



Modalen kontrollutval

Møteprotokoll med saksframlegg

Møtedato: 27. januar 2020 kl. 09.00 – 13.00

Stad: Konferanserommet, Modalen

Tilstade: Tom Kristian Thorsen (leiar), Ove Eidsnes (nestleiar), Sigrunn Almelid Birkeland (medlem), Bjørn Helge Venås (medlem) og Hallgeir Neset (medlem)

Forfall:

Vara tilstade: Linda Tollefsen (1. vara)

Innkalla: Ordførar Kjetil Eikefet (til sak 05/20), rådmann Jo Tømmerbakke (til sak 04/20), økonomisjef Magne Verpelstad (til sak 10/20 og 11/20)

Revisor: Revisjonsjef Janne Eraker, Nordhordland Revisjon IKS

Sekretær: Tonje Husum Aarland, Nordhordland Utviklingsselskap IKS (NUI)

01/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksopplysingar:

Innkalling og sakliste vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Innkalling og sakliste er godkjent.

Behandling i møte:

Samrøystes vedtak:

Innkalling og sakliste er godkjent.



02/20 Møteprotokoll frå førre møte

Saksvedlegg:

(1) Møteprotokoll frå Modalen kontrollutval, 01.10.2019

Saksopplysingar:

Møteprotokollen frå førre møtet vert lagt fram til godkjenning.

Framlegg til vedtak:

Møteprotokollen frå møtet 01.10.2019 er godkjent.

Behandling i møte:

Samrøystes vedtak:

Møteprotokollen frå førre møte 01.10.2019 er godkjent.

03/20 Skriv og meldingar

a. Vedtak om val av kontrollutval for kommunestyreperioden 2019 - 2023
(saksvedlegg 2)

Saksopplysingar:

a. Modalen kommunestyre vedtok i sak 053/19 i møtet 15.10.2019 faste og varamedlemmer til kontrollutvalet, samt leiar og nestleiar.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.

Behandling i møte:

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.



04/20 Dialog med rådmann

Saksopplysingar:

Rådmann Jo Tømmerbakke er invitert til å orientere kort om forventingar til kommunikasjon mellom kontrollutval og rådmann/administrasjonen.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet takka for orienteringa.

Behandling i møte:

Rådmann Jo Tømmerbakke orienterte kort om forventingar til kommunikasjon mellom kontrollutvalet og rådmann/administrasjonen, mellom anna forventingar om ein god dialog og open kommunikasjon.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet takka for orienteringa.

05/20 Dialog med ordførar

Saksopplysingar:

Ordførar har møte- og talerett i kontrollutvalet sine møter.

Ordførar Kjetil Eikefet er invitert til å orientere kort om forventingar til kommunikasjon mellom kontrollutvalet og ordførar/kommunestyret.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet takka for orienteringa.

Behandling i møte:

Ordførar Kjetil Eikefet orienterte kort om forventingar til kommunikasjon mellom kontrollutvalet og ordførar/kommunestyret. Det vart mellom anna peika på at det er positivt at kontrollutvalet sitt mandat og funksjon kjem tydeleg fram i



kommunestyret. Dette kan skje ved gjennomgang av møteprotokollar og ved innstillingar til særskilde saker, og gjennom ein generell orientering i kommunestyret.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet takka for orienteringa.

Kontrollutvalet ønskjer at leiar, saman med sekretær og revisor gir ei orientering til kommunestyret i løpet av 2020 om kontrollutvalet sitt mandat, funksjon og oppgåver.

06/20 Orientering frå sekretariatet om mandat og rutiner

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet er eit lovpålagt utval, jf. kommuneloven kapittel 23 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Sekretariatet v/ Tonje Husum Aarland vil i møtet orientere om sentrale føringar og rammer for kontrollutvalet og sekretariatets mandat og oppgåver.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Kontrollutvalssekretær Tonje Husum Aarland orienterte om rammer for kontroll og tilsyn, informasjonsflyt og praktiske rutiner kring kontrollutvalsmøta, årshjul for kontrollutvalsarbeidet, aktuelle kurs og lenker for meir informasjon, og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Presentasjonen vert lagt ved utsending av møteprotokollen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



07/20 Orientering frå Nordhordland Revisjon IKS

Saksopplysingar:

Kommuneloven sitt kapittel 24 (av 22.06.2018 nr. 55) omhandlar revisjon. Kontrollutvalet har eit påsjå ansvar for at rekneskapa vert revidert på betryggande måte, at det først kontroll av kommunen si verksemd og av selskaper kommunen har eigarinteresser i. Revisjonen har den utførande oppgåva, og skal mellom anna rapportere om sitt arbeid og resultata av sin revisjon til kontrollutvalet, jf. kommunelova kapittel 24.

Modalen kommune er medeigar i det interkommunale revisjonsselskapet Nordhordland Revisjon IKS. Revisjonen består av forvaltningsrevisjon og rekneskapsrevisjon, og omfattar mellom anna revisjon av kommunen sitt årsrekneskapen og forenkla etterlevingskontroll.

Revisjonssjef Janne Eraker vil i møtet orientere om sentrale føringar og rammer for revisjonen sitt arbeid og funksjon.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Oppdragsansvarleg revisor Janne Eraker (revisjonssjef) orienterte om revisor sin funksjon og oppgåver, med særleg vekt på rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll, og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Presentasjonen vert lagt ved utsending av møteprotokollen.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



08/20 Engasjementsbrev frå revisor

Saksvedlegg:

(3) Engasjementsbrev – Modalen kommune, Nordhordland Revisjon IKS

Saksopplysingar:

Kvar valperiode og ved særskilde endringar, leverer revisjonen eit engasjementsrev til kontrollutvalet der revisjonsoppdraget vert skildra. Nordhordland Revisjon IKS har revidert Modalen kommune siden 1995. Revisjonssjef Janne Eraker orienterer kort om engasjementsbrevet i møtet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek engasjementsbrevet til orientering.

