoanalyser og kartlegging av behov som vert følgt opp internt i administrasjonen og i AMU. Ved å orientere om tilbakemeldingar i AMU, kan dette gje betre oversikt over prioriteringar som vert gjort.
- Delegering av saker til teknisk utval.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

21/21 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Det er forslag om å endre neste møte i kontrollutvalet som er planlagt 1. juni til måndag 7. juni kl. 09.15.



Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek endring i møteplanen med ny møtedato i juni; 7. juni.

Masfjorden, 21.04.2021

Rigmor Søvik

Rigmor Søvik
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent.

Til Kontrollutvalet i Masfjorden Kommune

Kopi:
Kommunestyret
Kommunedirektøren

Stadfesting av revisor sin uavhengigheit

I samsvar med forskrift om revisjon § 15, jf. kommuneloven § 24-4, gjer med dette underteikna oppdragsansvarleg revisor si eigenvurdering av vår uavhengigheit til kontrollutvalet. Underteikna er kjend med at kravet til uavhengigheit og objektivitet også gjeld for revisor sine medarbeidarar. Krava til uavhengigheit og objektivitet gjeld for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. I Vestlandsrevisjon IKS sine revisjonsplanar inngår ei vurdering av uavhengigheiten til kvar einskild revisor i verksemda sitt revisjonsteam som eit eige punkt i revisjonsplanen.

Ifylgje kontrollutvals- og revisjonsforskrifta § 19 skal oppdragsansvarleg revisor kvart år, og elles ved behov, gje ei skriftleg eigenvurdering av si uavhengigheit til kontrollutvalet. Denne eigenvurderinga fylgjer nedanfor.

Oppdragsrevisor si eigenvurdering av krava

Forskriftskrav	Eigenvurdering
1. Krav til revisor si uavhengigheit, jf forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 16	§ 16. Underteikna stadfestar at det ikkje føreligg særskilde tilhøve som er eigna til å svekke tilliten til revisoren si uavhengigheit og objektivitet.
2. Revisor si tilknytning til den reviderte verksemda, jf forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 17	§ 17. Underteikna stadfestar at revisor ikkje har ei slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte verksemda eller verksemda sine tilsette eller tillitsvalde at den er eigna til å svekke revisoren si uavhengigheit og objektivitet. Heller ikkje revisor sine nærstående har slik tilknytning.
3. Revisor sine stillingar, verv og tenester, jf.	§ 18 a. Underteikna stadfestar at revisor ikkje har andre stillingar i kommunen

forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 18	§ 18 b. Underteikna stadfestar at revisor ikkje har andre stillingar i ei verksemd som kommunen eller fylkeskommunen deltek i, eller er eigar av utover at Vestlandsrevisjon IKS utfører revisjon og er organisert som eit interkommunalt selskap
	§ 18 c. Underteikna stadfestar at revisor ikkje er medlem av styrande organ i verksemd som kommunen eller fylkeskommunen deltek i eller er eigar av, utover at revisor si verksemd utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.
	§ 18 d. Underteikna stadfestar at revisor ikkje deltek i, eller har funksjonar i noko anna verksemd, som medfører at revisor sine interesser kjem i konflikt med interessene til kommunen eller fylkeskommunen, eller på anna måte er eigna til å svekke tilliten til revisoren
	§ 18 e. Underteikna stadfestar at revisor ikkje utfører rådgjevingstenester eller andre tenester for kommunen eller fylkeskommunen, som er eigna til å svekke revisor sin uavhengigheit og objektivitet
	§ 18 f. Underteikna stadfestar at revisor ikkje yter tenester som høyrer inn under den reviderte verksemda sine egne leiings- og kontrolloppgåver
	§ 18 g. Underteikna stadfestar at revisor ikkje opptrer som fullmektig for den reviderte verksemda, unnateke ved bistand i skattesaker etter domstolsloven § 218.

Isdalstø, 26. mai 2021



Janne Eraker
Revisjonssjef og oppdragsansvarleg revisor



Samarbeidsavtale, etter vertskommunemodellen, om pedagogisk psykologisk teneste for kommunane:

Austrheim, Fedje, Gulen og Masfjorden.

