



MODALEN KONTROLLUTVAL

MØTEPROTOKOLL

Møtedato: 4. mai 2022 kl. 09.00 – 13.30

Stad: Formannskapsrommet, kommunehuset

Tilstades: Tom Kristian Thorsen (leiar) Ove Eidsnes (nestleiar), Sigrunn Almelid Birkeland (medlem), Bjørn Helge Venås (medlem) og Linda Tollefsen (medlem).

Forfall:

Andre: Ordførar Kjetil Eikefet, assisterande rådmann Tonje Husum Aarland, økonomisjef Magne Verpelstad (i sak 17/22) og rektor og skuleeigarrepresentant Jahn Olav Nordheim (i sak 18/22)

Revisor: Revisjonssjef Janne Eraker, Vestlandsrevisjon IKS

Sekretær: Trude Bruket, Region Nordhordland IKS

INNHALD

14/22 Godkjenning av innkalling og sakliste til møtet.....	2
15/22 Godkjenning av protokoll frå møtet 23.02.2022	2
16/22 Skriv og meldingar	3
17/22 Årsrekneskap og årsmelding 2021.....	4
18/22 Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon.....	6
19/22 Orientering om rapporteringsprosedyrar for tilskotsmottakarar frå næringsfondet	8
20/22 Aktuelt i Modalen kommune	9
21/22 Rekneskap for kontrollutvalsarbeidet 2021.....	10
22/22 Budsjett kontrollutvalsarbeidet 2023	10
23/22 Oppfølging av kontrollutvalet si eigenvurdering undervegs i perioden 2019 – 2023: tema rolle og samspel med kommunestyret	11
24/22 Møteplan 2022	11
25/22 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval.....	12
26/22 Eventuelt.....	12



14/22 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE TIL MØTET

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 4. mai 2022 er godkjent.

BEHANDLING I MØTET

Sigrunn Almelid Birkeland fekk ikkje sakspapir på e-post. Sekretær sjekkar opp kva som har skjedd, og passar på at det ikkje skjer neste gong.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Innkalling og sakliste til møte i kontrollutvalet 4. mai 2022 er godkjent.

15/22 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRÅ MØTET 23.02.2022

Saksvedlegg: Protokoll frå kontrollutvalsmøtet 23.02.2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 23.02.2022 er godkjent slik den ligg føre.

BEHANDLING I MØTET

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Møteprotokoll frå møtet 23.02.2022 er godkjent slik den ligg føre.



16/22 SKRIV OG MELDINGAR

- a) Svar på spørsmål frå FKT til KMD om status for lovtolking kring representasjon av kommunestyremedlem i kontrollutvalet.
- b) KMDs organisasjonsdatabase, sluttrapport 2021.
- c) Informasjon om arbeid med rettleiar til kontrollutvala for handsaming av henvendingar.
- d) Møtegodtgjersle kontrollutvalet (folkevalde organ)
- e) Årsmeldinga for kontrollutvalet 2021 var oppe som meldingssak i kommunestyret.

Saksvedlegg:

Presentasjon av arbeid med rettleiar for handtering av henvendingar til kontrollutvalet

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek meldingssakene a-e til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalssekretær orienterte kort om meldingssakene.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek meldingssakene a-e til orientering.



17/22 ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING 2021

Saksvedlegg:

Framlegg til uttale, Sekretariatet

Revisjonsmelding 2021, Vestlandsrevisjon IKS

Rapport etter revisjonen nr. 17, Vestlandsrevisjon IKS

Årsmelding 2021, Modalen kommune

Rekneskap 2021, Modalen kommune

FRAMLEGG TIL VEDTAK

1. *Kontrollutvalet vedtek vedlagte forslag til uttale om kommunen sitt årsrekneskap og kommunen si årsmelding for 2021.*
2. *Kontrollutvalet sin uttale vert sendt til kommunestyret med kopi til formannskapet.*

BEHANDLING I MØTET

Økonomisjef Magne Verpelstad orienterte om årsrekneskapen og dei økonomiske forholda i årsmeldinga, og utdjupa følgande tema:

- Resultat i 2021
 - Netto driftsresultat 7,3
 - Korrigert nettodriftsresultat 8,9
 - Rekneskapsmessig mindreforbruk 0,0
- Utviklinga av korrigert driftsresultat dei 10 siste åra.
- Avvik innafor dei ulike budsjettområda i høve budsjett. Desse er omtala i årsmeldinga.
- Prosentvis endring samla inntekt og utgift dei fem siste åra.
- Spesielle hendingar/omsyn, som pandemi, ras, stenging av Bryggjeslottet, straumpris, skatteinngang, som har påverka drift og økonomi i 2021.
- Lønnskostnader med utvikling dei tre siste åra.
- Utvikling av ubundne fondsmidlar dei siste fem åra. Nedgang frå 24,4 mill i 2017 til 7,8 mill i 2021. Vidare er det planar om færre investeringar, og å bygga fondsmidlane opp att.
- Lånegjeld, utvikling dei siste fem åra. Har auka dei siste to åra. Vert planlagd for at lånegjelda skal gå ned vidare.
- Likviditet, som framleis er god.
- Investeringsrekneskapen.

