



Alver kontrollutval

Møteprotokoll med saksframlegg

- Møtedato: 11. februar 2020 kl. 09.00 – 12.30
Stad: Formannskapsrommet, Rådhuset i Knarvik
Tilstade: Jimmy Pasali (leiar), Karolina Vaktskjold (medlem), Arild Gisle Tveranger (medlem) og Margrete Aven Storheim (medlem), Sissel Bjørke (1. vara for Sandstad), Ture Andersen (2. vara for Breivik)
Forfall: Harald Breivik (nestleiar) og Rolf Sandstad (medlem)
Innkalla: Assisterande rådmann Martin W. Kulild (til sak 04/20)
Revisor: Frå KPMG: Statsautorisert revisor Harald Sylta og forvaltningsrevisor Bjørg Rabbe Sandven
Frå Nordhordland Revisjon IKS: Revisjonsjef Janne Eraker
Sekretær: Tonje Husum Aarland, Nordhordland Utviklingselskap 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 Godkjenning av møteprotokoll frå førre møte

Saksvedlegg:

(1) Møteprotokoll frå møtet 02.12.2019

Saksopplysingar:

Det er vore gjort ein endring i møteprotokollen: under «Vara tilstade» var varamedlem Kolbjørn Lunga.

Framlegg til vedtak:

Møteprotokoll frå møtet 02.12.2019 er godkjent slik den ligg føre.

Behandling i møte:

Samrøystes vedtak:

Møteprotokollen frå førre møte 02.12.2019 er godkjent.

03/20 Skriv og meldingar

- a. Møteutskrift frå siste møter i kontrollutvala Meland, Lindås og Radøy:
- Møteutskrift frå Radøy kontrollutval, 20.11.2019
 - Møteutskrift frå Lindås kontrollutval, 27.11.2019
 - Møteutskrift frå Meland kontrollutval, 05.12.2019 og 18.12.2019
- b. Oppsummering frå perioden 2015 – 2019 (Meland, Lindås og Radøy)

Saksopplysingar:

a. Frå 01.01.2020 vart Alver kommune operativ etter samanslåinga mellom kommunane Meland, Lindås og Radøy. På grunn av samanslåinga og oppfølging av kommunane ut 2019, hadde kontrollutvala møter ut 2019. Møteutskriftene frå dei siste møta er lagt ved til orientering. (Saksvedlegg 2)

b. I Alver kontrollutval sitt møte 02.12.2019 i sak 06/19 fekk kontrollutvalet orientering om dei viktigaste sakene som har vore følgt opp i kontrollutvala i samanslåingskommunane i førre periode. Vedlagt er dei ferdigstilte oppsummeringsrapportane frå kontrollutvala til orientering. (Saksvedlegg 3)



Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.

Behandling i møte:

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering.

04/20 Forvaltningsrevisjon: Risiko- og vesentlegvurdering

Saksvedlegg:

(4) Risiko- og vesentlegvurderingar – plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll i Alver kommune – prosess og timeestimat, KPMG

Saksopplysingar:

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 kommunestyret etter innstilling frå kontrollutvalet.

Alver kommune har inngått avtale med KPMG frå 01.01.2020, som mellom anna omfattar forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll i Alver kommune. Revisor frå KPMG vil i møtet leggje fram den skisserte prosessplanen for arbeidet med risiko- og vesentlegvurderingar og plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll i Alver kommune.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek prosessplanen for arbeidet med risiko- og vesentlegvurderingar og vidare prosess for plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

Behandling i møte:

Forvaltningsrevisor Bjørg Rabbe Sandven orienterte om bakgrunn for Risiko- og vesentlegvurdering og lovkrava kring plan for forvaltningsrevisjon og





eigarskapskontroll, og la fram prosessen KPMG ønskjer å gjennomføre i Alver kommune.

Kontrollutvalet drøfta prosessen saman med revisorane og vurderte tidsplan for prosessen. Dato for kontrollutvalsmøtet i mai kan vere eit godt utgangspunkt for eit utvida arbeidsmøte for risiko- og vesentlegvurdering saman med KPMG. Kontrollutvalet vil kunne forvente ferdig risiko- og vesentlegvurdering og utkast til plan i september, og kunne gjere vedtak om innstilling til plan i møtet i oktober.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek prosessplanen for arbeidet med risiko- og vesentlegvurderingar og vidare prosess for plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll, med dei endringane i tidsplanen som kom fram i møtet.

05/20 Reglement for utval, etiske retningslinjer og teieplikt

Saksvedlegg:

(5) Politisk styringsstruktur og reglement, 17.10.2019

Saksopplysingar:

Alver kommunestyret vedtok 17.10.2019 politisk styringsstruktur og reglement. Kommunelova gjer mynde og ramar for det politiske arbeidet i Alver kommune. Reglementet gjentar, presiserar og supplerar reglane innanfor ramane i kommunelova. Kontrollutvalet sitt ansvar, oppgår og ramar følgjer av kommunelova kap. 23, og nokre av desse er omtala på side 13 i reglementet.

Kommunelova § 11-13 omhandlar innsynsrett i teiepliktige opplysningar, og er omtala i reglementet. Folkevalde har teieplikt om opplysningar som kommer fram i saker som er handsama i lukka møter og som er underlagt teieplikt etter lov. Dette gjeldt alle folkevalde, også kontrollutvalet som har utvida innsynsrett etter lova. Innsyn i saksdokument med teiepliktige opplysningar kan berre skje dersom det er naudsynt for handsaminga av ei konkret sak og forvaltningslova § 13 b første ledd heimlar dette.

Etiske retningslinjer for Alver kommune er omtala frå s. 17 i reglementet.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek reglementet til orientering og kontrollutvalet stadfester med dette at dei er gjort kjende med lovkrava og det vedtekte reglementet for Alver kommune.



Behandling i møte:

Kontrollutvalet drøfta reglementet og lovkrava kring opne og lukka møte. Utvalet drøfta særskilt kva teieplikt vil seie i praksis og korleis ein bør forholde seg til media og andre som tek kontakt med kontrollutvalet.

Kontrollutvalet ønskjer å skrive under for teieplikt når kommunen har utarbeida mal for dette, for å sikre at alle medlemmer har sett seg inn i- og forstått reglane om teieplikt.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek reglementet til orientering og stadfester med dette at dei er gjort kjende med lovkrava og det vedtekne reglementet for Alver kommune.

06/20 Oppfølging av sak 55/19 Meland kontrollutval

Saksvedlegg:

(6) Særutskrift frå sak 55/19, Meland kontrollutval

Saksopplysingar:

Meland kontrollutval har i desember 2019 handsama ein forenkla forvaltningskontroll med grunnlag i ei motteken melding til utvalet, jf. sak 49/19 og 55/19. Særutskrift frå sak 55/19 er vedlagt saka. Møta vart lukka i handsaminga av saka med heimel i offentleglova § 13,24, forvaltningslova §13 og kommunelova §31.

Kontrollutvalet skriv i vedtaket i sak 55/19:

Kontrollutvalet meiner at prosessen i saka er kritikkverdig og ber rådmannen iverksetje tiltak for å innskjerpe krav til oppfølging av rutinar, habilitetskrav og dokumentasjon i organisasjonen.

Grunna samanslåing av Meland kommune ved årsskiftet, oversender kontrollutvalet vedtaket og revisjonen sin rapport til rådmann i nye Alver kommune.

Rådmannen vert beden om å føreta ein intern gjennomgang av saka og gje ei orientering om dette innan 1. mars til det nye kontrollutvalet for Alver kommune.



Revisjonssjef Janne Eraker frå Nordhordland Revisjon IKS vil i kontrollutvalsmøtet orientere om saka.

Det vil vere føreslege at kontrollutvalet vedtek å lukke møtet under denne saka med heimel i kommunelova § 11-5, forvaltningslova § 13 og offentleglova § 13.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet takka for orienteringa og følgjer opp saka på neste kontrollutvalsmøtet 17. mars.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet vedtok å lukke møtet under denne saka med heimel i kommunelova § 11-5, forvaltningslova § 13 og offentleglova § 13.

Revisjonssjef Janne Eraker frå Nordhordland Revisjon IKS orienterte om sak 55/19 frå Meland kontrollutval og den forenkla forvaltningskontrollen som vart gjort i desember 2019.