1. Namn og føremål.

Namnet på tenesta skal vere Fensfjorden PPT. Føremålet med samarbeidet om pedagogisk -psykologisk teneste er å oppfylle krava i [Opplæringslova § 5-6 Pedagogisk- psykologisk teneste](#) og [Barnehagelova § 31](#).

2. Driftsansvarleg.

Austrheim kommune er vertskommune, og driv Fensfjorden PPT etter [Kommunelova § 20-2. Administrativt vertskommunesamarbeid](#).

3. Kjøp av tenester.

Utgiftene til PPT vert dekkja av kommunane med grunnlag i samla barnetal i skule (pr. 01.10.) og barnehage (pr. 15.12.) kvart år.

4. Administrasjon.

PPT er administrativt underlagt rådmannen i Austrheim kommune. Det administrative og faglege ansvaret for dei tilsette ligg til tenesteleiar.

5. Bemanning.

Fensfjorden PPT har ei stillingsramme på 4,6 fagstillingar og 0,5 merkantil. Stillingsramma vert evaluert årleg.

Tenesta har ein leiar og ein nestleiar. Leiar og nestleiar har òg sakshandsamaransvar.

6. Kompetanse.

Tenesta skal ha spesialpedagogisk, psykologisk og sosialfagleg kompetanse og kompetanse på systemarbeid.

Tenesteleiar og nestleiar saman med fagrådet vurderer kva kompetanse kontoret til ei kvar tid treng innanfor vedtekne stillingsheimlar.

7. Administrativt fagråd for Fensfjorden PPT.

Tenesta skal ha eit administrativt fagråd samansett slik:

Tenesteleiar
Tenestestleiar
1 representant frå Austrheim kommune
1 representant frå Fedje kommune
1 representant frå Gulen kommune
1 representant frå Masfjorden kommune

Kommunane vel kvar sine medlemmer. Fagrådet vel sjølv leiar. Tenesta har sekretariatsansvar for fagrådet.

Fagrådet skal ha møte minimum to gonger i året.

Tenesteleiar har ansvar for å utarbeide handlingsplan/årsplan.

Fagrådet skal mellom anna:

- Drøfte og gje innspel til handlingsplan/årsplan og årsmelding for tenesta
- Tilrå budsjett innanfor budsjetttramma
- Drøfte PPT si rolle i heile opplæringsløpet
- Vurdere fagsamansetjinga for tenesta
- Tilrå eventuelle endringar av tenesta

8. Fordeling av årsverk og driftsutgifter

- Fordeling av løns- og driftsutgifter mellom samarbeidskommunane vert utrekna med grunnlag i samla barnetal i skule og barnehage kvart år.
- Kommunane forskotterer sin del av utgiftene kvart halvår; 1. januar og 1. juli.
- Årsrapport og budsjett/rekneskap for året før, skal sendast til samarbeidskommunane når dette er ferdig handsama. Avrekning i høve rekneskap skjer i samband med årsoppgjeret.

9. Personalreglement

Dei tilsette vert tilsett i Austrheim kommune på dei vilkår som til ei kvar tid er gjeldande ut frå lov og avtaleverk.

10. Kontorplass

Kontorplass og oppmøtestad er i utgangspunktet Austrheim, men vert avtalt for kvar enkelt tilsett og i tråd med tenesta sitt behov.

Dei andre kommunane stiller kontor/arbeidsplass tilgjengeleg når tilsette er på oppdrag i kommunane.

14. Avtalevilkår.

Avtalen gjeld frå 01.01.2022

Avtalen kan seiast opp av kvar av partane med eitt års skriftleg varsel. Før oppseiing av avtalen skal det førast tingingar mellom partane.

Avtalen skal evaluerast kvart 2. år i Fagrådet for PPT.

Sign:

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Rita Ludvigsen	FE-026, HistSak-14/175	21/334

Saknr	Utval	Type	Dato
036/2021	Formannskapet	PS	29.04.2021
018/2021	Kommunestyret	PS	06.05.2021
008/2021	Ungdomsrådet	PS	27.04.2021

Samarbeidsavtale PPT

Vedlegg:

Journalposttittel

Interkommunalt samarbeid PPT - framlegg til avtalesamarbeid
Framlegg til Samarbeidsavtale Fensfjorden PPT 2021 rev. 19.03
Samarbeidsavtale PPT f.o.m. 2022
Kvalitetstrekk hjå PPT

Dato

14.04.2021
14.04.2021
14.04.2021
14.04.2021

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Masfjorden kommune inngår samarbeidsavtale med PPT Fensfjorden, og avtalen gjeld frå 1.1.2021.

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Opplæringslova § 5-6. Pedagogisk-psykologisk teneste: «Kvar kommune og kvar fylkeskommune skal ha ei pedagogisk-psykologisk teneste. Den pedagogisk-psykologiske tenesta i ein kommune kan organiserast i samarbeid med andre kommunar eller med fylkeskommunen.»

Kommunestyret - 081/2015:

Det er gjort følgjande vedtak i saka:

Revidert samarbeidsavtale for Ytre Sogn og –Sunnfjord vert vedteken. Avtalen skal gjelda frå 1. august 2015, var gjeldande til 01.08.2019.

Kommuneleiinga i Masfjorden kommune har sett det tenleg å sjå på fleire løysingar enn dagens PP-kontor. Gulen kommune har tilsvarande prosess parallelle, knytt til to ulike PPT-løysingar.

Fakta

Ståa når det gjeld PPT samarbeid og trongen for å ha ei logopedteneste har vore lagt fram i møte for rektorar og styrarar i Masfjorden og belyst. Det har vore dialog med den tilsette i Masfjorden som er knytt opp mot PPT i dag, angående dei alternativa vi har, og hennar rolle vidare.

Saksvurdering og konklusjon:

Vurderingar knytt til PPT for Ytre Sogn og -Sunnfjord

Den nye avtala er endra frå å ha tilsette i kvar kommune til å vere organisert etter vertskommunemodellen. Det vil seie at alle tilsette vert tilsett i Fjaler kommune. Framlegg til avtale har vore drøfta i fagrådet for PPT for Ytre Sogn og -Sunnfjord - og er eit samrøystes forslag frå fagrådet. Den gamle avtala var gjeldande for kommunane Fjaler, Askvoll, Balestrand, Gulen, Hyllestad, Høyanger, Masfjorden, Solund og Sogn og Fjordane fylkeskommune. Med unntak av Balestrand kommune og Sogn og Fjordane fylkeskommune har dei andre kommunane vore med å utarbeide det nye framlegget til samarbeidsavtale.

Gulen kommune er i kompetanseregion for oppvekst med dei andre kommunane knytt til dette PPT-kontoret, medan Masfjorden kommune er knytt til kompetanseregion Nordhordland. Dette gjer at Gulen har eit godt etablert samarbeid med desse kommunane – både med tanke på kompetanseregionarbeidet og gjeldande PPT-løysing, medan Masfjorden er knytt til Nordhordland.

Vurderingar knytt til PPT Fensfjorden

Kommunane som har vore med å utarbeide denne samarbeidsavtala er Austrheim-, Masfjorden-, Fedje- og Gulen kommune. Modalen er òg aktuelle på delen som omhandlar logopedtenester. Også denne samarbeidsavtala legg opp til ein vertskommunemodell. Då med Austrheim som vertskommune. Gulen har per i dag ingen tilsette i kommunen, så i praksis er det ikkje noko forandring på dette punktet, medan Masfjorden har ein logoped som er knytt opp mot samarbeidet. Austrheim kommune driv i dag eit PPT-kontor, som Fedje kommune kjøper tenester av. Som det kjem fram av vedlegget «Interkommunalt samarbeid», er planen å utvide dette kontoret med to tilsette, og ein logoped, på den måten kan det gje høve for Masfjorden kommune sin tilsette å få jobb ved dette kontoret.