Behandling i møte:

Oppdragsansvarleg revisor Janne Eraker orienterte om engasjementsbrevet, som er eit brev som kjem ved oppstart av ny kommunestyreperiode, og elles ved særskilde endringer.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek engasjementsbrevet til orientering.

09/20 Uavhengighetserklæring

Saksvedlegg:

(4) Uavhengighetserklæring, oppdragsansvarleg revisor

Saksopplysingar:

Kommunelova § 24-4 set krav om at revisor skal vere uavhengig. Oppdragsansvarleg revisor skal årleg, og elles ved behov, dokumentere sin uavhengigheit gjennom ein skriftleg eigenvurdering til kontrollutvalet, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19.



Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek uavhengighetserklæringa til orientering.

Behandling i møte:

Revisor gjennomgjekk uavhengighetserklæringa, som kjem årleg til kontrollutvalet og ved særskilde endringer.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek uavhengighetserklæringa til orientering.

10/20 Revisjonsrapport – Interim 2019

Saksvedlegg:

(5) Revisjonsrapport interim 2019, Nordhordland Revisjon IKS

Saksopplysingar:

Interimsrevisjon er den revisjonen som gjennomførast i løpet av året for å kontrollere at dei interne kontrollane fungerer som forutsett.

Nordhordland Revisjon IKS v/ revisjonssjef Janne Eraker orienterer i møtet om interimsrevisjonen som er gjort hausten 2019.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek revisjonsrapporten om interim 2019 til orientering.

Behandling i møte:

Revisor gjennomgjekk interimsrapporten frå haustens interim.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek revisjonsrapporten om interim 2019 til orientering.



11/20 Oppfølging av revisjonsrapport nr. 14

Saksvedlegg:

(6) Revisjonsrapport nr 14, 14.05.2019, Nordhordland Revisjon IKS

Saksopplysingar:

Revisor utarbeider revisjonsrapport kvart år om revidering av kommunen sin årsrekneskap. Kontrollutvalet handsamer denne saman med årsrekneskapen på vårhalvåret, og følgjer vanlegvis opp rapporten og korleis merknadene er følgt opp av administrasjonen i løpet av hausten. Kontrollutvalet hadde sak om oppfølging av revisjonsrapport nr. 14 på førre møte, men saka vart utsett.

Revisjonssjef Janne Eraker vil i møtet orientere kort om revisjonsrapporten. Økonomisjef er invitert til å komme i møte og orientere om oppfølging av merknadene og om status for årsrekneskapen 2019.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet, revisor og økonomisjef gjennomgjekk merknadene i revisjonsrapport nr. 14 om årsrekneskapen 2018. Administrasjonen har følgt opp merknadene og status for avlegging av årsrekneskapen for 2019 er foreløpig godt innanfor dei lovpålagte fristane.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

12/20 Oversikt – saker frå perioden 2015 – 2019

Saksopplysingar:

Sekretariatet utarbeider oversikt over aktuelle saker, rapportar og vedtak som kontrollutvalet bør følgje opp. Kontrollutvalssekretær vil i møtet legge fram ei oversikt over aktuelle saker til vidare oppfølging.

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak i denne saka.



Behandling i møte:

Kontrollutvalet gjennomgjekk oppsummeringa frå førre periode og drøfta aktuelle saker til oppfølging i denne perioden.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tok saka til orientering.

13/20 Forvaltningsrevisjon – Risiko- og vesentlegheitsvurdering

Saksoppsyningar:

Kontrollutvalet skal seinast innan utgangen av året utarbeide ein plan som viser på kva områder det skal gjennomførast forvaltningsrevisjoner. Planen skal baserast på ein risiko- og vesentlegheitsvurdering av kommunen si verksemd, samt kommunen sine eigarskap, jf. kommunelova §§ 23-3 og 23-4 om forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

Endeleg plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll vert vedteke av heradstyret etter innstilling frå kontrollutvalet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet ber om at revisjonen utarbeider prosjektplan for Risiko- og vesentlegheitsvurdering til neste møte i kontrollutvalet.

Behandling i møte:

Kontrollutvalssekretær orienterte om arbeidet med risiko- og vesentlegvurdering og plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ber om at revisjonen og sekretariatet utarbeider prosjektplan for Risiko- og vesentlegheitsvurdering til neste møte i kontrollutvalet.



14/20 Møteplan for 2020 - Kontrollutvalet

Saksopplysingar:

Sekretariatet legg fram forslag til møteplan for kontrollutvalet, med aktuelle møtedatoar og tema. Planen er utarbeida etter politisk møteplan for heradstyret og andre politiske utval. Forslag til møtedatoar for 2020 vert lagt fram i møtet.

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet gjennomgjekk forslag til møteplan med tema.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek møteplan med møtedatoane 25. mars og 20. mai kl. 09.00.

15/20 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysingar:

Sekretariatet vil i møtet orientere om rutiner kring gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval.

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta rutinene kring gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.



16/20 Eventuelt

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

Behandling i møte:

Ingen saker under eventuelt.

Modalen, 27.01.2020

Tom Kristian Thorsen
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær