



## KONTROLLUTVALET FOR MELAND KOMMUNE MØTEUTSKRIFT

**Møtedato:** 20. september 2018

**Stad:** Meland kommunehus – Formannskapssalen

**Kl.:** 08.30 – 10.15

**Tilstade:** Kåre Skibenes (leiar), Lars Barstad (nestleiar), Anne Marie Skurtveit (medlem), Rikke Slåtten Nordal (medlem), Solbjørg Åmdal Sandvik (vara for Aslaug Aalen), Morten Klementsén (medlem) og Øyvind Bratshaug (medlem)

**Innkalla:**

**Revisjon:**

**Sekretær:** Øivind Olsnes

**Forfall:** Aslaug Aalen

.....

### 25/18 Godkjenning av innkalling og saksliste

**Behandling i møte:**

**Framlegg til vedtak:**

Innkalling og saksliste er godkjent.

**Samrøystes vedtak:**

Innkalling og saksliste er godkjent

### 26/18 Godkjenning av møteutskrift frå sist møte

**Saksvedlegg:**

Møteutskrift frå møtet 15.05. 2018

**Behandling i møte:**

**Framlegg til vedtak:**

Møteprotokollen frå 15.05. 2018 er godkjent

**Samrøystes vedtak:**

Møteprotokollen frå 15.05. 2018 er godkjent

## 27/18 Skriv og meldingar

### Saksvedlegg:

- Kommunestyrevedtak – sak 027/18, Forvaltningsrevisjonsrapport Meland kommune – Vedtaksoppfølging
- Kommunestyrevedtak - sak 038/18 Lindås kommune, Forvaltningsprosjekt informasjonstryggleik
- Økonomirapportering juli 2018

### Behandling i møte:

Sekretæren orienterte om endringar i samband med skifte av revisjonssjef når Reidar Bjørsvik sluttar i stillinga.

Revisjonen har inngått eit samarbeid med Indre Hordaland Revisjonsdistrikt om samarbeid i ein overgangsperiode.

### Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

### Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

I samband med at revisjonssjef Reidar Bjørsvik sluttar i stillinga 1. oktober vil kontrollutvalet i Meland rette ei takk for godt samarbeid gjennom mange år.

## 28/18 Val av revisjonsordning / revisor Alver kommune – oppstart / førebuing av sak

### Saksvedlegg:

Mandat og reglement for fellesnemnda Alver kommune.

### Saksopplysningar:

Lindås, Meland og Radøy skal slåast saman til Alver kommune frå 01.01.2020.

I den samanheng må det veljast revisjonsordning og revisor for den nye kommunen. Kommunestyra i dei tre kommunane har delegert (jmf. pkt 5.5) til fellesnemnda å ta stilling til revisjonsordninga. Fellesnemnda skal gjere sitt vedtak på bakgrunn av innstilling frå kontrollutvala i dei tre kommunane.

Etter kommunelova §78 skal kontrollutvala gje sine innstillingar på to spørsmål i slik rekkefølge:

1. innstilling på val av revisjonsordning
2. innstilling på val av revisor

Alle kommunane har avtalar for revisjonstenester fram til samanslåinga. Lindås kjøper i dag sine revisjonstenester for rekneskap og forvaltning frå privat revisjon medan Meland og Radøy er medeigarar i og får sine revisjonstenester frå Nordhordland Revisjon IKS. Nordhordland Utviklingsselskap IKS leverer sekretariatstenester til kontrollutvala i alle kommunane.

Reglar om habilitet tilseier at representantskapets medlemmar i Nordhordland Revisjon IKS ikkje kan delta i handsaming av sak om val av revisor, så lenge det interkommunale selskapet er ein aktuelle kandidat til å få oppdraget.

Sekretariatet for kontrollutvala vurderer det slik at ein sjølv ikkje har noko binding til Nordhordland Revisjon IKS og at sekretariatet derfor er habil til å førebu denne saka.

For å få fram eit saksunderlag for kontrollutvala sine tilrådingar til fellesnemnda er det no trong til å starte ein prosess for å greie ut ulike alternativ og førebu ei sak om dette.