Ein har ikkje lengre ei fylkesgrense mellom Gulen kommune og dei andre kommunane som har laga framlegget til samarbeidsavtale. Gulen kommune og Masfjorden kommune har fleire samarbeid med dei aktuelle kommunane, som blant anna kontaktsenter samarbeid, felles helseteneste og kompetanseregion for helse. Masfjorden har og Nordhordland kompetanseregion og regional barnehagenettverk som samarbeidspart. Ved å ha PPT i denne regionen vil ein få eit heilskapleg samarbeid for skule barnehage og PPT, og ei felles satsing på kompetanseheving.

IKT Nordhordland

IKTNH har ansvar for utvikling og drift av den grunnleggjande ikt-strukturen i 10 kommunar i Vestland fylke. Tenestene omfattar mellom anna rådgjeving, planlegging, innkjøp og tilrettelegging av programvare- og maskinvareløysingar, skanne-, kopi- og utskriftsløysingar, telefoniløysingar, samt nettverks- og servarløysingar. Alle kommunar i dette samarbeidet får tenester frå IKTNH. Dette er ein fordel når det kjem til samhandling og kommunikasjon. I dag er Masfjorden i oppstartsfasen av fleire nye digitale løysingar.

Visma Flyt Samspill er eit samhandlingsverktøy i skya for planbasert samhandling. Det er eit verktøy for plantypene individuell plan, individuell opplæringsplan og individuell utviklingsplan. Løysinga kan nyttast

til kommunikasjon knytt til desse planane mellom barnehage, skule, helsestasjon, heim og PPT. I dagens PPT-kontor er det berre Gulen- og Masfjorden kommune som er i gang med løysinga.

Samandling 365 er eit samarbeidsprosjekt mellom kommunane knytt til IKTNH i regi av Digitalisering og Innovasjon Nordhordland. Prosjektet er med på å legge føringar for korleis ein, på ein felles måte, kan bruke verktøya i Microsoft 365. Ein skal i dette prosjektet utvikle intranett, måtar å samhandle internt på, osb., som vil vere samanfallande for alle kommunane i PPT Fensfjorden.

Logoped

Det er kommunane sitt ansvar å gje tilbod om behandling hos logoped og audiopedagog til born, ungdom og vaksne som har rett til eit spesialpedagogisk tilbod etter Opplæringslova § 5 – 1 og Barnehageloven § 31. Kommunen skal også gje tilbod om logoped eller audiopedagog som ledd i behandling av sjukdom, skade eller lyte og behandlinga må vere av vesentleg verknad for pasienten sin sjukdom og funksjonsevne. Situasjonar der logoped- eller audiopedagogbehandling vert gjeven som ledd i spesialundervisning må skiljast frå tilfelle der det er behov for anna type logopedbehandling som følgje av sjukdom, skade eller lyte.

Dersom kommunen ikkje har eigen logoped- eller audiopedagogteneste, pliktar kommunen å sørgje for at eleven får tilbod på annan måte. Det har vore ei utfordring for kommunane å få på plass ei logopedteneste som dekkjer behova knytt både til spesialpedagogisk hjelp og innanfor det som er knytt til behandling i etterkant av sjukdom, skade eller lyte.

Tidlegare har ein fått logopedtenester frå PPT for Ytre Sogn og Sunnfjord, men denne ordninga vart fasa ut i 2020. Det kan også vere i ulik grad kor mykje behovet er for den einskilde kommune. Gulen, Masfjorden, Modalen, Fedje og Austrheim har alle behov for logopedteneste både innan spesialundervisning og helsesida, men har i ulik grad eigen kompetanse på feltet. Ein ser difor på eit interkommunalt samarbeid for å dekkje behovet for logopedtenester.

Det er mogleg å inngå samarbeid om logopedtenester, men ikkje gjere det for PPT. Det er likevel fordelar med å få ei kombinert løysing. Ved at ein knyt logopedstillinga til PPT-kontoret legg ein til rette for at vedkomande vert ein del av eit felles fagmiljø. Ein kan òg i større grad utnytte ressursen betre. Dette fordi behovet vil variere, og ein kan då nytte personen til blant anna forebyggjande systemarbeid saman med PP-tenesta.

Vurderingar knytt til driftskostnader

Per i dag budsjetterer Masfjorden kommune med kr 1 031 000 til PPT. Dette både for vaksenopplæring, grunnskule og barnehage. Vedlegget «interkommunalt samarbeid» syner eit estimat på kr 940.000. Inkludert i denne summen er det òg medrekna logopedkostnader.

Likevel er det viktig å presisere at økonomi ikkje bør vege for tungt i denne saka. Det er viktig å ha eit robust PPT-kontor som har kapasitet til å løyse oppgåvene sine.

Kvalitetstrekk hjå PPT

Viktige kvalitetstrekk for PPT: Desse er sendt til leiar for PPT Austrheim, Audhild Kolaas. Svaret hennar er lagt ved saka. Ho skriv mellom anna:

Punkta de framhevar som viktige kvalitetstrekk hos PPT, samsvarar mykje med slik vi driv kontoret vårt i dag. Kvalitetskriteria for PPT, jmf Udir, legg grunnlag for korleis PPT og oppveksteiningane kan arbeide og samarbeide for å sikre barn og elevar gode tenester i kommunen. Det er difor viktig at kontoret vårt etterstrebar at alle desse kvalitetstrekkane er ein del av vår daglege drift. Eg, som leiar, er oppteken av god dialog og godt samarbeid med bhg/skulane og den einskilde lærar. Det er heilt avgjerande for godt resultat.

Dette syner at tankane om kvalitet som Gulen la til grunn samsvarar med PPT Austrheim sine, Og dette kan og Masfjorden kommune slutta seg til.

Administrasjonen vurderer begge løysingane som gode alternativ, men ei samla vurdering tilseier at PPT Fensfjorden er det mest tenlege alternativet.

Innstillinga frå administrasjonen har same framlegg til vedtak som innstillinga til administrasjonen i Gulen kommune. Dette grunna at ein ser dei same utfordringane og moglegheitene til alternativa.

Formannskapet - 036/2021

FS - behandling:

Oppvekstleiar Rita Ludvigsen møtte til denne saka og svara på spørsmål.

Saka vart drøfta.

Framlegg til vedtak vart samrøystes tilrådd til kommunestyre.

FS - vedtak:

Masfjorden kommune inngår samarbeidsavtale med PPT Fensfjorden, og avtalen gjeld frå 1.1.2021.

Kommunestyret - 018/2021

KS - behandling:

Saka vart drøfta.

Rådmannen orienterte om at avtalen gjeld frå 1.1.2022 og bad om at dette vart retta i vedtaket.

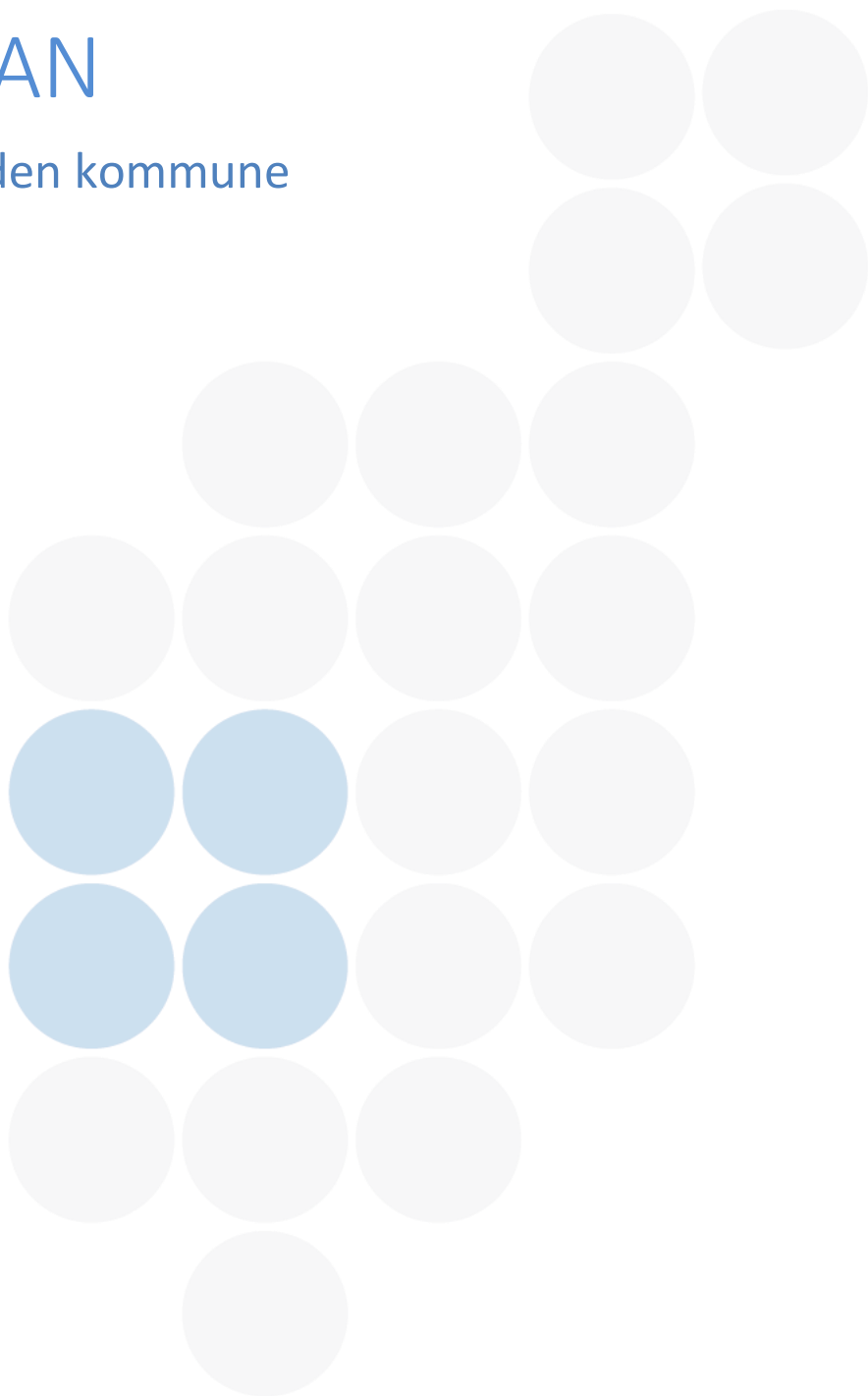
Framlegg til vedtak frå formannskapet med rettinga frå rådmannen vart samrøystes vedteke.

KS - vedtak:

Masfjorden kommune inngår samarbeidsavtale med PPT Fensfjorden, og avtalen gjeld frå 1.1.2022.

PROSJEKTPLAN

Eigarstyring i Masfjorden kommune



26.05.2021

Bakgrunn

Prosjektplan er utarbeidd med grunnlag i bestilling frå Kontrollutvalet i Masfjorden kommune i sak 09/21 der det vart fatta følgjande vedtak:

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ber revisjonen om å utarbeide ein projektskisse til første prioriterte eigarskapskontroll til handsaming i kontrollutvalet innan møtet i september.

Vedtaket i Kontrollutvalet og prosjektplanen byggjer på «plan for eigarskapskontroll» vedteke av Kontrollutvalet i Masfjorden kommune i sak 47/20 og Kommunestyret i Masfjorden i sak 079/20 i samsvar med krava i KommuneLOVEN¹ § 23-4.

Om eigarskapskontroll

Definisjonen av eigarskapskontroll følgjer av KommuneLOVEN² § 23-4 første ledd.

§ 23-4. Eierskapskontroll

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Etter KommuneLOVEN § 23-2 første ledd bokstav d skal kontrollutvalet sjå til at «det føres kontroll med forvaltningen av kommunens (...) eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)»

Revisor skal etter kommuneLOVEN § 24-2 gjennomføre eigarskapskontroll bestemt i lov eller i medhald av lov.

¹ Lov om kommuner og fylkeskommuner av 22. Juni 2018 nr 83

² Lov om kommuner og fylkeskommuner av 22. Juni 2018 nr 83

Føremål, problemstillinger, og revisjonskriterier

Føremål

Føremålet med eigarskapskontrollen er å undersøkje eigarstyringa i Masfjorden Kommune.

Eigarskapskontrollen har eit overordna perspektiv og ser på overordna dokument for eigarstyring i høve til føresegner og etablerte retningslinjer og om eigarstyringa vert utøvd i samsvar med desse.

Problemstillinger

1. I kva grad er det lagt til rette for god eigarstyring i Masfjorden kommune?
2. Vert kommunen sin eigarskap utøvd i samsvar med aktuelle lovføresegner og etablerte normar for god eigarstyring?

Revisjonskriterium

Revisjonskriterium er dei krav, normar og/eller standardar som utøvinga av eigarskap skal vurderast opp mot. Kriteria skal vere basert på relevante lovar og forskrifter, kommunestyret sine vedtak og anerkjente prinsipp for eigarstyring. Innsamla data i eigarskapskontrollen skal vurderast opp mot revisjonskriteria og

Relevante kjelder for revisjonskriterium i samband med eigarskapskontrollen «Eigarstyring i Masfjorden kommune» kan vere:

- Kommuneloven³
- Aksjeloven⁴⁵
- IKS-loven
- Kommunen si eigarskapsmelding og prinsipp for eigarstyring⁶
- KS - «Anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll»⁷
- NUES – «den norske anbefalingen om eierstyring og selskapsledelse»⁸
- Kommunale dokument og vedtak

³ Lov om kommuner og fylkeskommuner av 22. Juni 2018 nr 83

⁴ Lov om aksjeselskaper av 13. Juni 1997 nr 44

⁵ Lov om interkommunale selskaper av 29. januar 1999 nr 6.

⁶ Kommuneloven § 26-1

⁷ <https://www.ks.no/globalassets/fagomrader/for-deg-som-folkevalgt/AnbefalingerEierskap2020.PDF>

⁸ <https://nues.no/eierstyring-og-selskapsledelse/>

Tilnærming og gjennomføring

Metode

Etter KommuneLOven § 24-2 andre ledd skal revisor «planlegge, gjennomføre, dokumentere og rapportere sitt arbeid i samsvar med lov og forskrift og god kommunal revisjonsskikk»

Vestlandsrevisjon IKS følger» RSK 002 standard for eierskapskontroll»⁹ vedtatt av Norges Kommunerevisorforbund ved gjennomføring av eigarskapskontrollar. Standarden definerer god kommunal revisjonsskikk for eigarskapskontroll innanfor rammene av kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg og revisjon¹⁰. og er basert på internasjonale prinsipp og standardar fastsett av INTOSAI og IIA.

I samsvar med god kommunal revisjonsskikk vil det bli gjennomført oppstartsmøte med administrasjonen i kommunen. På oppstartsmøte vil det bli gjort greie for bakgrunnen for eigarskapskontrollen, problemstillingar, aktuelle kriterium, informasjonsbehov og gjennomføringa av kontrollen.

Vi vil samle inn data frå ulike kjelder. Det vil bli gjennomført dokumentanalyse, spørjeundersøking og intervju. Alle intervju vil bli verifiserte. Innsamla data vil bli vurdert og analysert for å svare på etablerte revisjonskriterium og problemstillingane i eigarskapskontrollen.

Gjennomføring

Oppdragsansvarleg revisor er Janne Eraker. Prosjektet vil starte opp hausten 2021 og kan handsamast av kontrollutvalet årsskiftet 2021/2022.

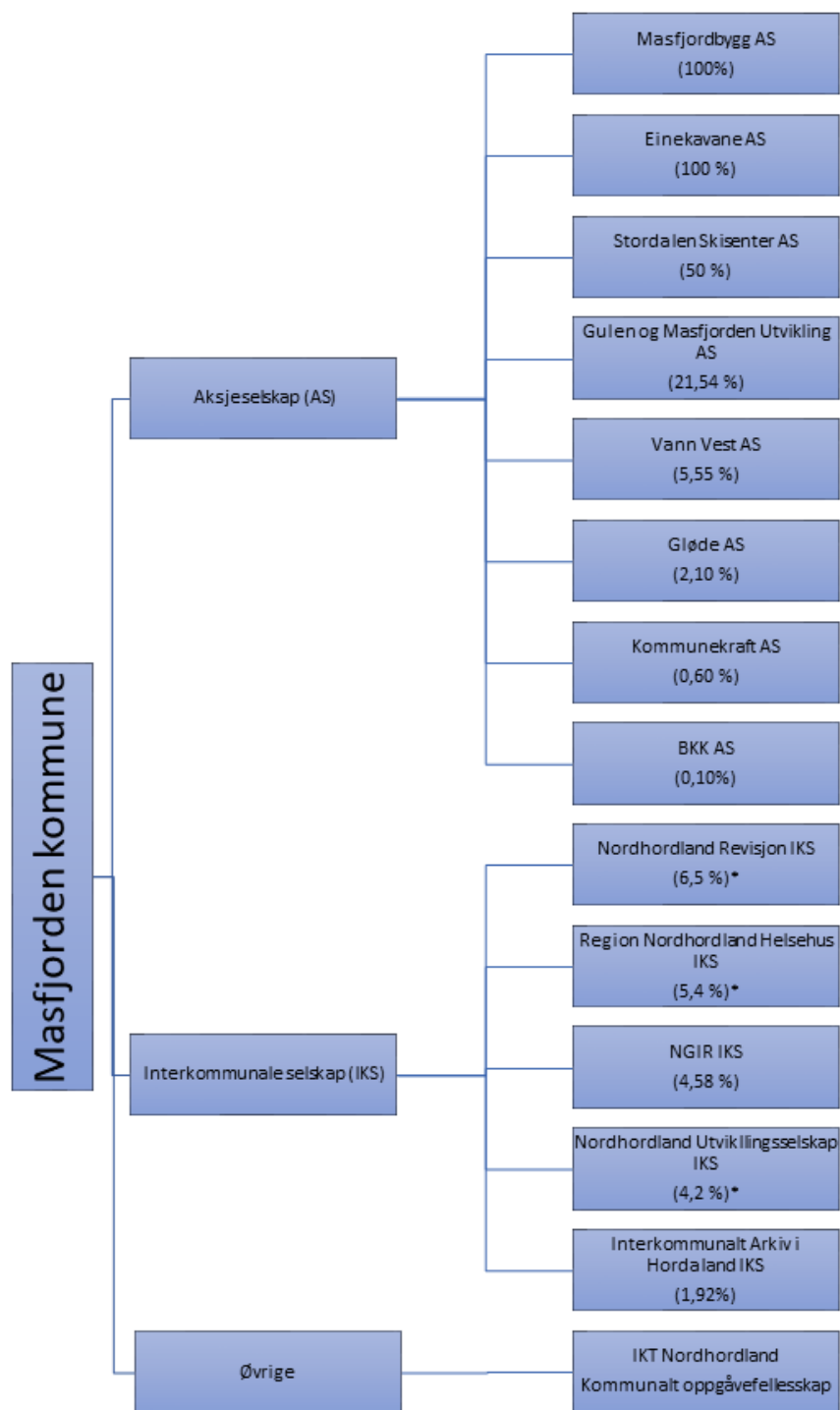
Prosjektet er estimert til 200 timar.

⁹ Sist oppdatert 12.8.2020.

¹⁰ Forskrift om kontrollutvalg og revisjon av 17. juni 2019 nr 904.

Vedlegg 1: Eigarskap i Masfjorden kommune

Oversikta under er henta frå risiko-og vesentlegvurderinga som ligg til grunn for plan for eigarskapskontroll i Masfjorden kommune.



Oversikta er basert på årsrekneskapen for 2019 og opplysingar i brreg.

*Ikkje oppdatert eigardel etter endring i kommunestruktur.