Assisterande rådmann Martin W. Kulild deltok i saka.

Kontrollutvalet drøfta saka, stilte spørsmål og vurderte vidare handsaming. Kontrollutvalet stilte spørsmål som revisjonen og assisterande rådmann svarte på.

Assisterande rådmann vil i neste møte gje ei orientering om førebels status i saka til kontrollutvalet. Kontrollutvalet ber også om ei orientering om rutinar for vurdering av habilitet og dokumentasjonskrav i sakshandsaming i Alver kommune.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet takka for orienteringa og følgjer opp saka på neste kontrollutvalsmøtet 17. mars.

07/20 Årsrapport for 2019, Nordhordland kemnerkontor

Saksvedlegg:

(7) Årsrapport for 2019 - Nordhordland kemnerkontor, 21.01.2020

Saksopplysingar:

Nordhordland kemnerkontor er eit interkommunalt samarbeid mellom kommunane Lindås, Meland, Modalen, Osterøy og Radøy. Samarbeidet har vore etablert som vertskommunesamarbeid utan nemnd etter kommunelova § 20-1, der Lindås



kommune har vore vertskommune. Frå 01.01.2020 er Lindås, Meland og Radøy slått saman, og kemnarens nærmaste overordna i Alver kommune er økonomisjefen.

Skatteoppkrevjarane skal utarbeide årsrapport i samsvar med retningsliner gitt av Skattedirektoratet, jf. Skatteoppkreverinstruksen § 2-9 nr. 1. Årsrapporten skal omhandle korleis oppgåvene skatterekneskap, innkrevjing og arbeidsgiverkontroll er ivareteke ved skatteoppkrevjarkontoret.

Årsrapporten for 2019 gjeldt for kommunane Lindås, Meland, Modalen, Osterøy og Radøy. Det har i 2019 vore 7,5 årsverk som benyttes til skatteoppkrevjarfunksjonen, samt ca 0,3 årsverk til innkreving av kommunale krav. Ressurssituasjonen og kompetansenivået vert vurdert som tilfredsstillande.

Skatteoppkrevjaren bekrefter at skatterekneskapet for 2019 er ført, avstemt og avlagt i samsvar med gjeldande forskrifter og retningslinjer.

Det arbeidast kontinuerleg med innkreving av alle forfalte skatte- og avgiftskrav, og det blir gjort tiltak for å avbryte foreldelse av krav.

Nordhordland kemnerkontor gjennomfører arbeidsgiverkontroll for alle deltakerkommunane, og har i 2019 også gjennomført arbeidsgiverkontroller for kommunane Gulen, Vågsøy og Solund. Tal gjennomførte kontrollar i 2019 var 92.

Kemnerkontoret har i 2019 gjennomført fleire byggeplasskontrollar saman med Arbeidstilsynet.

Framlegg til vedtak:

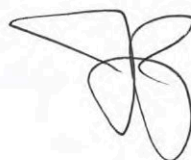
Kontrollutvalet tek årsrapporten for 2019 frå Nordhordland kemnerkontor til orientering.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet gjennomgjekk årsrapporten frå Nordhordland kemnerkontor.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek årsrapporten for 2019 frå Nordhordland kemnerkontor til orientering.





08/20 Melding til kontrollutvalet: Lovkrav i grunnskulen

Saksopplysningar:

Det har komme melding til kontrollutvalet om grunnskulen.

Kontrollutvalsmedlem Karolina Vakt skjold vil i møtet orientere om dette.

Det vil vere føreslege at kontrollutvalet vedtek å lukke møtet under denne saka med heimel i kommunelova § 11-5, forvaltningslova § 13 og offentleglova § 13.

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet vedtok å lukke møtet under denne saka med heimel i kommunelova § 11-5, forvaltningslova § 13 og offentleglova § 13.

Kontrollutvalsmedlem Karolina Vakt skjold orienterte om meldinga i møtet.

Kontrollutvalet drøfta kva som er relevant for kontrollutvalet i saka og korleis eventuelt følgje dette vidare.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek meldinga til orientering.