Det vart stilt spørsmål om årsmeldinga skulle presenterast. Administrasjonen hadde ikkje planlagt presentasjon av årsmeldinga utover økonomiområdet.

Sigrunn Almelid Birkeland stilte spørsmål rundt sjukefråver og kom med innspel til det som sto om dagsenter og korleis det er strukturert, lokalisert og omtala. Kontrollutvalet ynskjer å få orientering om dette seinare.



Revisjonssjef Janne Eraker orienterte om revisjonen, og gikk gjennom innhaldet i revisjonsmeldinga og rapport om revisjonen.

Revisor har gitt ein normalberetning. Det er ikkje vesentlege avvik i rekneskapen.

Rekneskapen oppfyller alle lovkrav, og det er ei trygg og god økonomihandtering i Modalen.

Det var ein formell feil i opprinneleg budsjett, som gjer at avviket mellom rekneskap og budsjett er større enn reelt. Dette er ikkje vesentleg, og det er godt omtala i årsmeldinga, men gjer det litt vanskelegare for t.d. kommunestyrerepresentantane å lesa rekneskapen opp mot budsjett.

Kontrollutvalsmedlemmene stilt spørsmål om bundne fond utan føringar dei siste åra. Ordførar og assisterande rådmann svara, og vil følge opp dette.

Assisterande rådmann kommenterte manglande avsetjingar for løyvingar frå næringsfond, og at dette vil følgast opp.

Revisor avslutta med ein kommentar om at rekneskapen er eit godt arbeid, og at alle lovkrav og notar er på plass. Det er lett for revisor å få raske og gode svar. Naudsynte korreksjonar vert gjort av økonomisjef.

Kontrollutvalet diskuterte framlegg til uttale til årsrekneskapen og årsmeldinga, og stilte seg bak vedlagte framlegg frå sekretariatet.

Framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

3. Kontrollutvalet vedtek vedlagte forslag til uttale om kommunen sitt årsrekneskap og kommunen si årsmelding for 2021.
4. Kontrollutvalet sin uttale vert sendt til kommunestyret med kopi til formannskapet.



18/22 OPPFØLGING AV PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Kontrollutvalet ynskjer ei meir detaljert orientering om tema i neste møte, før skisse til prosjektplan for forvaltningsrevisjon vert bestilt.

BEHANDLING I MØTET

Rektor og skuleeigarrepresentant Jahn Olav Nordheim gav ein presentasjon av skulefritidsordninga ved Mo skule (Modalen kommune) med fokus på kvalitet.

Presentasjonen, saman med årsplan og vedtektene for SFO, vert lagt ved protokoll.

Det vart stilt spørsmål rundt leksehjelp. Dette er eit eige frivillig tilbod om tysdagar for alle elevane på skulen.

Dei tilsette på SFO har andre stillingar i kommunen der dei fleste arbeider i om lag full stilling. Er mål om at kommunen skal tilby 100% stillingar.

Assisterande rådmann Tonje Husum Aarland orienterte om rekruttering, løn og tilsettepolitikk.

Presentasjonen vert lagt ved protokoll til informasjon.

Det er eit ynskje om heiltidskultur i kommunen. Nokre tilsette ynskjer reduserte stillingar.

Kontrollutvalet stilte spørsmål og fekk svar.

Det vart ein pause i saka, der sak 19/22 og 20/22 vart handsama, då ordførar måtte vidare til annan avtale.

Kontrollutvalet drøfta prioriteringane i plan for forvaltningsrevisjon og ynskt tema for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalet ynskjer å be forvaltningsrevisor om å rådgje kontrollutvalet i diskusjon om følgande tre prioriterte område i neste møte:

1. Oppfølging av politiske vedtak
2. Etikk, varsling og habilitet
3. Internkontrollsystem



Andre del av framlegget til vedtak vart endra av eit samstemmig kontrollutval til:

Kontrollutvalet ynskjer å drøfta dei tre prioriterte temaa – oppfølging av politiske vedtak, etikk, varsling og habilitet og internkontrollsystem – med revisor i neste møte, før skisse til prosjektplan for forvaltningsrevisjon vert bestilt.

Einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Kontrollutvalet ynskjer å drøfta dei tre prioriterte temaa – oppfølging av politiske vedtak, etikk, varsling og habilitet og internkontrollsystem – med revisor i neste møte, før skisse til prosjektplan for forvaltningsrevisjon vert bestilt.



19/22 ORIENTERING OM RAPPORTERINGSPROSEDYRAR FOR TILSKOTSMOTTAKARAR FRÅ NÆRINGSFONDET

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Saka vart handsama i ein pause i sak 18/22.

Ordførar Kjetil Eikefet orienterte.

Det er ikkje vedtekne/skrivne rutinar for rapportering korkje frå tilskotsmottakarar til næringsfondet eller til kommunestyret om kven som har fått tilskot. At kontrollutvalet har teke opp saka vil gi ein dytt til at dette må ryddast opp i.

Assisterande rådmann Tonje Husum Aarland orienterte om at administrasjonen vil sjå på rutinar for dette i samband med det revisor peikar på i rapporten om revisjonen. Det vil då vera dialog med næringsstyret om kva informasjon som skal etterspørjast frå tilskotsmottakarar.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



20/22 AKTUELT I MODALEN KOMMUNE

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Orienteringa frå ordførar vart handsama i ein pause i sak 18/22, medan orienteringa frå assisterande rådmann vart handsama i høve saklista.

Ordførar Kjetil Eikefet orienterte kort om:

- Revisjon av konsesjonsvilkår. Ordførar og rådmann har følgd opp laksetrapp med Eviny. Eviny følg opp tiltak i samråd med Statsforvaltaren.

Assisterande rådmann Tonje Husum Aarland orientert kort om:

- Prosess for mottak av flyktningar.
- Interkommunalt samarbeid innan barnevern, ny organisering fordi Vaksdal og Osterøy no går saman. Kommunestyret i Modalen vil handsama ny samarbeidsmodell.

Kontrollutvalsmedlemmene stilte spørsmål og fekk svar.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



21/22 REKNESKAP FOR KONTROLLUTVALSARBEIDET 2021

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalssekretær orienterte om rekneskapen for kontrollarbeidet i Modalen 2021.

Framlegg til vedtak vart einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

22/22 BUDSJETT KONTROLLUTVALSARBEIDET 2023

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjettramme for kontrollarbeidet i 2023 på kr 735 000,-.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalssekretær orienterte om framlegget til budsjett for kontrollarbeidet i Modalen 2021.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet viser til gjennomgang av framlegg til spesifisert budsjett og innstiller til ei budsjettramme for kontrollarbeidet i 2023 på kr 735 000,-.



23/22 OPPFØLGING AV KONTROLLUTVALET SI EIGENVURDERING UNDERVEGS I PERIODEN 2019 – 2023: TEMA ROLLE OG SAMSPEL MED KOMMUNESTYRET

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet tek med seg vesentlege poeng frå diskusjonen i møtet i arbeidet sitt vidare. Sekretariatet, i samråd med leiar, føreslår korleis evalueringsarbeidet vert følgd opp vidare i samband med møte i 2022.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalet ynskte samrøystes å utsetje saka til neste.

På bakgrunn av dette vart samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet utset saka til neste møte.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet utset saka til neste møte.

24/22 MØTEPLAN 2022

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Møteplan vert justert med små endringar i tentativ plan for saker til kvart møte og lagt ved protokoll til orientering. Datoar for møta står fast.

BEHANDLING I MØTET

Kontrollutvalsmedlemmene gjekk raskt gjennom møteplanen i fellesskap.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Møteplan vert justert med små endringar i tentativ plan for saker til kvart møte og lagt ved protokoll til orientering. Datoar for møta står fast.



25/22 GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLAR FRÅ POLITISKE UTVAL

FRAMLEGG TIL VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

BEHANDLING I MØTET

Ingen særlege saker sett.

Framlegg til vedtak einstemmig vedteke.

SAMRØYSTES VEDTAK

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

26/22 EVENTUELT

Ingen saksopplysingar eller framlegg til vedtak i denne saka.

BEHANDLING I MØTET

Det kom ikkje opp nokon saker under eventuelt.

Neste møte i kontrollutvalet er 22. juni.

Modalen, 04.05.2022

Tom Kristian Thorsen

Leiar i kontrollutvalet

Trude Bruket

Kontrollutvalssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent, og har difor ingen signatur