Sekretariatet føreslår at følgjande moment vert belyst i ei sak for alle kontrollutvala og at slik framdrift vert lagt til grunn:

#### 1. Innstilling på val av revisjonsordning

Vurdere ulike alternativ for organisering av revisjonen

- Tilsette eigne revisorar
- Delta i interkommunalt samarbeid/selskap
- Kjøpe heile eller deler av revisjonstenesta i markedet
- Kostnad / kvalitet / kompetanse / fagmiljø ved ulike alternativ

#### **Framdriftsplan 2018:**

Sept. Vedtak i alle kontrollutvala om oppstart av utgreiing / sak

Okt. Sekretariatet utgreier saka

- Fellesmøte for kontrollutvala

Nov. Kontrollutvala vedtek sine tilrådingar til fellesnemnda

Des. Fellesnemnda vedtek revisjonsordninga for Alver kommune

#### 2. Val av revisor

Valet av revisjonsordning vil leggje premissar for val av revisor

- Dersom eigne revisorar – gjennomføre prosess for rekruttering
- Dersom interkommunalt samarbeid – gjennomføre prosess for endring i høve dette
- Dersom kjøp av tenester – gjennomføre anbudsprosess

#### **Framdriftsplan 2019:**

Basert på vedtaket om revisjonsordning må det i løpet av 1. halvår gjennomførast ein prosess og lagast ei ny sak til kontrollutvala med tilråding om val av revisor.

Kommunane må utover dette også ta stilling til sekretariatsordninga for Alver kommune. Dette er ei saka som også må avklarast seinast i 2019.

Denne saka må utgreiast/tilrådest av andre enn sekretariatet, som inngår i tenester levert av Nordhordland Utviklingsselskap IKS.

**Behandling i møte:**

**Vurdering av habiliteten til sekretariatet**

Kontrollutvalet meiner at sekretariatet, som del av Nordhordland Utviklingsselskap IKS er klart uavhengig av Nordhordland Revisjon IKS og derfor habil til å utgreie sak om revisjonsordning / revisor for Alver kommune.

**Framlegg til vedtak:**

Kontrollutvalet ber sekretariatet innan 15.10.18 utgreie og utarbeide ei sak om val av revisjonsordning basert på dei moment og den framdriftsplan som går fram av saksutgreiinga.

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet ber sekretariatet innan 15.10.18 utgreie og utarbeide ei sak om val av revisjonsordning basert på dei moment og den framdriftsplan som går fram av saksutgreiinga

**29/18 Drøfting/førebuing av felles møte for kontrollutvala i kommunane som skal gå inn i Alver kommune**

**Saksvedlegg:**

**Saksopplysningar:**

Kontrollutvala for kommunane, som skal gå inn i Alver har gjennomført eit felles møte, og det er tenkt å gjennomføre eit nytt felles møte hausten 2018.

Følgjande tema har vore drøfta som aktuelle for dette møtet:

- Informasjon om status i arbeidet ved ordførar
- Status i arbeidet ved prosjektleiar/rådmann
- Informasjon om status felles lønn- og rekneskapskontor
- Informasjon om status felles barnevern
- Forvaltningsprosjekt /selskapskontrollar – status / revisjon av planar
- Val av revisjonsordning
- Personvernopplysningar – status i arbeidet

**Behandling i møte:**

Tema og tid for møtet vart drøfta

Framlegg til andre tema:

- Status for samanslåingsprosessen for Alver i høve intensjonsavtalen
- Sekretærfunksjonen for kontrollutvalet i Alver

**Framlegg til vedtak:**

Leiarane av dei tre kontrollutvala førebur i samarbeid med sekretariatet eit felles møte for kontrollutvala i løpet av oktober/november 2018.

Arbeidsgruppa fastset nærmare dato for møte, utarbeider endeleg program og sender ut innkalling snarast råd.

**Samrøystes vedtak:**

Leiarane av dei tre kontrollutvala førebur i samarbeid med sekretariatet eit felles møte for kontrollutvala i løpet av oktober/november 2018.

Arbeidsgruppa fastset nærmare dato for møte, utarbeider endeleg program og sender ut innkalling snarast råd.

**30/18 Gjennomgang av møtebøker frå politiske utval**

**Saksopplysningar:**

Kontrollutvalet har tilgang til alle møteprotokollar og har fordelt gjennomgang av møtebøker mellom medlemmene slik:

UDU: Aslaug Aalen, Øyvind Bratshaug

ULK: Anne Marie Skurtveit, Rikke Nordal, Morten Klementsens

FM/KS: Lars Barstad, Kåre Skibenes

**Behandling i møte:**

**Framlegg til vedtak:**

Kontrollutvalet har ingen merknadar til møtebøker frå politiske utval.

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet har ingen merknadar til møtebøker frå politiske utval.

**31/18 Eventuelt**

**Behandling i møte:**

**Ny møtedato vert fastsett til torsdag 15. november 2018 kl 08.30.**

Saker til neste møte:

- Revisor sin uavhengighet
- Orientering om økonomisk status
- Forvaltningsrevisjon status/bestilling
- Val av revisjonsordning – tilråding frå kontrollutvalet
- Møteplan 2019

Frekhaug, torsdag 20. september 2018

  
Kåre Skibenes /leiar

  
Øyvind Olsnes/sekretær