Kontrollutvalet ber om ei generell orientering frå administrasjonen om klager til Fylkesmannen innan oppvekstsektoren; om kor mange klagar som vert handsama av Fylkesmannen og korleis rutineane kring oppfølging av klagane er i Alver kommune.

09/20 Melding til kontrollutvalet: Manglande svar frå kommunen

Saksopplysningar:

Kontrollutvalet har motteke ei melding frå ein innbyggjar om Lindås kommune si oppfølging av ei sak. Meldinga gjeldt manglande tilbakemeldingar/oppfølging ved førespurnader til kommunen.

Kontrollutvalet er ikkje eit klageorgan, og har ikkje mandat til å sakshandsame enkeltsaker. Dersom det kjem innspel som kan tyde på feil og manglar, kan kontrollutvalet ta med aktuelle punkt i vurderingar av kontrollområder.



Meldinga vert lagt fram for kontrollutvalet som ei orientering til vurdering av eventuell vidare oppfølging.

Framlegg til vedtak:

Ingen framlegg til vedtak.

Behandling i møte:

Denne saka vart handsama før sak 08/20.

Kontrollutvalsmedlem Sissel Bjørke vart vurdert som inhabil i saka og gjekk ut av møtet under handsaminga av saka.

Kontrollutvalssekretær la fram meldinga til kontrollutvalet og utvalet drøfta kva som er relevant for kontrollutvalet og korleis eventuelt følgje dette vidare. Kontrollutvalet drøfta lovkrava kring kommunikasjon mellom kommunen og innbygjarar i ulike type forvaltningssaker.

Kontrollutvalet ønskjer å få informasjon om innkomne meldingar og innspel i kontrollutvalsmøta, og drøfta om saklista framover kan innehalde ei samlande sak som tar opp meldingar og innspel som kjem til kontrollutvalet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet takka for meldinga. Kontrollutvalet ønskjer ikkje å gå nærare inn i denne saka.

10/20 Budsjettramme 2020 – kontrollutvalet

Saksopplysingar:

Vedteke budsjettramme for 2020 til kontrollutvalet er 2 270 000 kr, jf. KS sak 059/19. Budsjettramma skal dekke utgifter til revisjon, kontrollutvalssekretariat, opplæring av kontrollutvalsmedlemmer og utgifter ved møteaktivitet.

Kontrollutvalet vil få orientering om rekneskapstala undervegs i 2020.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

Behandling i møte:

Kontrollutvalet fekk orientering om budsjettramma for 2020 til



kontrollutvalsarbeidet. Mellom anna er det teke omsyn til kostnadene til revisjon og sekretariat.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet tek saka til orientering.

11/20 Møteplan 2020 - Kontrollutvalet

Saksopplysingar:

I førre møtet vart møtedatoar for 2020 vedteke:

11. februar, 17. mars, 21. april, 26. mai, 8. september, 20. oktober og 17. november.

Det er komme innspel om å flytte møtedato i april.

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet vedtek endring i møteplanen med ny møtedato i april.

Behandling i møte:

Grunna kurs, er det foreslått å endre møtedato i april til ny dato 28. april.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet vedtek endring i møteplanen der ein flyttar møtet i april til tysdag 28. april kl. 12.00.

12/20 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval

Saksopplysingar:

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

Framlegg til vedtak:

Kontrollutvalet hadde ingen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.

Behandling i møte:

Sekretariatet orienterte om rutiner kring gjennomgang av møteprotokollar og utvalet



ønskjer å gjere ein fordelig på neste møtet i kontrollutvalet.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet hadde igjen merknader til møteprotokollar frå politiske utval.

13/20 Eventuelt

Behandling i møte:

Kontrollutvalsmedlem Arild Tveranger kom med innspel til ein sak til kontrollutvalet. Kontrollutvalet ønskjer å få nærare orientering om saka i neste møte.

Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet ønskjer å få nærare orientering om saka i neste møtet.

Neste møte er tysdag 17. mars kl. 09.00.

Foreløpige saker til neste møte:

- *Orienteringssak om innkomne meldingar og innspel*
- *Oppfølging av sak 06/20*
- *Orientering om interkontroll i Alver kommune*
- *Orientering om klager til Fylkesmannen innan oppvekstsektoren*

Knarvik, 11.02.2020

Jimmy Pasali
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær